Zpráva nezávislého auditora o auditu účetní závěrky a ověření toho, že v souvislosti s realizací projektu byla vedena oddělená účetní evidence podle Obecných pravidel pro žadatele a příjemce, a finanční prostředky nebyly využity na ostatní činnost a projekty MAS (zejména provozní a mzdové výdaje, vzdělávání partnerů a zaměstnanců a propagace realizace SCLLD).

u spolku Místní akční skupina Rožnovsko, z.s., sídlo: 756 51 Zašová, č.p. 36, IČ 27034925 ke dni 31.12. 2020

Místní akční skupina Rožnovsko, z.s.
sídlo: 756 51 Zašová, č.p. 36

KOMORA AUDITORŮ ČESKÉ REPUBLIKY KA ČR

1. Příjemce zprávy
Členové spolku Místní akční skupina Rožnovsko z.s., sídlo: Zašová ,č.p. 36, IČ 27034925

2. Název auditované účetní jednotky, právní forma
Název: Místní akční skupina Rožnovsko z.s., sídlo: Zašová ,č.p. 36, IČ 27034925
právní forma: spolek zapsaný ve spolkovém rejstříku Krajského soudu v Brně oddíl L, vložka 7133
IČ: 27034925

3. Auditované období účetní závěrky a projektu MAS

1.1.2020 – 31.12.2020

4. Výrok nezávislého auditora k účetní závěrce
Provedla jsem audit přiložené účetní závěrky spolku Místní akční skupina Rožnovsko z.s., sídlo: Zašová ,č.p. 36, IČ 27034925., sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2020, výkazu zisku a ztráty a přílohy této účetní závěrky, jenž obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o spolku jsou uvedeny na úvodní straně přílohy této účetní závěrky.

Podle mého názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv, pasiv a finanční situace spolku Místní akční skupiny Rožnovsko z.s., sídlo: Zašová ,č.p. 36, IČ 27034925. k datu 31.12.2020 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok 2020 v souladu s českými účetními předpisy se zdůrazněním skutečností uvedených v části III. Přílohy k účetní závěrce vztahujícím se k přijatým dotacím.

5. Základ pro výrok
Audit jsem provedla v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA) případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Moje odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsem na spolku nezávislá a splnila jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domnívám se, že důkazní informace, které jsem shromáždila, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření mého výroku.

6. Ostatní informace
Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. c) zákona o auditorech informace o ověření toho, že v souvislosti s realizací projektu „MAS CZ.06.4.59/0.0/0.0/15_003/0011788 u spolku Místní akční skupina Rožnovsko., sídlo: 756 51 Zašová, č.p. 36, IČ 27034925“ byla vedena oddělená účetní evidence podle Obecných pravidel pro žadatele a příjemce, a finanční prostředky nebyly využity na ostatní činnost a projekty MAS (zejména provozní a mzdové výdaje, vzdělávání partnerů a zaměstnanců a propagace realizace SCLLD). Za ostatní informace odpovídá statutární orgán spolku.

Můj výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí mých povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s mými znalostmi o účetní jednotce získanými během provádění auditu nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzuji, zda ostatní informace jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s podmínkami projektu „MAS CZ.06.4.59/0.0/0.0/15_003/0011788 u spolku Místní akční skupina Rožnovsko., sídlo: 756 51 Zašová, č.p. 36, IČ 27034925“. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na

formální náležitosti a zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

V průběhu ověření nebyly zjištěny žádné významné skutečnosti, které by naznačovaly, že nebyly dodrženy podmínky projektu „MAS CZ.06.4.59/0.0/0.0/15_003/0011788 u spolku Místní akční skupina Rožnovsko., sídlo: 756 51 Zašová, č.p. 36, IČ 27034925".
Dále jsem povinna uvést, zda na základě poznatků a povědomí o spolku, k nimž jsem dospěla při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsem v obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistila.

Podle mého názoru byla vedena oddělená účetní evidence podle Obecných pravidel pro žadatele a příjemce, a finanční prostředky nebyly využity na ostatní činnost a projekty MAS (zejména provozní a mzdové výdaje, vzdělávání partnerů a zaměstnanců a propagace realizace SCLLD).

7. Vymezení odpovědnosti statutárních orgánů za účetní závěrku a popis rozsahu auditu

Statutární orgán spolku Místní akční skupina Rožnovsko z.s., sídlo: Zašová ,č.p. 36, IČ 27034925, je odpovědný za sestavení účetní závěrky, která podává věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.
Mým cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující výrok auditora.

8. Odpovědnost nezávislého auditora

nezávislý auditor: Ing. Tamara Štěrbová, V Teničkách 614, 686 01 Uherské Hradiště
registrovaná Komorou auditorů, osvědčení č. 1696 z 10.2.1997

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je mou povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus.
Mým cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující můj výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.
Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je mou povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus.

Dále je mou povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abych na jejich základě mohla vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalím významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu

mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.

- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem spolku relevantním pro audit v takovém rozsahu, abych mohla navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abych mohla vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti statutární orgán spolku uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky statutárním orgánem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost spolku nepřetržitě trvat. Jestliže dojdu k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je mou povinností upozornit v mé zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Mé závěry týkající se schopnosti spolku nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsem získala do data mé zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že spolek ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Mou povinností je informovat statutární orgány mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsem v jeho průběhu učinila, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému, což jsem splnila.

9. Datum vyhotovení zprávy:

V Uherském Hradišti dne: 26.7.2021

Ing. Tamara Štěrbová
nezávislá auditorka ev. č. 1696

Dipl. Ing. Tamara ŠTĚRBOVÁ KA AUDITOR - DEKRET č. 1696

Přílohy: Rozvaha ve zkráceném
Výkaz zisku a ztráty ve zkráceném rozsahu
Příloha

ROZVAHA (BILANCE)

k 31.12.2020

(v celých tis. Kč)

Zpracováno v souladu s vyhláškou č. 504/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů

IČO
27034925

Název a sídlo účetní jednotky

Místní akční skupina Rožnovsko, z.s.
36
Zašová
756 51

AKTIVA

	a		Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni účetního období
	a		b	1	2
A.	**Dlouhodobý majetek celkem (ř. 02 + 10 + 21 - 28)**		1	**0**	**0**
A.I.	**Dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 03 až 09)**		2	0	0
A.I.1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	(012)	3	0	0
A.I.2.	Software	(013)	4	0	0
A.I.3.	Ocenitelná práva	(014)	5	0	0
A.I.4.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	(018)	6	0	0
A.I.5.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	(019)	7	0	0
A.I.6.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	(041)	8	0	0
A.I.7.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	(051)	9	0	0
A.II.	**Dlouhodobý hmotný majetek celkem (ř. 11 až 20)**		10	203	203
A.II.1.	Pozemky	(031)	11	0	0
A.II.2.	Umělecká díla, předměty a sbírky	(032)	12	0	0
A.II.3.	Stavby	(021)	13	0	0
A.II.4.	Hmotné movité věci a jejich soubory	(022)	14	0	0
A.II.5.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	(025)	15	0	0
A.II.6.	Základní stádo a tažná zvířata	(026)	16	0	0
A.II.7.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	(028)	17	203	203
A.II.8.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	(029)	18	0	0
A.II.9.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	(042)	19	0	0
A.II.10.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	(052)	20	0	0
A.III.	**Dlouhodobý finanční majetek (ř. 22 až 27)**		21	0	0
A.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	(061)	22	0	0
A.III.2.	Podíly - podstatný vliv	(062)	23	0	0
A.III.3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	(063)	24	0	0
A.III.4.	Zápůjčky organizačním složkám	(066)	25	0	0
A.III.5.	Ostatní dlouhodobé zápůjčky	(067)	26	0	0
A.III.6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	(069)	27	0	0

Odesláno dne: 25.05.2021

Razítko :

MÍSTNÍ AKČNÍ SKUPINA ROŽNOVSKO, z.s.
Zašová 36, 756 51 Zašová
IČO: 270 349 25

Podpis vedoucího úč.jednotky:

Odpovídá za údaje: Ing.Ondřej Neuman
Telefon: 732 824 166

Dipl. Ing. Tamara ŠTĚRBOVÁ KA ČR AUDITOR Č. 1696

			Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni účetního období
a			b	1	2
A.IV.	**Oprávky k dlouhodobému majetku celkem (ř. 29 až 39)**		28	**203**	**203**
A.IV.1.	Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje	(072)	29	0	0
A.IV.2.	Oprávky k softwaru	(073)	30	0	0
A.IV.3.	Oprávky k ocenitelným právům	(074)	31	0	0
A.IV.4.	Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	(078)	32	0	0
A.IV.5.	Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	(079)	33	0	0
A.IV.6.	Oprávky k stavbám	(081)	34	0	0
A.IV.7.	Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí	(082)	35	0	0
A.IV.8.	Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů	(085)	36	0	0
A.IV.9.	Oprávky k základnímu stádu a tažným zvířatům	(086)	37	0	0
A.IV.10.	Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	(088)	38	203	203
A.IV.11.	Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku	(089)	39	0	0
B.	**Krátkodobý majetek celkem (ř. 41 + 51 + 71 + 80)**		40	**9 510**	**12 764**
B.I.	**Zásoby celkem (ř. 42 až 50)**		41	0	0
B.I.1.	Materiál na skladě	(112)	42	0	0
B.I.2.	Materiál na cestě	(119)	43	0	0
B.I.3.	Nedokončená výroba	(121)	44	0	0
B.I.4.	Polotovary vlastní výroby	(122)	45	0	0
B.I.5.	Výrobky	(123)	46	0	0
B.I.6.	Mladá zvířata a jejich skupiny	(124)	47	0	0
B.I.7.	Zboží na skladě a v prodejnách	(132)	48	0	0
B.I.8.	Zboží na cestě	(139)	49	0	0
B.I.9.	Poskytnuté zálohy na zásoby	(314)	50	0	0
B.II.	**Pohledávky celkem (ř. 52 až 70)**		51	109	6 118
B.II.1.	Odběratelé	(311)	52	48	27
B.II.2.	Směnky k inkasu	(312)	53	0	0
B.II.3.	Pohledávky za eskontované cenné papíry	(313)	54	0	0
B.II.4.	Poskytnuté provozní zálohy	(314-ř.50)	55	61	108
B.II.5.	Ostatní pohledávky	(315)	56	0	3
B.II.6.	Pohledávky za zaměstnanci	(335)	57	0	0
B.II.7.	Pohledávky za institucemi sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění	(336)	58	0	0
B.II.8.	Daň z příjmů	(341)	59	0	0
B.II.9.	Ostatní přímé daně	(342)	60	0	0
B.II.10.	Daň z přidané hodnoty	(343)	61	0	0
B.II.11.	Ostatní daně a poplatky	(345)	62	0	0
B.II.12.	Nároky na dotace a ostatní zúčtování se státním rozpočtem	(346)	63	0	8
B.II.13.	Nároky na dotace a ostatní zúčtování s rozpočtem orgánů územních samostatných celků	(348)	64	0	131

Ing. Tamara ŠTERNOVÁ KA ČR AUDITOR - DEKRET 1696

			Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni účetního období
a			b	1	2
B.II.14.	Pohledávky za společníky sdruženými ve společnosti	(358)	65	0	0
B.II.15.	Pohledávky z pevných termínových operací a opcí	(373)	66	0	0
B.II.16.	Pohledávky z vydaných dluhopisů	(375)	67	0	0
B.II.17.	Jiné pohledávky	(378)	68	0	0
B.II.18.	Dohadné účty aktivní	(388)	69	0	5 841
B.II.19.	Opravná položka k pohledávkám	(391)	70	0	0
B.III.	**Krátkodobý finanční majetek celkem (ř. 72 až 79)**		71	9 398	6 595
B.III.1.	Peněžní prostředky v pokladně	(211)	72	6	17
B.III.2.	Ceniny	(213)	73	0	0
B.III.3.	Peněžní prostředky na účtech	(221)	74	9 392	6 578
B.III.4.	Majetkové cenné papíry k obchodování	(251)	75	0	0
B.III.5.	Dluhové cenné papíry k obchodování	(253)	76	0	0
B.III.6.	Ostatní cenné papíry	(256)	77	0	0
B.III.7.	Pořizovaný krátkodobý finanční majetek	(259)	78	0	0
B.III.8.	Peníze na cestě	(+/-261)	79	0	0
B.IV.	**Jiná aktiva celkem (ř. 81 + 82)**		80	3	51
B.IV.1.	Náklady příštích období	(381)	81	3	51
B.IV.2.	Příjmy příštích období	(385)	82	0	0
	AKTIVA CELKEM (ř. 1 + 40)		83	**9 510**	**12 764**
	Kontrolní číslo (ř. 1 až 83)		997	**38 852**	**51 868**

Dipl. Ing. Tamara ŠTĚRBOVÁ KA ČR AUDITOR - DEKRET č. 1696

PASIVA

			Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni účetního období
	c		d	3	4
A.	**Vlastní zdroje celkem (ř. 85 + 89)**		84	**8 917**	**1 373**
A.I.	**Jmění celkem (ř. 86 až 88)**		85	0	0
A.I.1.	Vlastní jmění	(901)	86	0	0
A.I.2.	Fondy	(911)	87	0	0
A.I.3.	Oceňovací rozdíly z přecenění finančního majetku a závazků	(921)	88	0	0
A.II.	**Výsledek hospodaření celkem (ř. 90 až 92)**		89	8 917	1 373
A.II.1.	Účet výsledku hospodáření	(+/-963)	90	X	3
A.II.2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	(+/-931)	91		X
A.II.3.	Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta min. let	(+/-932)	92	8 917	1 370
B.	**Cizí zdroje celkem (ř. 94 + 96 + 104 + 128)**		93	**593**	**11 391**
B.I.	**Rezervy celkem (ř. 95)**		94	0	**0**
B.I.1.	Rezervy	(941)	95	0	0
B.II.	**Dlouhodobé závazky celkem (ř. 97 až 103)**		96	0	10 462
B.II.1.	Dlouhodobé úvěry	(953)	97	0	0
B.II.2.	Vydané dluhopisy	(953)	98	0	0
B.II.3.	Závazky z pronájmu	(954)	99	0	0
B.II.4.	Přijaté dlouhodobé zálohy	(955)	100	0	0
B.II.5.	Dlouhodobé směnky k úhradě	(958)	101	0	0
B.II.6.	Dohadné účty pasivní	(389)	102	0	0
B.II.7.	Ostatní dlouhodobé závazky	(959)	103	0	10 462
B.III.	**Krátkodobé závazky celkem (ř. 105 až 127)**		104	593	929
B.III.1.	Dodavatelé	(321)	105	-1	22
B.III.2.	Směnky k úhradě	(322)	106	0	0
B.III.3.	Přijaté zálohy	(324)	107	0	0
B.III.4.	Ostatní závazky	(325)	108	6	0
B.III.5.	Zaměstnanci	(331)	109	350	495
B.III.6.	Ostatní závazky vůči zaměstnancům	(333)	110	0	16
B.III.7.	Závazky k institucím sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění	(336)	111	161	257
B.III.8.	Daň z příjmů	(341)	112	0	0
B.III.9.	Ostatní přímé daně	(342)	113	18	61
B.III.10.	Daň z přidané hodnoty	(343)	114	0	0
B.III.11.	Ostatní daně a poplatky	(345)	115	0	2
B.III.12.	Závazky ze vztahu ke státnímu rozpočtu	(346)	116	0	0
B.III.13.	Závazky ze vztahu k rozp.orgánů uzem.sam.celků	(348)	117	0	0
B.III.14.	Závazky z upsaných nespl.cenných papírů a podílů	(367)	118	0	0
B.III.15.	Závazky ke společníkům sdružených ve společnosti	(368)	119	0	0
B.III.16.	Závazky z pevných termínových operací a opcí	(373)	120	0	0
B.III.17.	Jiné závazky	(379)	121	4	7
B.III.18.	Krátkodobé bankovní úvěry	(231)	122	0	0
B.III.19.	Eskontní úvěry	(232)	123	0	0
B.III.20.	Vydané kratkodobé dluhopisy	(241)	124	0	0
B.III.21.	Vlastní dluhopisy	(255)	125	0	0
B.III.22.	Dohadné účty pasivní	(389)	126	55	69
B.III.23.	Ostatní krátkodobé finanční výpomoci	(379)	127	0	0
B.IV.	**Jiná pasiva celkem (ř. 129 + 130)**		128	0	0
B.IV.1.	Výdaje příštích období	(383)	129	0	0
B.IV.2.	Výnosy příštích období	(384)	130	0	0
	PASIVA CELKEM (ř. 84 + 93)		131	**9 510**	**12 764**
	Kontrolní číslo (ř. 84 až 131)		998	**38 040**	**51 056**

Ing. Tomáš STĚRBOVÁ
KA ČR
AUDITOR - DEKRET č. 1696

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

k 31.12.2020

(v celých tis. Kč)

Zpracováno v souladu s vyhláškou č. 504/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů

Místní akční skupina Rožnovsko, z.s.
36
Zašová
756 51

IČO
27034925

Číslo řádku	Název položky		Číslo řádku	činnost hlavní	činnost hospodářská	celkem
				1	2	3
A.	**Náklady (ř. 39)**		1	**10 723**	**0**	**10 723**
A.I.	**Spotřebované nákupy a nakupované služby celkem (ř. 3 až 8)**		2	2 213	0	2 213
A.I.1	Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladovaných dodávek	(501-3)	3	1 234	0	1 234
A.I.2	Prodané zboží	(504)	4		0	0
A.I.3	Opravy a udržování	(511)	5	131	0	131
A.I.4	Náklady na cestovné	(512)	6	47	0	47
A.I.5	Náklady na reprezentaci	(513)	7	43	0	43
A.I.6	Ostatní služby	(518)	8	758	0	758
A.II.	**Změna stavu zásob vlastní činnosti a aktivace materiálu, zboží, vnitrorganizačních služeb a dlouhodobého majetku (ř. 10 až 12)**		9	0	0	0
A.II.7	Změna stavu zásob vlastní činnosti	(56x)	10		0	0
A.II.8	Aktivace materiálu, zboží a vnitrorganizačních služeb	(57x)	11		0	0
A.II.9	Aktivace dlouhodobého majetku	(57x)	12		0	0
A.III.	**Osobní náklady celkem (ř. 14 až 18)**		13	8 490	0	8 490
A.III.10	Mzdové náklady	(521)	14	6 483	0	6 483
A.III.11	Zákonné sociální pojištění	(524)	15	1 930	0	1 930
A.III.12	Ostatní sociální pojištění	(525)	16		0	0
A.III.13	Zákonné sociální náklady	(527)	17	77	0	77
A.III.14	Ostatní sociální náklady	(528)	18		0	0
A.IV.	**Daně a poplatky celkem (ř. 20)**		19	2	0	2
A.IV.15	Daně a poplatky	(53x)	20	2	0	2
A.V.	**Ostatní náklady celkem (ř. 22 až 28)**		21	0	0	0
A.V.16	Smluvní pokuty, úroky z prodlení a ostatní pokuty a penále	(541)	22	0	0	0
A.V.17	Odpis nedobytné pohledávky	(543)	23	0	0	0
A.V.18	Nákladové úroky	(544)	24	0	0	0
A.V.19	Kursové ztráty	(545)	25	0	0	0
A.V.20	Dary	(546)	26	0	0	0
A.V.21	Manka a škody	(548)	27	0	0	0
A.V.22	Jiné ostatní náklady	(549)	28	0	0	0
A.VI.	**Odpisy, prodaný majetek, tvorba rezerv a opravných položek celkem (ř. 30 až 34)**		29	0	0	0
A.VI.23	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	(551)	30	0	0	0
A.VI.24	Prodaný dlouhodobý majetek	(552)	31	0	0	0
A.VI.25	Prodané cenné papíry a podíly	(553)	32	0	0	0
A.VI.26	Prodaný materiál	(554)	33	0	0	0
A.VI.27	Tvorba rezerv a opravných položek	(556-9)	34	0	0	0
A.VII.	**Poskytnuté příspěvky celkem (ř. 36)**		35	18	0	18
A.VII.28	Poskytnuté členské příspěvky a příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	(58x)	36	18		18
A.VIII.	**Daň z příjmů celkem (ř. 48)**		37	0	0	0
A.VIII.29	Daň z příjmů	(59x)	38	0	0	0
	NÁKLADY CELKEM		39	**10 723**	**0**	**10 723**

Formulář zpracovala ASPEKT HM, daňová, účetní a auditorská kancelář, www.danovapriznani.cz, business.center.cz

Doc. Ing. Tamara ŠTERPOVÁ KA ČR AUDITOR - DEKRET č. 1696

Číslo řádku	Název položky		Číslo řádku	činnost hlavní	činnost hospodářská	celkem
				1	2	3
B.	**Výnosy (ř. 67)**		40	**10 726**	**0**	**10 726**
B.I.	**Provozní dotace (ř. 42)**		41	10 255	0	10 255
B.I.1	Provozní dotace	(691)	42	10 255		10 255
B.II.	**Přijaté příspěvky celkem (ř. 44 až 46)**		43	258	0	258
B.II.2	Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	(681)	44	0	0	0
B.II.3	Přijaté příspěvky (dary)	(682)	45	0	0	0
B.II.4	Přijaté členské příspěvky	(684)	46	258	0	258
B.III.	**Tržby za vlastní výkony a za zboží celkem (ř. 48 až 50)**		47	206	0	206
B.III.1	Tržby za vlastní výrobky	(601)	48	0	0	0
B.III.2	Tržby z prodeje služeb	(602)	49	206	0	206
B.III.3	Tržby za prodané zboží	(604)	50	0	0	0
B.IV.	**Ostatní výnosy celkem (ř. 52 až 57)**		51	7	0	7
B.IV.5	Smluvní pokuty, úroky z prodlení a ostatní pokuty a penále	(641-2)	52	0	0	0
B.IV.6	Platby za odepsané pohledávky	(643)	53	0	0	0
B.IV.7	Výnosové úroky	(644)	54	7	0	7
B.IV.8	Kursovné zisky	(645)	55	0	0	0
B.IV.9	Zúčtování fondů	(648)	56	0	0	0
B.IV.10	Jiné ostatní výnosy	(649)	57	0	0	0
B.V.	**Tržby z prodeje majetku, zúčtování rezerv a opravných položek celkem (ř. 59 až 63)**		58	0	0	0
B.V.11	Tržby z prodeje dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	(652)	59	0	0	0
B.V.12	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	(653)	60	0	0	0
B.V.13	Tržby z prodeje materiálu	(654)	61	0	0	0
B.V.14	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	(655)	62	0	0	0
B.V.15	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	(657)	63	0	0	0
	VÝNOSY CELKEM		64	**10 726**	**0**	**10 726**
C.	**VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ PŘED ZDANĚNÍM (ř. 39 - 64 + 38)**		65	**3**	**0**	**3**
A.VIII.29	Daň z příjmů	(591)	66	0	0	0
D.	**VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ PO ZDANĚNÍ (ř. 65 - 66)**		67	**3**	**0**	**3**
	Kontrolní číslo (ř. 1 - 67)		999	85 802	0	85 802

Odesláno dne: Razítko: Podpis vedoucího úč.jednotky:

MÍSTNÍ AKČNÍ SKUPINA ROŽNOVSKO, z.s.
Zašová 36, 756 51 Zašová
IČO: 270 349 25

Dipl. Ing. Tamara ŠTŘÍBRO AUDITOR DEKRET č. 1696

Odpovídá za údaje: Ing.Ondřej Neuman
Telefon: 732824166

Příloha k účetní závěrce za období od 1.1.2020 - 31.12.2020

I. Základní informace

Účetní jednotka : Místní akční skupina Rožnovsko , z. s.
756 51 Zašová 36

Právní forma : zapsaný spolek

Statutární orgán : Ing. Anna Mikošková - předsedkyně

Účetní období : 1.1.2020 – 31.12.2020

Rozvahový den : 31.12.2020

Předmět činnosti : Zajišťování činností komunitně vedeného místního partnerství ve prospěch venkova na území místní akční skupiny

Počet zaměstnanců a osobní náklady :

Počet zaměstnanců	Mzdové prostředky	Zákonné sociální náklady	Ostatní sociální náklady
18	**6.483 tis. Kč**	**1.930 tis. Kč**	**77 tis. Kč**

Organizační struktura účetní jednotky :

Statutární zástupce : Ing. Anna Mikošková – předseda
Josef Mikunda– místopředseda

Programový výbor : 8 členů

Výběrová komise : 7 členů

Kontrolní a revizní komise : 3 členové

II. Použité účetní metody a postupy

Zásoby
Účetní jednotka ke své činnosti zásoby nepořizuje.
Jako o zásobách účtuje účetní jednotka o drobném majetku, tento je při jeho zařazení do užívání účtován přímo do nákladů na vrub analytických účtů k účtu nakupovaného materiálu.
K drobnému majetku v hodnotě nad 2 tis. Kč je dle schválené účetní směrnice vedena operativní evidence v rámci účetního programu Money-S3, majetek podléhá každoroční inventarizaci.
Celková hodnota evidovaného majetku činí k 31.12.2020 – 972 tis. Kč.

Dipl. Ing. Tamara ŠTĚRBOVÁ KA ČR AUDITOR - DEKRET č. 1696

Dlouhodobý majetek
V účetním období účetní jednotka dlouhodobý majetek nepořizovala.
V účetním období účetní jednotka neúčtovala o odpisech.

Přepočet údajů v cizí měně
V roce 2020 účetní jednotka neměla významných transakcí v cizí měně. Pohledávka na dotaci vyúčtovaná v měně EUR byla přepočtena kursem ČNB střed k 31.12.2020.

Opravné položky a rezervy
Účetní jednotka nevytvořila zákonné ani jiné opravné položky a rezervy.

III. Doplňující informace

Závazky a pohledávky
Účetní jednotka neeviduje po uplynutí splatnosti žádné závazky z titulu plateb daní a odvodů na zákonné sociální a zdravotní pojištění. Evidované závazky z titulu plateb daní a odvodů do data splatnosti byly uhrazeny v řádném termínu v měsíci lednu 2021.

Účetní jednotka neeviduje významné pohledávky ani závazky po splatnosti delší 180-ti dnů.

Bankovní úvěry a výpůjčky
Účetní jednotka k rozvahovému dni neeviduje žádné bankovní úvěry a výpůjčky. V průběhu účetního období účetní jednotka neposkytla žádnou výpůjčku a ani žádná výpůjčka nebo úvěr nebyly poskytnuty účetní jednotce.

Přijaté dotace
V roce 2020 změnila účetní jednotka metodiku účtování o dotacích.
Touto změnou je zajištěna přímá časová souvislost přijatých či nárokovaných dotačních prostředků s obdobím vynaložených nákladů z dotačních prostředků financovaných.

Z tohoto důvodu provedla v roce 2020 účetní jednotka na vrub nerozděleného zisku (účet 932) přeúčtování záloh na dotace poskytnutých MPSV ČR v roce 2019 na financování provozu mikrojeslí a dětských skupin v období let 2020 – 2022 v rámci projektu pilotní ověření péče o nejmenší děti v mikrojeslích a dětských skupinách ve prospěch ostatních dlouhodobých závazků (účet 959) v celkové výši - 9.341 tis. Kč. V této částce je zahrnuta i záloha na financování nerealizovaného projektu dětské skupiny v Rožnově pod Radhoštěm v celkové výši 884 tis. Kč, která byla poskytovateli dotace v roce 2020 vrácena. Konečné vyúčtování záloh bude provedeno po ukončení dotací podpořeného období projektu k 30.6.2022

Na vrub nerozděleného zisku (účet 932) zúčtovala účetní jednotka i povinnost k vrácení záloh poskytnutých MPSV ČR na financování provozu mikrojeslí v rámci projektu pilotní ověření péče o nejmenší děti v mikrojeslích v období let 2017-2019, která byla zjištěna po konečném vyúčtování po ukončení dotací podpořeného období projektu (k 31.12.2019) v celkové výši – 264 tis. Kč. Tato částka byla v roce 2020 rovněž poskytovateli dotace vrácena.

Ve prospěch účtu nerozděleného zisku (účet 932) byly zúčtovány i nároky na dotace vyúčtované a obdržené v roce 2020 vztahující se k nákladům vynaloženým v období

Dipl. Ing. Tamara ŠTĚRBOVÁ KA ČR AUDITOR - DEKRET č. 1696

předcházejících let v celkové výši 1.762 tis. Kč v rámci programu IROP (Integrovaný regionální operační program).
Z toho činila dotace poskytnutá MMR ČR výši 1.646 tis. Kč a dotace poskytnutá Zlínským krajem 116 tis. Kč.

V roce 2020 byl ukončen program přeshraniční spolupráce (program spolupráce Interreg VA - ČR a SR), tento byl v roce 2020 rovněž vyúčtován. V rámci tohoto programu bylo ve prospěch nerozděleného zisku (účet 932) zúčtováno na pokrytí nákladů vynaložených v létech 2016-2019 celkem 298 tis Kč. Z toho částku 171 tis. Kč obdržela MAS Rožnovsko z.s. v roce 2020. Částka 127 tis. Kč byla zúčtována jako pohledávky za poskytovateli dotace – MMR ČZ a Zlínský kraj, uhrazena byla v roce 2021.

Na pokrytí nákladů roku 2020 byly obdrženy a ve prospěch výnosů (účet 691) zúčtovány částky přijaté od MPSV ČR rámci projektu pilotní ověření péče o nejmenší děti v mikrojeslích a dětských skupinách ve výši 2.840 tis. Kč.

Na pokrytí uznatelných nákladů vynaložených v roce 2020 v rámci programu IROP byla poskytnuta a ve prospěch výnosů (účet 691) zúčtována částka 1.562 tis. Kč. Z toho částka ve výši 1.487 tis. Kč byla poskytnuta MMR ČR a částka 75 tis. Kč byla poskytnuta z prostředků Zlínského kraje.

Z vyúčtování programu přeshraniční spolupráce (Interreg VA – ČR a SR) bylo nárokováno ve na krytí uznatelných nákladů roku 2020 a ve prospěch výnosů (účet 691) zúčtováno celkem 11 tis. Kč (částka je účtována jako pohledávka za poskytovateli dotace – Zlínský kraj a MMR ČR). Tato pohledávka byla uhrazena v roce 2021.

Požadavky a nároky na poskytnutí dotací na úhradu uznatelných nákladů vynaložených v roce 2020, které budou vyúčtovány v průběhu roku 2021, byly zúčtovány ve prospěch výnosů (účet 691) na vrub účtu dohadných položek aktivních (účet 388) v celkové výši 5.841 tis. Kč.
Z toho částka 1.185 tis. Kč v rámci programu IROP financovaného MMR a Zlínským krajem a částka 4.656 tis. Kč v rámci projektu pilotní ověření péče o nejmenší děti v mikrojeslích a dětských skupinách financovaného MPSV ČR.

V roce 2020 obdržela účetní jednotka od MPSV zálohu na financování uznatelných nákladů na provoz dětské skupiny ve Valašském Meziříčí zařazené do projektu pilotní ověření péče o nejmenší děti v mikrojeslích a dětských skupinách ve výši 2.005 tis. Kč, tato byla zúčtována ve prospěch dlouhodobých závazků (účet 959). Poskytnutá záloha bude vyúčtována po ukončení projektu v roce 2022.

Členění výnosů

- tržby z prodeje služeb : 206 tis. Kč – účetní jednotka poskytuje servis žadatelům dotací zejména obcím sdruženým v rámci MAS Rožnovsko z.s.
- výnosové úroky : 7 tis. Kč
- přijaté členské příspěvky : 258 tis. Kč - dle stanov MAS Rožnovsko z.s.
- provozní dotace : 10. 255 tis. Kč

Významné události, které nastaly mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky
Nejsou

Dipl. Ing. Tamara STĚRBOVÁ KA ČR AUDITOR - DEKRET č. 1696

Celkové náklady na odměny statutárnímu auditorovi
Statutárnímu auditorovi byla za ověření účetní závěrky 2019 vyplacena odměna cca 20 tis. Kč (částka je včetně DPH).

Informace o trvání předpokladu nepřetržitého pokračování činnosti účetní jednotky
Předpoklad nepřetržitého pokračování činnosti účetní jednotky byl v účetní závěrce organizace respektován a ke dni zpracování účetní závěrky nejsou účetní jednotce známy žádné informace, které by nasvědčovaly tomu, že účetní jednotka nemusí být schopna nepřetržitě pokračovat ve své činnosti a že by v důsledku toho byla ohrožena schopnost organizace plnit své závazky.

.

V Zašové dne 18.5.2021

Ing. Anna Mikošková
Předsedkyně

MÍSTNÍ AKČNÍ SKUPINA
ROŽNOVSKO, z.s.
Zašová 36, 756 51 Zašová
IČO: 270 349 25

Dipl. Ing. Tamara ŠTĚRBOVÁ
KA ČR
AUDITOR - DEKRET č. 1696