



## ESOP účetní a daňová kancelář, s.r.o.

516 01 Rychnov nad Kněžnou, Komenského 38  
tel.: 494 533 134 e mail: [esop-rk@seznam.cz](mailto:esop-rk@seznam.cz)

IČO : 27549909, DIČ : CZ27549909, oprávnění KA ČR č.491  
Spisová značka C 25584 vedená u rejstříkového soudu v Hradci Králové

### Zpráva nezávislého auditora

o ověření účetní závěrky Místní akční skupina POHODA venkova, občanské sdružení  
se sídlem Val 26, 518 01 Dobruška  
IČO 27005577

#### Příjemci zprávy:

členové Místní akční skupiny POHODA venkova

#### Zpráva o účetní závěrce

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky Místní akční skupiny POHODA venkova, občanské sdružení, se sídlem ve Valu 26, IČO 27005577, tj. rozvahu k 31.12.2011, výkaz zisku a ztráty za období od 1.1.2011 do 31.12.2011 a přílohu této účetní závěrky, včetně popisu použitých významných účetních metod. Údaje o sdružení jsou uvedeny v příloze této účetní závěrky.

#### Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán sdružení Místní akční skupiny POHODA 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.

#### Odpovědnost auditora

Naší úlohou je vyjádřit na základě provedení auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné (materiální) nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů, jejichž cílem je získat důkazní informace o částkách a skutečnostech uvedených v účetní závěrce. Výběr auditorských postupů závisí na úsudku auditora, včetně posouzení rizik, že účetní závěrka obsahuje významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Při vyhodnocování těchto rizik auditor přihledne k vnitřním kontrolám, které jsou relevantní pro sestavení a věrné zobrazení účetní závěrky. Cílem posouzení vnitřních kontrol je navrhnout vhodné auditorské

postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřních kontrol. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Domníváme se, že získané důkazní informace tvoří dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

## Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv, pasiv a finanční situace Místní akční skupiny POHODA venkova k 31.12.2011 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící k 31.12. 2011 v souladu s českými účetními předpisy.

Auditorská společnost: ESOP účetní a daňová kancelář, s.r.o.

Sídlo: Komenského 38, 516 01 Rychnov nad Kněžnou

Společnost je zapsaná v obchodním rejstříku u Krajského soudu v Hradci Králové, oddíl C, vložka 25584

Číslo auditorského oprávnění auditorské společnosti: 491

Auditor, který jménem společnosti vypracoval zprávu: ing. Daniela Burianová

Číslo auditorského oprávnění auditora: 1991

Zpráva vypracována dne 21.března 2012 v Rychnově nad Kněžnou

Podpis auditora:

Přílohy: Rozvaha pro nevýdělečné organizace k 31.12.2011  
Výkaz zisku a ztráty pro nevýdělečné organizace k 31.12.2011  
Příloha k účetním výkazům za období od 1.1.2010 do 31.12.2011



# ROZVAHA pro nevýdělečné organizace v plném rozsahu

ke dni: 31.12.2011 (v celých tisících Kč)

IČ: 27005577

Název a sídlo účetní jednotky

Místní akční skupina POHODA venkova

Val 26

Dobruška

51801

Právní forma účetní jednotky

občanské sdružení

Předmět podnikání

péče o kulturní a hospodářský rozvoj regionu

Dle vyhlášky č. 504/2002 Sb.

Sestaveno dne: 13.3.2012

Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis)

Luboš Řehák

Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis)

Renata Holečková

tel.: 602114007

linka:

**Místní akční skupina  
POCHODA venkova**  
Val 26, Dobruška, PSČ 518 01  
IČ: 27005577

Podpisový záznam

Označ.		Začátek obd.	Konec obd.
B.	<b>AKTIVA</b>		
B.	Krátkodobý majetek celkem (B.I.+B.II.+B.III.+B.VI.)	753	695
B. I.	Zásoby celkem (souč. B.I.1. až B.I.9.)	36	0
B. I. 1.	Materiál na skladě	36	0
B. II.	Pohledávky celkem (souč. B.II.1. až B.II.19.)	391	452
B. II. 1.	Odběratelé	21	23
5.	Ostatní pohledávky	1	10
13.	Nároky na dotace a ost. zúč. s rozp. org. úz. sam. celků	368	0
17.	Jiné pohledávky	1	0
18.	Dohadné účty aktivní	0	419
B. III.	Krátkodobý finanční majetek celkem (souč. B.III.1. až B.III.8.)	323	241
B. III. 1.	Pokladna	6	30
3.	Účty v bankách	317	211
B. IV.	Jiná aktiva celkem (souč. B.IV.1. až B.IV.3.)	3	2
B. IV. 1.	Náklady příštích období	3	2
	<b>AKTIVA CELKEM (A. + B.)</b>	<b>753</b>	<b>695</b>
Označ.	<b>PASIVA</b>	<b>Začátek obd.</b>	<b>Konec obd.</b>
A.	Vlastní zdroje celkem (A.I.+A.II.)	95	81
A. I.	Jmění celkem (souč. A.I.1. až A.I.3.)	176	216
2.	Fondy	176	216
A. II.	Výsledek hospodaření celkem (souč. A.II.1. až A.II.3.)	-81	-135
1.	Účet výsledku hospodaření	-46	-54
3.	Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	-35	-81
B.	Cizí zdroje celkem (B.I.+B.II.+B.III.+B.VI.)	658	614
B. III.	Krátkodobé závazky celkem (souč. B.III.1. až B.III.23.)	658	614
B. III. 1.	Dodavatelé	1	0
13.	Záv. ze vztahu k rozpočtu org. územních samospr. celků	25	0
18.	Krátkodobé bankovní úvěry	632	614
	<b>PASIVA (A. + B.)</b>	<b>753</b>	<b>695</b>



**VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY pro nevýdělečné organizace**

ke dni: 31.12.2011 (v celých tisících Kč)

IČ: 27005577

Název a sídlo účetní jednotky

Místní akční skupina POHODA venkova

Val 26

Dobruška

51801

Právní forma účetní jednotky

občanské sdružení

Předmět podnikání

péče o kulturní a hospodářský rozvoj regionu

v plném rozsahu

Sestaveno dne: 13.3.2012

Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis)

Luboš Řehák

Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis)

Renata Holečková

tel.: 602114007

linka:



Podpisový záznam

Označení	NÁKLADY	Hlavní čin.	Hosp. čin.	Celk. čin.
A. I.	Spotřebované nákupy celkem (souč. A.I.1. až A.I.4.)	82	0	82
1.	Spotřeba materiálu	82	0	82
A. II.	Služby celkem (souč. A.II.5. až A.II.8.)	513	0	513
6.	Cestovné	38	0	38
7.	Náklady na reprezentaci	39	0	39
8.	Ostatní služby	436	0	436
A.III.	Osobní náklady celkem (souč. A.III.9. až A.III.13.)	996	0	996
9.	Mzdové náklady	767	0	767
10.	Zákonné sociální pojištění	225	0	225
12.	Zákonné sociální náklady	4	0	4
A. V.	Ostatní náklady celkem (souč. A.V.17. až A.V.24.)	40	0	40
20.	Úroky	30	0	30
24.	Jiné ostatní náklady	10	0	10
A.VII.	Poskytnuté příspěvky celkem (souč. A.VII.31. + A.VII.32.)	15	0	15
32.	Poskytnuté členské příspěvky	15	0	15
	<b>NÁKL. CELK. (A.I.+A.II.+A.III.+A.IV.+A.V.+A.VI.+A.VII.+A.VIII.)</b>	<b>1 646</b>	<b>0</b>	<b>1 646</b>
Označ.	VÝNOSY	Hlavní čin.	Hosp. čin.	Celk. čin.
B. I.	Tržby za vlast. výk. a za zboží celk. (souč. B.I.1. až B.I.3.)	242	0	242
2.	Tržby z prodeje služeb	242	0	242
B. IV.	Ostatní výnosy celkem (souč. B.IV.12. až B.IV.18.)	2	0	2
18.	Jiné ostatní výnosy	2	0	2
B. VI.	Přijaté příspěvky celkem (souč. B.VI.26. až B.VI.28.)	98	0	98
27.	Přijaté příspěvky (dary)	66	0	66
28.	Přijaté členské příspěvky	32	0	32
B.VII.	Provozní dotace celkem (B.VII.29.)	1 250	0	1 250
29.	Provozní dotace	1 250	0	1 250
	<b>VÝNOSY CELKEM (B.I.+B.II.+B.III.+B.IV.+B.V.+B.VI.+B.VII.)</b>	<b>1 592</b>	<b>0</b>	<b>1 592</b>
C.	Výsl. hospod. před zdaněním (VÝNOSY CELK. - NÁKLADY CELK.)	-54	0	-54
D.	Výsledek hospodaření po zdanění (C. - 34.)	-54	0	-54



## Příloha k účetním výkazům za období od 1.1.2011 do 31.12.2011

### Účetní jednotka: Místní akční skupina POHODA venkova

Sídlo: Val 26, Dobruška, 51801

IČO: 27005577

Vznik právní subjektivity a místo registrace: občanské sdružení registrováno dle stanov dne 22.7.2005 u MV ČR pod čj. VSC/1-1/61407/05-R

Hlavní předmět činnosti, resp. poslání úč. jednotky:

- pečovat o kulturní a hospodářský rozvoj regionu,
- vytvářet podmínky pro nejširší spolupráci při rozvoji regionu,
- propagovat obnovu venkova a získat jí vážnost ve společnosti,
- účastnit se evropské spolupráce při obnově venkova

Statutární orgán: předseda organizace – Luboš Řehák

Účasti členů statutárních, kontrolních nebo jiných orgánů účetní jednotky určených statutem, stanovami nebo jinou zřizovací listinou a jejich rodinných příslušníků v osobách, s nimiž účetní jednotka uzavřela za vykazované účetní období obchodní smlouvy nebo jiné smluvní vztahy: někteří tito členové vykonávali v roce 2011 práci pro občanské sdružení formou dohody o provedení práce

Výše záloh a úvěrů, poskytnutých členům statutárních, kontrolních nebo jiných orgánů účetní jednotky, s uvedením úrokové sazby, hlavních podmínek a případně proplacených částkách, jakož i o závazcích přijatých na jejich účetní jakožto určitý druh záruky s uvedením celkové výše pro každou kategorii členů: nejsou

Organizační složky s vlastní právní subjektivitou: nejsou

Zakladatel: za přípravný výbor Luboš Řehák – předseda sdružení

Vklady do vlastního jmění, povaha a výše těchto vkladů: nejsou, vlastní jmění je tvořeno hospodářskými výsledky minulých let

Zápis vkladů do příslušného rejstříku: není

Majetková a finanční účast v jiných účetních jednotkách: není

Vlastnictví majetkových cenných papírů, dluhopisů: není

### Aplikované účetní metody, oceňování, odpisování

Účetní období – kalendářní rok od 1.1. do 31.12. daného roku.

Způsob zpracování účetních záznamů – je zpracování výpočetní technikou, je používán software Pohoda od firmy STORMWARE

Způsob a místa úschovy účetních záznamů – v sídle sdružení

#### 1. Způsob ocenění

a/ nakupovaných zásob - v pořizovacích cenách, zásob vlastní výroby – nejsou

b/ hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku vytvořeného vlastní činností – není

c/ cenných papírů a majetkových účastí – nejsou



d/ příchovek a přírůstků zvířat - nejsou

2. Způsob stanovení reprodukční pořizovací ceny u majetku oceněného v této ceně a pořízeného v průběhu účetního období - není

3. Druhy vedlejších pořizovacích nákladů, které se obvykle zahrnují do pořizovacích cen nakupovaných zásob – dopravné, balné, clo... v souladu se zákonem o účetnictví

4. Změny ve způsobu oceňování, postupů oceňování, postupů účtování, uspořádání položek účetní závěrky - nejsou, účetní závěrka je zpracována v souladu s vyhláškou č. 504/2002 Sb.

5. Opravné položky – nebyly tvořeny

6. Sestavení odpisových plánů pro dlouhodobý majetek a použité odpisové metody při stanovení účetních odpisů – vzhledem k neexistenci dlouhodobého majetku u tohoto sdružení nebyly odpisové plány sestaveny

7. Přepočtení údajů v cizích měnách na českou měnu – dle směrnic, používány aktuální kurzy ČNB u finančních prostředků, pohledávek a závazků. V roce 2011 nebyly žádné doklady v cizí měně.

8. Způsob stanovení reálné hodnoty u majetku a závazků, které se v souladu se zákonem oceňují reálnou hodnotou – není žádný majetek ani závazky oceňovaný tímto způsobem.

#### **Doplňující informace k rozvaze a výkazu zisku a ztráty**

Další údaje k položkám z výkazů, které mohou být významné pro analýzu a hodnocení finanční a majetkové situace a výsledku hospodaření účetní jednotky a tyto informace přímo nevyplývají z účetních výkazů:

- dlužné částky, které vznikly v daném účetním období a u kterých zbytková doba splatnosti k rozvahovému dni přesahuje pět let: nejsou
- výše všech dluhů jiných účetních jednotek krytých plnohodnotnou zárukou této účetní jednotky: 0,- Kč
- celková výše finančních nebo jiných závazků, které nejsou obsaženy v rozvaze: nejsou
- výsledky hospodaření za:
  - o hlavní činnost: -54tis.Kč
  - o doplňkovou činnost: 0 tis.Kč
- průměrný evidenční přepočtený počet zaměstnanců : 3
- osobní náklady za účetní období: 996tis. Kč
  - z toho vedoucích pracovníků 1
  - Osobní náklady vedoucího pracovníka 241tis.Kč
- rozsah, ve kterém byl výpočet zisku nebo ztráty ovlivněn způsoby oceňování v průběhu účetního období nebo bezprostředně předcházejícího účetního období s tím, že pokud takové ocenění má závažný vliv na budoucí daňovou povinnost, je nutno o tom uvést podrobnosti: nebyly změny v způsobu oceňování
- způsob zjištění základu daně z příjmů, použitých daňových úlevách a způsobech užití prostředků v běžném období, získaných z daňových úlev v předcházejících zdaňovacích obdobích, v členění za jednotlivá zdaňovací období podle požadavku zvláštních právních předpisů:



- základ daně z příjmů vznikl transformací účetního hospodářského výsledku za rok 2011 ve výši -54tis.Kč tím, že byly vyloučeny výnosy ze ztrátových hlavních činností včetně provozních dotací, přijatých členských příspěvků a úroků z běžného účtu v celkové výši 1527tis.Kč. Zároveň byly vyloučeny veškeré náklady na hlavní činnost v celkové výši 1579 tis.Kč.
- Bylo využito snížení základů daně o 8 tis.Kč dle §20 odst.7 zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů a tudíž daňová povinnost z titulu daně z příjmů právnických osob nevznikla.
- Daňová úspora z titulu odečtu dle §20 odst.7 zákona o daních z příjmů za roky 2008-2010 je plně vyčerpána.
- doměrky splatné daně z příjmů za minulá účetní období: nebyly
- rozpis rezerv - nejsou
- rozpis dlouhodobých bankovních úvěrů – jeden úvěr otevřený u České spořitelny a.s. se zůstatkem k 31.12.2011 ve výši 614 tis.Kč.
- výše splatných závazků pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti – nejsou, všechny jsou řádně a včas placeny
- výše splatných závazků veřejného zdravotního pojištění - nejsou, všechny jsou řádně a včas placeny
- výše evidovaných daňových nedoplatků u finančních orgánů - nejsou
- výše pohledávek určených k obchodování oceněných reálnou hodnotou - nejsou
- přijaté dotace a příspěvky na provozní účely zúčtované do výnosů v r.2011
  - od Města Dobruška na Mezinár. hudební festival 20tis.Kč
  - z Královéhradeckého kraje 20tis.Kč
  - z nadace Život umělce 15tis.Kč
  - z Královéhradeckého kraje 67tis.Kč na administraci MAS
  - od obce Val na provoz 18tis.Kč
  - od MZ ČR poskytnuté prostřednictvím SZIF na administrativní práce programu LEADER: v celkové výši 1110tis.Kč
    - podíl ze zdrojů EU 888tis.Kč
    - podíl z národních zdrojů 222tis.Kč
- přijaté dotace na pořízení dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku s uvedením výše a jejich zdrojů: tyto dotace nebyly v roce 2011 přijaty
- přehled o přijatých a poskytnutých darech, dárcích a příjemcích těchto darů, jedná-li se o významné položka nebo pokud to vyžaduje zvláštní právní předpis:
  - v roce 2011 byly přijaty dary na činnost v celkové výši 107tis.Kč, z toho pro financování provozu roku 2011 celkem 67tis.Kč a pro následující období od roku 2011 zúčtované do fondu v rámci vlastních zdrojů 40tis.Kč
- přehled o veřejných sbírkách – účetní jednotka neorganizovala žádné veřejné sbírky



- způsob vypořádání výsledku hospodaření z předcházejících účetních období, zejména rozdělení zisku: ztrátový hospodářský výsledek roku 2010 byl ve výši 46tis.Kč převeden do neuhrazených ztrát minulých let
- významné události, ke kterým došlo mezi 31.12.2011 a okamžikem sestavení této účetní závěrky - nejsou

Zpracoval: Luboš Řehák

Dne: 13. března 2012

