

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

o ověření správnosti nakládání s finančními prostředky projektu Provozní a animační výdaje MAS Pobeskydí

Provedli jsme ověření správnosti nakládání s finančními prostředky projektu Provozní a animační výdaje MAS Pobeskydí (dále jen Projekt) a správnosti vykázaných způsobilých výdajů vztahujících se k Projektu včetně ověření správnosti, úplnosti a průkaznosti vedení účetnictví souvisejícího s Projektem u příjemce dotace MAS Pobeskydí, z.s., Třanovice 1, 739 53 Třanovice, IČ: 712 12 612, za rok 2021.

V souladu se Smlouvou o provedení ověření předkládáme tuto Zprávu nezávislého auditora o ověření (dále také „Zpráva“). Zpráva je zpracována pouze pro užití adresátem uvedeným výše. Bereme na vědomí, že adresát může být povinen zprávu poskytnout poskytovateli dotace, resp. dalším subjektům oprávněným ke kontrole Projektu. V souvislosti s touto zprávou nám však nevznikají žádné povinnosti ani odpovědnosti vůči jiným stranám, s výjimkou MAS Pobeskydí, z.s.

Ověření se týkalo projektu:

Číslo projektu CZ.06.4.59/0.0/0.0/15_003/0001423

Název projektu Provozní a animační výdaje MAS Pobeskydí

Poskytovatel Ministerstvo pro místní rozvoj ČR

Ověřované období pokrývalo celou dobu realizace projektu, tj. od 01. 01. 2021 do 31. 12. 2021.

Výrok auditora

Podle našeho názoru příjemce dotace MAS Pobeskydí, z.s. postupovala správně při nakládání s finančními prostředky projektu Provozní a animační výdaje MAS Pobeskydí číslo projektu CZ.06.4.59/0.0/0.0/15_003/0001423 a všechny vykázané způsobilé výdaje ve výši 3 415 177 Kč byly ve stanoveném období roku 2021 ve všech významných ohledech uhrazeny v souladu s pravidly a kritérii vyplývajícími ze smlouvy o poskytnutí dotace. Projektová účetní evidence je správná, důvěryhodná a ověřitelná na základě adekvátních podpůrných dokumentů a věrně zobrazuje skutečnosti související s Projektem v souladu s českými účetními předpisy.

Předmět ověření a použítá kritéria

Ověřili jsme správnost informací prokazujících údaje o čerpání dotace na výše uvedený Projekt v účetní evidenci příjemce dotace a porovnali tyto údaje s tabulkovými přehledy, kterými odpovědní pracovníci příjemce dotace deklarovali věcné použití finančních prostředků. Ověřili jsme účetní doklady příjemce za období trvání projektu. Ověřili jsme, zda je vedena oddělená analytická evidence. Ověřili jsme způsobilé výdaje ve výši 3 415 177 Kč.

Předmětem ověření bylo dodržení následujících kritérií vyplývajících ze smlouvy o poskytnutí dotace

- Ověření toho, že v souvislosti s realizací projektu byla vedena oddělená účetní evidence podle obecných pravidel pro žadatele a příjemce
- Ověření toho, že finanční prostředky nebyly využity na ostatní činnost a projekty MAS (zejména provozní a mzdové výdaje, vzdělávání partnerů a zaměstnanců a propagace realizace SCLLD)

Odpovědnost ověřované osoby

Statutární orgán příjemce dotace je odpovědný za dokumentaci předanou auditorovi k ověření skutečností uvedených výše, z hlediska její úplnosti a věcné správnosti. Statutární orgán je zároveň odpovědný za zajištění takového vnitřního kontrolního systému, který v přiměřené míře zajišťuje, že výše předkládaná dokumentace neobsahuje významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Odpovědnost auditora

Naším úkolem je vyjádřit na základě našeho ověření závěr auditora k výše uvedenému předmětu ověření. Ověření bylo provedeno v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech a Mezinárodními standardy pro ověřovací zakázky – konkrétně pak se standardem ISAE 3000. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést ověření tak, abychom získali přiměřenou jistotu o skutečnostech uvedených výše v předmětu ověření, a proto naše ověření zahrnuje výběrovým způsobem provedené ověření důkazních informací uvedených výše v předmětu ověření.

Výběr postupů závisí na úsudku auditora, zahrnujícím i vyhodnocení rizik významné (materiální) nesprávnosti údajů poskytnutých příjemcem dotace způsobené podvodem nebo chybou.

Domníváme se, že důkazní informace, které jsme získali, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření výroku auditora.

Auditorská společnost

Finaudit Třinec, s.r.o.

738 01 Frýdek-Místek, Zámecké náměstí 1263

oprávnění KAČR č. 100

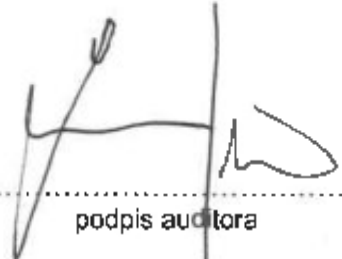
Jméno a příjmení auditora, který jménem společnosti vypracoval zprávu

Ing. Lumír Ivánek

oprávnění KAČR č. 1389

Datum zprávy auditora

25. srpna 2022


.....
podpis auditora



ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

pro členy spolku

MAS Pobeskydí, z.s.

Třanovice č.p. 1, 739 53 Třanovice

IČ: 712 12 612

2021

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA
pro členy spolku
MAS Pobeskydí, z.s.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky spolku MAS Pobeskydí, z.s. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2021, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. 12. 2021 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v obecných údajích přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv spolku MAS Pobeskydí, z.s. k 31. 12. 2021 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. 12. 2021 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli 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. Naše 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 jsme na Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá představenstvo Společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich 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 našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během provádění auditu nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobitelné ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážeme posoudit, uvádíme, že

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržení ostatních informací žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost předsedy, místopředsedy a kontrolní komise Společnosti za účetní závěrku

Předseda a místopředseda odpovídají za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy a za takový vnitřní kontrolní systém, který považují za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky jsou předseda a místopředseda Společnosti povinni posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy předseda a místopředseda plánují zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemají jinou reálnou možnost než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Společnosti odpovídá kontrolní komise.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš 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 naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší 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, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme 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 Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.

- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti předseda a místopředseda Společnosti uvedli v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitosti trvání při sestavení účetní závěrky předsedou a místopředsedou a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost 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.

Naší povinností je informovat předsedu, místopředsedu a kontrolní komisi mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

Auditorská společnost

Finaudit Třinec, s.r.o.

738 01 Frýdek-Místek, Zámecké náměstí 1263
oprávnění KAČR čís. 100

Jméno a příjmení auditora, který jménem společnosti vypracoval zprávu

Ing. Lumír Ivánek

oprávnění KAČR čís. 2369

Datum zprávy auditora

25. srpna 2022



podpis auditora



ROZVAHA (BALANCE)

ve plném rozsahu

ke dni 31. 12. 2021

(v celých tisících Kč)

IČ: 71212612

DIČ: CZ71212612

Sestaveno podle vyhlášky č. 504/2002 Sb. ve znění vyhlášky č. 476/2003 Sb., vyhlášky č. 548/2004 Sb., vyhlášky č. 400/2005 Sb. a č. 471/2008 Sb.

Název položky	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslední- mu dni účetního období
AKTIVA		
A. Dlouhodobý majetek celkem	0	0
I. Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	0	0
II. Dlouhodobý hmotný majetek celkem	0	0
III. Dlouhodobý finanční majetek celkem	0	0
IV. Oprávky k dlouhodobému majetku celkem	0	0
B. Krátkodobý majetek celkem	23821	22161
I. Zásoby celkem	0	0
II. Pohledávky celkem	18689	18556
1. Odběratelé	2	13
4. Poskytnuté provozní zálohy	1	1
5. Ostatní pohledávky	0	9
18. Dohadné účty aktivní	18686	18533
III. Krátkodobý finanční majetek	5132	3605
1. Pokladna	1	12
3. Účty v bankách	5131	3593
IV. Jiná aktiva celkem	0	0
1. Náklady příštích období	0	0
2. Příjmy příštích období	0	0
3. Kursové rozdíly aktivní		
Aktiva celkem	23821	22161

Název položky	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslední- mu dni účetního období
PASIVA		
A. Vlastní zdroje celkem	1588	1622
I. Jmění celkem	0	0
II. Výsledek hospodaření celkem	1588	1622
1. Účet výsledku hospodaření	40	34
3. Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	1548	1588
B. Cizí zdroje celkem	22233	20539
I. Rezervy celkem	0	0
II. Dlouhodobé závazky celkem	0	0
III. Krátkodobé závazky	22233	20530
1. Dodavatelé	70	58
3. Přijaté zálohy	21621	19981
4. Ostatní závazky	4	4
5. Zaměstnanci	347	313
6. Ostatní závazky vůči zaměstnancům	4	0
7. Závazky k institucím sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění	139	154
8. Daň z příjmů	0	0
9. Ostatní přímé daně	48	20
17. Jiné závazky	0	0
IV. Jiná pasiva celkem	0	9
2. Výnosy příštích období		9
Pasiva celkem	23821	22161

Sestaveno dne: 23.3.2022

Podpisový záznam:

MAS Pobeskydí, z. s.
739 53 Třanovice, č. p. 1
IČ: 71212612


 Ing. Jaroslav Votýpka
 předseda
 MAS Pobeskydí, z. s.



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

ve plném rozsahu
ke dni 31. 12. 2021
(v celých tisících Kč)

IČ: 71212612
DIČ: CZ71212612

Sestaveno podle vyhlášky č. 504/2002 Sb. ve znění vyhlášky č. 476/2003 Sb., vyhlášky č. 548/2004 Sb., vyhlášky č. 400/2005 Sb. a č. 471/2008 Sb.

Název položky	Činnosti		
	Hlavní	Hospodářská	Celkem
A. Náklady			
I. Spotřebované nákupy celkem	2559	64	2623
1. Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladových dod.	1128	2	1130
2. Prodané zboží			0
3. Opravy a udržování	1		1
4. Náklady na cestovné	84		84
5. Náklady na reprezentaci	177	28	205
6. Ostatní služby	1169	34	1203
II. Změna stavu zásob vlastní činnosti a aktivace	0	0	0
III. Osobní náklady celkem	7041	2	7043
9. Mzdové náklady	5694	2	5696
10. Zákonné sociální pojištění	1322		1322
11. Ostatní sociální pojištění			0
12. Zákonné sociální náklady	25		25
13. Ostatní sociální náklady			0
14. Ostatní sociální náklady			0
IV. Daně a poplatky celkem	2	0	2
15. Daně a poplatky	2		2
V. Ostatní náklady celkem	18	0	18
22. Jiné ostatní náklady	18	0	18
VI. Odpisy, prodaný majetek, tvorba rezerv a opravných položek	0	0	0
VII. Poskytnuté příspěvky celkem	32	0	32
28. Poskytnuté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	32		32
VIII. Daň z příjmů celkem	0	0	0
29. Daň z příjmu			0
Náklady celkem	9652	66	9718

Název položky	Činnosti		
	Hlavní	Hospodářská	
B. Výnosy			
I. Provozní dotace	9372	0	9372
1. Provozní dotace	9372		9372
II. Přijaté příspěvky	217	0	217
2. Přijaté příspěvky zúčtované mezi org. Složkami			0
3. Přijaté příspěvky (dary)	0		0
4. Přijaté členské příspěvky	217		217
III. Tržby za vlastní výkony a za zboží	69	76	145
IV. Ostatní výnosy	18	0	18
5. Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuy a penále			0
6. Platby za odepsané pohledávky			0
7. Výnosové úroky	5		5
8. Kursové zisky			0
9. Zúčtování fondů			0
10. Jiné ostatní výnosy	13		13
V. Tržby z prodeje majetku, zúčtování rezerv a opravných položek		0	0
11. Tržby z prodeje dlouhodobého nehmotného a hmotného			0
12. Tržby z prodeje cenných papírů a podílů			0
13. Tržby z prodeje materiálu			0
14. Výnosy z krátkodobého finančního majetku			0
15. Výnos z dlouhodobého finančního majetku			0
Výnosy celkem	9676	76	9752
C. Výsledek hospodaření před zdaněním	24	10	34
34. Daň z příjmů			0
D. Výsledek hospodaření po zdanění	24	10	34

Sestaveno dne: 23.3.2022

Podpisový záznam:

MAS Pobeskydí, z. s.

739 53 Třanovice, č. p. 1

IČ: 71212612

Ing. Jaroslav Votýpka

předseda

MAS Pobeskydí, z. s.




PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. 12. 2021

MAS Pobeskydí, z. s.

IČ: 71212612

DIČ: CZ71212612

Příloha je zpracována v souladu s Vyhláškou 504/2002 Sb., kterou se stanoví obsah účetní závěrky pro účetní jednotky, u kterých hlavním předmětem činnosti není podnikání. Údaje přílohy vycházejí z účetních písemností účetní jednotky (účetní doklady, účetní knihy a ostatní účetní písemnosti) a z dalších podkladů, které má účetní jednotka k dispozici.

Příloha je zpracována za účetní období počínající dnem 1. ledna 2021 a končící dnem 31. prosince 2021.

Obsah přílohy

I. Obecné údaje

1. Základní údaje
2. Zakládající členové
3. Přijetí členové (po založení)
4. Programový výbor
5. Předseda/kyně a místopředseda/kyně
6. Ředitel/ka

II. Používané účetní metody, obecné účetní zásady a způsoby oceňování

1. Obecné zásady zpracování účetních záznamů
2. Způsob ocenění majetku
3. Opravné položky k majetku
4. Odpisování
5. Systém odpisování a evidence drobného majetku
6. Přepočet cizích měn na českou měnu
7. Stanovení reálné hodnoty majetku a závazků oceňovaných reálnou hodnotou

III. Doplňující údaje k Rozvaze a k Výkazu zisku a ztráty

1. Pohledávky a závazky
2. Přehled dotací
3. Hospodářský výsledek
4. Zaměstnanci
5. Další údaje

I. Obecné údaje

1. Základní údaje

Organizace:	MAS Pobeskydí, z. s.
Sídlo:	Třanovice č. p. 1, 739 53 Třanovice
Právní forma:	spolek
IČO:	71212612
Účel hlavní činnosti:	Účelem spolku je sdružovat subjekty a vytvářet podmínky pro realizaci komunitně vedeného místního rozvoje (označovaného také jako metoda LEADER) území Pobeskydí.
Předmět vedlejší hospodářské činnosti:	Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
Datum vzniku organizace:	26. března 2004
Způsob vzniku organizace:	Zaregistrováno Krajským úřadem Moravskoslezského kraje, odborem vnitřních věcí pod č. j. VV/3117/04-R-01/04
Zapsána:	U Krajského soudu v Ostravě, spisová značka L 14003

2. Zakládající členové

Člen	IČ
Zájmové sdružení Frýdlantsko-Beskydy	IČ: 69609926
T E R M O Frýdlant n. O. s.r.o.	IČ: 64087662
ZO ČSOP Kunčice	IČ: 65892691
Sdružení obcí povodí Stonávky	IČ: 69610088
Třanovice služby, o.p.s.	IČ: 25837958
TOZOS spol. s r.o.	IČ: 49610651
Sdružení obcí povodí Morávky	IČ: 68157631
SPOLSTAV KONSTRUKT s.r.o.	IČ: 26823748
Družstvo Raškovice	IČ: 47673231
Mikroregion Žermanické a Těrlické přehrad	IČ: 70305374
AGRO – DOMINIK spol. s r.o.	IČ: 25815725
LUSTON o.p.s.	IČ: 26830451

3. Členská základna k 31. 12. 2021

p.č.	Člen	IČ
1.	Kvalifikační a personální agentura, o. p. s.	IČ: 25860259
2.	Ing. Jaroslav Votýpka	IČ: 47196394
3.	MECON SERVICE s.r.o.	IČ: 28646762
4.	AGRO – DOMINIK spol. s r.o.	IČ: 25815725
5.	Asociace soukromého zemědělství Těšínského Slezska z. s.	IČ: 04183118
6.	Družstvo Raškovice	IČ: 47673231
7.	Farma Krásná s.r.o.	IČ: 47150564

p.č.	Člen	IČ
8.	Karel Poncza	IČ: 46614745
9.	Přemysl Motička	IČ: 73367192
10.	TOZOS spol. s r.o.	IČ: 49610651
11.	Zemědělská společnost s.r.o.	IČ: 48401048
12.	Zemědělské družstvo vlastníků Nošovice	IČ: 47673222
13.	Farní sbor Slezské církve evangelické a. v. v Třanovicích	IČ: 69609799
14.	Integrovaný sociální ústav Komorní Lhotka čp. 184, příspěvková organizace	IČ: 00847038
15.	MEDICA Třinec, z. ú.	IČ: 05115841
16.	Obecně prospěšná společnost Sv. Josefa, o.p.s.	IČ: 25910558
17.	Římskokatolická farnost Domaslavice	IČ: 49591096
18.	Spolek HIPONĚHA	IČ: 22737758
19.	Spolek Tulipán	IČ: 70623589
20.	Etická výchova, o.p.s.	IČ: 28631650
21.	Rodinné centrum Bambulín, z. s.	IČ: 26564696
22.	Slunce	IČ: 66739993
23.	ŠOV Třanovice, o.p.s.	IČ: 27772888
24.	Základní škola a mateřská škola Dobratice, okres Frýdek-Místek, příspěvková organizace	IČ: 70640017
25.	Základní škola a Mateřská škola Leoše Janáčka Hukvaldy, příspěvková organizace	IČ: 70946906
26.	Základní škola a Mateřská škola s polským jazykem vyučovacím Zwirki i Wigury Těrlicko	IČ: 70646066
27.	Základní škola a Mateřská škola Těrlicko, příspěvková organizace	IČ: 72545461
28.	JK Vělopolí, z.s.	IČ: 02859823
29.	SH ČMS - Sbor dobrovolných hasičů Dolní Domaslavice	IČ: 64122034
30.	SH ČMS - Sbor dobrovolných hasičů Lučina	IČ: 64122425
31.	Tělovýchovná jednota Dobratice, z.s.	IČ: 48772500
32.	Tělovýchovná jednota Stará Ves nad Ondřejnicí, z.s.	IČ: 14613387
33.	Tělovýchovná jednota Tošanovice z.s.	IČ: 60783834
34.	KČT, odbor Beskydy	IČ: 02773562
35.	Mikroregion Žermanické a Těrlické přehrady	IČ: 70305374
36.	Myslivecký spolek Bruzovice, z.s.	IČ: 48428647
37.	Sdružení měst a obcí povodí Ondřejnice	IČ: 60045701
38.	Sdružení obcí povodí Morávky	IČ: 68157631
39.	Sdružení obcí povodí Stonávky	IČ: 69610088
40.	Třanovice služby, o.p.s.	IČ: 25837958

4. **Předseda a místopředseda** (statutární orgán) k 31. 12. 2021

Předseda: Ing. Jaroslav Votýpka

Místopředseda: Jiří Blahuta

Předseda (předsedkyně) a místopředseda (místopředsedkyně) zastupují a jednají jménem spolku, a to každý samostatně.

5. Programový výbor (rozhodovací a výkonný orgán) k 31. 12. 2021

Předseda programového výboru: Ing. Jaroslav Votýpka

Členové programového výboru:

- Sdružení obcí povodí Morávky, zastupuje Jiří Blahuta
- MEDICA Třinec, z. ú., zastupuje Andrea Szymeczek
- Farma Krásná s. r. o., zastupuje Alena Krhutová
- Základní škola a Mateřská škola s polským jazykem vyučovacím Zwirki i Wigury Těrlicko, zastupuje Mgr. Barbara Smugala

6. Ředitel/ka k 31. 12. 2021

Ředitel (ředitelka) je v pracovně právním vztahu ke spolku.

Jedná za spolek v běžných záležitostech na základě plné moci v rozsahu obvyklém vzhledem k jeho funkci (vč. schvalování účetních dokladů). Plní zaměstnavatelské funkce vyplývající z pracovně právních předpisů vůči ostatním zaměstnancům spolku.

K 31. 12. 2021 byla ředitelkou Ing. Krystyna Nováková.

II. Používané účetní metody, obecné účetní zásady a způsoby oceňování

1. Obecné zásady zpracování účetních záznamů

1.1 Zpracování účetnictví

Spolek zpracovává účetnictví na počítači. Používá účetní program Profesional.

1.2 Oběh a úschova účetních záznamů

Spolek veškeré došlé i odeslané písemnosti zapisuje do knihy pošty. U veškerých účetních záznamů je prověřena jejich pravdivost, jsou označeny, opatřeny záznamem o zaúčtování (případně schválení), a vedeny v účetních knihách. Účetní záznamy jsou ukládány do příslušných spisů. Po ukončení hospodářského roku se označí názvem spisu, rokem vzniku, skartačním znakem a skartační lhůtou a uloží do archivu.

2. Způsob ocenění majetku

2.1. Zásoby

Účtování zásob je prováděno způsobem B evidence zásob.

Oceňování nakupovaných zásob je prováděno ve skutečných pořizovacích cenách zahrnujících: cenu pořízení, vedlejší pořizovací náklady (dopravné, clo, provize, pojistné, jiné).

Ve sledovaném účetním období spolek neevidoval k 31. 12. žádné zásoby.

2.2. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Oceňování nakupovaného majetku je prováděno ve skutečných pořizovacích cenách zahrnujících cenu pořízení, vedlejší pořizovací náklady (dopravné, clo, provize, pojistné, jiné).

Ve sledovaném účetním období spolek neevidoval k 31. 12. žádný dlouhodobý majetek

2.3. Ocenění cenných papírů a podílů

Ve sledovaném účetním období spolek nevládnul cenné papíry a majetkové účasti.

3. Opravné položky k majetku

Opravné položky nebyly tvořeny.

4. Odpisování

Odpisový plán účetních odpisů dlouhodobého hmotného majetku účetní jednotka sestavila v interní směrnici tak, že za základ vzala metody používané při vyčíslování daňových odpisů, účetní a daňové odpisy se rovnají.

5. Systém odpisování a evidence drobného majetku

Účetní jednotka eviduje drobný hmotný (nehmotný) majetek, jehož vstupní cena je vyšší než 1.000 Kč (3.000 Kč) a nižší než 40.000 Kč (60.000 Kč) a doba použitelnosti je delší než 1 rok. Pořízení takového majetku je účtováno na účet 501 (518). Drobný hmotný (nehmotný) majetek evidovaný je evidován na podrozvahových účtech.

Drobný hmotný (nehmotný) majetek, jehož pořizovací cena je nižší než 1.000 Kč (3.000 Kč), je účtován přímo na účet 501 (518).

6. Přepočtení cizích měn na českou měnu

K 31. 12. daného roku nebyly evidovány žádné závazky a majetek v cizí měně. Pro stanovení výše nákladů a výnosů během účetního období byl použit aktuální kurz České národní banky.

7. Stanovení reálné hodnoty majetku a závazků oceňovaných reálnou hodnotou

Ve sledovaném období spolek nepoužil ocenění reálnou hodnotou.

III. Doplnující údaje k Rozvaze a k Výkazu zisku a ztráty

1. Závazky a pohledávky (Přehled splatných závazků pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti, veřejného zdravotního pojištění a evidované daňové nedoplatky)

K 31. 12. daného roku nebyly evidovány žádné daňové a obdobné nedoplatky. Všechny výše uvedené závazky byly ke dni splatnosti již zaplacený.

2. Přehled dotací v roce 2021

Označení dotace/název projektu	Zdroj (program)	Přijatá dotace (příjem vč. záloh)	Nároková dotace (výnosy daného roku)
Provozní a animační výdaje MAS Pobeskydí (95 % provozní dotace, středisko 1900)	Integrovaný regionální operační program, specifický cíl 4.2	3 398 502,07 Kč	3 244 418,13 Kč
Místní akční plán Frýdek-Místek II (100 % provozní dotace, středisko 1120)	Operační program Výzkum, vývoj a vzdělávání, prioritní osa 3	2 614 363,05 Kč	5 190 364,26 Kč
Příměstské tábory v Pobeskydí (100 % provozní dotace středisko 1130)	Operační program Zaměstnanost, prioritní osa 2	-0,02 Kč (vrácena záloha nevyužita v roce 2020)	---

Označení dotace/název projektu	Zdroj (program)	Přijatá dotace (příjem vč. záloh)	Nároková dotace (výnosy daného roku)
Příměstské tábory v Pobeskydí II (100 % provozní dotace středisko 1140)	Operační program Zaměstnanost, prioritní osa 2	621 050,53 Kč	741 536,16 Kč
Strategie Pobeskydí 2021+ (provozní dotace středisko 1150)	Dotační program Moravskoslezského kraje - Podpora Místních akčních skupin Moravskoslezského kraje 2020	68 460 Kč	---
Místní akční plán Frýdek-Místek II (100 % provozní dotace, středisko 1180)	Operační program Výzkum, vývoj a vzdělávání, prioritní osa 3	1 303 000 Kč	---
Regionální produkty – bohatství pohraničí (85 % dotace, středisko 1170)	Program INTERREG V-A Česká republika – Polsko, fondu mikroprojektů Euroregionu Beskydy	---	195 319,83 Kč

3. Výsledek hospodaření

Výsledek hospodaření za rok 2021 je zisk ve výši 33 559,33 Kč, z hlavní činnosti zisk 23 674,18 Kč a z hospodářské činnosti (středisko 2000) zisk 9 885,15 Kč.

Většina režijních a osobních nákladů jsou rozdělovány mezi hlavní a hospodářskou činnost dle úvazků zaměstnanců pro jednotlivé činnosti. Ostatní náklady jsou rozdělovány na hlavní a hospodářskou činnost na základě jejich přímé souvislosti s těmito činnostmi (u středisek sloužících pro sledování využívání dotace se dále řídí způsobilostí nákladů v rámci daného dotačního titulu). Pro účely posouzení předmětu daně dle §18a odst. 1 zákona č. 558/1992 Sb. o daních z příjmů se nepodnikatelská činnost, tj. hlavní činnost posuzuje v souhrnu.

Základ daně byl upraven na 0,00 Kč podle § 20 odst. 7 zákona č. 558/1992 Sb., o daních z příjmů.

Daňová úspora z minulých let ve výši 380,- Kč byla v roce 2021 využita na vlastní podíl projektu Provozní a animační výdaje MAS Pobeskydí.

4. Zaměstnanci¹

Přepočtený stav zaměstnanců:	9,6
Počet zaměstnanců k 1. 1. 2021:	11
Počet zaměstnanců k 31. 12. 2021:	11

5. Dary

V roce 2021 spolek nepřijal žádný dar.

6. Další údaje

K 31. 12. 2021 byl evidenční stav drobného majetku na podrozvahových účtech 1 961 425,- Kč.

Sestaveno dne: 23. 3. 2022

Sestavila: Monika Tomiczková

MAS Pobeskydí, z. s.
39 53 Třanovice, č. p. 1
IČ: 71212612

Ing. Jaroslav Votýpka
předseda
MAS Pobeskydí, z. s.

¹ Zaměstnanci na základě pracovní smlouvy, pokud není uvedeno jinak.

