

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

o ověření účetní závěrky

Místní akční skupina Vodňanská ryba, z. s.

k 31. prosinci 2017

Identifikační údaje:

Název účetní jednotky: Místní akční skupina Vodňanská ryba, z. s.

Sídlo: nám. Svobody 10/1, 389 01 Vodňany

IČ: 266 63 996

Právní forma: spolek

Statutární orgán : PhDr. Alena Cepáková – předseda

Předmět podnikání: činnost ostat. org. Sdružujících osoby za účelem prosazování společných zájmů

Auditorská firma: INEKS, spol. s r. o.
386 01 Strakonice, Povážská 358
Oprávnění č. 81 Komory auditorů České republiky

Auditor: Ing. Pavel Prekop
Oprávnění č. 303 Komory auditorů České republiky

Ověřované období: od 1. ledna 2017 do 31. prosince 2017

Datum vyhotovení zprávy: 23. dubna 2018

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Příjemce: Statutární orgán Místní akční skupina Vodňanská ryba, z. s.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Místní akční skupina Vodňanská ryba, z. s. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2017, výkazu zisku a ztráty, za rok končící 31.12.2017 a přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti Místní akční skupina Vodňanská ryba, z. s. k 31.12.2017 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2017 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.

Audit jsme provedli s ohledem na požadavky MMR ČR a podmínky stanovené v Pravidlech pro žadatele a příjemce dotací s programu IROP.

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 statutární orgán 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 obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost statutárního orgánu Společnosti za účetní závěrku

Statutární orgán Společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající 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.

Při sestavování účetní závěrky je statutární orgán Společnosti povinen 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 představenstvo plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit. Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Společnosti odpovídá dozorčí rada.

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 představenstvo Společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem 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.
- Finanční prostředky jsou využity vždy na projekt, kterému byly určeny
- Výdaje MAS jsou zaúčtovány v souladu s českými účetními standardy a jsou vykazovány odděleně dle projektů.

Naší povinností je informovat statutární orgán 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.

Ve Strakonici dne 23. dubna 2018

Auditorská firma:

INEKS, spol. s r. o.

Oprávnění č. 81 Komory auditorů České republiky

Povážská 358, 386 01 Strakonice



Auditor:

Ing. Pavel Prekop

Oprávnění č. 303 Komory auditorů České republiky

ROZVAHA

účetní jednotka doručí výkaz
1x příslušnému fin. orgánu

sestavená k **31.12. 2017**
(v tisících Kč)

IČO
26663996

Úč NO Úč 1 - 01

Název a sídlo účetní jednotky
MAS Vodňanská ryba, z.s.

nám. Svobody 10/1
389 01 Vodňany I

Právní forma
spolek

AKTIVA		řádek	Stav k prvnímu dni účet. období	Stav k posled. dni účet. období
		b	1	2
A.	Dlouhodobý majetek celkem	001	346	214
A.I.	I. Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	002	254	254
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje (012)	003		
2.	Software (013)	004		
3.	Ocenitelná práva (014)	005		
4.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek (018)	006		
5.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek (019)	007	254	254
6.	Nedokončený dlouhodobý nehmotného majetku (041)	008		
7.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek (051)	009		
A.II.	Dlouhodobý hmotný majetek celkem	010	1 795	1 941
1.	Pozemky (031)	011		
2.	Umělecká díla a předměty (032)	012		
3.	Stavby (021)	013		
4.	Hmotné movité věci a jejich soubory (022)	014	962	1 006
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů (025)	015		
6.	Dospělá zvířata a jejich skupiny (026)	016		
7.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek (028)	017	833	935
8.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek (029)	018		
9.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (042)	019		
10.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek (052)	020		
A.III.	Dlouhodobý finanční majetek celkem	021		
1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba (061)	022		
2.	Podíly - podstatný vliv (062)	023		
3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti (063)	024		
4.	Zápůjčky organizačním složkám (066)	025		
5.	Ostatní dlouhodobé půjčky (067)	026		
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek (069)	027		
A.IV.	Oprávky k dlouhodobému majetku celkem	029	-1 703	-1 981
1.	nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje (072)	030		
2.	softwaru (073)	031	-8	
3.	ocenitelným právům (074)	032		
4.	drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku (078)	033	-16	
5.	ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku (079)	034	- 230	- 254
6.	stavbám (081)	035		
7.	samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných... (082)	036	- 616	- 793
8.	pěstitelským celkům trvalých porostů (085)	037		
9.	základnímu stádu a tažným zvířatům (086)	038		
10.	drobnému dlouhodobému hmotnému majetku (088)	039	- 833	- 934
11.	ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku (089)	040		

B. Krátkodobý majetek celkem			041	694	1 298
B.I. Zásoby celkem			042		
1.	Materiál na skladě (112)	043			
2.	Materiál na cestě (119)	044			
3.	Nedokončená výroba (121)	045			
4.	Polotovary vlastní výroby (122)	046			
5.	Výrobky (123)	047			
6.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny (124)	048			
7.	Zboží na skladě a v prodejnách (132)	049			
8.	Zboží na cestě (139)	050			
9.	Poskytnuté zálohy na zásoby (314)	051			
B.II. Pohledávky celkem			052	851	351
1.	Odběratelé (311)	053	23		
2.	Směnky k inkasu (312)	054			
3.	Pohledávky za eskontované cenné papíry (313)	055			
4.	Poskytnuté provozní zálohy (314)	056	40		55
5.	Ostatní pohledávky (315)	057	20		
6.	Pohledávky za zaměstnanci (335)	058			
7.	Pohledávky za instit. soc. zabezp. a zdrav. poj. (336)	059			
8.	Daň z příjmu (341)	060			
9.	Ostatní přímé daně (342)	061			
10.	Daň z přidané hodnoty (343)	062			
11.	Ostatní daně a poplatky (345)	063			
12.	Nároky na dotace a ost. zúčt. se státním rozpočtem (346)	064			
13.	Nároky na dotace a ost. zúčt. s rozp. orgánů územ. sam. celků (348)	065			
14.	Pohledávky za společníky sdruženými ve společnosti (358)	066			
15.	Pohledávky z pevných termínových operací a opcí (373)	067			
16.	Pohledávky z emitovaných dluhopisů (375)	068			
17.	Jiné pohledávky (378)	069			
18.	Dohadné účty aktivní (388)	070	768		296
19.	Opravná položka k pohledávkám (391)	071			
B.III. Krátkodobý finanční majetek celkem			072	- 157	947
1.	Peněžní prostředky v pokladně (211)	073			1
2.	Ceniny (213)	074			
3.	Peněžní prostředky na účtech (221)	075	- 157		946
4.	Majetkové cenné papíry (251)	076			
5.	Dlužné cenné papíry (253)	077			
6.	Ostatní cenné papíry (256)	078			
7.	Peníze na cestě (261)	080			
B.IV. Jiná aktiva celkem			081		
1.	Náklady příštích období (381)	082			
2.	Příjmy příštích období (385)	083			
AKTIVA CELKEM ř. 1 + 41			085	1 040	1 512

PASIVA		řádek	Stav k prvnímu dni účet. období	Stav k posled. dni účet. období
		b	3	4
A.	Vlastní zdroje celkem	086	445	737
A.I.	Jmění celkem	087	53	138
1.	Vlastní jmění (901)	088	53	138
2.	Fondy (911)	089		
3.	Oceňovací rozdíly z přecenění finančního majetku a závazků (921)	090		
A.II.	Výsledek hospodaření celkem	091	392	599
1.	Účet hospodářského výsledku	092		207
2.	Hospodářský výsledek ve schvalovacím řízení (931)	093	43	
3.	Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let (932)	094	349	392
B.	Cizí zdroje	095	595	775
B.I.	Rezervy celkem	096		
1.	Rezervy (941)	097		
B.II.	Dlouhodobé závazky celkem	098		
1.	Dlouhodobé úvěry (951)	099		
2.	Emitované dluhopisy (953)	100		
3.	Závazky z pronájmu (954)	101		
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy (955)	102		
5.	Dlouhodobé směnky k úhradě (958)	103		
6.	Dohadné účty pasivní (389)	104		
7.	Ostatní dlouhodobé závazky (959)	105		
B.III.	Krátkodobé závazky celkem	106	595	775
1.	Dodavatelé (321)	107	10	11
2.	Směnky k úhradě (322)	108		
3.	Přijaté zálohy (324)	109	385	
4.	Ostatní závazky (325)	110		
5.	Zaměstnanci (331)	111	100	115
6.	Ostatní závazky vůči zaměstnancům (333)	112		
7.	Závazky k inst. soc. zabezpečení a zdrav. poj. (336)	113	41	59
8.	Daň z příjmu (341)	114		
9.	Ostatní přímé daně (342)	115	15	22
10.	Daň z přidané hodnoty (343)	116		
11.	Ostatní daně a poplatky (345)	117		
12.	Závazky ze vztahu ke státnímu rozpočtu (346)	118		512
13.	Závazky ze vztahu k rozpočtu orgánů územ. samosp. celků (348)	119		
14.	Závazky z upsaných nesplacených cenných pap. a vkladů (367)	120		
15.	Závazky ke společným sdružením ve společnosti (368)	121		
16.	Závazky z pevných termínových operací a opcí (373)	122		
17.	Jiné závazky (379)	123	4	2
18.	Krátkodobé úvěry (231)	124		
19.	Eskontní úvěry (232)	125		
20.	Emitované krátkodobé dluhopisy (241)	126		
21.	Vlastní dluhopisy (255)	127		
22.	Dohadné účty pasivní (389)	128	40	54
23.	Ostatní krátkodobé finanční výpomoci (249)	129		
B.IV.	Jiná pasiva celkem	130		
1.	Výdaje příštích období (383)	131		
2.	Výnosy příštích období (384)	132		
PASIVA CELKEM (ř.86+95)		134	1 040	1 512

Odesláno dne:

Razítko:

Podpis odpovědné osoby:

Podpis osoby odpovědné za sestavení:

Okamžik sestavení:


 Vodňanská
 ryba, z.s.
 nám. svobody 10, 389 01 VODŇANY
 IČO: 23 238

Alena Cepáková

Cepak

23.04.2018

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

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

sestavený k **31.12. 2017**

(v celých tis. Kč)

Název a sídlo účetní jednotky
MAS Vodňanská ryba, z.s.

nám. Svobody 10/1
389 01 Vodňany I
Právní forma
spolek

Účetní jednotka doručí:
1x příslušnému finančnímu
orgánu

IČO
26663996

Název ukazatele	Činnosti			
	hlavní	hospodářská		celkem
	5	6	7	8
B. Výnosy	3 022			3 022
I. Provozní dotace	2 455			2 455
1. Provozní dotace	2 455			2 455
II. Přijaté příspěvky	645			645
2. Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami				
3. Přijaté příspěvky (dary)	571			571
4. Přijaté členské příspěvky	74			74
III. Tržby za vlastní výkony a za zboží	173			173
Tržby za vlastní výkony a za zboží	173			173
IV. Ostatní výnosy	- 251			- 251
5. Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále				
6. Platby za odepsané pohledávky				
7. Výnosové úroky	1			1
8. Kursové zisky				
9. Zúčtování fondů	1			1
10. Jiné ostatní výnosy	- 253			- 253
V. Tržby z prodeje majetku				
11. Tržby z prodeje dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku				
12. Tržby z prodeje cenných papírů a podílů				
13. Tržby z prodeje materiálů				
14. Výnosy z krátkodobého finančního majetku				
15. Výnosy z dlouhodobého finančního majetku				
Výnosy celkem	3 022			3 022
C. Hospodářský výsledek před zdaněním	207			207
D. Hospodářský výsledek po zdanění	207			207

Odesláno dne:


Razítko: Vodňanská
ryba, z.s.
NÁM. SVOBODY 10, 389 01 VODŇANY
IČO: 266 83 996

Podpis odpovědné
osoby:



Podpis osoby odpovědné za sestavení:

Alena Cepáková

Datum sestavení:

23.04.2018

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

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

sestavený k **31.12. 2017**

(v celých tis. Kč)

Název a sídlo účetní jednotky
MAS Vodňanská ryba, z.s.

nám. Svobody 10/1
389 01 Vodňany I

Právní forma
spolek

Účetní jednotka doručí:
1x příslušnému finančnímu
orgánu

IČO
26663996

Název ukazatele	Činnosti			
	hlavní	hospodářská		celkem
	5	6	7	8
I. Náklady	2 815			2 815
1. Spotřebované nákupy a nakupované služby	609			609
1. Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladovatelných dodávek	199			199
2. Prodané zboží				
3. Opravy a udržování				
4. Cestovné	37			37
5. Náklady na reprezentaci				
6. Ostatní služby	373			373
II. Změny stavu zásob vlastní činnosti a aktivace				
7. Změna stavu zásob vlastní činnosti				
8. Aktivace materiálu, zboží a vnitroorganizačních služeb				
9. Aktivace dlouhodobého majetku				
III. Osobní náklady	2 028			2 028
10. Mzdové náklady	1 605			1 605
11. Zákonné sociální pojištění	423			423
12. Ostatní sociální pojištění				
13. Zákonné sociální náklady				
14. Ostatní sociální náklady				
IV. Daně a poplatky				
15. Daně a poplatky				
V. Ostatní náklady	57			57
16. Smluvní pokuty a úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále				
17. Odpis nedobytné pohledávky	20			20
18. Nákladové úroky				
19. Kursové ztráty				
20. Dary				
21. Manka a škody				
22. Jiné ostatní náklady	37			37
VI. Odpisy, prodaný majetek, tvorba a použití rezerv a opravných	110			110
23. Odpisy dlouhodobého majetku	110			110
24. Prodaný dlouhodobý majetek				
25. Prodané cenné papíry a vklady				
26. Prodaný materiál				
27. Tvorba a použití rezerv a opravných položek				
VII. Poskytnuté příspěvky	11			11
28. Poskytnuté členské příspěvky a příspěvky zúčtované mezi org. složkami	11			11
VIII. Daň z příjmů				
29. Daň z příjmů				
Náklady celkem	2 815			2 815

Příloha k účetní závěrce ke dni 31.12.2017

Běžným účetním obdobím se rozumí účetní období

od 01.01.2017 do 31.12.2017

Minulým účetním obdobím se rozumí účetní období

od 01.01.2016 do 31.12.2016

A. Obecné údaje

1. Popis účetní jednotky (§39 odst 1. písm. a) Vyhlášky)

Obchodní firma

MAS Vodňanská ryba, z.s.

Sídlo

nám.Svobody, 38901 Vodňany

Právní forma

spolek

IČO

26663996

DIČ

CZ26663996

Zapsán v obch. rejstříku, který je veden / oddíl / vložka

Spis.značka L3902, vznik 21.5.2004, Kr.soud Č. Budějovice

Rozhodující předmět činnosti

94990 Činnosti ostat. org. sdružujících osoby za účelem prosazování společných zájmů

Datum vzniku účetní jednotky

21.05.2004

Rozvahový den

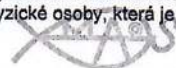
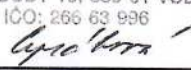
B. Používané účetní metody, obecné účetní zásady a způsoby oceňování

2. Způsoby korekcí oceňování aktiv (§ 39 odst. 1 písm. b) bod 2 Vyhlášky)

2.1. Odepisování

Daňové odpisy - použité metody:

* rovnoměrné odpisy.

Sestaveno dne: 24.03.2018	Sestavil: Bc. Jitka Egertová	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou  NÁM. SVOBODY 10, 389 01 VODŇANY IČO: 266 63 996 
------------------------------	---------------------------------	---