ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Zakladateli společnosti Střední Haná, o.p.s. se sídlem Masarykovo nám. 20, 752 01 Kojetín

Výrok auditora

Provedla jsem audit přiložené účetní závěrky společnosti Střední Haná, o.p.s. (dále také „společnost") sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2018, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2018 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o společnosti jsou uvedeny v příloze této účetní závěrky.

Podle mého názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti Střední Haná, o.p.s. k 31.12.2018 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2018 v souladu s českými účetními předpisy.

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 společnosti nezávislá a splnila jsem 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.

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 mou zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá statutární orgán společnosti.
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 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 způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokáži posoudit, uvádím, 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.

Ing. Johana Otrubová
auditor č. opr. 2075
IČ: 73762296

Prostějovičky 124
798 03 Prostějovičky

johana.otrubova@email.cz
www.otrubova-audit.cz
tel.: 725 305 856

Dále jsem povinna uvést, zda na základě poznatků a povědomí o společnosti, 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.

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 schopen nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jeho nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy statutární orgán plánuje zrušení společnosti nebo ukončení jeho činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

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 společnosti 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 společnosti 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 společnosti 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 společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsem získala do data mé 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.

Mou povinností je informovat statutární orgán 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.

Auditor: Ing. Johana Otrubová

Číslo oprávnění: 2075

Datum zprávy auditora: 4. března 2019

Sídlo auditora: Prostějovičky 124, 798 03 Prostějovičky

AUDITOR č. opr. 2075 KA ČR Ing. Johana OTRUBOVÁ

ROZVAHA (BILANCE)

k 31.12.2018

(v celých tis. Kč)

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

IČO
26881764

Název a sídlo účetní jednotky

STŘEDNÍ HANÁ o.p.s.

Masarykovo náměstí 20
Kojetín
752 01

AKTIVA

			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	**239**	**162**
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	587	587
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	587	587
A.II.5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	(025)	15	0	0
A.II.6.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	(026)	16	0	0
A.II.7.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	(028)	17	0	0
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: 21.02.2019

Razítko :

STŘEDNÍ HANÁ, o.p.s.
Masarykovo nám. 20
752 01 Kojetín
IČ: 268 81 764

Podpis vedoucího úč.jednotky:

Odpovídá za údaje: Dana Chytilová
Telefon:

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

AUDITOR-č. opr. 2075 KA ČR Ing. Johana OTRUBOVÁ

			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	**348**	**425**
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	348	425
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	0	0
A.IV.11.	Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku	(089)	39	0	0
B.	**Krátkodobý majetek celkem (ř. 41 + 51 + 71 + 80)**		40	**1 629**	**2 698**
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	1 159	2 203
B.II.1.	Odběratelé	(311)	52	0	2
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	24	31
B.II.5.	Ostatní pohledávky	(315)	56	0	0
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	0
B.II.13.	Nároky na dotace a ostatní zúčtování s rozpočtem orgánů územních samostatných celků	(348)	64	0	0

AUDITOR-č. op. 2075 KA ČR Ing. Johana OTRUBOVÁ

			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	45	0
B.II.18.	Dohadné účty aktivní	(388)	69	1 090	2 170
B.II.19.	Opravná položka k pohledávkám	(391)	70	0	0
B.III.	**Krátkodobý finanční majetek celkem (ř. 72 až 79)**		71	445	491
B.III.1.	Peněžní prostředky v pokladně	(211)	72	7	12
B.III.2.	Ceniny	(213)	73	0	0
B.III.3.	Peněžní prostředky na účtech	(221)	74	438	479
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	25	4
B.IV.1.	Náklady příštích období	(381)	81	5	4
B.IV.2.	Příjmy příštích období	(385)	82	20	0
	AKTIVA CELKEM (ř. 1 + 40)		83	**1 868**	**2 860**
	Kontrolní číslo (ř. 1 až 83)		997	**8 864**	**13 140**

AUDITOR - č. opr. 2075 KA ČR Ing. Johana OTRUKOVÁ

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	**14**	**302**
A.I.	**Jmění celkem (ř. 86 až 88)**		85	246	169
A.I.1.	Vlastní jmění	(901)	86	246	169
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	-232	133
A.II.1.	Účet výsledku hospodaření	(+/-963)	90	X	364
A.II.2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	(+/-931)	91	180	X
A.II.3.	Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta min. let	(+/-932)	92	-412	-231
B.	**Cizí zdroje celkem (ř. 94 + 96 + 104 + 128)**		93	**1 854**	**2 558**
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	806	1 893
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	806	1 893
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	0
B.III.	**Krátkodobé závazky celkem (ř. 105 až 127)**		104	1 017	664
B.III.1.	Dodavatelé	(321)	105	5	8
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	0	0
B.III.5.	Zaměstnanci	(331)	109	51	65
B.III.6.	Ostatní závazky vůči zaměstnancům	(333)	110	0	0
B.III.7.	Závazky k institucím sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění	(336)	111	29	34
B.III.8.	Daň z příjmů	(341)	112	0	0
B.III.9.	Ostatní přímé daně	(342)	113	8	7
B.III.10.	Daň z přidané hodnoty	(343)	114	0	0
B.III.11.	Ostatní daně a poplatky	(345)	115	0	19
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	0	0
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	24	31
B.III.23.	Ostatní krátkodobé finanční výpomoci	(379)	127	900	500
B.IV.	**Jiná pasiva celkem (ř. 129 + 130)**		128	31	1
B.IV.1.	Výdaje příštích období	(383)	129	1	1
B.IV.2.	Výnosy příštích období	(384)	130	30	0
	PASIVA CELKEM (ř. 84 + 93)		131	**1 868**	**2 860**
	Kontrolní číslo (ř. 84 až 131)		998	**7 472**	**11 440**

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

AUDITOR - č. opr. 207 KA ČR Ing. Johana OTRUBOVÁ

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

k 31.12.2018

(v celých tis. Kč)

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

STŘEDNÍ HANÁ o.p.s.

Masarykovo náměstí 20
Kojetín
752 01

IČO
26881764

Číslo řádku	Název položky		Číslo řádku	činnost hlavní	činnost hospodářská	celkem
				1	2	3
A.	**Náklady (ř. 39)**		1	**1 525**	**0**	**1 525**
A.I.	**Spotřebované nákupy a nakupované služby celkem (ř. 3 až 8)**		2	243	0	243
A.I.1	Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladovaných dodávek	(501-3)	3	105	0	105
A.I.2	Prodané zboží	(504)	4	0	0	0
A.I.3	Opravy a udržování	(511)	5	0	0	0
A.I.4	Náklady na cestovné	(512)	6	12	0	12
A.I.5	Náklady na reprezentaci	(513)	7	1	0	1
A.I.6	Ostatní služby	(518)	8	125	0	125
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	0
A.II.8	Aktivace materiálu, zboží a vnitrorganizačních služeb	(57x)	11	0	0	0
A.II.9	Aktivace dlouhodobého majetku	(57x)	12	0	0	0
A.III.	**Osobní náklady celkem (ř. 14 až 18)**		13	1 171	0	1 171
A.III.10	Mzdové náklady	(521)	14	886	0	886
A.III.11	Zákonné sociální pojištění	(524)	15	282	0	282
A.III.12	Ostatní sociální pojištění	(525)	16	0	0	0
A.III.13	Zákonné sociální náklady	(527)	17	3	0	3
A.III.14	Ostatní sociální náklady	(528)	18	0	0	0
A.IV.	**Daně a poplatky celkem (ř. 20)**		19	0	0	0
A.IV.15	Daně a poplatky	(53x)	20	0	0	0
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 a použití rezerv a opravných položek celkem (ř. 30 až 34)**		29	77	0	77
A.VI.23	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	(551)	30	77	0	77
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 a použití rezerv a opravných položek	(556-9)	34	0	0	0
A.VII.	**Poskytnuté příspěvky celkem (ř. 36)**		35	15	0	15
A.VII.28	Poskytnuté členské příspěvky a příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	(58x)	36	15	0	15
A.VIII.	**Daň z příjmů celkem (ř. 48)**		37	19	0	19
A.VIII.29	Daň z příjmů	(59x)	38	19	0	19
	NÁKLADY CELKEM		39	**1 525**	**0**	**1 525**

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

AUDITOR - Č. OSV. 2027 KAČR Ing. Johana OTRUBOVÁ

Číslo řádku	Název položky		Číslo řádku	činnost hlavní	činnost hospodářská	celkem
				1	2	3
B.	**Výnosy (ř. 67)**		40	**1 889**	**0**	**1 889**
B.I.	**Provozní dotace (ř. 42)**		41	1 266	0	1 266
B.I.1	Provozní dotace	(691)	42	1 266	0	1 266
B.II.	**Přijaté příspěvky celkem (ř. 44 až 46)**		43	400	0	400
B.II.2	Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	(681)	44	0	0	0
B.II.3	Přijaté příspěvky (dary)	(682)	45	400	0	400
B.II.4	Přijaté členské příspěvky	(684)	46	0	0	0
B.III.	**Tržby za vlastní výkony a za zboží celkem (ř. 48 až 50)**		47	145	0	145
B.III.1	Tržby za vlastní výrobky	(601)	48	0	0	0
B.III.2	Tržby z prodeje služeb	(602)	49	145	0	145
B.III.3	Tržby za prodané zboží	(604)	50	0	0	0
B.IV.	**Ostatní výnosy celkem (ř. 52 až 57)**		51	77	0	77
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	0	0	0
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	77	0	77
B.V.	**Tržby z prodeje majetku celkem (ř. 59 až 63)**		58	1	0	1
B.V.11	Tržby z prodeje dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	(652)	59	1	0	1
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	**1 889**	**0**	**1 889**
C.	**VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ PŘED ZDANĚNÍM (ř. 39 - 64 + 38)**		65	**383**	**0**	**383**
A.VIII.29	Daň z příjmů	(591)	66	19	0	19
D.	**VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ PO ZDANĚNÍ (ř. 65 - 66)**		67	**364**	**0**	**364**
	Kontrolní číslo (ř. 1 - 67)		999	14 422	0	14 422

Odesláno dne: 21.02.2019

Razítko: STŘEDNÍ HANÁ, o.p.s. Masarykovo nám. 20 752 01 Kojetín IČ: 268 81 764

Podpis vedoucího úč.jednotky:

Odpovídá za údaje: Dana Chytilová

Telefon:

AUDITOR-č. opr. 2025 KA ČR Ing. Johana OTRUBOVÁ

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

Příloha k účetní závěrce za rok 2018

Název účetní jednotky:	**Střední Haná o.p.s.**
Sídlo:	Masarykovo náměstí 20, 757 02 Kojetín
Právní forma:	obecně prospěšná společnost
IČ:	268 81 764
Statutární orgán:	Mgr. Radek Brázda, ředitel společnosti
Orgány organizace:	*správní rada *dozorčí rada *organizační složka - MAS
Hlavní činnost:	Poskytování obecně prospěšných služeb, tj. zejména: * naplňování cílů operačních programů a dotačních titulů *komunitně vedený místní rozvoj (SCLLD) * rozvoj mikroregionu Střední Haná
Hospodářská činnost:	žádná
Zakladatel:	Svazek obcí Mikroregionu Střední Haná, IČ: 69604771
Datum vzniku organizace:	13. února 2006 (dle zápisu do rejstříku o.p.s. vedeného Krajským soudem v Ostravě, oddíl O, vložka 214)
Vklady do vlastního jmění:	7.000 Kč
Účetní období:	kalendářní rok
Hospodaření organizace:	Majetek o.p.s. tvoří hmotné a finanční prostředky získané: * z dotací od MŽP a od Olomouckého kraje * z příspěvků od zakladatele * z příspěvků od jednotlivých obcí Mikroregionu
Úschova účetních záznamů:	dle platných předpisů (minimálně 5 let)
Účetní postupy:	dle platných předpisů pro neziskové organizace a vlastní vnitřní směrnice upravující vedení účetnictví
Způsoby oceňování a odepisování závazků:	závazky jsou ocenovány pořizovací cenou, odepisování dosud nenastalo
Způsoby oceňování a odepisování majetku:	*samostatné movité věci vedené na účtu 022 (9 ks drtičů pořízených v roce 2014 z investiční dotace) jsou účetně odepisovány z pořizovací ceny dle předpokládané doby použitelnosti (tj. do r.2020); zůstatková hodnota k 31/12 činila 162.212,04 Kč (roční odpis ve výši 76.605 Kč) *drobný dlouhodobý majetek vedený v podrozvahové evidenci je oceňován pořizovací cenou
Významné události:	nenastalo
Podíly na základním kapitálu jiných osob:	nenastalo

AUDITOR-č. opr. 2075 KA ČR Ing. Johana OTRUBOVÁ

Cenné papíry:	nenastalo
Poskytnuté záruky:	nenastalo
Průměrný přepočtený počet zaměstnanců:	3
Odměny členům statutárních orgánů:	nenastalo
Výše poskytnutých záloh a úvěrů:	31.400 Kč (což představuje zálohy na služby spojené s užíváním kanceláře, fakturováno čtvrtletně ÚP ČR s následným ročním vyúčtováním)
Výše přijatých záloh a úvěrů:	500.000 Kč (tj. půjčka: 500.000 Kč od zakladatele, jejíž splatnost byla již několikrát prodloužena a v roce 2018 byl dodatkem schválen 3-letý splátkový kalendář)
Výše splatných závazků ze SP a ZP a daní:	0 Kč
Přijaté dary:	400.000 Kč od Olomouckého kraje na činnost MAS, který byl započítán a zaúčtován do zdanitelných příjmů o.p.s.
Způsob zjištění základu daně z příjmů:	o.p.s. jako veřejně prospěšný poplatník se širokým základem daně postupuje podle § 18a, odst.5, ZoDP (tzn., že předmětem daně jsou všechny příjmy kromě investičních dotací), v daňovém přiznání za rok 2018 byly vyloučeny neuznatelné náklady vedené na účtech 513 a 582
Způsob použití daňové úlevy z předchozího období:	uspořená daň z předchozího roku byla v roce 2018 v souladu s §20, odst.7 zákona použita na krytí nákladů z hlavní nepodnikatelské činnosti v celkové výši 36.100 Kč

V Kojetíně dne 21.2.2019

podpis statutárního zástupce

STŘEDNÍ MANÁ, o.p.s.
Masarykovo nám. 20
752 01 Kojetín
IČ: 268 81 764

AUDITOR-č. opr. 2075
KA ČR
Ing. Johana OTRUBOVÁ

Střední Haná, o.p.s.
IČ: 26881764 *Masarykovo nám. 20, 752 01 Kojetín*

Ing. Johana Otrubová
auditor
Prostějovičky 124
798 03 Prostějovičky

V Prostějovičkách dne 4. března 2019

Prohlášení vedení

Vážená paní,
toto prohlášení je poskytováno v souvislosti s Vaším auditem účetní závěrky společnosti Střední Haná, o.p.s. k 31. prosinci 2018 za účelem vydání výroku o tom, zda účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv, pasiv a finanční situace této organizace a nákladů, výnosů a výsledku hospodaření za rok 2018 v souladu s účetními předpisy České republiky.

Jsme si vědomi, že zodpovídáme za správnou prezentaci účetní závěrky v souladu s účetními předpisy České republiky. Potvrzujeme, v souladu s naším nejlepším vědomím a svědomím, následující prohlášení:

1. Nevyskytly se žádné problémy, které by mohly mít významný dopad na účetní závěrku, v souvislosti s vedením organizace ani jejími zaměstnanci, kteří mají významnou úlohu v účetním a vnitřním kontrolním systému.

2. Poskytli jsme Vám přístup ke všem účetním a dalším písemnostem.

3. Účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti ani v ní nebyly opomenuty žádné významné skutečnosti.

4. Organizace vyhověla všem smlouvám, které by, pokud by nebyly splněny, mohly mít významný vliv na účetní závěrku.

5. Nedošlo k žádným jednáním mezi organizací a státními orgány, týkajících se výjimek z platných předpisů a jejich porušení.

6. Následující skutečnosti byly v náležitém rozsahu zaúčtovány nebo uvedeny v účetní závěrce:
   - ztráty z uzavřených smluv,
   - dohody nebo opce týkající se zpětného odkoupení prodaných aktiv,
   - majetek poskytnutý jako zajištění.

7. Nemáme žádné záměry, které by mohly významně ovlivnit hodnotu a klasifikaci aktiv a pasiv, které jsou zobrazeny v účetní závěrce.

8. Nemáme žádné plány týkající se přerušení některých činností, ani žádné jiné plány či úmysly, jejichž výsledkem by byla existence přebytečných nebo zastaralých zásob, a žádné zásoby nejsou zaúčtovány v částce převyšující čistou realizovatelnou hodnotu.

9. Organizace vlastní všechna vykázaná aktiva a neexistují žádná zástavní práva na aktiva společnosti, neuvedená v příloze.

10. Zaznamenali jsme a vykázali všechny závazky, jak skutečné, tak potencionální a v příloze uvedli záruky, které jsme poskytli třetím stranám.

11. Nevyskytly se jiné události po datu účetní závěrky, které by vyžadovaly její úpravu nebo doplnění, než události uvedené v příloze.

12. Závazky vyplývající ze soudních sporů jsou řádně vykázány v účetní závěrce. Předpokládané závazky v souvislosti s právními spory jsou uvedeny v příloze.

13. Neexistují žádné formální ani neformální kompenzační zůstatky na kterémkoliv z našich vkladových nebo investičních účtů. Nemáme žádné jiné úvěrové smlouvy, než ty, které jsme předložili k provedení auditu.

14. Organizace uznává svou odpovědnost za navržení a zavedení vnitřních kontrol, které mají sloužit k prevenci a odhalování podvodů.

15. Prohlašujeme, že účetní závěrka není významně zkreslena v důsledku výskytu podvodu.

Za organizaci

Dana Chytilová
účetní organizace

Mgr. Radek Brázda
ředitel společnosti

STŘEDNÍ HANÁ, o.p.s.
Masarykovo nám. 20
752 01 Kojetín
IČ: 268 81 764

10. Zaznamenali jsme a vykázali všechny závazky, jak skutečné, tak potencionální a v příloze uvedli záruky, které jsme poskytli třetím stranám.

11. Nevyskytly se jiné události po datu účetní závěrky, které by vyžadovaly její úpravu nebo doplnění, než události uvedené v příloze.

12. Závazky vyplývající ze soudních sporů jsou řádně vykázány v účetní závěrce. Předpokládané závazky v souvislosti s právními spory jsou uvedeny v příloze.

13. Neexistují žádné formální ani neformální kompenzační zůstatky na kterémkoliv z našich vkladových nebo investičních účtů. Nemáme žádné jiné úvěrové smlouvy, než ty, které jsme předložili k provedení auditu.

14. Organizace uznává svou odpovědnost za navržení a zavedení vnitřních kontrol, které mají sloužit k prevenci a odhalování podvodů.

15. Prohlašujeme, že účetní závěrka není významně zkreslena v důsledku výskytu podvodu.

Za organizaci

Dana Chytilová
účetní organizace

Mgr. Radek Brázda
ředitel společnosti

STŘEDNÍ HANÁ, o.p.s.
Masarykovo nám. 20
752 01 Kojetín
IČ: 268 81 764

Záznam o projednání zprávy nezávislého auditora

o ověření účetní závěrky za rok 2018

V návaznosti na zákon č. 93/2009 Sb., o auditorech byla projednána dne 14. 3. 2019 zpráva nezávislého auditora o ověření roční účetní závěrky za rok 2018 s ředitelem společnosti Střední Haná, o.p.s. Mgr. Radkem Brázdou.

Mgr. Radek Brázda prohlašuje, že:

- je seznámen s obsahem zprávy nezávislého auditora ze dne 4.3.2019,
- převzal zprávu nezávislého auditora o ověření roční účetní závěrky za rok 2018.

V Kojetíně dne 14. 3. 2019

Ing. Johana Otrubová
auditor

AUDITOR-č. opr. 2075
KA ČR
Ing. Johana OTRUBOVÁ

Mgr. Radek Brázda
ředitel společnosti

STŘEDNÍ HANÁ, o.p.s.
Masarykovo nám. 20
752 01 Kojetín
IČ: 268 81 764