

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

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

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 31.12.2020, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2020 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 aktí a pasív společnosti Střední Haná, o.p.s. k 31.12.2020 a nakládá a vynáší a výsledek jejího hospodaření za rok končící 31.12.2020 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 aplikacemi doložkami. Moje odpovědnost stanovena tímto předpisem 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 společnost nezávislá a splňuji 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 významné (materiálně) nespřávné. 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 (materiální), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

- Na základě provedených postupů, do mých, již dříve posoudil, 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.

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 nespřávnosti. V rámci uvedených postupů jsem v obdržení ostatních informací žádné významné (materiální) věcné nespřávnosti 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) nespřávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavení 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 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 rádnou možnost než tak učinit.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Mým cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nespřávnost 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) nespřávnost. Nespřávnosti mohou vznikat v důsledku podvodu nebo chyby a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivé nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která užívající 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) nespřávnosti 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) nespřávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nespřávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být i jiné 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 stanovil statutární orgán společnosti uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky (materiální) nejistota týkající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpočtyt schopnost společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdou 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 podstatné 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 Orubová

Číslo oprávnění: 2075

Datum zprávy auditora: 18. března 2021

Sídlo auditora: Prostějovický 124, 798 03 Prostějovický

Johana Orubová

Zpracované v souladu s
Výřezkou č. 504/2002 Sb. ve
znění pozdějších předpisů

ROZVAHA (BILANCE)
ke dni 31. prosince 2020

(v českých tis. Kč)

Místo a sídlo účetní jednotky

STRĚDNÍ HANA o.p.s.

IČO: 26881764

Masarykovo náměstí 20
Kojetín
752 01

AKTIVA

A	a	b	Číslo Stav k prvnímu dni		Stav k poslednímu	
			řádku	účetního období	řádku	účetního období
			1	2	1	2
A	Dlouhodobý majetek celkem (ř. 02 + 10 + 21 - 28)	1	587	0	587	0
A.I	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 03 až 09)	2	0	0	0	0
A.I.1	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	3	0	0	0	0
A.I.2	Softwar	4	0	0	0	0
A.I.3	Ocenitelná práva	5	0	0	0	0
A.I.4	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	6	0	0	0	0
A.I.5	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	7	0	0	0	0
A.I.6	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	8	0	0	0	0
A.I.7	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	9	0	0	0	0
A.II	Dlouhodobý hmotný majetek celkem (ř. 11 až 20)	10	587	0	587	0
A.II.1	Pozemky	11	0	0	0	0
A.II.2	Umelecká díla, předněty a sbírky	12	0	0	0	0
A.II.3	Slavby	13	0	0	0	0
A.II.4	Hmotné movité věci a jejich soubory	14	587	0	587	0
A.II.5	Patentové celky trvalých povstů	15	0	0	0	0
A.II.6	Dosažitá zvířata a jejich skupiny	16	0	0	0	0
A.II.7	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	17	0	0	0	0
A.II.8	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	18	0	0	0	0
A.II.9	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	19	0	0	0	0
A.II.10	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	20	0	0	0	0
A.III	Dlouhodobý finanční majetek (ř. 22 až 27)	21	0	0	0	0
A.III.1	Podíly - ověřená nebo ovládaná osoba	22	0	0	0	0
A.III.2	Podíly - podstatný vliv	23	0	0	0	0
A.III.3	Dílnové cenné papíry držané do splatnosti	24	0	0	0	0
A.III.4	Zápojky organizačním složkám	25	0	0	0	0
A.III.5	Ostatní dlouhodobé zápojky	26	0	0	0	0
A.III.6	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	27	0	0	0	0
A.IV	Oprávy k dlouhodobému majetku celkem (ř. 29 až 39)	28	502	0	502	0
A.IV.1	Oprávy k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje	29	0	0	0	0
A.IV.2	Oprávy k softwaru	30	0	0	0	0
A.IV.3	Oprávy k ocenitelným právkům	31	0	0	0	0
A.IV.4	Oprávy k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	32	0	0	0	0
A.IV.5	Oprávy k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	33	0	0	0	0
A.IV.6	Oprávy k stavbám	34	0	0	0	0
A.IV.7	Oprávy k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí	35	502	0	502	0
A.IV.8	Oprávy k péstelským celkům trvalých povstů	36	0	0	0	0
A.IV.9	Oprávy k základnímu stavu a běžným zvířatům	37	0	0	0	0
A.IV.10	Oprávy k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	38	0	0	0	0

OK

A.V.11	Opřávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku	(089)	39	0	0
B.1	Krátkodobý majetek celkem (ř. 41 + 61 + 71 + 80)		40	1 547	3 695
B.1.1	Zásoby celkem (ř. 42 až 50)		41	0	0
B.1.1.1	Material na skladě	(112)	42	0	0
B.1.1.2	Material na cestě	(119)	43	0	0
B.1.1.3	Nedokončená výroba	(121)	44	0	0
B.1.1.4	Poločiny vlastní výroby	(122)	45	0	0
B.1.1.5	Výrobky	(123)	46	0	0
B.1.1.6	Mladá zvířata a jejich skupiny	(124)	47	0	0
B.1.1.7	Zboží na skladě a v prodejnách	(132)	48	0	0
B.1.1.8	Zboží na cestě	(139)	49	0	0
B.1.1.9	Poskytnuté zálohy na zásoby	(314)	50	0	0
B.1.1.9	Pohledávky celkem (ř. 52 až 70)		51	1 166	3 001
B.1.1.1	Obdržené	(311)	52	0	0
B.1.1.2	Směňky k inkasu	(312)	53	0	0
B.1.1.3	Pohledávky za eskontované cenné papíry	(313)	54	0	0
B.1.1.4	Poskytnuté provozní zálohy	(314)	55	32	32
B.1.1.5	Ostatní pohledávky	(315)	56	0	0
B.1.1.6	Pohledávky za zaměstnanci	(335)	57	0	0
B.1.1.7	Pohledávky za institucemi sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění	(336)	58	0	0
B.1.1.8	Dan z příjmu	(341)	59	0	0
B.1.1.9	Ostatní přímé daně	(342)	60	0	0
B.1.1.10	Dan z přidané hodnoty	(343)	61	0	0
B.1.1.11	Ostatní daně a poplatky	(345)	62	0	0
B.1.1.12	Nároky na doteče a ostatní zúčtování se státním rozpočtem	(346)	63	0	0
B.1.1.13	Nároky na doteče a ostatní zúčtování s rozpočtem orgánů územních samosátních celků	(348)	64	0	0
B.1.1.14	Pohledávky za společnostmi sdruženými ve společnosti	(356)	65	0	0
B.1.1.15	Pohledávky z penzijních termínových operací a opcí	(373)	66	0	0
B.1.1.16	Pohledávky z vydaných dlouhopisů	(375)	67	0	0
B.1.1.17	Jiné pohledávky	(378)	68	0	0
B.1.1.18	Dohadné účty aktivní	(388)	69	1 133	2 969
B.1.1.19	Opravná položka k pohledávkám	(391)	70	0	0
B.1.1.19	Krátkodobý finanční majetek celkem (ř. 72 až 79)		71	362	585
B.1.1.1	Peněžní prostředky v pokladně	(211)	72	5	2
B.1.1.2	Cenný	(213)	73	0	0
B.1.1.3	Peněžní prostředky na účtech	(221)	74	357	583
B.1.1.4	Majetkové oceně papíry k obchodování	(251)	75	0	0
B.1.1.5	Dluhové oceně papíry k obchodování	(253)	76	0	0
B.1.1.6	Ostatní cenné papíry	(256)	77	0	0
B.1.1.7	Prořazený krátkodobý finanční majetek	(259)	78	0	0
B.1.1.8	Peníze na cestě	(+/-261)	79	0	0
B.1.1.9	Jiné aktiva celkem (ř. 81 + 82)		80	20	9
B.1.1.1	Náklady příštích období	(381)	81	0	0
B.1.1.2	Příjmy příštích období	(385)	82	0	0
B.1.1.2	AKTIVA CELKEM (ř. 1 + 40)		83	1 632	3 695
B.1.1.2	Kontrolní číslo (ř. 1 až 83)		997	8 636	14 380

Zpracovala: Dana Chytilová
Dne: 16.02.2021

Schválil: Radek Brázda
ředitel

STŘEDNÍ ŠKOLA, o.p.s.
MOSKOVKOVÁ, 23
752 01 Kolečín
IČ: 268 91 764

2

PASIVA		c		Číslo řádku	Stav k přelomu dni účetního období	Stav k poslednímu dni účetního období
A.	Vlastní zdroj celkem (ř. 85 + 89)	d	3	986	3 695	3 695
A.1	Uplatněná práva (ř. 86 až 88)	84	85	0	0	0
A.1.1	Vlastní jmění	(901)	86	93	7	7
A.1.2	Fondy	(911)	87	0	0	0
A.1.3	Oceňovací rozdíly z přecenění finančního majetku a	(921)	88	0	0	0
A.1.3	Závazky		89	163	346	346
A.1.1	Výsledek hospodářství celkem (ř. 90 až 92)	(+/-963)	90	30	184	184
A.1.1.1	Účet výsledku hospodářství	(+/-931)	91	0	0	0
A.1.1.2	Výsledek hospodářství ve schvalovacím řízení	(+/-522)	92	133	162	162
A.1.1.3	Nerozdělený zisk, neutrazená ztráta minulých let	(+/-522)	93	0	0	0
B.	Čistý zdroj celkem (ř. 94 + 96 + 104 + 128)		94	0	0	0
B.1	Rezervy celkem (ř. 95)		95	0	0	0
B.1.1	Rezervy	(941)	96	0	0	0
B.1.1	Dlouhodobé závazky celkem (ř. 97 až 103)		97	802	2 853	2 853
B.1.1.1	Dlouhodobé úvěry	(953)	97	0	0	0
B.1.1.2	Vydané dlouhopisy	(953)	98	0	0	0
B.1.1.3	Závazky z pronájmu	(954)	99	0	0	0
B.1.1.4	Přijaté dlouhodobé zálohy	(955)	100	802	2 853	2 853
B.1.1.5	Dlouhodobé směňky k úhradě	(959)	101	0	0	0
B.1.1.6	Dohadné účty pasivní	(959)	102	0	0	0
B.1.1.7	Ostatní dlouhodobé závazky	(959)	103	0	0	0
B.1.1.7	Krátkodobé závazky celkem (ř. 106 až 127)		104	574	399	399
B.1.1.1	Dohadné účty	(321)	105	8	2	2
B.1.1.2	Směňky k úhradě	(322)	106	0	0	0
B.1.1.3	Přijaté zálohy	(324)	107	0	0	0
B.1.1.4	Ostatní závazky	(325)	108	0	0	0
B.1.1.5	Zaměstnanec	(331)	109	79	94	94
B.1.1.6	Ostatní závazky vůči zaměstnancům	(333)	110	0	0	0
B.1.1.7	Závazky k institucím sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění	(336)	111	44	46	46
B.1.1.8	Dan z příjmu	(341)	112	0	0	0
B.1.1.9	Ostatní přímé daně	(342)	113	11	14	14
B.1.1.10	Dan z přidané hodnoty	(343)	114	0	0	0
B.1.1.11	Ostatní daně a poplatky	(345)	115	0	0	0
B.1.1.12	Závazky ze vztahu ke státnímu rozpočtu	(346)	116	0	0	0
B.1.1.13	Závazky ze vztahu k rozpočtem orgánů územních samosátních celků	(348)	117	0	0	0
B.1.1.14	Závazky z úpisy nespolečenství členů penzijního a podílu	(367)	118	0	0	0
B.1.1.15	Závazky ke společnostem sdruženými ve společnosti	(368)	119	0	0	0
B.1.1.16	Závazky z penzijních termínových operací a opcí	(373)	120	0	0	0
B.1.1.17	Jiné závazky	(379)	121	0	0	0
B.1.1.18	Krátkodobé bankovní úvěry	(231)	122	0	0	0
B.1.1.19	Estornní účty	(232)	123	0	0	0
B.1.1.20	Vydané dlouhopisy	(241)	124	0	0	0
B.1.1.21	Vlastní dlouhopisy	(256)	125	0	0	0
B.1.1.22	Dohadné účty pasivní	(389)	126	31	33	33
B.1.1.23	Ostatní krátkodobé finanční výpomoci	(379)	127	400	200	200
B.1.1.1	Jiná pasiva celkem (ř. 128 + 130)		128	0	0	0
B.1.1.1	Výnosy příštích období	(383)	129	0	0	0
B.1.1.2	Výnosy příštích období	(384)	130	0	0	0
B.1.1.2	PASIVA CELKEM (ř. 64 + 93)		131	1 632	3 695	3 695
B.1.1.2	Kontrolní číslo (ř. 84 až 131)		986	8 528	14 380	14 380

3

Zpracováno v souladu s
vyhláškou č. 504/2002 Sb.
ve zjednodušených
předpisech

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

Ke dni 31. prosince 2020
(v celých tis. Kč)

Název a sídlo účetní jednotky
STŘEDNÍ HANÁ o.p.s.
Masarykovo náměstí 20
Kolejín
752 01

IČO: 26981764

Číslo řádku	Název položky	Číslo řádku	činnost hlavní	činnost hospodářsk.	celkem
A.	Náklady (ř. 39)	1	2 207	0	2 207
A.I.	Spotřeba materiálu, energie a ostatních neekspedovaných dodávek	2	506	0	506
A.I.1	Spotřeba materiálu, energie a ostatních neekspedovaných dodávek	3	239	0	239
A.I.2	Prodané zboží	4	0	0	0
A.I.3	Opravy a udržování	5	2	0	2
A.I.4	Náklady na cestovní	6	4	0	4
A.I.5	Náklady na reprezentaci	7	3	0	3
A.I.6	Ostatní služby	8	258	0	258
A.II.	Změna stavu zásob vlastních činností a aktivace materiálu, zboží, vyřazených služeb a dlouhodobého majetku (ř. 10 až 12)	9	0	0	0
A.II.7	Změna stavu zásob vlastních činností	10	0	0	0
A.II.8	Aktivace materiálu, zboží a vyřazených služeb	11	0	0	0
A.II.9	Ambaza dlouhodobého majetku	12	0	0	0
A.III.	Ostatní náklady celkem (ř. 14 až 18)	13	1 592	0	1 592
A.III.10	Metodové náklady	14	1 267	0	1 267
A.III.11	Základní sociální pojištění	15	321	0	321
A.III.12	Ostatní sociální pojištění	16	0	0	0
A.III.13	Základní sociální náklady	17	4	0	4
A.III.14	Ostatní sociální náklady	18	0	0	0
A.IV.	Darů a poplatky celkem (ř. 20)	19	0	0	0
A.IV.15	Darů a poplatky	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	22	0	0	0
A.V.17	Opis, neobdobné pohledávky	23	0	0	0
A.V.18	Nákladové úroky	24	0	0	0
A.V.19	Kursové ztráty	25	0	0	0
A.V.20	Darů	26	0	0	0
A.V.21	Manka a škody	27	0	0	0
A.V.22	Jiné ostatní náklady	28	0	0	0
A.VI.	Odpsy, prodání majetku, tvorba a použití rezerv a opravných položek celkem (ř. 30 až 34)	29	96	0	96
A.VI.23	Odpsy dlouhodobého nehmotného a imobilního majetku	30	96	0	96
A.VI.24	Prodání dlouhodobý majetku	31	0	0	0
A.VI.25	Prodané cenné papíry a podíly	32	0	0	0
A.VI.26	Prodání materiálu	33	0	0	0
A.VI.27	Tvorba a použití rezerv a opravných položek	34	0	0	0
A.VII.	Poskytnuté příspěvky celkem (ř. 36)	35	23	0	23
A.VII.28	Poskytnuté členské příspěvky a příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	36	23	0	23
A.VIII.	Dan z příjmů celkem (ř. 48)	37	0	0	0
A.VIII.29	Dan z příjmů	38	0	0	0
	NAKLADY CELKEM	39	2 207	0	2 207

B.	Výnosy (ř. 67)	40	2 391	0	2 391
B.I.	Provozní dotace (ř. 42)	41	1 992	0	1 992
B.I.1	Provozní dotace	42	1 992	0	1 992
B.II.	Přijaté příspěvky celkem (ř. 44 až 46)	43	200	0	200
B.II.2	Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	44	0	0	0
B.II.3	Přijaté členské příspěvky	45	200	0	200
B.II.4	Přijaté členské příspěvky	46	0	0	0
B.III.	Tržby za vlastní výroby a za zboží celkem (ř. 48 až 60)	47	112	0	112
B.III.1	Tržby za vlastní výroby	48	0	0	0
B.III.2	Tržby z prodeje služeb	49	112	0	112
B.III.3	Tržby za prodané zboží	50	0	0	0
B.IV.	Ostatní výnosy celkem (ř. 62 až 67)	51	86	0	86
B.IV.5	Smluvní pokuty, úroky z prodlení a ostatní pokuty a penále	52	0	0	0
B.IV.6	Platby za odespané pohledávky	53	0	0	0
B.IV.7	Výnosové úroky	54	0	0	0
B.IV.8	Kursové zisky	55	0	0	0
B.IV.9	Zúčtování fondů	56	0	0	0
B.IV.10	Jiné ostatní výnosy	57	86	0	86
B.V.	Tržby z prodeje majetku celkem (ř. 69 až 63)	58	1	0	1
B.V.11	Tržby z prodeje dlouhodobého nehmotného a imobilního majetku	59	1	0	1
B.V.12	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	60	0	0	0
B.V.13	Tržby z prodeje materiálu	61	0	0	0
B.V.14	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	62	0	0	0
B.V.15	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	63	0	0	0
	VÝNOSY CELKEM	64	2 391	0	2 391
C.	VÝSLEDEK HOSPODÁŘENÍ PŘED ZMĚNAMI (ř. 39 - 64 + 39)	65	184	0	184
A.VIII.29	Dan z příjmů	66	0	0	0
D.	VÝSLEDEK HOSPODÁŘENÍ PO ZMĚNÁCH (ř. 65 - 69)	67	184	0	184
	Kontrolní číslo (ř. 1 - 67)	999	18 761	0	18 761

Zpracovatel: Dana Chytilová
Dne: 16.02.2021

Schválil: Radek Brázda
ředitel

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

Příloha k účetní závěrce za rok 2020

Název účetní jednotky:

Střední Haná o.p.s.

Sídlo:

Právní forma:

IČ:

Masarykovo náměstí 20, 757 02 Kojetín
obecně prospěšná společnost
268 81 764

Statutární orgán:

Orgány organizace:
Hlavní činnost:

Mgr. Radek Brázda, ředitel společnosti

* správní rada * dozorčí rada * organizáční složka - MAS
Poskytování obecně prospěšných služeb, š. zejména:
* naplňování cílů operačních programů a dotačních titulů
* komunitně vedený místní rozvoj (SCLLD)
* rozvoj mikroregionu Střední Haná

Hospodářská činnost:

žádná

Zakladatel:
Datum vzniku organizace:

Vklady do vlastního jmění:

Účetní období:
Hospodaření organizace:

Svazek obcí Mikroregionu Střední Haná, IČ: 695604771
13. února 2006 (dle zápisu do rejstříku o.p.s. vedeného
Krajským soudem v Ostravě, oddíl O, vložka 214)
7.000 Kč

kalendářní rok
Mátelek o.p.s. tvoří hmotné a finanční prostředky získané:
* z dotací od MMR a MPSV
* z příspěvků od zakladatele
* z příspěvků od jednotlivých obcí Mikroregionu

Úschova účetních záznamů:
Účetní postupy:

Způsob oceňování a odepisování závazků:
Způsob oceňování a odepisování majetku:

dle platných předpisů (minimálně 5 let)
dle platných předpisů pro neziskové organizace a vlastní
vnitřní směrnice upravující vedení účetnictví
závažky jsou oceňovány pořizovací cenou, odepisování
dosud nenastalo
* samostatně movité věci vedené na účtu 022 (9 ks dřevic)
pořízených v roce 2014 z investiční dotace) byly účetně
odepisovány z pořizovací ceny (údržbová hodnota k 1/1
činila 85.607,04 Kč) a v roce 2020 byly bezúplatně
převedeny příslušným obcím mikroregionu.
* drobný dlouhodobý majetek vedený v podrozvahové
evidenci je oceňován pořizovací cenou

Významné události:

Podily na základním kapitálu jiných osob:
Cenné papíry:

Poskytnuté záruky:

Příměrný předpokládaný počet zaměstnanců:

Odměny členům statutárních orgánů:

nenastalo
nenastalo
nenastalo
nenastalo
5
nenastalo

Výše poskytnutých záloh a úvratí:

Výše přijatých záloh a úvratí:

Výše splatných závazků ze SP a ZP a daní:
Přijaté daně:

32.450 Kč (což představuje zálohy na služby spojené s
užíváním kanceláře, fakturováno čtvrtletně ÚP ČR s
následným ročním vyúčtováním + záloha na 3 barely na
vodu /vratně obaly od firmy Crystalis s.r.o., Praha)
200.000 Kč (tj. zůstatek příjčky od zakladatele, ježž splatnost
byla již několikrát prodoužena a v roce 2018 byl dodatkem
schválen 3-letý splátkový kalendář)
0 Kč
200.000 Kč - dar od zakladatele, který byl započítán a
zúčtován do zdanitelných příjmů o.p.s.

Způsob zjištění základu daně z příjmů:

Způsob použití danové úlevy z předchozího
období:

o.p.s. jako veřejně prospěšný poplatník se širokým
základem daně postupuje podle § 18a, odst. 5, ZdpP (zn., že
předmětem daně jsou všechny příjmy kromě investičních
dotací), v daňovém přiznání za rok 2020 byly vyloučeny
neuznatelné náklady vedené na účtech 513 a 582
uspořené daně z předchozího roku (celkem 10.640 Kč ze
základu 56.000 Kč) byla v roce 2020 v souladu s § 20, odst. 7
zákona použita na krytí nákladů z hlavní podnikatelské
činnosti (tj. části režijních nákladů zúčtovaných na st. 2 /
o.p.s.)

V Kojetíně dne 16.2.2021

podpis statutárního zástupce

STŘEDNÍ HANÁ o.p.s.
MASARYKOVŮ NÁM.,
752 01 KOJETÍN
IČ: 268 81 764

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

k ověření vedení oddělené účetní evidence v souvislosti s realizací projektu Ministerstva pro místní rozvoj v rámci programu 11703 – Integrovaný regionální operační program v roce 2020 podle Obecných pravidel pro žadatele a příjemce a ověření toho, že finanční prostředky nebyly využity na ostatní činnosti a projekty MAS (zejména provozní a mzdové výdaje, vzdělávání partnerů a zaměstnanců) – identifikační číslo EIS podle Rozhodnutí o poskytnutí dotace CZ.06.4.59/0.0/0.0/15_003/001/1570

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

Tato zpráva byla zpracována v souladu s podmínkami uzavřené smlouvy o provedení auditu pro účely vedení společnosti Sřediň Haná, o.p.s. (dále jen „společnost“) a jejím předmětem je ověření toho, že v souvislosti s realizací projektu Ministerstva pro místní rozvoj v rámci programu 11703 – Integrovaný regionální operační program (identifikační číslo EIS podle Rozhodnutí o poskytnutí dotace CZ.06.4.59/0.0/0.0/15_003/001/1570) v roce 2020 byla vedena oddělená účetní evidence podle Obecných pravidel pro žadatele a příjemce a dále ověření toho, že finanční prostředky nebyly využity na ostatní činnosti a projekty společnosti (zejména provozní a mzdové výdaje, vzdělávání partnerů).

Výrok auditora

Podle mého názoru byly výše uvedené ověřované skutečnosti související s realizací projektu Ministerstva pro místní rozvoj v rámci programu 11703 – Integrovaný regionální operační program (identifikační číslo EIS podle Rozhodnutí o poskytnutí dotace CZ.06.4.59/0.0/0.0/15_003/001/1570) ve všech významných bodech splněny. Výdaje a příjmy dotace byly řádně zdokumentovány, odděleně a přehledně zachyceny a finanční prostředky nebyly využity na ostatní činnosti a projekty MAS (zejména provozní a mzdové výdaje, vzdělávání partnerů). Účtování výdajů a příjmů v rámci výše uvedeného projektu je v souladu s účetními předpisy platnými v České republice.

Povinnosti společnosti

Jako členové vedení společnosti zodpovídáte za to, že její účetní záznamy v kterémkoli okamžiku s přiměřenou přesností zachycují její finanční pozici. Pokud jde o čerpání dotaci, jako členové vedení společnosti (dále jen „vedení“) zodpovídáte za to, že žádosti o jejich čerpání jsou sestaveny v souladu s dotačními rozhodnutími, obsahují výhradně způsobilé výdaje a že jsou dodržovány všechny podmínky stanovené dotačními rozhodnutími, resp. pokud dojde k jejich změně, je s poskytovatelem dotace sjednána písemnou formou. Povinnosti vedení je dále poskytovat relevantní finanční informace z účetních záznamů společnosti.

Můj přístup

Vedení mi pro účely zakázky předložilo soupis (definovaný dotačním rozhodnutím) způsobilých výdajů společnosti a zaúčtování způsobilých výdajů v oddělené účetní evidenci požadované dotačním rozhodnutím. Za oddělené zaúčtování způsobilých výdajů, které tvoří přílohu č. 1, 2 a 3 této zprávy, zodpovídá výhradně vedení společnosti. Zakázku jsem provedla především v souladu s mezinárodním auditorským standardem ISAE 3000 Ověřovací zakázky a souvisejícími aplikacími doložkami Komory auditorů České republiky, které upravují dohodnuté postupy. Mým úkolem bylo provést postupy, které jsou podrobněji popsány ve smlouvě o provedení auditu.

V souladu s těmito předpisy jsem povinná dodržovat etické normy a provést ověření tak, abych získala přiměřenou jistotu, že ověřované informace neobsahují významné nesprávnosti.

Přirozená omezení dohodnutých postupů

Tato zpráva se týká výhradně ověření odděleného zaúčtování způsobilých výdajů na projekty a jejím předmětem není účetní závěrka společnosti jako celku. Audit účetní závěrky společnosti Sřediň Haná, o.p.s., který provádím z titulu mých povinností statutárního auditora, je přednětčen samostatné smlouvy o provedení auditu a tato zakázka nemá žádný vliv na mé povinnosti a úkoly jakožto externího auditora společnosti Sřediň Haná, o.p.s.

Auditor:	Ing. Johana Orubová
Číslo opřávnění:	2075
Datum vypracování:	18. března 2021
Sídlo auditora:	Prostějovky 124, 798 03 Prostějovky



Průchod - 1

Číslo projektu:	CZ.06.4.59/0.0/0.0/15_003/0011570
Číslo účtu:	000000 1888708339/0800
Číslo etapy:	2

Číslo faktury/dokladu	Dodavatel	Způsobilé výdaje	Korekce	Uhrazeno příjemcem	INV/NIV	Splatnost	Rozpad SF
Mzdové výdaje 1-5/2020		499 988,66 Kč	0,00 Kč	Ano	NIV		474 989,23 Kč
	Celkem:	499 988,66 Kč					474 989,23 Kč

SF INV	0,00 Kč
SF NIV	474 989,23 Kč
SF Celkem	474 989,23 Kč

Zpracoval:	Ing. Pavla Šaldová
Dne:	10.07.2020

Podpis:

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

[Handwritten mark]

Průchod - 2

Číslo projektu:	CZ.06.4.59/0.0/0.0/15_003/0011570
Číslo účtu:	000000-1888708339/0800
Číslo etapy:	2

Číslo faktury/dokladu	Dodavatel	Způsobilé výdaje	Korekce	Uhrazeno příjemcem	INV/NIV	Splatnost	Rozpad SF
Mzdové výdaje 6-10/2020		451 489,62 Kč	0,00 Kč	Ano	NIV		428 915,14 Kč
	Celkem:	451 489,62 Kč					428 915,14 Kč

SF INV	0,00 Kč
SF NIV	428 915,14 Kč
SF Celkem	428 915,14 Kč

Zpracoval:	Tereza Zdražilová
Dne:	16.11.2020

Podpis:

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

[Handwritten mark]

Průběh 3

Číslo projektu:	CZ.06.4.59/0.0/0.0/15_003/0011570
Číslo účtu:	1888708339/0800
Číslo etapy:	2

Číslo faktury/dokladu	Dodavatel	Způsobilé výdaje	Korekce	Uhrazeno příjemcem	INV/NIV	Splatnost
Rekapitulace mzdových výdajů	mzdy za 11-12/2020	237 448,21 Kč		Ano	NIV	
Přehled pracovních cest	cestovní příkazy za rok 2020	2 762,00 Kč		Ano	NIV	
Seznam účet.dokladů do 10.000 Kč	dle soupisu	78 352,40 Kč		Ano	NIV	
FP 16/2020 z 31.3.2020	Úřad práce České republiky	32 427,59 Kč		Ano	NIV	
FP 19/2020 z 18.3.2020	INSPIRIS Technologies s.r.o.	13 228,45 Kč		Ano	NIV	
FP 65/2020 z 29.9.2020	Ing. Jan Kramář	27 167,15 Kč		Ano	NIV	
FP 77/2020 z 4.12.2020	m-ARK Marketing a reklama s.r.o.	30 000,00 Kč		Ano	NIV	
Celkem:		421 385,80				

SF INV	
SF NIV	400 316,51
SF Celkem	400 316,51

Zpracoval: Ing. Jarmila Korcová
Dne: 04.02.2021

Předpis

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


