Auditorská
a účetní kancelář

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 31.12.2020, 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 aktiv a pasiv společnosti Střední Haná, o.p.s. k 31.12.2020 a nákladů a výnosů a výsledku 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 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, jíž 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: 18. března 2021

Sídlo auditora: Prostějovičky 124, 798 03 Prostějovičky

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

ROZVAHA (BILANCE)

ke dni 31. prosince 2020

(v celých tis. Kč)

Název a sídlo účetní jednotky

STŘEDNÍ HANÁ o.p.s.

Masarykovo náměstí 20
Kojetín
752 01

IČO
26881764

AKTIVA

	a		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	85	0
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	0
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	0
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
A.IV.	**Oprávky k dlouhodobému majetku celkem (ř. 29 až 39)**		28	502	0
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	502	0
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 + 61 + 71 + 80)**		40	1 547	3 595
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	1 165	3 001
B.II.1.	Odběratelé	(311)	52	0	0
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.60)	55	32	32
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
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	0	0
B.II.18.	Dohadné účty aktivní	(388)	69	1 133	2 969
B.II.19	Opravná položka k pohledávkám	(391)	70	0	0
B.III.	**Krátkodobý finanční majetek celkem (ř. 72 až 79)**		71	362	585
B.III.1.	Peněžní prostředky v pokladně	(211)	72	5	2
B.III.2.	Ceniny	(213)	73	0	0
B.III.3.	Peněžní prostředky na účtech	(221)	74	357	583
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	20	9
B.IV.1.	Náklady příštích období	(381)	81	20	9
B.IV.2.	Příjmy příštích období	(385)	82	0	0
	AKTIVA CELKEM (ř. 1 + 40)		83	1 532	3 595
	Kontrolní číslo (ř. 1 až 83)		997	8 536	14 380

Zpracovala: Dana Chytilová
Dne: 16.02.2021

Schválil: Radek Brázda
ředitel

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

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	256	353
A.I.	**Jmění celkem (ř. 86 až 88)**		85	93	7
A.I.1.	Vlastní jmění	(901)	86	93	7
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	163	346
A.II.1.	Účet výsledku hospodaření	(+/-963)	90	30	184
A.II.2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	(+/-931)	91	X	X
A.II.3.	Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	(+/-932)	92	133	162
B.	**Cizí zdroje celkem (ř. 94 + 96 + 104 + 128)**		93	1 376	3 242
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	802	2 853
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	802	2 853
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	574	389
B.III.1.	Dodavatelé	(321)	105	9	2
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	79	94
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	44	46
B.III.8.	Daň z příjmů	(341)	112	0	0
B.III.9.	Ostatní přímé daně	(342)	113	11	14
B.III.10.	Daň z přidané hodnoty	(343)	114	0	0
B.III.11.	Ostatní daně a poplatky	(345)	115	0	0
B.III.12.	Závazky ze vztahu ke státnímu rozpočtu	(346)	116	0	0
B.III.13.	Závazky ze vztahu k rozpočtům orgánů územních samostatných celků	(348)	117	0	0
B.III.14.	Závazky z upsaných nesplacených 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 krátkodobé dluhopisy	(241)	124	0	0
B.III.21.	Vlastní dluhopisy	(255)	125	0	0
B.III.22.	Dohadné účty pasivní	(389)	126	31	33
B.III.23.	Ostatní krátkodobé finanční výpomoci	(379)	127	400	200
B.IV.	**Jiná pasiva celkem (ř. 129 + 130)**		128	0	0
B.IV.1.	Výdaje příštích období	(383)	129	0	0
B.IV.2.	Výnosy příštích období	(384)	130	0	0
	PASIVA CELKEM (ř. 84 + 93)		131	1 532	3 595
	Kontrolní číslo (ř. 84 až 131)		998	8 528	14 380

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

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

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

Název a sídlo účetní jednotky

STŘEDNÍ HANÁ o.p.s.

IČO
26881764

Masarykovo náměstí 20
Kojetín
752 01

Číslo řádku	Název položky		Číslo řádku	činnost hlavní	činnost hospodářsk	celkem
				1	2	3
A.	**Náklady (ř. 39)**		1	2 207	0	2 207
A.I.	**Spotřebované nákupy a nakupované služby celkem (ř. 3 až 8)**		2	506	0	506
A.I.1	Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladovaných dodávek	(501-3)	3	239	0	239
A.I.2	Prodané zboží	(504)	4	0	0	0
A.I.3	Opravy a udržování	(511)	5	2	0	2
A.I.4	Náklady na cestovné	(512)	6	4	0	4
A.I.5	Náklady na reprezentaci	(513)	7	3	0	3
A.I.6	Ostatní služby	(518)	8	258	0	258
A.II.	**Změna stavu zásob vlastní činnosti a aktivace materiálu, zboží, vnitroorganizačních 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 vnitroorganizačních 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	1 592	0	1 592
A.III.10	Mzdové náklady	(521)	14	1 267	0	1 267
A.III.11	Zákonné sociální pojištění	(524)	15	321	0	321
A.III.12	Ostatní sociální pojištění	(525)	16	0	0	0
A.III.13	Zákonné sociální náklady	(527)	17	4	0	4
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	86	0	86
A.VI.23	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	(551)	30	86	0	86
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	23	0	23
A.VII.28	Poskytnuté členské příspěvky a příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	(58x)	36	23	0	23
A.VIII.	**Daň z příjmů celkem (ř. 48)**		37	0	0	0
A.VIII.29	Daň z příjmů	(59x)	38	0	0	0
	NÁKLADY CELKEM		39	2 207	0	2 207

B.	**Výnosy (ř. 67)**		40	2 392	0	2 392
B.I.	**Provozní dotace (ř. 42)**		41	1 992	0	1 992
B.I.1	Provozní dotace	(691)	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	(681)	44	0	0	0
B.II.3	Přijaté příspěvky (dary)	(682)	45	200	0	200
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	112	0	112
B.III.1	Tržby za vlastní výrobky	(601)	48	0	0	0
B.III.2	Tržby z prodeje služeb	(602)	49	112	0	112
B.III.3	Tržby za prodané zboží	(604)	50	0	0	0
B.IV.	**Ostatní výnosy celkem (ř. 52 až 57)**		51	86	0	86
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	86	0	86
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	2 391	0	2 391
C.	**VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ PŘED ZDANĚNÍM (ř. 39 - 64 + 38)**		65	184	0	184
A.VIII.29	Daň z příjmů	(591)	66	0	0	0
D.	**VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ PO ZDANĚNÍ (ř. 65 - 66)**		67	184	0	184
	Kontrolní číslo (ř. 1 - 67)		999	18 761	0	18 761

Zpracovala: Dana Chytilová
Dne: 16.02.2021

Schválil: Radek Brázda
ředitel

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

Příloha k účetní závěrce za rok 2020

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 MMR a MPSV * 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) byly účetně odepisovány z pořizovací ceny (zůstatková 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:	nenastalo
Podíly na základním kapitálu jiných osob:	nenastalo
Cenné papíry:	nenastalo
Poskytnuté záruky:	nenastalo
Průměrný přepočtený počet zaměstnanců:	5
Odměny členům statutárních orgánů:	nenastalo
Výše poskytnutých záloh a úvěrů:	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 /vratné obaly od firmy Crystalis s.r.o., Praha)
Výše přijatých záloh a úvěrů:	200.000 Kč (tj. zůstatek půjčky 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:	200.000 Kč - dar od zakladatele, 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 2020 byly vyloučeny neuznatelné náklady vedené na účtech 513 a 582
Způsob použití daňové úlevy z předchozího období:	uspořená daň 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 nepodnikatelské činnosti (tj. části režijních nákladů zaúčtovaných na stř. 2 / o.p.s.).

V Kojetíně dne 16.2.2021

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

podpis statutárního zástupce

Auditorská
a účetní kancelář

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 činnost 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_003/0011570

Zakladateli společnosti Střední 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 Střední 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_003/0011570) 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 činnost 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_003/0011570) v roce 2020 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 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 dotací, 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. Povinností 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 aplikačními 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 povinna dodržovat etické normy a provést ověření tak, abych získala přiměřenou jistotu, že ověřované informace neobsahují významné nesprávnosti.

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

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

Auditor:	Ing. Johana Otrubová
Číslo oprávnění:	2075
Datum vypracování:	18. března 2021
Sídlo auditora:	Prostějovičky 124, 798 03 Prostějovičky

Příloha č. 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

Příloha č. 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

Příloha č. 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

Kopie

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