

VÝROČNÍ ZPRÁVA 2021



EVROPSKÁ UNIE
Evropský fond pro regionální rozvoj
Integrovaný regionální operační program



MINISTERSTVO
PRO MÍSTNÍ
ROZVOJ ČR

MAS Horní Pomoraví o.p.s.
Hlavní 137 | 788 33 Hanušovice
✉ info@hornipomoravi.eu

hornipomoravi.eu

OBSAH

1. Úvod

- 1.1 Úvodní slovo
- 1.2 Základní údaje
- 1.3 Poslání
- 1.4 Kde působíme?
- 1.5 Rozvíjíme region a komunitní život v něm

2. Organizační struktura společnosti

- 2.1 Zakladatelé a partneři MAS
- 2.2 Organizační schéma MAS Horní Pomoraví o.p.s.
- 2.3 Přehled orgánů společnosti
- 2.4 Organizační složka, Místní akční skupina Horní Pomoraví

3. Strategie komunitně vedeného místního rozvoje MAS Horní Pomoraví

4. Projekty MAS v roce 2021

- 4.1 Místní akční plány vzdělávání na území
- 4.2 Dobrovolnictví

5. Další činnost v roce 2021

- 5.1 Jeseníky originální produkt
- 5.2 Turistické informační centrum
- 5.3 Univerzita třetího věku
- 5.4 Projektové poradenství
- 5.5 Akce MAS

6. Finanční zpráva

- 6.1 Hospodaření v roce 2020
- 6.2 Příloha k účetní závěrce
- 6.3 Výrok auditora
- 6.4 Schválení účetní závěrky, rozdělení zisku

1. ÚVOD

ÚVODNÍ SLOVO ŘEDITELKY MAS HORNÍ POMORAVÍ O.P.S.

Vážení partneři naší organizace,

v roce 2021 se organizaci **MAS Horní Pomoraví** podařilo mírně rozšířit své území, a to o obec Bohutín, která se stala nově členem organizace. Z hlediska řízení organizace a realizovaných aktivit pak nedošlo k žádným zásadním změnám. Dokončovali jsme realizaci aktivit stanovených strategií rozvoje regionu pro období 2014–2020 a zároveň jsme se připravovali na nové období 2021–2027, což je opět doprovázeno zpožděním při schvalování programových dokumentů a vyhlášováním výzev pro nové operační programy.

Pokračovali jsme v realizaci projektů, které napomáhají rozvíjet region, v němž působíme. Mezi nejvýraznější projekty roku 2021 patří projekt, který napomáhá zvy-

šovat kvalitu vzdělávání v regionu s názvem Místní akční plán vzdělávání, dále také pokračujeme s projektem Evropského sboru solidarity, díky němuž hostíme cizince, dobrovolníky. Další rozvoj zaznamenává také systém značení regionálních produktů Jeseníky originální produkt, v rámci něhož neustále roste rodina nositelů značky. A navzdory těžkostem s omezením prezenčního setkávání také úspěšně pokračují aktivity Univerzity třetího věku.

Dále rozvíjíme služby turistického informačního centra, které provozujeme v Hanušovicích, v sídle organizace. Nabízíme zde širokou škálu kvalitních místních produktů a v uplynulém roce jsme do informačního centra konečně pořídili platební terminál pro platby kartou.

1.2 Základní údaje

Název:	MAS Horní Pomoraví o.p.s.
Zapsaná:	v rejstříku obecně prospěšných společností, vedeného Krajským soudem v Ostravě, oddíl O, vložka 230
Sídlo:	Hanušovice, Hlavní 137, PSČ: 788 33
Kontaktní místa:	Zábřeh, Valová 2, PSČ: 789 01 Šumperk, Kladská 1, PSČ: 787 01
IČ:	27777146
Kontakty:	
Webové stránky:	www.hornipomoravi.eu
FCB:	@hornipomoravi
Email:	info@hornipomoravi.eu
Telefon:	+420 583 285 615
Datová schránka:	4rfsdgv
Bankovní spojení:	MONETA Money Bank, a.s.
Běžný účet:	193758861/0600

1.3 Poslání

MAS Horní Pomoraví o.p.s. byla založena v roce 2006 za účelem rozvoje svého území v souladu s principem trvale udržitelného rozvoje.

Rozvoj je založen na efektivním využívání místních zdrojů, síťování a spolupráce subjektů v území a využíváme také krajské, národní a evropské dotace.

1.4 Kde působíme?

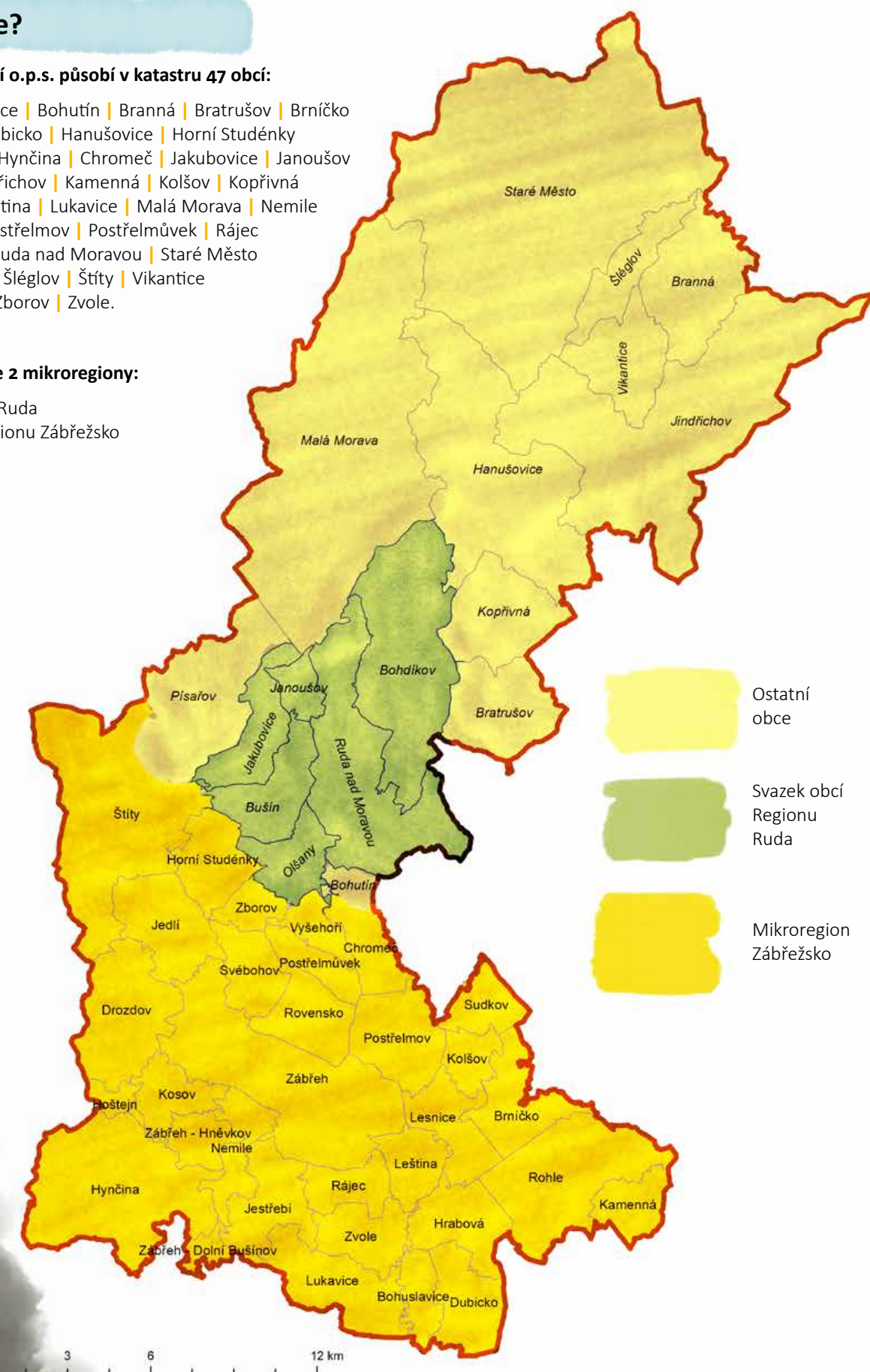
MAS Horní Pomoraví o.p.s. působí v katastru 47 obcí:

Bohdíkov | Bohuslavice | Bohutín | Branná | Bratrušov | Brníčko
Bušín | Drozdov | Dubicko | Hanušovice | Horní Studénky
Hoštejn | Hrabová | Hynčina | Chromeč | Jakubovice | Janoušov
Jedlí | Jestřebí | Jindřichov | Kamenná | Kolšov | Kopřivná
Kosov | Lesnice | Leština | Lukavice | Malá Morava | Nemile
Olšany | Písařov | Postřelmov | Postřelmůvek | Rájec
Rohle | Rovensko | Ruda nad Moravou | Staré Město
Sudkov | Svěbohov | Šléglov | Štítý | Vikantice
Vyšehoří | Zábřeh | Zborov | Zvole.

Území MAS zahrnuje 2 mikroregiony:

Svazek obcí Regionu Ruda

Svazek obcí Mikroregionu Zábřežsko

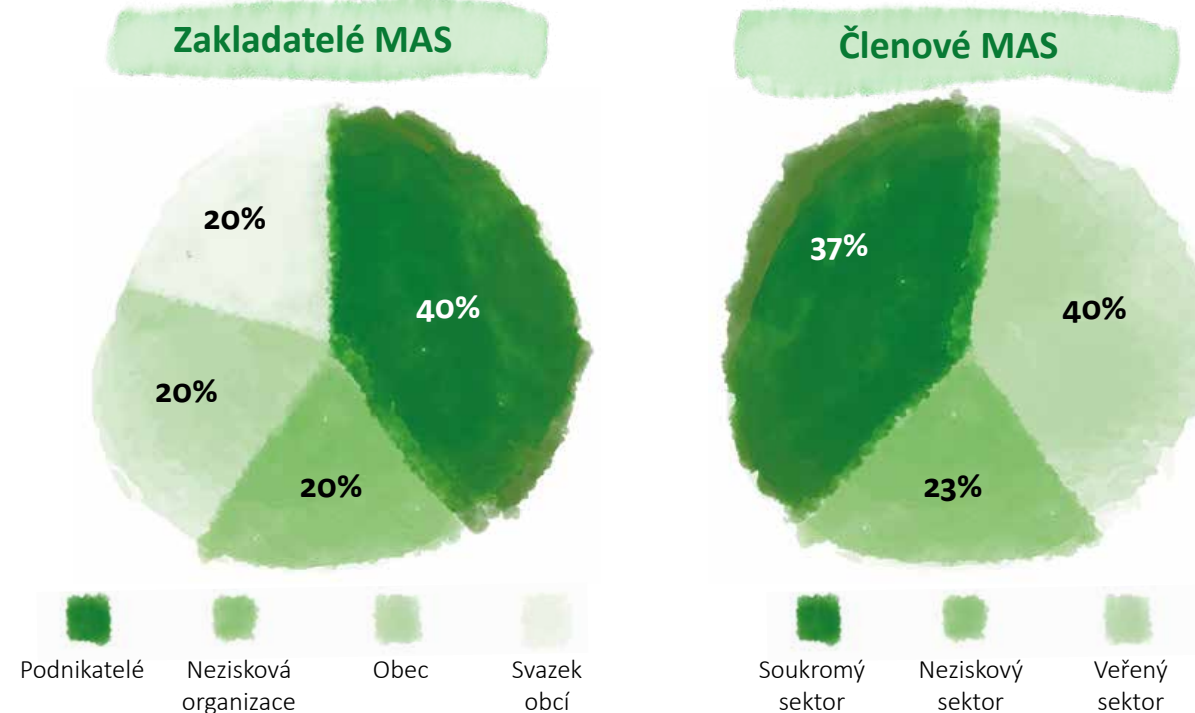




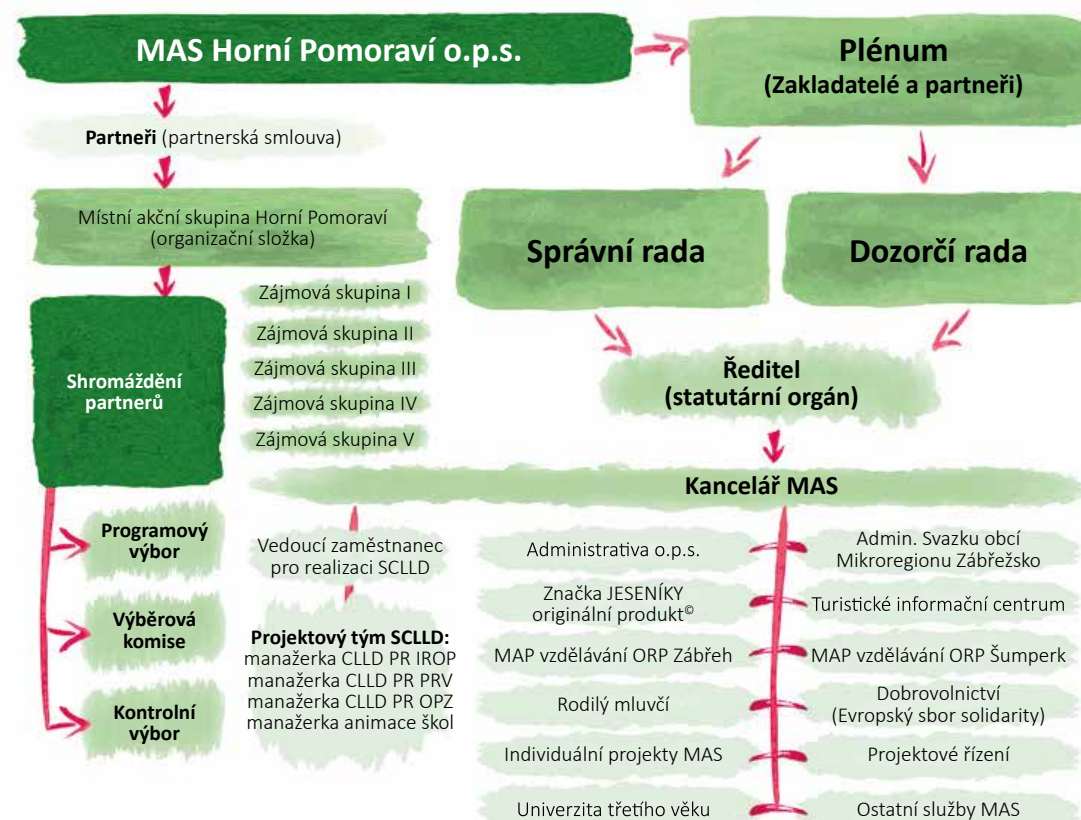
2. ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI

VÝROČNÍ ZPRÁVA
2021

2.1 Zakladatelé a partneři MAS



2.2 Organizační schéma MAS Horní Pomoraví o.p.s.



2.2 Přehled orgánů společnosti

Zakladatelé

Zakladatelé tvoří právnické a fyzické osoby soukromého i veřejného sektoru, které založily společnost.

Plénium

Plénium obecně prospěšné společnosti MAS Horní Pomoraví tvoří právnické a fyzické osoby soukromého i veřejného sektoru (členové společnosti), které jsou zakladateli či členy společnosti a podílejí na činnosti společnosti a na plnění účelů, pro které byla společnost založena.

Ředitel

Ředitel je statutárním orgánem společnosti, jenž řídí činnost společnost a jedná jejím jménem. Ředitelkou společnosti je Ing. Anna Bartošová od 1. září 2006.

Správní rada

Správní rada dbá na zachování účelu, pro nějž byla společnost založena, schvaluje rozpočet společnosti a jeho změny, schvaluje účetní závěrku a výroční zprávu společnosti. Správní rada jmenuje a odvolává ředitele společnosti.

Správní rada MAS Horní Pomoraví o.p.s.

Sektor	Název	Jméno	Kontakt
Předseda			
Podnikatel	Statek Winter v.o.s.	Ing. František Winter	f.winter@atlas.cz
Členové			
NNO	Agrární komora Šumperk	Ing. Josef Jurásek	jurasek.zborov@seznam.cz
Obce	Svazek obcí MiZ	RNDr. Mgr. František John, Ph.D.	frantisek.john@muzabreh.cz
NNO	Charita Zábřeh	Bc. Jiří Karger	jiri.karger@charitazabreh.cz
Obce	Obec Kopřivná	Jana Gerešová	oukoprivna@gmail.cz
Podnikatel	VOBUS v.o.s.	Petr Vokurka	info@vobus.cz

Dozorčí rada

Kontrolním orgánem MAS Horní Pomoraví o.p.s. je dozorčí rada. Jejím úkolem je upozorňovat správní radu na porušování zákonů, ustanovení zakladatelské smlouvy, nebo statutu. Dále je jejím úkolem upozorňovat na ne hospodárné postupy, popřípadě na další nedostatky v činnosti MAS, neprodleně poté, co se o těchto skutečnostech dozví.

Dozorčí rada MAS Horní Pomoraví o.p.s.

Sektor	Název	Jméno	Kontakt
Předseda			
NNO	SDH Hanušovice	František Ambroz	ambroz@mu-hanusovice.cz
Členové			
Obce	Obec Bratrušov	Dana Hošková	obec.bratrusov@jiskranet.cz
NNO	Spolek Metoděj, o.s.	Josef Klimek	Spolek.metodej@tiscali.cz
Podnikatel	ZEAS Březná a.s.	Libor Diviš	divis@zeasbrezna.cz
Obce	Obec Bohdík	Ing. Luděk Hatoň	podatelna@bohdikov.cz
Podnikatel	OSVČ	Ing. Miroslav Skřivánek	farmavs@seznam.cz

2.3 Organizační složka, Místní akční skupina Horní Pomoraví

MAS Horní Pomoraví, o.p.s. aby mohla vytvořit a implementovat strategii CLLD v období 2014–2020, tak v roce 2015 dle principů standardizace MAS vytvořila organizační složku Místní akční skupina Horní Pomoraví neboli **místní partnerství** (dále místní partnerství).

Organizační složka Místní akční skupina Horní Pomoraví je otevřené místní partnerství, které vzniká podpisem partnerské smlouvy mezi partnerem a společností za účelem implementace strategie komunitně vedeného místního rozvoje (CLLD). Partneři tvoří tzv. **Shromáždění partnerů Místní akční skupiny Horní Pomoraví**, které je složeno z pěti zájmových skupin:



Místní partnerství vytvořilo pro svou činnost tyto orgány:



Programový výbor

Programový výbor je odborným orgánem místního partnerství, který připravuje aktualizace strategie CLLD, stanovuje podmínky výzev, stanovuje výběrová kritéria a jejich váhu, alokace výzev SCLLD, schvaluje interní postupy, schvaluje výsledky výběrů projektů v CLLD podle doporučení výběrové komise.

Programový výbor místního partnerství

Jméno	Subjekt	Zájmová skupina	Kontakt
Předseda			
Ing. Přemysl Čech	OSVČ	Životní prostředí	premysl@farmacechovi.cz
Členové			
Jana Gerešová	Obec Kopřivná	Rozvoj obcí	oukoprivna@cmail.cz
Ing. Martina Štátná	Obec Svěbohov	Rozvoj obcí	obec@svebohov.cz
Ing. Jiří Linhart	Obec Hrabová	Rozvoj obcí	obec@hrabova.cz
Václav Jokl	ST Hanušovice, z.s.	Regionální identita	sthanusovice@seznam.cz
Ing. Petr Trávníček	PRO-BIO s.r.o.	Podnikání a reg. prod.	travnicek@probio.cz
Šárka Kurková	Farma Jandrt s.r.o.	Životní prostředí	jandrt@sumpersko.com
Zdeňka Hrubá, Dis.	Charita Zábřeh	Komunitní život	socialni.sluzby@charitazabreh.cz
Ing. Alois Mazák	OSVČ	Životní prostředí	alois.mazak@farmamorava.cz

Výběrová komise

Výběrová komise působí jako výkonný orgán programového výboru. Tato komise provádí výběr projektů podle kritérií, sestavuje seznam projektů v pořadí podle bodového hodnocení, vyznačuje projekty navržené ke schválení v rámci limitu a projekty náhradní.

Výběrová komise místního partnerství

Jméno	Subjekt	Zájmová skupina	Kontakt
Alena Vokurková	ZŠ a MŠ Bohdíkov	Komunitní život	veřejný
Iva Kleinová	TJ Sokol Hrabenov	komunitní život	soukromý
Jana Kvapilová	SDH Bohdíkov	komunitní život	soukromý
Radek Kól	Obec Zvole	rozvoj obcí	veřejný
Jan Kunčar	Obec Hoštejn	Rozvoj obcí	veřejný
Marie Pecháčková	OSVČ	podnikání a reg. prod.	soukromý
Zdeněk Axmann	Obec Jedlí	Rozvoj obcí	veřejný
Miloš Spurný	Dubická zemědělská a.s.	Životní prostředí	soukromý
Oldřich Tanert	Český svaz včelařů, o.s.,	Životní prostředí	soukromý
František Winter	OSVČ	Životní prostředí	soukromý

Kontrolní výbor

Kontrolní výbor aktivně kontroluje realizované projekty, kontroluje plnění podmínek prováděných projektů a rozhoduje o odvoláních žadatelů proti výběru resp. rozhodnutí výběrové komise.

Kontrolní výbor místního partnerství

Jméno	Subjekt	Zájmová skupina	Kontakt
Předseda			
Bc. Jiří Vogel	Město Štíty	Rozvoj obcí	veřejný
Členové			
Ing. Luděk Hatoň	FK Bohdíkov	Komunitní život	soukromý
Mgr. Olga Temňáková	Fyzická osoba	Komunitní život	soukromý
František Ambroz	SDH Hanušovice	Komunitní život	soukromý
Martina Bezděková	Obec Rovensko	Rozvoj obcí	veřejný
Bc. Eva Halenková	OSVČ	Životní prostředí	soukromý

3. STRATEGIE KOMUNITNĚ VEDENÉHO MÍSTNÍHO ROZVOJE MAS HORNÍ POMORAVÍ

VÝROČNÍ ZPRÁVA
2021

Naplnování strategie rozvoje území (SCLLD)

Od roku 2013 vytváříme a aktualizujeme s místními obyvateli (zástupci obcí, podnikateli, školami a neziskovými organizacemi) Strategii komunitně vedeného místního rozvoje (SCLLD).

Postupně naplňujeme priority definované strategií tím, že my a naši partneři realizuje různé projekty, na jejichž financování využíváme nejrozličnější dotační zdroje.

MAS Horní Pomoraví o.p.s. je také vyhlašovatelem dotačních výzev v rámci operačních programů: IROP, PRV, OPZ a pomáháme školám s realizací projektů z OP VVV.

Zdroje financování SCLLD

V roce 2020 vyhlašovala MAS Horní Pomoraví výzvy pouze v rámci Programu rozvoje venkova. V ostatních operačních programech již byla rozdělena veškerá alokace financí v předchozích letech.



SCLLD MAS Horní Pomoraví realizace Strategie rozvoje území v roce 2020



PROJEKTY

podané Počet/tis.Kč	schválené Počet/tis.Kč
19 / 4 883	9 / 2 130
4 / 1 069	4 / 1 069
20 / 3 052	12 / 2 105
17 / 2 728	14 / 2 248

SCLLD MAS Horní Pomoraví zdroje financování projektů realizovaných v rámci SCLLD

PRV

Program
rozvoje
venkova

IROP

Integrovaný
regionální
operační
program

OP Z

Operační
program
Zaměstnanost

OP ŽP

Operační
program
Životní
prostředí

OP
VVV

Operační
program
Výzkum, vývoj,
vzdělávání



IROP

Integrovaný regionální operační program

V roce 2021 bylo v realizaci 16 projektů, které se připravovali na výběr dodavatele, čekali na dodávku zboží, služeb či dokončení stavebních prací. Nejvíce projektů čekalo na své dokončení v oblasti modernizace základních škol.

Celkem
33 114 673 Kč



PROJEKTY 2021

realizované v rámci IROP (výdaje v Kč)



OP ŽP

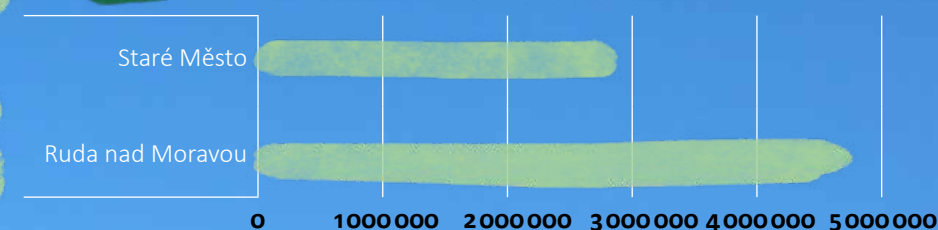
Operační program Životní prostředí

Dva projekty vybrané v roce 2019 čekali v roce 2020 na vydání rozhodnutí o poskytnutí dotace z Operačního programu životní prostředí, a to realizace parků v centru města Staré Město a v Rudě nad Moravou. Oba parky byly budovány v roce 2021.

Celkem
7 415 872 Kč

PROJEKTY 2021

realizované v rámci OP ŽP (výdaje v Kč)



Program rozvoje venkova

V roce 2021 bylo v realizaci 34 projektů financovaných z Programu rozvoje venkova, které byly vybrány ke spolufinancování. Podnikatelé se připravovali na výběr dodavatele či čekali na dodávku zboží.

Celkem
7 069 019 Kč

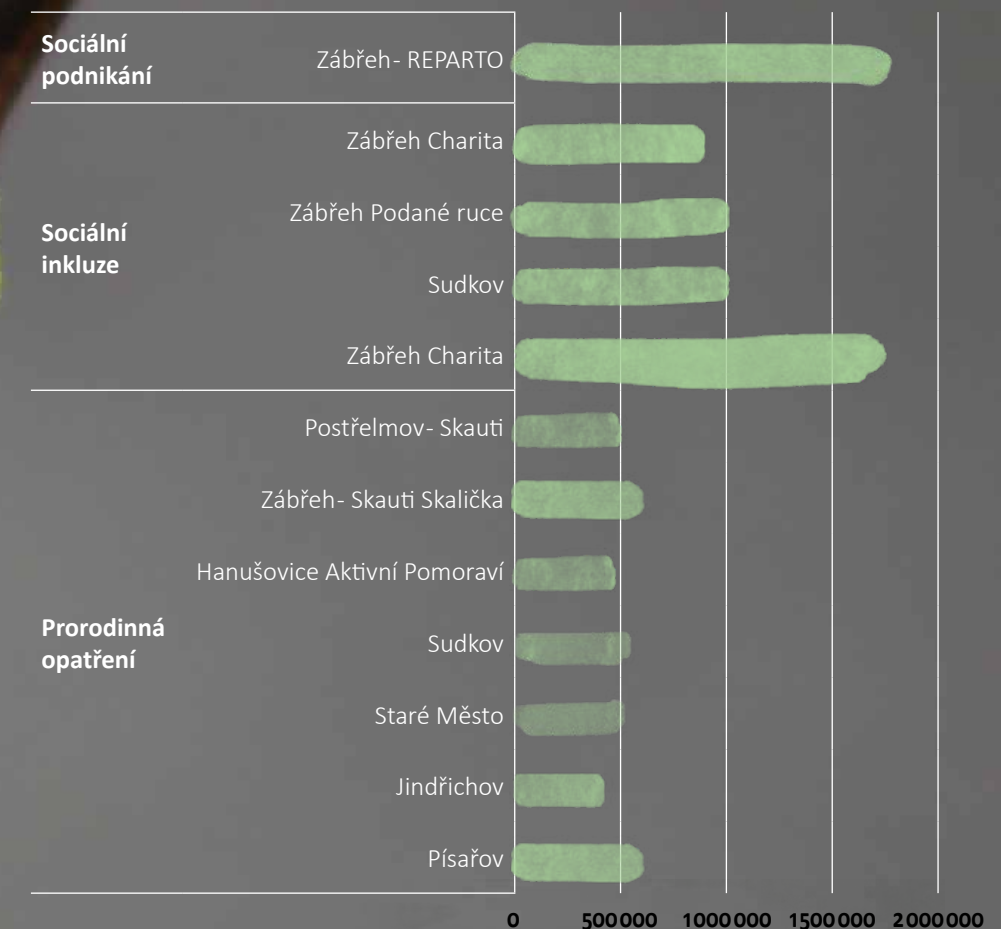
PROJEKTY 2021

realizované v rámci PRV (výdaje v Kč)



PROJEKTY 2021

realizované v rámci OPZ (výdaje v Kč)



OP Z

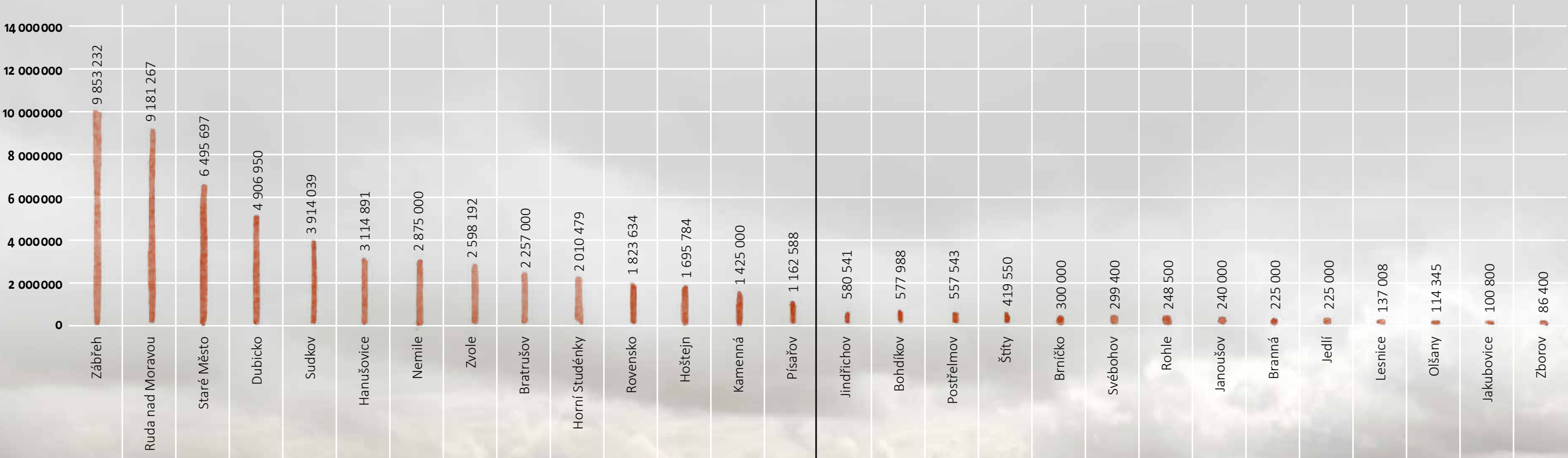
Operační program Zaměstnanost

V roce 2021 se v OP Zaměstnanost realizovaly projekty vybrané v letech 2018 a 2019. Jsou to projekty zaměřené na nepobytové tábory a inkluzivní aktivity. Projekt rozvíjející sociální podnikání realizovala například firma REPARTO, což je sociální firma zřízená Charitou Zábřeh.

Celkem
9 826 262 Kč



Obce dle realizovaných projektů financovaných
v rámci strategie MAS Horní Pomoraví 2021 (v Kč)



Finanční plnění strategie SCLLD

k 31.12.2021 (v Kč)

OP ŽP

(přiděleno:
10 000 000 Kč

již rozděleno
4 449 523 Kč ;
zbývá 0 Kč)

Parky a návsi
Biocentra a protierozní opatření

OPZ

(přiděleno:
15 750 000 Kč

již rozděleno
13 597 918 Kč ;
zbývá 0 Kč)

Prorodinná
opatření
Sociální podnikání
Sociální inkluze

IROP

(přiděleno:
62 316 960 Kč

již rozděleno
62 162 950 Kč ;
zbývá 154 009 Kč)

Doprava
Jednotky požární ochrany
Sociální podnikání
Sociální inkluze
Školství

PRV

(přiděleno:
37 784 290 Kč

již rozděleno
30 308 235 Kč
zbývá
7 476 055 Kč)

Komunitní život
Relax v lese
Lesnictví
Nezemědělské podnikání
Potravinařství
Zemědělská prvovýroba

0 20000000 40000000 60000000

CELKOVÁ
DOTACE

JIŽ
ROZDĚLENO



4. PROJEKTY MAS V ROCE 2021

VÝROČNÍ ZPRÁVA
2021

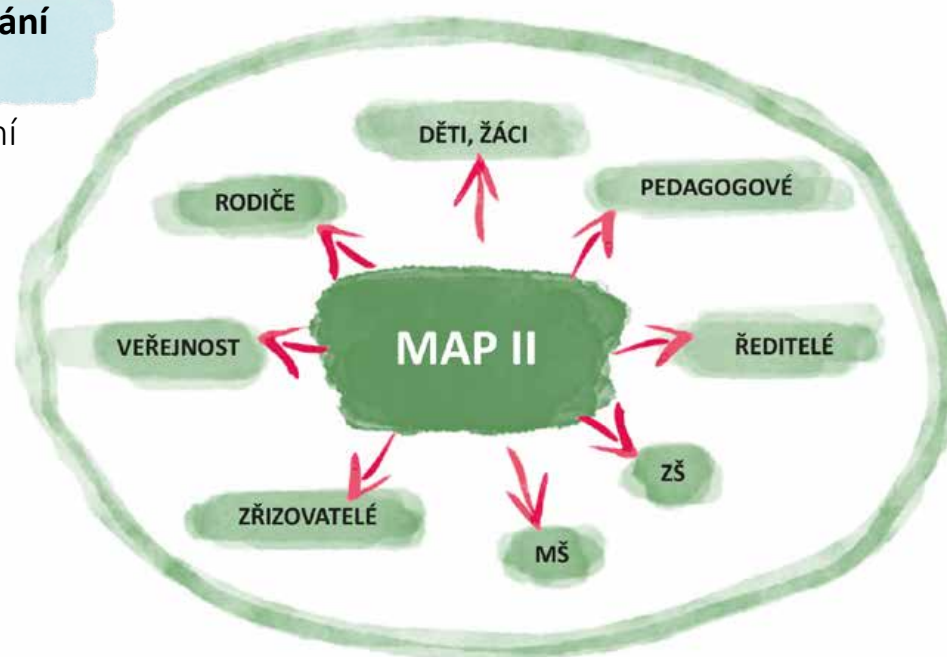
4.1 Místní akční plány vzdělávání na území ORP Zábřeh (MAP II)

Místní akční plán vzdělávání na ORP Zábřeh (MAP II)

Cílem projektu je zvyšování
kvality vzdělávání
a akční plánování
v území.

Hlavní principy MAP II

- ✓ Setkávání
- ✓ Spolupráce
- ✓ Sdílení
- ✓ Podpora



Klíčové oblasti podpory MAP II (prostřednictvím pracovních skupin)



Aktiviny projektu MAP II byly zejména v jarních měsících roku 2021 kvůli pandemii covid 19 omezeny. Naučili jsme se však k setkávání a sdílení využít online prostor a některé aktivity funkčně přesunout do virtuálního prostředí.

V tomto nelehkém roce
se nám přesto podařilo:



4.2 DOBROVOLNICKÁ ČINNOST (Evropský sbor solidarity)

V projektu **POMOZ NÁM - POMOZ SOBĚ II**, byla MAS Horní Pomoraví hostitelskou organizací pro 2 dobrovolnice z Polska a Německa.

Hlavní pracovní náplní dobrovolnic bylo motivovat děti i dospělé k učení se cizím jazykům. V létě se podílely na příměstském táboře v Hanušovicích, v průběhu školního roku navštěvovaly školy a školní družiny, kde měly připravené projektové dny na téma multikulturalita, environmentální

výchova, Halloween či Vánoce. Aktivně se zapojovaly také do příprav a organizaci dalších akcí, jako je práce pracovních skupin v projektu MAP, Den seniorů a propagace jesenických originálních produktů.



5. DALŠÍ ČINNOST V ROCE 2021

VÝROČNÍ ZPRÁVA
2021



5.1 Jeseňíky originální produkt



V roce 2021 jsme „JESEŇÍKY originální produkt®“ propagovali jednotným systémem

Noviny „Doma v JESEŇÍKÁCH“, 2021

Noviny Doma v Jeseňíkách jsou určeny jak místním obyvatelům, tak turistům, kteří se o tento region hlouběji zajímají. Zkrátka jsou určeny všem milovníkům Jeseňíků, přírody, tradic a lidí.

Na stránkách těchto novin se dočtete o životě lidí v Jeseňíkách – o práci místních řemeslníků, zemědělců, o tradičních i netradičních technologiích a výrobcích, o přírodě a historii, o zajímavých tipech k objevování. V neposlední řadě jsou zde představeny všechny certifikované produkty a stravovací a ubytovací zařízení a zážitky, které jsou oprávněny užívat jeseňickou značku.

Na konci roku 2020 bylo vydáno již 12. číslo tohoto oblíbeného propagačního materiálu, který svým obsahem i strukturou informací navazuje na předchozí čísla.



Propagační katalog s výrobci a poskytovateli služeb a zážitků, rok 2021

Značka Jeseňíky originální produkt v letošním roce připravila, tak jako v loňském roce katalog, který nahradil propagační lístky v praktické krabičce. Katalog je věnovaný jednotlivým výrobkům, službám a zážitkům. Také je zde rozšiřován seznam aktuálních prodejních míst. Každý rok dochází k aktualizaci všech textů stávajících držitelů značky a také dochází ke grafické úpravě a následnému tisku.

5.2 Turistické informační centrum (TIC) v roce 2021

Celková návštěvnost v loňském roce čítala na 2977 návštěvníků, z toho největší počet návštěvníků byl, tak jako v každém roce v měsíci červenci a v srpnu. Byli to turisté, z toho 17 zahraničních, ale i místní obyvatelé využívající služeb Turistického informačního centra.

Do TIC v Hanušovicích zamířilo o 1729 návštěvníků méně, než v roce 2020. Nižší návštěvnost přičítáme epidemii covid 19 a tím související značnou část roku TIC zavřeného.

V loňském roce informační centrum opět využilo příspěvek z Olomouckého kraje na provoz. Příspěvek byl použit na pokrytí nákladů na brigádníka, který zajišťoval chod centra v době letních prázdnin, kdy se čerpají dovolené a zaplacení členského příspěvku ATIC ČR.

Další část podpory putovala na tvorbu propagace TIC Hanušovice.

Také TIC uspořádalo přednášku rodiny Márových, jako každý rok. Tentokrát na téma Panama-Kostarika, konanou v kulturním domě v Hanušovicích. Po přednášce návštěvníci mohli ochutnat speciality z daných zemí.



5.3 Univerzita třetího věku – celoživotní vzdělávání

Univerzita třetího věku je specifickou součástí celoživotního vzdělávání. Jejich základní charakteristikou je, že poskytuje starším občanům v důchodu vzdělávání na nejvyšší možné, tedy vysokoškolské (univerzitní) úrovni, čímž se liší od jiných forem osvětových a vzdělávacích činností, byť také orientovaných na tuto populaci. Cílem těchto programů je tedy poskytnout seniorům možnost, aby se kvalifikovaně a na univerzitní úrovni mohli systematicky seznamovat s nejnovějšími poznatky v oblasti vědy, historie, politiky, kultury apod. Mimo toho plní univerzita také výraznou sociální funkci a motivuje seniory k další aktivitě.

Jarní semestr na téma Pěstování a využití jedlých a léčivých hub, který symbolicky odstartoval 11. února úspěšně dokončilo 10 studentek, jež neodradila coronavirová doba a svědomitě studovaly a plnily testy ze svých domovů. V kurzu se studentky dozvěděly, co jsou to houby, jak žijí, jak se využívají a množí, informace o pěstování žampionů, pěstování hlív, o exotických a léčivých houbách, o účinných látkách a doplňků stravy z hub, a jak si mohou houby vypěstovat samy.

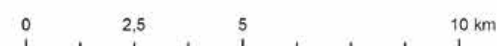
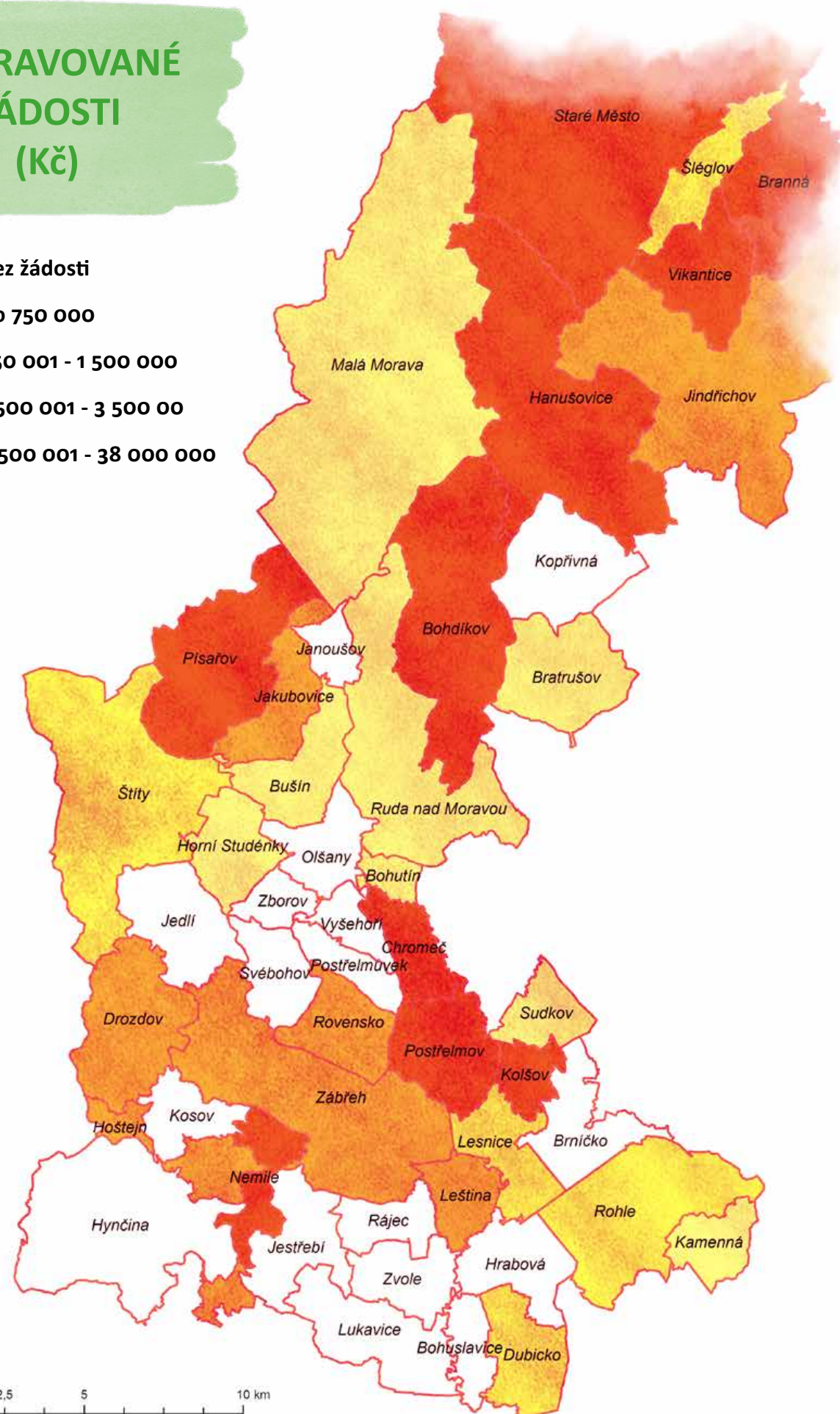
Na městském úřadě v Hanušovicích proběhlo 21. září slavnostní předání Osvědčení o absolvování virtuální univerzity třetího věku. Z celkového počtu 10 studentů, kteří průběžně navštěvují univerzitu, již 5 absolventek dosáhlo na Osvědčení o absolvování virtuální univerzity třetího věku. Absolventky se po tři roky scházely a sledovaly přednášky na různorodá témata, získaly nové informace o cestování, čínské medicíně, genealogii, životě a dílech Michelangela Buonarrotiho, etice jako východiska z krize společnosti a informace o pěstování a využití jedlých a léčivých hub.

Zimní semestr začínající každý říjen na téma Rituály evropských královských rodů úspěšně dokončilo 9 studentů, kteří se opět vrátili ke společným setkáváním, které se nově konaly v klubovně Klubu 60+ Hanušovice. V kurzu se studenti a studentky dozvěděli informace o nejdůležitějších životních událostech, jako jsou třeba narození, svatby, rozvody či smrt evropských královských rodů 19. a 20. století. Pozornost byla věnována nejen těm královským rodinám, o kterých jsme se učili z dějepisu, případně jsou dnes a denně v hledáčku i našich novinářů a televizních štábů, ale i těm pro nás méně známým.

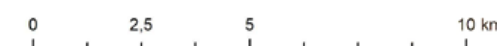
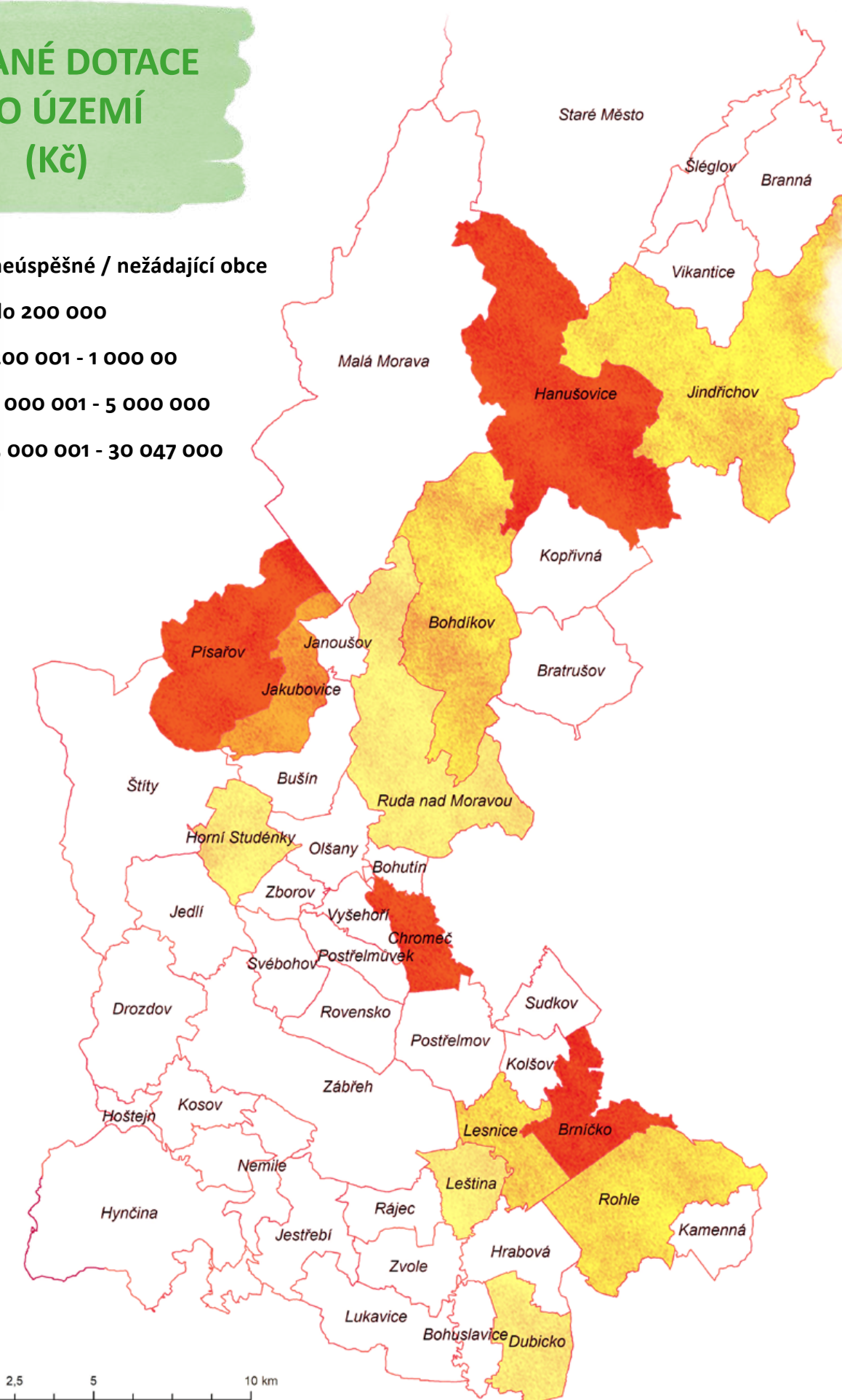


5.4 Projektové poradenství na území MAS Horní Pomoraví

PŘIPRAVOVANÉ ŽÁDOSTI (Kč)



ZÍSKANÉ DOTACE DO ÚZEMÍ (Kč)



5.5 Akce MAS v roce 2021

- 14. 6. 2021 jednání Dozorčí rady
- 15. 6. 2021 jednání Správní rady
- 19. 6. 2021 prezentace MAS na Dnu Mikroregionu Zábřežsko v Postřelmůvku
- 22. 6. 2021 jednání Pléna MAS
- 24. 7. 2021 prezentační akce u Pivovaru Holba Hanušovice
- 14. 8. 2021 prezentace na Malomoravských slavnostech
- 16–17. 9. 2021 výjezd za příklady dobré praxe s Mikroregionem Zábřežsko



6. FINANČNÍ ZPRÁVA

VÝROČNÍ ZPRÁVA
2021

6.1 Hospodaření v roce 2021

V roce 2021 bylo dosaženo hospodářského výsledku – zisku ve výši **71.245,18 Kč**.
Celkové výnosy činily **11.257.378,51 Kč** při nákladech **11.186.133,33 Kč**.

MAS Horní Pomoraví o.p.s. jako nezisková organizace dosahuje svého účelu a vytýčených cílů díky přijatým dotacím v rámci podaných projektů, které dosáhly částky 6.497 tis. Kč, což je podílově 58% dosažených výnosů a o 633 tis. Kč méně v porovnání s rokem 2020. Činnost společnosti byla též z velké části financována tržbami z vlastních výkonů, které dosáhly hodnoty 3.842 tis. Kč, což podílově představuje 34% z celkových výnosů a je to o 2.000 tis. více než v minulém roce. Další položky výnosů tvořily přijaté členské příspěvky (400 tis. Kč) a ostatní výnosy (506 tis. Kč), tyto zdroje financování se podílí 8% na celkových výnosech společnosti. Položku ostatní výnosy představují přijaté investiční dotace.

Nejvýznamnější položkou nákladů MAS Horní Pomoraví o.p.s. jsou osobní náklady, které v roce 2021 dosáhly částky 7.952 tis. Kč, což podílově představuje 71% celkových nákladů. V porovnání s rokem 2020 se tato položka nákladů významně zvýšila a to o 1.189 tis. Kč. To je zejména dáno zvýšením průměrného počtu zaměstnanců z 15,3 na 18,3, vyššími náklady na soc. pojištění hrazeném zaměstnavatelem (v roce 2020 bylo společnosti odpuštěno 291 tis. v rámci programu Antivirus C) a celkově nižší nepřítomností zaměstnanců v porovnání s rokem 2020.

Další významnou nákladovou položkou jsou provozní náklady, které představují 22% celkových nákladů v částce 2.470 tis. Kč. Tato položka nákladů se oproti minulému roku zvýšila o 354 tis. Kč, což je dáno především většími náklady v položce ostatních služeb. Do této položky spadají náklady na realizaci aktivit projektu „Podpora zvyšování kvality neformálního vzdělávání v Olomouckém kraji“. Tímto projektem podporujeme aktivity a potažmo i činnost neziskových organizací v regionu. Nárůst nákladů oproti minulému roku je tedy způsoben zahájením realizace aktivit neziskovek, které se v roce 2020 nemohly uskutečnit z důvodu opatření proti šíření Covidu-19.

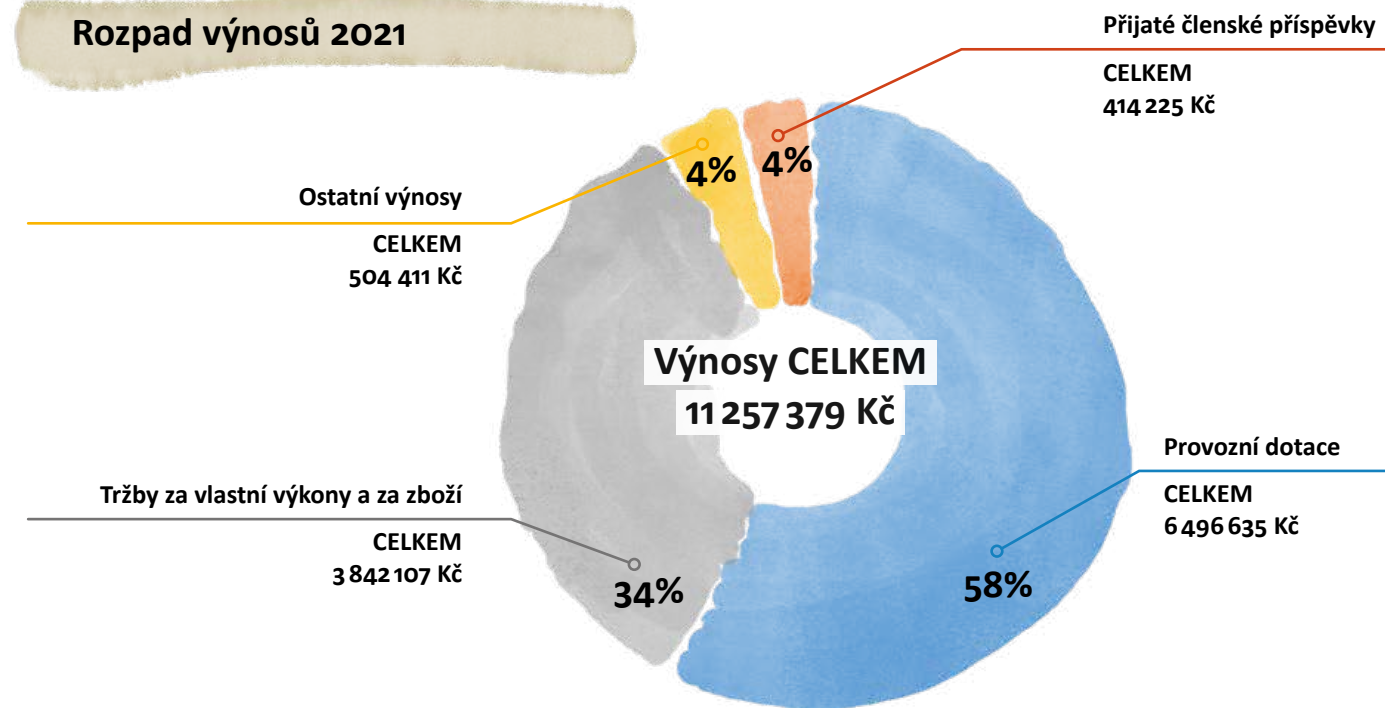
K 31. 12. 2021 vlastnila společnost dlouhodobý majetek v pořizovací ceně 3.485 tis. Kč, zásoby zboží činily 110 tis. Kč., finanční prostředky na běžných účtech a v pokladně činily 2.725 tis. Kč.

Celkové pohledávky dosáhly hodnoty 18.586 tis., které především představují dohad výnosů nevyúčtovaných projektů v hodnotě 18.193 tis. Kč, pohledávky vůči odběratelům v hodnotě 193 tis. Kč a poskytnuté provozní zálohy v hodnotě 117 tis. Kč.

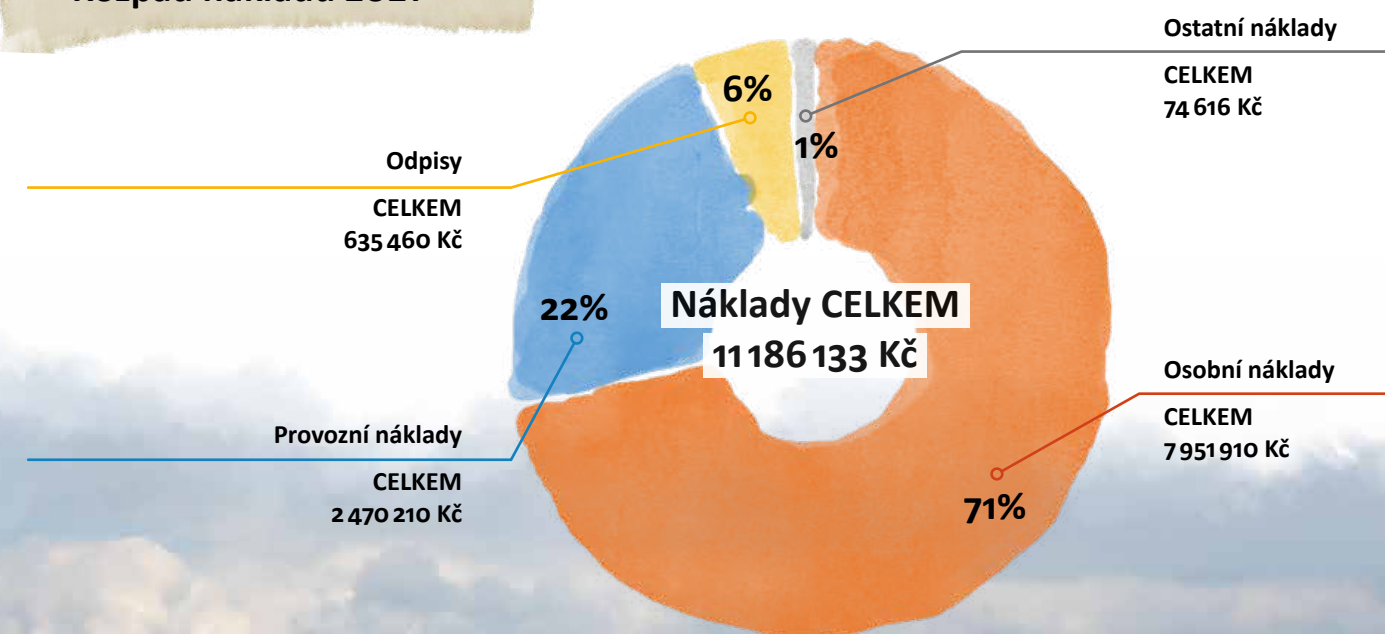
Veškeré dlouhodobé závazky činily 17.647 tis. Kč, které představují úhrn přijatých záloh na nevyúčtovaných projektech.

Dohadné účty pasivní v hodnotě 104 tis. představují dohad nevyúčtovaných energií za rok 2021.

Rozpad výnosů 2021



Rozpad nákladů 2021



Výkaz zisku a ztráty
podle Přílohy č. 2
vyhlášky č. 504/2002 Sb.

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
v plném rozsahu
ke dni 31.12.2021
(v haléřích)

Účetní jednotka doručí:
1 x příslušnému finančnímu orgánu

IČO
27777146

Název, sídlo a právní forma účetní
jednotky
MAS Horní Pomoraví o.p.s.
Hlavní 137
Hanušovice
788 33

Označení	TEXT	Číslo řádku	Činnosti		
			Hlavní	Hospodářská	Celkem
			5	6	7
A.	Náklady	1			
A. I.	Spotřebované nákupy a nakupované služby	Součet A.I.1. až A.I.6. 2	2 252 485,68	217 724,19	2 470 209,87
A. I. 1.	Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladovaných dodávek	3	616 862,39	43 789,89	660 652,28
A. I. 2.	Prodané zboží	4		170 012,87	170 012,87
A. I. 3.	Opravy a udržování	5			
A. I. 4.	Náklady na cestovné	6	185 586,00		185 586,00
A. I. 5.	Náklady na reprezentaci	7	33 942,43		33 942,43
A. I. 6.	Ostatní služby	8	1 416 094,86	3 921,43	1 420 016,29
A. II.	Změny stavu zásob vlastní činnosti a aktivace	Součet A.II.7. až A.II.9. 9			
A. II. 7.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	10			
A. II. 8.	Aktivace materiálu, zboží a vnitroorganizačních služeb	11			
A. II. 9.	Aktivace dlouhodobého majetku	12			
A. III.	Osobní náklady	Součet A.III.10. až A.III.14. 13	7 951 910,14		7 951 910,14
A. III. 10.	Mzdové náklady	14	6 118 781,00		6 118 781,00
A. III. 11.	Zákonné sociální pojištění	15	1 828 493,00		1 828 493,00
A. III. 12.	Ostatní sociální pojištění	16			
A. III. 13.	Zákonné sociální náklady	17	4 634,00		4 634,00
A. III. 14.	Ostatní sociální náklady	18	2,14		2,14
A. IV.	Daně a poplatky	Hodnota A.IV.15. 19	9 804,00		9 804,00
A. IV. 15.	Daně a poplatky	20	9 804,00		9 804,00
A. V.	Ostatní náklady	Součet A.V.16. až A.V.22. 21	66 845,83	7 770,15	74 615,98
A. V. 16.	Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	22	77,00		77,00
A. V. 17.	Odpis nedobytné pohledávky	23	12 014,00		12 014,00
A. V. 18.	Nákladové úroky	24			
A. V. 19.	Kursově ztráty	25	128,90		128,90
A. V. 20.	Dary	26			
A. V. 21.	Manka a škody	27			
A. V. 22.	Jiné ostatní náklady	28	54 625,93	7 770,15	62 396,08
A. VI.	Odpisy, prodaný majetek, tvorba a použití rezerv a opravných položek	Součet A.VI.23. až A.VI.27. 29	635 460,00		635 460,00
A. VI. 23.	Odpisy dlouhodobého majetku	30	635 460,00		635 460,00
A. VI. 24.	Prodaný dlouhodobý majetek	31			
A. VI. 25.	Prodané cenné papíry a podíly	32			
A. VI. 26.	Prodaný materiál	33			
A. VI. 27.	Tvorba a použití rezerv a opravných položek	34			
A. VII.	Poskytnuté příspěvky	Hodnota A.VII.28. 35	44 133,34		44 133,34
A. VII. 28.	Poskytnuté členské příspěvky a příspěvky zúčtované mezi organizacemi	36	44 133,34		44 133,34

Označení	TEXT	Číslo řádku	Činnosti		
			Hlavní	Hospodářská	Celkem
			5	6	7
A. VIII.	Daň z příjmů	Hodnota A.VIII.29. 37			
A. VIII. 29	Daň z příjmů	38			
	Náklady celkem	Součet A.I. až A.VIII. 39	10 960 638,99	225 494,34	11 186 133,33
B.	Výnosy	40			
B. I.	Provozní dotace	Hodnota B.I.1. 41	6 496 635,29		6 496 635,29
B. I. 1.	Provozní dotace	42	6 496 635,29		6 496 635,29
B. II.	Přijaté příspěvky	Součet B.II.2. až B.II.4. 43	414 225,00		414 225,00
B. II. 2.	Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	44			
B. II. 3.	Přijaté příspěvky (dary)	45			
B. II. 4.	Přijaté členské příspěvky	46	414 225,00		414 225,00
B. III.	Tržby za vlastní výkony a za zboží	47	3 267 032,00	575 074,90	3 842 106,90
B. IV.	Ostatní výnosy	Součet B.IV.5. až B.IV.10. 48	501 219,52	3 191,80	504 411,32
B. IV. 5.	Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	49			
B. IV. 6.	Platby za odepsané pohledávky	50			
B. IV. 7.	Výnosové úroky	51		3 191,80	3 191,80
B. IV. 8.	Kursově zisky	52			
B. IV. 9.	Zúčtování fondů	53			
B. IV. 10.	Jiné ostatní výnosy	54	501 219,52		501 219,52
B. V.	Tržby z prodeje majetku	Součet B.V.11. až B.V.15. 55			
B. V. 11.	Tržby z prodeje dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	56			
B. V. 12.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	57			
B. V. 13.	Tržby z prodeje materiálu	58			
B. V. 14.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	59			
B. V. 15.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	60			
	Výnosy celkem	Součet B.I. až B.V. 61	10 679 111,81	578 266,70	11 257 378,51
C.	Výsledek hospodaření před zdaněním	ř. 61 - (ř. 39 - ř.37) 62	-281 527,18	352 772,36	71 245,18
D.	Výsledek hospodaření po zdanění	ř. 62 - ř. 37 63	-281 527,18	352 772,36	71 245,18

Sestaveno dne: 09.06.2022		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový vzor fyzické osoby, která je účetní jednotkou Barbora	
Právní forma účetní jednotky o.p.s.	Předmět podnikání	Pozn.:	

ROZVAHA
v plném rozsahu
ke dni 31.12.2021
(v haléřích)

Účetní jednotka doručí:
1 x příslušnému fin. orgánu

IČO
27777146

Název, sídlo a právní forma účetní jednotky
MAS Horní Pomoraví o.p.s.
Hlavní 137
Hanušovice
788 33

Označení	AKTIVA		číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k posled. dni účetního období
a	b		c	1	2
A.	Dlouhodobý majetek celkem	Součet A.I. až A.IV.	1	1 537 658,50	902 198,50
A. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	Součet A.I.1. až A.I.7.	9		
A. I. 1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	(012)	2		
A. I. 2.	Software	(013)	3		
A. I. 3.	Ocenitelná práva	(014)	4		
A. I. 4.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	(018)	5		
A. I. 5.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	(019)	6		
A. I. 6.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	(041)	7		
A. I. 7.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	(051)	8		
A. II.	Dlouhodobý hmotný majetek celkem	Součet A.II.1. až A.II.10.	20	3 485 340,50	3 485 340,50
A. II. 1.	Pozemky	(031)	10		
A. II. 2.	Umělecká díla, předměty a sbírky	(032)	11		
A. II. 3.	Stavby	(021)	12		
A. II. 4.	Hmotné movité věci a jejich soubory	(022)	13	3 485 340,50	3 485 340,50
A. II. 5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	(025)	14		
A. II. 6.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	(026)	15		
A. II. 7.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	(028)	16		
A. II. 8.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	(029)	17		
A. II. 9.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	(042)	18		
A. II. 10.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	(052)	19		
A. III.	Dlouhodobý finanční majetek celkem	Součet A.III.1. až A.III.6.	28		
A. III. 1.	Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	(061)	21		
A. III. 2.	Podíly – podstatný vliv	(062)	22		
A. III. 3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	(063)	23		
A. III. 4.	Zápůjčky organizačním složkám	(066)	24		
A. III. 5.	Ostatní dlouhodobé zápůjčky	(067)	25		
A. III. 6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	(069)	26		
A. IV.	Oprávký k dlouhodobému majetku celkem	Součet A.IV.1. až A.IV.11.	40	-1 947 682,00	-2 583 142,00
A. IV. 1.	Oprávký k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje	(072)	29		
A. IV. 2.	Oprávký k softwaru	(073)	30		
A. IV. 3.	Oprávký k ocenitelným právům	(074)	31		
A. IV. 4.	Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	(078)	32		
A. IV. 5.	Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	(079)	33		
A. IV. 6.	Oprávký ke stavbám	(081)	34		
A. IV. 7.	Oprávký k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí	(082)	35	-1 947 682,00	-2 583 142,00
A. IV. 8.	Oprávký k pěstitelským celkům trvalých porostů	(085)	36		
A. IV. 9.	Oprávký k základnímu stádu a tažným zvířatům	(086)	37		
A. IV. 10.	Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	(088)	38		
A. IV. 11.	Oprávký k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku	(089)	39		

Označení	AKTIVA		číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k posled. dni účetního období
a	b		c	1	2
B.	Krátkodobý majetek celkem	Součet B.I. až B.IV.	41	15 570 918,64	21 464 169,80
B. I.	Zásoby celkem	Součet B.I.1. až B.I.9.	51	88 192,26	110 419,20
B. I. 1.	Materiál na skladě	(112)	42		
B. I. 2.	Materiál na cestě	(119)	43		
B. I. 3.	Nedokončená výroba	(121)	44		
B. I. 4.	Polotovary vlastní výroby	(122)	45		
B. I. 5.	Výrobky	(123)	46		
B. I. 6.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	(124)	47		
B. I. 7.	Zboží na skladě a v prodejnách	(132)	48	88 192,26	110 419,20
B. I. 8.	Zboží na cestě	(139)	49		
B. I. 9.	Poskytnuté zálohy na zásoby	(314)	50		
B. II.	Pohledávky celkem	Součet B.II.1. až B.II.19.	71	12 667 018,13	18 585 790,89
B. II. 1.	Odběratelé	(311)	52	33 034,00	193 825,00
B. II. 2.	Směnky k inkasu	(312)	53		
B. II. 3.	Pohledávky za eskontované cenné papíry	(313)	54		
B. II. 4.	Poskytnuté provozní zálohy	(314)	55	149 889,00	117 158,02
B. II. 5.	Ostatní pohledávky	(315)	56		
B. II. 6.	Pohledávky za zaměstnanci	(335)	57		
B. II. 7.	Pohl. za institucemi soc. zabezpečení a veřejného zdrav. pojištění	(336)	58		
B. II. 8.	Daň z příjmů	(341)	59	81 000,00	81 000,00
B. II. 9.	Ostatní přímé daně	(342)	60		
B. II. 10.	Daň z přidané hodnoty	(343)	61		
B. II. 11.	Ostatní daně a poplatky	(345)	62		
B. II. 12.	Nároky na dotace a ostatní zúčtování se státním rozpočtem	(346)	63		
B. II. 13.	Nároky na dotace a ostl. zúčt. s rozp. orgánů územ. samospr. celků	(348)	64		
B. II. 14.	Pohledávky za společníky sdruženými ve společnosti	(358)	65		
B. II. 15.	Pohledávky z pevných termínových operací a opcí	(373)	66		
B. II. 16.	Pohledávky z vydaných dluhopisů	(375)	67		
B. II. 17.	Jiné pohledávky	(378)	68		
B. II. 18.	Dohadné účty aktivní	(388)	69	12 403 095,13	18 193 807,87
B. II. 19.	Opravná položka k pohledávkám	(391)	70		
B. III.	Krátkodobý finanční majetek celkem	Součet B.III.1. až B.III.7.	80	2 765 742,33	2 725 811,53
B. III. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	(211)	72	68 718,62	31 717,72
B. III. 2.	Ceniny	(213)	73		
B. III. 3.	Peněžní prostředky na účtech	(221)	74	2 697 023,71	2 694 093,83
B. III. 4.	Majetkové cenné papíry k obchodování	(251)	75		
B. III. 5.	Dluhové cenné papíry k obchodování	(253)	76		
B. III. 6.	Ostatní cenné papíry	(256)	77		
B. III. 7.	Peníze na cestě	(261)	79		-0,02
B. IV.	Jiná aktiva celkem	Součet B.IV.1. až B.IV.2.	84	49 965,92	42 148,18
B. IV. 1.	Náklady příštích období	(381)	81	49 965,92	42 148,18
B. IV. 2.	Příjmy příštích období	(385)	82		
	Aktiva celkem	Součet A. až B.	85	17 108 577,14	22 366 368,30

Označení	PASIVA		číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k posled. dni účetního období
a	b		c	3	4
A.	Vlastní zdroje celkem	Součet A.I. až A.II.	86	4 213 974,42	3 785 122,45
A. I.	Jmění celkem	Součet A.I.1. až A.I.3.	90	2 432 517,76	2 001 684,15
A. I. 1.	Vlastní jmění	(901)	87	1 245 028,29	744 931,14
A. I. 2.	Fondy	(911)	88	1 187 489,47	1 256 753,01
A. I. 3.	Oceňovací rozdíly z přecenění finančního majetku a závazků	(921)	89		
A. II.	Výsledek hospodaření celkem	Součet A.II.1 až A.II.3.	94	1 781 456,66	1 783 438,30
A. II. 1.	Účet výsledku hospodaření	(963)	91	x	71 245,18
A. II. 2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	(931)	92	230 878,48	x
A. II. 3.	Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	(932)	93	1 550 578,18	1 712 193,12
B.	Cizí zdroje celkem	Součet B.I. až B.IV.	95	12 894 602,72	18 581 245,85
B. I.	Rezervy celkem	Hodnota B.I.1.	97		
B. I. 1.	Rezervy	(941)	96		
B. II.	Dlouhodobé závazky celkem	Součet B.II.1. až B.II.7.	105	11 972 846,80	17 647 081,22
B. II. 1.	Dlouhodobé úvěry	(951)	98		
B. II. 2.	Vydané dluhopisy	(953)	99		
B. II. 3.	Závazky z pronájmu	(954)	100		
B. II. 4.	Přijaté dlouhodobé zálohy	(955)	101	11 972 846,80	17 647 081,22
B. II. 5.	Dlouhodobé směnky k úhradě	(958)	102		
B. II. 6.	Dohadné účty pasivní	(389)	103		
B. II. 7.	Ostatní dlouhodobé závazky	(959)	104		
B. III.	Krátkodobé závazky celkem	Součet B.III.1. až B.III.23.	129	914 817,92	934 164,63
B. III. 1.	Dodavatelé	(321)	106	58 542,06	138 523,63
B. III. 2.	Směnky k úhradě	(322)	107		
B. III. 3.	Přijaté zálohy	(324)	108		
B. III. 4.	Ostatní závazky	(325)	109	11 750,00	18 326,00
B. III. 5.	Zaměstnanci	(331)	110	391 712,06	411 034,00
B. III. 6.	Ostatní závazky vůči zaměstnancům	(333)	111	6 303,00	15 393,00
B. III. 7.	Závazky k institucím soc. zabezpečení a veřejného zdrav. pojištění	(336)	112	200 064,80	203 810,00
B. III. 8.	Daň z příjmů	(341)	113		
B. III. 9.	Ostatní přímé daně	(342)	114	49 811,00	29 740,00
B. III. 10.	Daň z přidané hodnoty	(343)	115		
B. III. 11.	Ostatní daně a poplatky	(345)	116	675,00	2 040,00
B. III. 12.	Závazky ve vztahu k státnímu rozpočtu	(346)	117	44 960,00	
B. III. 13.	Závazky ve vztahu k rozpočtu orgánů územ. samospr. celků	(348)	118		
B. III. 14.	Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů	(367)	119		
B. III. 15.	Závazky ke společníkům sdruženým ve společnosti	(368)	120		
B. III. 16.	Závazky z pevných termínových operací a opcí	(373)	121		
B. III. 17.	Jiné závazky	(379)	122		11 298,00
B. III. 18.	Krátkodobé úvěry	(231)	123		
B. III. 19.	Eskontní úvěry	(232)	124		
B. III. 20.	Vydané krátkodobé dluhopisy	(241)	125		
B. III. 21.	Vlastní dluhopisy	(255)	126		
B. III. 22.	Dohadné účty pasivní	(389)	127	151 000,00	104 000,00
B. III. 23.	Ostatní krátkodobé finanční výpomoci	(249)	128		

Označení	PASIVA		číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k posled. dni účetního období
a	b		c	3	4
B. IV.	Jiná pasiva celkem	Součet B.IV.1. až B.IV.2.	133	6 938,00	
B. IV. 1.	Výdaje příštích období	(383)	130	6 938,00	
B. IV. 2.	Výnosy příštích období	(384)	131		
	Pasiva celkem	Součet A. až B.	134	17 108 577,14	22 366 368,30

Sestaveno dne: 09.06.2022		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový vzor fyzické osoby, která je účetní jednotkou	
Právní forma účetní jednotky o.p.s.		Předmět podnikání	Pozn.:

**Příloha k účetní závěrce
MAS Horní Pomoraví o.p.s.
k 31. 12. 2021**

Příloha je zpracována v souladu s vyhláškou č. 504/2002 Sb., v aktuálně platném znění, kterým se stanoví obsah účetní závěrky pro neziskové organizace. Údaje přílohy vycházejí z účetních písemností účetní jednotky (účetní doklady, účetní knihy a ostatní účetní písemnosti) a z dalších podkladů, které má účetní jednotka k dispozici. Hodnotové údaje jsou vykázány v celých Kč, pokud není uvedeno jinak.

Obsah přílohy

- 1) Obecné informace o účetní jednotce
- 2) Informace o zakladatelích, zřizovateli a vkladech do vlastního jmění
- 3) Účetní období
- 4) Používané účetní metody, obecné účetní zásady a způsoby oceňování
- 5) Mimořádné položky nákladů a výnosů
- 6) Účast ve společnostech jako společník s neomezeným ručením
- 7) Přehled jednotlivých položek dlouhodobého majetku
- 8) Odměny za auditorské a jiné ověřovací služby
- 9) Podíl v jiných společnostech
- 10) Dluhy za sociální, zdravotní pojištění a daňové nedoplatky
- 11) Vlastnictví akcií a podílů
- 12) Přehled dlouhodobých závazků
- 13) Přehled finančních závazků neuvedených v rozvaze
- 14) Výsledek hospodaření v členění jednotlivých druhů činnosti
- 15) Průměrný evidenční počet zaměstnanců
- 16) Výše odměn a funkčních požitků členům statutárních orgánů
- 17) Účast členů statutárních orgánů v osobách ve smluvním vztahu
- 18) Zálohy a úvěry za členy statutárních orgánů
- 19) Zjištění základu daně a přehled daňových úlev a jejich užití
- 20) Významné položky rozvahy a výkazu zisku a ztráty
- 21) Přehled o přijatých a poskytnutých darech
- 22) Přehled o veřejných sbírkách
- 23) Způsob vypořádání výsledku hospodaření

1) Obecné informace o účetní jednotce

(§ 30, odst. 1, písm. a)

Název	MAS Horní Pomoraví o.p.s.
Sídlo	Hlavní 137, 788 33 Hanušovice
IČ	277 77 146
Právní forma	obecně prospěšná společnost
Spisová značka	oddíl O, vložka 230 u KS v Ostravě
Hlavní činnost	služby podporující rozvoj venkova, včetně přípravy námětů, návrhů a iniciativ, služby v oblasti strategického plánování
Vedlejší činnost	provoz TIC v Hanušovicích, úklidové služby, účetní služby
Statutární orgán	Ing. Anna Bartošová, ředitelka společnosti

2) Informace o zakladatelích, zřizovateli a vkladech do vlastního jmění

(§ 30, odst. 1, písm. b)

Zakladatelé: 5 subjektů:

- 3 subjekty PO a FO – Václav Jokl, Sbor dobrovolných hasičů Hanušovice, Statek Winter v.o.s.
- 1 obec město Hanušovice,
- 1 svazek obcí Svazek obcí mikroregionu Zábřežsko

Společnost eviduje vklady do vlastního jmění ve výši 72.000 Kč, kdy vklad Svazku obcí mikroregionu Zábřežsko byl ve výši 35.000 Kč a vklady ostatních subjektů ve výši 1.000 Kč/subjekt.

3) Účetní období

(§ 30, odst. 1, písm. c)

Účetní období je kalendářní rok od 1. ledna 2021 do 31. prosince 2021.

4) Používané účetní metody, obecné účetní zásady a způsoby oceňování

(§ 30, odst. 1, písm. d, e)

Způsob zpracování účetní závěrky, archivace

Předkládaná účetní závěrka byla zpracována na základě zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a na základě vyhlášky Ministerstva financí ČR, kterými se stanoví postupy účtování a obsah účetní závěrky pro neziskové organizace. Účetnictví je vedeno s využitím software Pohoda. Účetní doklady jsou archivovány v sídle. Archivace běžných účetních dokladů, mzdových listů atd. se provádí dle minimální doby archivace stanovené ve Vnitřním předpisu účetní jednotky. Archivace vyúčtování dotací a grantů se řídí požadavky jednotlivých donátorů. Mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky nenastaly žádné významné události, které by měly význam pro posouzení ekonomického stavu účetní jednotky.

Dlouhodobý majetek

Účetní jednotka eviduje v dlouhodobém hmotném majetku hmotný majetek s dobou použitelnosti vyšší než 1 rok a s pořizovací cenou vyšší než 80.000 Kč, účtuje o něm na účtech dlouhodobého majetku a vykazuje ho v rozvaze. Hmotný majetek v pořizovací ceně nižší než 80.000 Kč účtuje organizace do nákladů. Hmotný majetek v pořizovací ceně vyšší než 1.000

k 31. 12. 2021

Kč, ale nižší než 80.000 Kč s dobou použitelnosti delší než 1 rok eviduje organizace v operativní evidenci.

Účetní jednotka eviduje v dlouhodobém nehmotném majetku nehmotný majetek s dobou použitelnosti vyšší než 1 rok a s pořizovací cenou vyšší než 80.000 Kč.

Nehmotný majetek v pořizovací ceně nižší než 80.000 Kč účtuje organizace do nákladů. Nehmotný majetek v pořizovací ceně vyšší než 5.000 Kč, ale nižší než 80.000 Kč s dobou použitelnosti delší než 1 rok eviduje organizace v operativní evidenci.

Účetní jednotka odepisuje majetek účetně na základě stanoveného odpisového plánu. Opravné položky k dlouhodobému majetku účetní jednotka nevytváří a úroky nejsou součástí ocenění majetku.

Cenné papíry a podíly

Ve sledovaném účetním období účetní jednotka nevlastnila cenné papíry a majetkové účasti ve formě podílů.

Zásoby

Účetní jednotka nenakupuje materiál běžné spotřeby na sklad. V těchto případech účtuje o nákupu materiálu přímo na vrub nákladových účtů

V ostatních významných případech, zejména při nákupu zboží účtuje účetní jednotka o zásobách způsobem A. Zásoby jsou oceňovány váženým aritmetickým průměrem z pořizovacích cen.

Účetní jednotka nemá zásoby vytvořené vlastní činností

Finanční majetek

Ve sledovaném účetním období účetní jednotka nevlastnila cenné papíry a majetkové účasti ve formě podílů.

Pohledávky

Pohledávky se oceňují při svém vzniku jmenovitou hodnotou. Organizace běžně netvoří opravné položky. O případné tvorbě opravné položky rozhodne příslušný orgán účetní jednotky.

Časové rozlišení

Účetní jednotka se při časovém rozlišení řídí účetní zásadou, že každý náklad a výnos, příjem i výdaj musí být zaúčtovány do toho účetního období, se kterým věcně a časově souvisí.

Většinou v časovém rozlišení účtuje o předplatném software a licencí, nájemném za nebytové prostory, o spotřebě energií, která je vyúčtovávána v následujícím účetním období, přijatých plnění a o dotacích a transferech poskytnutých na více období.

Přepočet cizí měny

Účetní jednotka používá pro přepočet cizí měny na českou měnu denní kurz České národní banky. V případě oceňování ke konci rozvahového období nebo k jinému okamžiku, k němuž se sestavuje účetní závěrka, se závazky a majetek účetní jednotky ocení podle kurzu České národní banky platného k tomuto dni.

5) Mimořádné položky nákladů a výnosů

(§ 30, odst. 1, písm. f)

Účetní jednotka ve sledovaném účetním období evidovala položky výnosů, které by byly mimořádné svým objemem nebo původem, a to ty, které jsou zaúčtovány na účtu 649100. Tyto výnosy jsou časovým rozlišením odpisů dlouhodobých majetků částečně pořízených z dotace.

k 31. 12. 2021

Účetní jednotka ve sledovaném účetním období neevidovala položku nákladů, která by byla mimořádná svým objemem nebo původem.

6) Účast ve společnostech jako společník s neomezeným ručením

(§ 30, odst. 1, písm. g)

Účetní jednotka nevlastnila k poslednímu dni účetního období podíl v žádných společnostech.

7) Přehled jednotlivých položek dlouhodobého majetku

(§ 30, odst. 1, písm. h)

Účetní jednotka ve sledovaném účetním období evidovala následující položky dlouhodobého majetku v pořizovací ceně, včetně jejich přírůstků a úbytků během účetního období

Položky majetku	Stav na počátku období	Přírůstky	Úbytky	Stav na konci období
Kancelářská sestava	59.976	0	0	59.976
Výstavní vitrína	39.950	0	0	39.950
Prodejní stánky (10ks)	102.300	0	0	102.300
Soubor HW – rozvodná skříň	58.854	0	0	58.854
Štěpkovač	211.992	0	0	211.992
Oceloplechový kontejner AVIA 16m ³	93.775	0	0	93.775
Oceloplechový kontejner AVIA 16m ³	93.775	0	0	93.775
Oceloplechový kontejner AVIA 16m ³	93.775	0	0	93.775
Oceloplechový kontejner ABROLL 21m ³ – na BRKO	140.481	0	0	140.481
Oceloplechový kontejner ABROLL 21m ³ – na BRKO	140.481	0	0	140.481
Oceloplechový kontejner ABROLL 21m ³ – na BRKO	140.481	0	0	140.481
Oceloplechový kontejner ABROLL 10m ³ – na sklo	142.417	0	0	142.417
Oceloplechový kontejner ABROLL 10m ³ – na sklo	142.417	0	0	142.417
Oceloplechový kontejner ABROLL 10m ³ – na tříd. odpad	136.972	0	0	136.972
Oceloplechový kontejner ABROLL 10m ³ – na tříd. odpad	136.972	0	0	136.972
Oceloplechový kontejner AVIA 12m ³ – na BRKO	89.600,5	0	0	89.600,5
Oceloplechový kontejner AVIA 12m ³ – na BRKO	89.600,5	0	0	89.600,5
Oceloplechový kontejner AVIA 12m ³ – na BRKO	89.600,5	0	0	89.600,5
Oceloplechový kontejner AVIA 12m ³ – na BRKO	89.600,5	0	0	89.600,5

k 31. 12. 2021

Oceloplechový kontejner AVIA 12m ³ – na BRKO	89.600,5	0	0	89.600,5
Oceloplechový kontejner AVIA 18m ³ – na tříd. odpad	80.586	0	0	80.586
Oceloplechový kontejner AVIA 18m ³ – na tříd. odpad	80.586	0	0	80.586
Oceloplechový kontejner AVIA 18m ³ – na tříd. odpad	80.586	0	0	80.586
Oceloplechový kontejner AVIA 18m ³ – na tříd. odpad	80.586	0	0	80.586
Oceloplechový kontejner AVIA 18m ³ – na tříd. odpad	80.586	0	0	80.586
Oceloplechový kontejner AVIA 18m ³ – na BRKO	92.323	0	0	92.323
Oceloplechový kontejner AVIA 18m ³ – na BRKO	92.323	0	0	92.323
Oceloplechový kontejner AVIA 18m ³ – na tříd. odpad	103.213	0	0	103.213
Oceloplechový kontejner AVIA 18m ³ – na tříd. odpad	103.213	0	0	103.213
Oceloplechový kontejner AVIA 16m ³	93.775	0	0	93.775
Mobilní pódium OpenAir	225.000	0	0	225.000
Skákací hrad ve tvaru Krávy	75.953	0	0	75.953
Stan – zastřešení pódia s otevřeným čelem	113.990	0	0	113.990

8) Odměny za auditorské a jiné ověřovací služby

(§ 30, odst. 1, písm. i)

Účetní jednotka ve sledovaném účetním období poskytla odměnu za auditorské a jiné ověřovací služby, vztahující se k předcházejícímu účetnímu období ve výši 48.400 Kč.

9) Podíl v jiných společnostech

(§ 30, odst. 1, písm. j)

Účetní jednotka nevlastnila k poslednímu dni účetního období podíl v žádných společnostech.

10) Dluhy za sociální, zdravotní pojištění a daňové nedoplatky

(§ 30, odst. 1, písm. k)

Účetní jednotka k datu závěrky evidovala následující závazky vůči orgánům sociálního zabezpečení, zdravotním pojišťovnám a státu za neodvedené daně a poplatky:

Typ závazku	Částka	Datum vzniku	Datum splatnosti
Sociální pojištění	141.276 Kč	31.12.2021	18.1.2022
Zdravotní pojištění (VZP)	40.964 Kč	31.12.2021	18.1.2022
Zdravotní pojištění (ČPZP)	12.520 Kč	31.12.2021	18.1.2022
Zdravotní pojištění (ZPMV)	5.202 Kč	31.12.2021	18.1.2022

k 31. 12. 2021

Zdravotní pojišťovna (OZP)	3.848 Kč	31.12.2021	18.1.2022
Daň ze závislé činnosti - zálohová	25.676 Kč	31.12.2021	18.1.2022
Daň ze závislé činnosti - srážková	4.064 Kč	31.12.2021	18.1.2022

11) Vlastnictví akcií a podílů

(§ 30, odst. 1, písm. l)

Účetní jednotka nevlastnila ve sledovaném období žádné akcie a podíly.

12) Přehled dlouhodobých závazků

(§ 30, odst. 1, písm. m)

Účetní jednotka nevykazuje dluhy, které vznikly ve sledovaném účetním období, a jejich zbytková doba splatnosti k rozvahovému dni přesahuje 5 let. Účetní jednotka nevykazuje i dluhy kryté zárukou účetní jednotky.

13) Přehled finančních závazků neuvedených v rozvaze

(§ 30, odst. 1, písm. n)

Účetní jednotka nevykazuje závazky neuvedené v rozvaze.

14) Výsledek hospodaření v členění jednotlivých druhů činnosti

(§ 30, odst. 1, písm. o)

Účetní jednotka ve sledovaném účetním období vykázala výnosy a náklady:

	Hlavní + doplňková činnost
Výnosy	11.257.378,51 Kč
Náklady	11.186.133,33 Kč
Výsledek hospodaření před zdaněním	71.245,18 Kč

15) Průměrný evidenční počet zaměstnanců

(§ 30, odst. 1, písm. p)

Účetní jednotka ve sledovaném účetním období zaměstnávala pracovníky jak v hlavním pracovním poměru, tak na dohody o provedení práce.

Průměrný přepočtený evidenční počet zaměstnanců za rok 2021 je 18,25 zaměstnanec.

Účetní jednotka ve sledovaném účetním období zaměstnávala pracovníky v pracovním poměru, kteří jsou zároveň členy statutárních, kontrolních a jiných orgánů – Ing. Anna Bartošová (ředitelka společnosti) byla po celý rok zaměstnána na 1,0 úvazku jako manažer projektu.

16) Výše odměn a funkčních požitků členům statutárních orgánů

(§ 30, odst. 1, písm. q)

Účetní jednotka ve sledovaném účetním období vyplatila Ing. Anně Bartošové, ředitelce společnosti, dle Smlouvy o výkonu funkce ředitelky obecně prospěšné společnosti ze dne 1. 3. 2016 odměnu ve výši 59.797 Kč.

17) Účast členů statutárních orgánů v osobách ve smluvním vztahu

(§ 30, odst. 1, písm. r)

Účetní jednotka nevykazuje významný smluvní vztah k osobám, ve kterých má účast člen statutárního orgánu.

k 31. 12. 2021

18) Zálohy a úvěry za členy statutárních orgánů

(§ 30, odst. 1, písm. s)

Účetní jednotka nevykazuje žádné pohledávky za členy statutárních orgánů ve formě závdavků, úvěrů či záloh s výjimkou běžných provozních záloh, které jsou řádně zúčtovány.

19) Zjištění základu daně a přehled daňových úlev a jejich užití

(§ 30, odst. 1, písm. t)

Účetní jednotka v průběhu sledovaného období účtovala v analytické evidenci odděleně náklady a výnosy z činností hlavního poslání a z činností podléhajících dani z příjmů. Dále účtovala odděleně z pohledu jednotlivých středisek, které byly rozděleny dle přijatých dotací a příspěvků. Náklady, které byly vynaloženy ve sledovaném období na oba typy činností, byly dočasně evidovány jako náklady na činnosti hlavního poslání a na konci sledovaného období vnitřními doklady přeúčtovány na vrub nákladů na činnosti podléhající dani z příjmů. Poměr nákladů na činnosti hlavního poslání a na činnosti podléhající dani z příjmů je zjišťován vždy na základě matematických kritérií.

Účetní jednotka díky uplatnění možnosti odpočtu od základu daně z příjmů dle § 20, odst. 7 vykázala v uplynulých letech daňové úlevy, která použila pro činnosti hlavního poslání. V předcházejících zdaňovacích obdobích a ve sledovaném zdaňovacím období byly vykázány následující daňové úlevy:

Použití daňové úlevy	2016	0
Vznik daňové úlevy	2016	x
Výše daňové úlevy v Kč	x	36.100
Použití daňové úlevy	2017	58.854
Vznik daňové úlevy	2017	x
Výše daňové úlevy	x	57.000
Použití daňové úlevy	2018	80.000
Vznik daňové úlevy	2018	X
Výše daňové úlevy	X	57.000
Použití daňové úlevy	2019	75.953
Vznik daňové úlevy	2019	X
Výše daňové úlevy	X	7.310
Vznik daňové úlevy	2020	x
Výše daňové úlevy	X	38.600
Vznik daňové úlevy	2021	x
Výše daňové úlevy	X	9.200
Použití daňové úlevy	2021	38.600

20) Významné položky rozvahy a výkazu zisku a ztráty

(§ 30, odst. 1, písm. u)

Účetní jednotka vykazuje v rozvaze následující významné položky, které vyžadují další informace, aby byla zajištěna srozumitelnost účetní závěrky.

Dohadné účty aktivní v částce 18.193.807,87 Kč, které tvoří dohad výnosů nevyúčtovaných projektů a přijaté dlouhodobé zálohy v částce 17.647.081,22 Kč, které představují úhrn přijatých záloh na nevyúčtovaných projektech.

k 31. 12. 2021

Název projektu	Dohad výnosů	Přijaté zálohy	Datum zahájení fyzické realizace projektu	Datum ukončení fyzické realizace projektu
Místní akční plán vzdělávání na území ORP Zábřeh II	10.042.274 Kč	9.200.000 Kč	01.09.2018	31. 08. 2022
Místní akční plán vzdělávání ORP Šumperk II	2.141.150 Kč	2.304.160 Kč	01. 09. 2018	31. 08. 2022
Provoz MAS Horní Pomoraví	5.494.127 Kč	5.128.530 Kč	01. 10. 2019	30. 06. 2023
Pomoz nám – pomoz sobě Erasmus II	159.430 Kč	370.236 Kč	01. 03. 2021	30. 11. 2022
Podpora zvyšování kvality neformálního vzdělávání v Olomouckém kraji	356.825 Kč	540.383 Kč	01. 03. 2020	31. 08. 2023
SFŽP	0 Kč	103.770 Kč	01. 08. 2020	31. 10. 2023

Účetní jednotka vykazuje ve výkazu zisku a ztráty následující významné položky, které vyžadují další informace, aby byla zajištěna srozumitelnost účetní závěrky.

Účetní jednotka vykazuje ve výkazu zisku a ztráty přijaté dotace:

Poskytovatel	Výše dotace	Účel dotace	zdroj dotace
Město Hanušovice	220.000 Kč	Provoz Informačního centra	Město Hanušovice
Olomoucký kraj	20.000 Kč	Podpora zkvalitnění služeb TIC v Olomouckém kraji	KUOK
Olomoucký kraj	64.000 Kč	Podpora regionálního značení (propagace a rozvoj regionální značky "Jeseníky originální produkt")	KUOK – Program regionálního značení
MAS Šternbersko o.p.s.	317.325 Kč	Podpora zvyšování kvality neformálního vzdělávání v Olomouckém kraji	MAS Šternbersko ze zdrojů MŠMT
MAS Šumperský venkov, z.s.	684.232 Kč	Místní akční plán vzdělávání na území ORP Šumperk II	MAS ŠV, z.s. ze zdrojů MŠMT
Ministerstvo pro místní rozvoj ČR	1.981.571 Kč	Provoz MAS Horní Pomoraví	MMR
Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy	3.044.140 Kč	Místní akční plán vzdělávání na území ORP Zábřeh II	MŠMT

6.3 Výrok auditora

K 31. 12. 2021

Dům zahraniční spolupráce	159.430 Kč	Pomoz nám – pomoz sobě Erasmus II	DZS
Zdravotní pojišťovny	5.936 Kč	Podpora provádění samoodběrových testů COVID-19	Zdravotní pojišťovny

21) Přehled o přijatých a poskytnutých darech

(§ 30, odst. 1, písm. v)

Účetní jednotka v průběhu sledovaného období nepřijala dary nad 50.000 Kč

Jméno dárce	Částka
xxx	xxx

Účetní jednotka v průběhu sledovaného období neposkytla dary nad 50.000 Kč:

Jméno obdarovaného	Částka
xxx	xxx

22) Přehled o veřejných sbírkách

(§ 30, odst. 1, písm. w)

Účetní jednotka v průběhu sledovaného období neorganizovala žádné veřejné sbírky.

23) Způsob vypořádání výsledku hospodaření

(§ 30, odst. 1, písm. x)

Správní rada v souladu s ustanovením článku 12 odstavce 12.4 Statutu MAS Horní Pomoraví o.p.s. schválila roční účetní závěrku za rok 2020 s hospodářským výsledkem ziskem ve výši: **230.878,48 Kč**

Správní rada dále s přihlédnutím k ustanovení článku 12 odstavce 12.4 Statutu MAS Horní Pomoraví o.p.s. rozhodla o rozdělení hospodářského výsledku za rok 2020 takto:

- přiděl do rezervního fondu ve výši 69.263,54 Kč (30% ze zisku) – účet 911000
- částku 161.614,94 Kč ponechat jako nerozdělený zisk minulých let – účet 932000.

Sestaveno dne: 09. 06. 2022	Sestavil: Petra Diasová <i>Petra Diasová</i>	Statutární zástupce: Ing. Anna Bartošová <i>Bartošová</i>
-----------------------------	--	---

AUDIT TEAM, s.r.o.
Jeremenkova 1211/40b, Hodolany, 779 00 Olomouc
IČ: 294 53 411

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA PRO ZAKLADATELE

společnosti MAS Horní Pomoraví o.p.s.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti **MAS Horní Pomoraví o.p.s.** („Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k **31.12.2021**, výkazu zisku a ztráty za rok končící **31.12.2021** a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o společnosti **MAS Horní Pomoraví o.p.s.** jsou uvedeny v příloze této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti **MAS Horní Pomoraví o.p.s.** k **31.12.2021** a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící **31.12.2021** v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky (KA ČR) pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA) případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Ostatní informace

Za ostatní informace se považují 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, ani k nim nevydáváme žádný zvláštní výrok. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a zvážení, zda ostatní informace uvedené ve výroční zprávě nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky, zda je výroční zpráva sestavena v souladu s právními předpisy nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Pokud na základě provedených prací zjistíme, že tomu tak není, jsme povinni zjištěné skutečnosti uvést v naší zprávě.

V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích nic takového nezjistili.

Odpovědnost statutárního orgánu Společnosti za účetní závěrku

Statutární orgán společnosti **MAS Horní Pomoraví o.p.s.**, 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 statutární orgán plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

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 vzniknout 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, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol představenstvem.
- 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 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 trvat nepřetržitě. 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 trvat nepřetržitě vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost trvat nepřetržitě.

- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat 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.

V Olomouci dne 9.6.2022

Kulaté razítko:



AUDIT TEAM, s.r.o.

Jeremenkova 1211/40b
779 00 Olomouc – Hodolany
(č. opr. auditorské společnosti 536)

Ing. Marek Prachař

Podpis auditora odpovědného za vypracování
zprávy jménem společnosti AUDIT TEAM, s.r.o.
(č. opr. auditora 2267)

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA**Příjemce zprávy** (dále také „Příjemce“):**MAS Horní Pomoraví, z.s.**

Anna Bartošová

ředitelka MAS

Hlavní 137

788 33 Hanušovice

IČ: 277 77 146

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

Ověření se týkalo projektu:

Číslo programu:	11703 - Integrovaný regionální operační program
Název programu:	Provoz MAS Horní Pomoraví
Identifikační číslo:	117D03P000183
Identifikace žádosti:	tQOsvP
Datum zahájení dle žádosti:	01.01.2020
Datum skutečného zahájení:	01.10.2019
Datum ukončení:	30.06.2023

Specifikace projektu:

Cílem projektu je zajištění administrativní kapacity pro implementaci komunitně vedeného místního rozvoje z IROP, PRV, OPZ, OPŽP v území MAS Horní Pomoraví a animace OPVVV. Tohoto cíle lze dosáhnout pomocí vytvoření projektového týmu SCLLD, který bude zajišťovat všechny nezbytné činnosti pro efektivní a tvůrčí místní partnerství. Velikost místního partnerství a území na jakém působí vyžaduje pro každý programový rámec SCLLD MAS Horní Pomoraví 0,5 - 2,0 úvazku a další pracovní pozice nezbytné pro implementaci SCLLD, např. manažer pro animaci OPVVV, finanční a PR manažer či administrativní pracovník. Výstupem projektu je realizace výzev a uskutečnění aktivit pro aktéry v území (semináře, workshopy, konference).

Ověřované období pokrývalo období od **01.01.2021** do **31.12.2021**.

Provedli jsme ověření účetních a finančních operací souvisejících s čerpáním přidělených finančních prostředků z účelové dotace poskytnuté **z integrovaného regionálního operačního programu v rámci projektu „Provoz MAS Horní Pomoraví“** v souladu s Registrací a rozhodnutím o poskytnutí dotace od Ministerstva pro místní rozvoj ze dne 27.08.2018 (Právní akt) a další dokumentací závaznou pro příjemce dotace (Specifická pravidla pro žadatele a příjemce IROP) pro **rok 2021** a v souladu s platnými právními předpisy na **rok 2021** příjemce **MAS Horní Pomoraví, z.s., Hlavní 137, 788 33 Hanušovice, IČ: 277 77 146**.

Příjemce vynaložil za účetní období **2021** způsobilé výdaje projektu ve výši **2.085.864,47 Kč**. Tyto náklady byly zachyceny v účetnictví příjemce dotace odděleně. Adekvátní část uznatelných nákladů ve výši 95 % způsobilých výdajů roku 2021 příjemce zachytil ve výnosech běžného účetního období prostřednictvím dohadných účtů aktivních.

Předmět ověření a použité kritéria

Předmětem ověření bylo:

- zda čerpání přidělených finančních prostředků projektu bylo v souladu s Právním aktem a další dokumentací závaznou pro příjemce pro příjemce dotace z IROP, zejména:
 - čerpat finanční prostředky účelové dotace v souladu s účelem projektu a jako způsobilé výdaje projektu,
 - prokázat, že účetní záznamy o čerpání přidělených finančních prostředků účelové dotace jsou identifikovatelné, prokazatelné a jsou podloženy prvotními podpůrnými doklady zaúčtovanými do účetnictví příjemce v souladu s platnými účetními předpisy,
 - použít finanční prostředky účelové dotace na úhradu výdajů (nákladů) co nejehospodárněji a výhradně v souladu s předmětem, tj. nepoužít je na ostatní činnosti a projekty,
 - vést řádnou a oddělenou účetní evidenci čerpání finančních prostředků účelové dotace,
 - vést oddělenou účetní evidenci každé realizované služby, a to v členění na výdaje (náklady) financované z prostředků účelové dotace a výdaje (náklady) financované z jiných zdrojů,
 - dodržet při čerpání přidělených finančních prostředků účelové dotace závazné období a
 - dodržet výši a včasnost úhrady nákladů hrazených z finančních prostředků účelové dotace.

Odpovědnost ověřované osoby

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

Odpovědnost odborníka

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

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

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

Závěr odborníka

Podle našeho názoru ve všech významných (materiálních) ohledech:

- byly čerpány přidělené finanční prostředky projektu v souladu s Právním aktem a další dokumentací závaznou pro příjemce pro příjemce dotace z IROP, zejména:
 - byly čerpány finanční prostředky účelové dotace v souladu s účelem projektu a jako způsobilé výdaje projektu,
 - bylo prokázáno, že účetní záznamy o čerpání přidělených finančních prostředků účelové dotace jsou identifikovatelné, prokazatelné a jsou podloženy prvotními podpůrnými doklady zaúčtovanými do účetnictví příjemce v souladu s platnými účetními předpisy,
 - byly finanční prostředky účelové dotace použity na úhradu výdajů (nákladů) co nejehospodárněji a výhradně v souladu s předmětem, tj. nebyly použity na ostatní činnosti a projekty,
 - byla vedena řádná a oddělená účetní evidenci čerpání finančních prostředků účelové dotace,
 - byla vedena oddělená účetní evidenci každé realizované služby, a to v členění na výdaje (náklady) financované z prostředků účelové dotace a výdaje (náklady) financované z jiných zdrojů,

- bylo dodrženo při čerpání přidělených finančních prostředků účelové dotace závazné období a
- byla dodržena výše a včasnost úhrady nákladů hrazených z finančních prostředků účelové dotace.

V Olomouci dne 9.6.2022

Kulaté razítko:



AUDIT TEAM, s.r.o.

Jeremenkova 1211/40b

779 00 Olomouc – Hodolany

(č. opr. auditorské společnosti 536)

Ing. Marek Prachař

Podpis auditora odpovědného za vypracování
zprávy jménem společnosti AUDIT TEAM, s.r.o.
(č. opr. auditora 2267)

6.4 Schválení účetní závěrky, rozdělení zisku

Správní rada v souladu s ustanovením článku 12 odstavce 12.4 Statutu MAS Horní Pomoraví o.p.s. schvaluje roční účetní závěrku za rok 2021 s hospodářským výsledkem ziskem ve výši **71.245,18 Kč**.

Správní rada dále s přihlédnutím k ustanovení článku 12 odstavce 12.4 Statutu MAS Horní Pomoraví o.p.s. rozhodla o rozdělení hospodářského výsledku za rok 2021 takto:

- přiděl do rezervního fondu ve výši 21.373,54 Kč (30% ze zisku) – účet 911000
- částku 49.871,63 Kč ponechat jako nerozdělený zisk minulých let – účet 932000.



hornipomoravi.eu