EVROPSKÁ UNIE
Evropský fond pro regionální rozvoj
Integrovaný regionální operační program

MINISTERSTVO
PRO MÍSTNÍ
ROZVOJ ČR

Výroční zpráva

2019

Místní akční skupina Podještědí, z.s.
Nám. B. Smetany 10
463 43 Český Dub
IČ: 26660016

Obsah

Základní informace: 3

Mapa územní působnosti MAS Podještědí, z. s. k 31. 12. 2019 4

Seznam partnerů MAS Podještědí, z. s. k 31. 12. 2019 5

Orgány MAS Podještědí, z. s. k 31. 12. 2019 9

Osvědčení o splnění standardů MAS 11

Hlavní aktivity MAS v roce 2019 12

Vyhlášené výzvy v rámci projektu SCLLD v roce 2010 12

PRV 12

OPZ 12

IROP 13

Projekty MAP II - Místní akční plán rozvoje vzdělávání pro oblast Liberecko a Jablonecko 15

MAP II Liberecko 15

MAP II Jablonecko 15

Podpora činnosti MAS Libereckým krajem 15

Zpráva nezávislého auditora 16

Místní akční skupina Podještědí, z.s.
Nám. B. Smetany 10
463 43 Český Dub
IČ: 26660016

Základní informace:

Název organizace: Místí akční skupina Podještědí, z. s.

Sídlo: Nám. B. Smetany 10, 463 43 Český Dub

IČO: 26660016

Statutární zástupce: Mgr. Daniel David

Počet obcí v územní působnosti MAS: **27**

Počet partnerů MAS: **60**

z toho veřejný sektor: **26**

soukromý sektor právnické osoby: **18**

soukromý sektor fyzické osoby: **16**

Členský příspěvek: **500,-/rok**

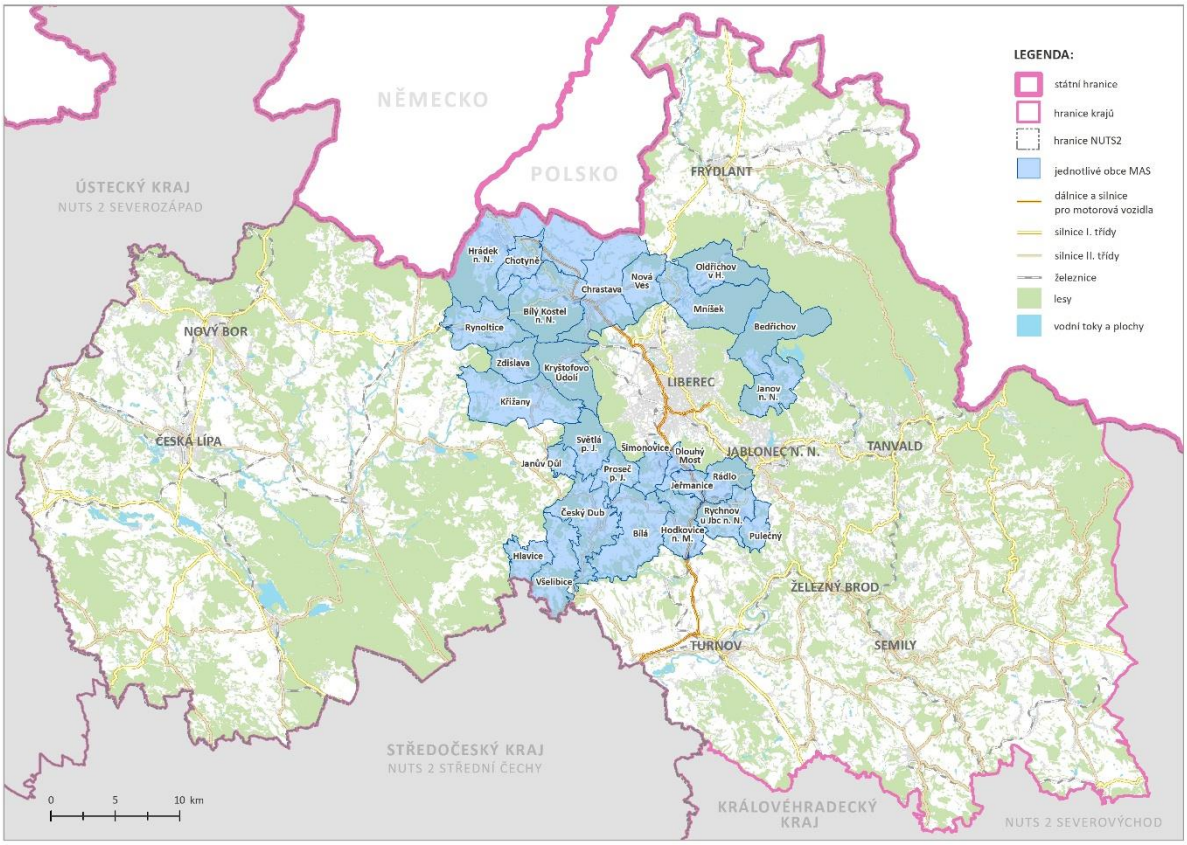
Osvědčení o splnění standardizace MAS: **7. 12. 2015**

Zaměstnanci MAS:

SCLLD

Hlavní manažer pro SCLLD	Bc. Jana Švehlová
Finanční manažer	Ing. Radka Fischer
Manažer IROP	Ing. Filip Šafařík
Manažer PRV	Ing. Jitka Tvrzníková
Manažer OPZ	Ing. Petr Ponikelský (+ pověřenec MAS pro GDPR)

Mapa územní působnosti MAS Podještědí, z. s. k 31. 12. 2019



Místní akční skupina Podještědí, z.s.
Nám. B. Smetany 10
463 43 Český Dub
IČ: 26660016

Seznam partnerů MAS Podještědí, z. s. k 31. 12. 2019

Veřejný sektor 26 partnerů (43 %)

Název partnera	IČO	Zástupce pro MAS	Zájmová skupina
Obec Bedřichov	00525511	statutár	Cestovní ruch
Obec Janov nad Nisou	00262358	statutár	Cestovní ruch
Obec Pulečný	00832332	statutár	Zemědělství a žp
Obec Rádlo	00262544	statutár	Rozvoj
Město Rychnov u Jablonce nad Nisou	00262552	statutár	Rozvoj
Obec Bíla	00262668	statutár	Zemědělství a žp
Obec Bílý Kostel nad Nisou	00672106	statutár	Rozvoj
Město Český Dub	00262722	statutár	Cestovní ruch
Obec Dlouhý Most	46744941	statutár	Rozvoj
Obec Hlavice	00672050	statutár	Zemědělství a žp
Město Hodkovice nad Mohelkou	00262820	statutár	Cestovní ruch
Město Hrádek nad Nisou	00262854	statutár	Rozvoj
Město Chrastava	00262871	statutár	Rozvoj
Obec Chotyně	00672033	statutár	Cestovní ruch
Obec Janův Důl	00831395	statutár	Zemědělství a žp
Obec Jeřmanice	46744959	statutár	Rozvoj
Obec Kryštofovo Údolí	00671991	statutár	Cestovní ruch

Místní akční skupina Podještědí, z.s.
Nám. B. Smetany 10
463 43 Český Dub
IČ: 26660016

Obec Křižany	00262943	statutár	Cestovní ruch
Obec Mníšek	00263001	statutár	Zemědělství a žp
Obec Nová Ves	00831433	statutár	Rozvoj
Obec Oldřichov v Hájích	00481483	statutár	Zemědělství a žp
Obec Proseč pod Ještědem	0671941	statutár	Zemědělství a žp
Obec Rynoltice	00263168	statutár	Zemědělství a žp
Obec Světlá pod Ještědem	00263192	statutár	Cestovní ruch
Obec Všelibice	00263303	statutár	Zemědělství a žp
Obec Zdislava	00481491	statutár	Rozvoj

Místní akční skupina Podještědí, z.s.
Nám. B. Smetany 10
463 43 Český Dub
IČ: 26660016

Soukromý sektor 34 partnerů (57 %)

Právnické osoby 18 partnerů

REAGRO spol. s.r.o.	48290378	Ing. Pavel Rechcígel	Zemědělství a žp
Společnost pro kulturní krajinu, z.s.	70904707	Jan Sedlák	Cestovní ruch
Agro Bílá, a.s.	25937154	statutár	Zemědělství a žp
DTZ Liberec, s.r.o.	25414119	Karel Švehla	Rozvoj
Hrádek potřebuje změny	26587254	statutár	Cestovní ruch
Janovská o. p. s.	25498681	statutár	Rozvoj
Zemědělská farma KEK, s. r. o.	25000764	statutár	Zemědělství a žp
Družstvo BOREK	47285931	Ing. Josef Pytloun	Zemědělství a žp
SK Hlavice	44224982	statutár	Cestovní ruch
GOLF CLUB Ještěd	26647851	Ing. Miloš Vajner	Cestovní ruch
O.S. STOPY V KRAJINĚ	22893601	Mgr. Tereza Rafoth	Rozvoj
Brána Trojzemí	28717708	Vít Štrupl	Cestovní ruch
MEMOART	24688096	Ing. Radomil Mrklas	Cestovní ruch
EURNET.cz, s.r.o.	27304451	Drahomíra Vlasáková	Rozvoj
JK Slunečná, spolek	22834575	statutár	Cestovní ruch
Dubáci, spolek	22756736	statutár	Cestovní ruch
Římskokatolická farnost Dlouhý Most	46749462	Bc. Michal Olekšák	Rozvoj
Zemědělská společnost DUBNICE, s.r.o.	25476769	Ing. Jiří Sameš	Zemědělství a žp

Fyzické osoby podnikající 16 partnerů

David Jelínek	47770201		Rozvoj
Ing. Štěpán Brodský	45114111		Zemědělství a žp
Mgr. Kamila Neumannová	70218463	Ing. Petr Neumann	Cestovní ruch
Alena Doubravová	65635035		Zemědělství a žp
Štěpánka Hyklová	70921393		Cestovní ruch
František Mikásek	47803215		Zemědělství ažp
Vojtěch Pytloun	87409836		Zemědělství ažp
Jiří Timulák	86723316		Rozvoj
Otakar Kurucz	69403961		Rozvoj
JUDr. Jan Suk	66198828		Cestovní ruch
Michal Trojan	68293194		Rozvoj
Jana Řehořková	66678731		Zemědělství a žp
Ing. Jiří Brodský	16554680		Rozvoj
Jan Melichar	11416564		Rozvoj
Jaromír Švarc	46039481		Zemědělství a žp
Ing. Ilona Urbanová	42463394		Cestovní ruch

Místní akční skupina Podještědí, z.s.
Nám. B. Smetany 10
463 43 Český Dub
IČ: 26660016

Orgány MAS Podještědí, z. s. k 31. 12. 2019

Představenstvo 9 členů
Veřejný sektor 4 členové
Soukromý sektor 5 členů

Partner	Jméno zástupce do orgánu	Funkce
Obec Janov nad Nisou (veřejný sektor)	**Mgr. Daniel David**	**předseda**
Obec Bílá (veřejný sektor)	**František Pospíšil**	**místopředseda**
Obec Světlá pod Ještědem (veřejný sektor)	**Ing. Tomáš Sluka**	**člen**
Město Hrádek nad Nisou (veřejný sektor)	**Mgr. Josef Horinka**	**člen**
Reagro, s. r. o. (soukromý sektor)	**Ing. Pavel Rechcígel**	**místopředseda**
Společnost pro kulturní krajinu, z.s. (soukromý sektor)	**Jan Sedlák**	**člen**
Zemědělská společnost DUBNICE, s.r.o. (soukromý sektor)	**Ing. Jiří Sameš**	**člen**
Mgr. Kamila Neumannová (soukromý sektor)	**Ing. Petr Neumann**	**člen**
Ing. Štěpán Brodský (soukromý sektor)	**Ing. Štěpán Brodský**	**člen**

Místní akční skupina Podještědí, z.s.
Nám. B. Smetany 10
463 43 Český Dub
IČ: 26660016

Revizní komise 3 členové

Jiří Timulák	**Jiří Timulák**	**předseda**
Město Rychnov u Jablonce nad Nisou	**Bc. Tomáš Levinský**	**člen**
Obec Oldřichov v Hájích	**Jaromír Tichý**	**člen**

Výběrová komise 9 členů

Veřejný sektor 4 členové
Soukromý sektor 5 členů

Obec Chotyně (veřejný sektor)	**Jana Mlejnecká**	**předseda**
Obec Kryštofovo Údolí (veřejný sektor)	**Ing. Pravoslav Svačinka**	**člen**
Obec Křižany (veřejný sektor)	**Bc. Václav Honsejk**	**člen**
Obec Rádlo (veřejný sektor)	**Ing. Miroslav Šikola**	**člen**
Družstvo BOREK (soukromý sektor)	**Ing. Josef Pytloun**	**člen**
GOLF CLUB JEŠTĚD (soukromý sektor)	**Ing. Miloš Vajner**	**člen**
David Jelínek (soukromý sektor) Změna při volbě 5.11.2019 **Brána Trojzemí**	**David Jelínek** **Vít Štrupl**	**člen** **člen**
Štěpánka Hyklová (soukromý sektor)	**Štěpánka Hyklová**	**člen**
Alena Doubravová (soukromý sektor)	**Alena Doubravová**	**člen**

Místní akční skupina Podještědí, z.s.
Nám. B. Smetany 10
463 43 Český Dub
IČ: 26660016

Osvědčení o splnění standardů MAS

MINISTERSTVO ZEMĚDĚLSTVÍ

OSVĚDČENÍ

O SPLNĚNÍ STANDARDŮ MAS

Místní akční skupina Podještědí, z.s.

IČ: 26660016

splňuje požadavky stanovené Metodikou pro standardizaci místních akčních skupin v programovém období 2014-2020

Ing. Lucie Krumpholcová

V Praze dne 07.12.2015

odbor Řídicí orgán PRV

EVROPSKÉ ZEMĚDĚLSKÝ FOND PRO ROZVOJ VENKOVA:
EVROPA INVESTUJE DO VENKOVSKÝCH OBLASTÍ

PROGRAM ROZVOJE VENKOVA

Místní akční skupina Podještědí, z.s.
Nám. B. Smetany 10
463 43 Český Dub
IČ: 26660016

Hlavní aktivity MAS v roce 2019

Vyhlášené výzvy v rámci projektu SCLLD v roce 2010

PRV

3. výzva vyhlášena 13. 6. 2019

Fiche 4 **Neproduktivní investice v lesích**

Do výzvy se nepřihlásil žádný žadatel.

Nebyla administrován žádná žádost

OPZ

3. výzva vyhlášena 18. 2. 2019

A.1.1.2 **Prorodinná opatření**

Podané žádosti:

Prorodinná opatření na ZŠ a MŠ Rychnov u Jablonce nad Nisou 2.288.820,- Kč

Žadatel: Základní škola a Mateřská škola, Rychnov u Jablonce nad Nisou, p.o.

Podpora mladých rodin – Rádlo 643.237,50 Kč

Žadatel: Základní škola Rádlo, p.o.

Příměstské tábory-Rádlo 776.762,50 Kč

Žadatel: Tělovýchovná jednota Rádlo, z. s.

3. výzva vyhlášena 18. 2. 2019

A.1.3.2 **Sociální začleňování**

Podané žádosti:

Dluhové poradenství pro Hrádecko 2.064.560,- Kč

Žadatel: Člověk v tísni, o. p. s.

Místní akční skupina Podještědí, z.s.
Nám. B. Smetany 10
463 43 Český Dub
IČ: 26660016

4. výzva vyhlášena 28. 8. 2019

A.1.1.2 **Prorodinná opatření**

Podané žádosti:

O prázdninách se nenudíme 836.500,- Kč

Žadatel: Veselá věda, z.ú.

4. výzva vyhlášena 28. 8. 2019

A.1.3.2 **Sociální začleňování**

Podané žádosti:

Komunitní centrum Vlak 3.767.657,50 Kč

Žadatel: Jednota bratrská Hrádek nad Nisou

IROP

4. výzva vyhlášena 27. 9. 2019

A.4.1 **Bezpečnost dopravy II**

Podané žádosti:

Veřejné osvětlené – Janův Důl 1.258.629,50 Kč

Žadatel: Obec Janův Důl

Chodník v ulici Stará 3.640.956.15 Kč

Žadatel: Město Hrádek nad Nisou

Místní akční skupina Podještědí, z.s.
Nám. B. Smetany 10
463 43 Český Dub
IČ: 26660016

5. výzva vyhlášena 27. 9. 2019

C.1.3 **Cyklodoprava II**

Podané žádosti:

Cyklostezka sv. Zdislavy, úsek Jítrava 6.567.404,80 Kč

Žadatel: Obec Rynoltice

6. výzva vyhlášena 27. 9. 2019

A.2.1 **Sociální bydlení**

Podané žádosti:

Sociální bydlení Dlouhý Most 4.100.000,- Kč

Žadatel: Obec Dlouhý Most

7. výzva vyhlášena 27. 9. 2019

A.1.3.1 **Sociální služby a komunitní centra**

Podané žádosti:

Komunitní centrum SENÍK 12.572.864,08 Kč

Žadatel: Město hrádek nad Nisou

Místní akční skupina Podještědí, z.s.
Nám. B. Smetany 10
463 43 Český Dub
IČ: 26660016

Projekty MAP II - Místní akční plán rozvoje vzdělávání pro oblast Liberecko a Jablonecko

MAP II Liberecko

CZ.02.3.68/0.0/0.0/17_047/0010691

Termín zahájení projektu:	1. 5. 2019
Termín ukončení projektu:	30.4. 2022
Finanční alokace projektu:	13.795.588,80
Partner projektu:	IQlandia
Počet zapojených školských zařízení:	81

MAP II Jablonecko

CZ.02.3.68/0.0/0.0/17_047/0011069

Termín zahájení projektu:	1. 7. 2019
Termín ukončení projektu:	30.6. 2020
Finanční alokace projektu:	11.157.432,83
Partner projektu:	Dům dětí a mládeže Vikýř
Počet zapojených školských zařízení:	41

Podpora činnosti MAS Libereckým krajem

V roce 2019 byla MAS poskytnuta účelová dotace z rozpočtu Libereckého kraje ve výši Kč **120.000,- Kč.** Prostředky byly určeny úhradu nákladů kanceláře MAS – nájemné, energie, telefon.

Zástupci MAS Podještědí, z. s. se v průběhu roku pravidelně zúčastňovali zasedání MAS LK.

Místní akční skupina Podještědí, z.s.
Nám. B. Smetany 10
463 43 Český Dub
IČ: 26660016

Zpráva nezávislého auditora

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA o ověření účetní závěrky k 31. 12. 2019 spolku MAS Podještědí z.s. a o ověření oddělené účetní evidence projektu a způsobilosti výdajů

Ověření oddělené účetní evidence projektu a způsobilosti výdajů se vztahuje k projektu:

Příjemce:	**MAS Podještědí z.s.** Nám. B. Smetany 10, 463 43 Český Dub
Projekt:	Strategie komunitně vedeného místního rozvoje MAS Podještědí 2014-2020 Provozní a animační činnosti MAS Podještědí CZ.06.4.59/0.0/0.0/15_003/0006894 poskytovatel Ministerstvo pro místní rozvoj
Ověření za rok:	2019
Doba trvání projektu:	1.1.2015-31.12.2023
Přislíbená dotace dle RoPD:	14.398.316,48 Kč
Termín vydání zprávy auditora:	16. 8. 2020
Příjemce zprávy auditora:	MAS Podještědí z.s.
Auditor:	Ing. Soňa Báčová U Lomu 35, 511 01 Turnov č. oprávnění 2206

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

V souladu se Smlouvou o provedení auditu předkládám tuto Zprávu nezávislého auditora (dále také „Zpráva") o ověření:

I. účetní závěrky spolku MAS Podještědí z.s. (dále také „Spolek") sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2019, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2019, a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Spolku jsou uvedeny v příloze této účetní závěrky.

II. oddělené účetní evidence projektu a způsobilosti výdajů. Zpráva je určena příjemci uvedenému výše. Beru na vědomí, že příjemce může být povinen zprávu předložit poskytovateli dotace, resp. dalším subjektům oprávněným ke kontrole dotace. V souvislosti s touto zprávou mi však nevznikají žádné povinnosti vůči jiným stranám s výjimkou příjemce dotace.

I. Ověření účetní závěrky Spolku k 31. 12. 2019

Výrok auditora

Provedla jsem audit přiložené účetní závěrky spolku MAS Podještědí z.s. sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2019, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2019, a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Spolku jsou uvedeny v příloze této účetní závěrky.

Podle mého názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv spolku MAS Podještědí z.s. k 31.12.2019 a nákladů a výnosů a výsledku jeho hospodaření za rok končící 31.12.2019 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 spolku MAS Podještědí z.s. 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.

Místní akční skupina Podještědí, z.s.
Nám. B. Smetany 10
463 43 Český Dub
IČ: 26660016

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 moji zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá předseda spolku MAS Podještědí z.s.

Můj výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí mých povinností souvisejících s ověřením 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 ověřování účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzuji, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

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

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsem povinna uvést, zda na základě poznatků a povědomí o spolku MAS Podještědí z.s., 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 předsedy Spolku za účetní závěrku

Předseda Spolku MAS Podještědí z.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 předseda Spolku MAS Podještědí z.s. povinnen posoudit, zda je spolek MAS Podještědí z.s. 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 předseda Spolku plánuje zrušení Spolku 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.

4/

Místní akční skupina Podještědí, z.s.
Nám. B. Smetany 10
463 43 Český Dub
IČ: 26660016

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je mojí povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je mojí 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 spolku MAS Podještědí z.s. 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 předseda Spolku uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky předsedou a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Spolku nepřetržitě trvat. Jestliže dojdu k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je mojí povinností upozornit v mé zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Moje závěry týkající se schopnosti Spolku nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsem získala do data mojí zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Spolek 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.

Mojí povinností je informovat předsedu Spolku 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.

II. Ověření oddělené účetní evidence projektu a způsobilosti výdajů

Předmět ověření

Předmětem zakázky je ověření, že v roce 2019 v souvislosti s realizací projektu: Strategie komunitně vedeného místního rozvoje MAS Podještědí 2014-2020, Provozní a animační činnosti MAS Podještědí, číslo projektu CZ.06.4.59/0.0/0.0/15_003/0006894, poskytovatel Ministerstvo pro místní rozvoj (dále jen "projekt") byla vedena oddělená účetní evidence a finanční prostředky nebyly využity na ostatní činnost a projekty MAS.

Místní akční skupina Podještědí, z.s.
Nám. B. Smetany 10
463 43 Český Dub
IČ: 26660016

Odpovědnost statutárního orgánu

Za správnost použití, zaúčtování a splnění podmínek dotace poskytnuté na výše uvedený projekt je odpovědný statutární orgán příjemce dotace. Statutární orgán příjemce dotace je zároveň 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 nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.
Statutární orgán je odpovědný za předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce (projektu) dle termínu poskytovatele a uvědomuje si, že v případě nesplnění indikátorů akce (projektu) a dalších podmínek může být Spolku nařízena vratka již zaslaných dotačních prostředků.

Odpovědnost auditora

Mým úkolem je vydat auditorskou zprávu podle mezinárodního standardu pro ověřovací zakázky ISAE 3000 a zákona č. 93/2009 Sb. o audioterech, ve znění pozdějších předpisů pro ověření vedení odděleného účetnictví projektu a způsobilosti výdajů.
Ověření bylo provedeno v souladu se zákonem o auditorech a mezinárodním standardem pro ověřovací zakázky ISAE 3000. V souladu s těmito předpisy jsem povinna dodržovat etické normy a naplánovat a provést ověření tak, abych získala přiměřenou jistotu, že při realizaci projektu nedošlo k významným nesprávnostem.
Domnívám se, že důkazní informace, které jsem získala, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření mého výroku.

Výrok auditora

Podle mého názoru spolek MAS Podještědí z.s. ve všech významných ohledech splnil v roce 2019 povinnost vést oddělenou účetní evidenci v rámci projektu: Strategie komunitně vedeného místního rozvoje MAS Podještědí 2014-2020, Provozní a animační činnosti MAS Podještědí, číslo projektu CZ.06.4.59/0.0/0.0/15_003/0006894, poskytovatel Ministerstvo pro místní rozvoj a povinnost finanční prostředky využít na financování způsobilých výdajů projektu, a proto vydávám výrok bez výhrad.

16. 8. 2020

Ing. Soňa Báčová
U Lomu 35, 511 01 Turnov
č. oprávnění 2206

Dle vyhlášky č. 504/2002 Sb.

ROZVAHA pro nevýdělečné organizace

ve zkráceném rozsahu

ke dni 31.12.2019

(v celých tisících Kč)

IČO
26660016

Název a sídlo účetní jednotky
Místní akční skupina Podještědí z.s.

nám.B.Smetany 10
Český Dub
46343

Označení a	AKTIVA b	Stav k prvnímu dni účetního období 1	Stav k poslednímu dni účetního období 2
A.	**Dlouhodobý majetek celkem (A.I. + A.II. + A.III. + A.IV.)**		
A. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek celkem		
A. II.	Dlouhodobý hmotný majetek celkem		
A. III.	Dlouhodobý finanční majetek celkem		
A. IV.	Oprávky k dlouhodob. majetku celkem		
B.	**Krátkodobý majetek celkem (B.I. + B.II. + B.III. + B.IV.)**	2.566	4.479
B. I.	Zásoby celkem		
B. II.	Pohledávky celkem	2.267	1.700
B. III.	Krátkodobý finanční majetek celkem	294	2.779
B. IV.	Jiná aktiva celkem	5	
	AKTIVA CELKEM (A. + B.)	2.566	4.479

Označení a	PASIVA b	Stav k prvnímu dni účetního období 3	Stav k poslednímu dni účetního období 4
A.	**Vlastní zdroje celkem (A.I. + A.II.)**	-104	-232
A. I.	Jmění celkem		
A. II.	Výsledek hospodaření celkem	-104	-232
B.	**Cizí zdroje celkem (B.I. + B.II. + B.III. + B.IV.)**	2.670	4.711
B. I.	Rezervy celkem		
B. II.	Dlouhodobé závazky celkem		
B. III.	Krátkodobé závazky celkem	2.670	4.687
B. IV.	Jiná pasiva celkem		24
	PASIVA CELKEM (A. + B.)	2.566	4.479

Sestaveno dne: 6.8.2020	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou
Právní forma účetní jednotky Občanské sdružení	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis) Mgr. Daniel David
Předmět podnikání činnosti zájmových svazů,spolků,klubů	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis) Ing. Radka Fischer tel.: linka:

Ing. Soňa Bačová KA ČR AUDITOR - č. oprávnění 2285

Vytvořeno v programu FORM studio - www.kastnersw.cz

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY pro nevýdělečné organizace

ve zkráceném rozsahu
ke dni 31.12.2019

(v celých tisících Kč)

IČO
26660016

Název a sídlo účetní jednotky
Místní akční skupina Podještědí z.s.

nám.B.Smetany 10
Český Dub
46343

Označení a	NÁKLADY b	Činnost hlavní 1	Činnost hospodářská 2	Činnost celkem 3
A.I.	Spotřebované nákupy a nakupované služby	587	192	779
A.II.	Změny stavu zásob vlastní činnosti a aktivace			
A.III.	Osobní náklady	5.396		5.396
A.IV.	Daně a poplatky			
A.V..	Ostatní náklady	41		41
A.VI.	Odpisy, prodaný majetek, tvorba a použití rezerv a opravných položek			
A.VII.	Poskytnuté příspěvky			
A.VIII.	Daň z příjmů			
	NÁKLADY CELKEM (A.I. + A.II. + A.III. + A.IV. + A.V. + A.VI. + A.VII. + A.VIII.)	6.024	192	6.216

Označení a	VÝNOSY b	Činnost hlavní 1	Činnost hospodářská 2	Činnost celkem 3
B.I.	Provozní dotace	5.851		5.851
B.II.	Přijaté příspěvky	23		23
B.III.	Tržby za vlastní výkony a za zboží		211	211
B.IV.	Ostatní výnosy	3		3
B.V.	Tržby z prodeje majetku			
	VÝNOSY CELKEM (B.I. + B.II. + B.III. + B.IV. + B.V.)	5.877	211	6.088
C.	Výsledek hospodaření před zdaněním	-147	19	-128
D.	Výsledek hospodaření po zdanění	-147	19	-128

Sestaveno dne: 6.8.2020	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou
Právní forma účetní jednotky SDRUŽENÍ (SVAZ, SPOLEK, SPOLEČNOST, KLUB AJ.)	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis) Mgr. Daniel David
Předmět podnikání činnosti ostatních organizací	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis) Ing. Radka Fischer tel.: linka:

Vytvořeno v programu FORM studio - www.kastnerew.cz

Příloha k roční účetní závěrce účetní období: 2019 podle vyhlášky č. 504/2002 Sb.		
OBECNÉ ÚDAJE		
1) Popis účetní jednotky:		
Název	Místní akční skupina Podještědí z.s.	
Sídlo	Proseč pod Ještědem 89, 463 43	
Právní forma	spolek	
IČ	26 660 016	
Rozhodující předmět činnosti	komunitně vedený místní rozvoj	
Datum vzniku	8.4.2004	
Registrace	Ministerstvo vnitra č.j.: VS/1-1/56 993/07-R	
Předseda sdružení	Mgr. Daniel David	
2) Účast v jiných společnostech	není	
3) Údaje o zaměstnancích a osobních nákladech		
Průměrný počet	15	dohody o pracovní činnosti, dohody o provedení práce, pracovní smlouvy
Mzdové náklady	4 079 772,00	odměny členům komisí a manag.
Zákonné pojistné	1 315 604,00	
Další odměny statutárních orgánů	nebyly	
4) Výše půjček, záruk a jiných plnění akcionářům, společníkům, družstevníkům, členům statutárních, dozorčích a řídících orgánů	nejsou	
Poskytnuté půjčky, úvěry, záruky	nejsou	
Poskytnutá ostatní plnění	nejsou	
Zařazení dle kategorizace účetních jednotek	mikro	
INFORMACE O POUŽITÝCH ÚČETNÍCH METODÁCH, OBECNÝCH ÚČETNÍCH ZÁSADÁCH A ZPŮSOBECH OCEŇOVÁNÍ		
1) Způsob ocenění		
Zásob nakupovaných a vytvořených ve vlastní režii	nebyly	
HIM a NIM vytvořeného vlastní činností	nebyly	
Cenných papírů a majetkových účastí	nebyly	
2) Způsob stanovení reprodukční PC u majetku oceněného v této ceně a pořízeného v průběhu účetního období	nebyly	
3) Druhy vedlejších pořizovacích nákladů zahrnovaných do pořizovací ceny nakoupených zásob	nebyly	
4) Podstatné změny způsobu oceňování, postupů odpisování postupů účtování oproti předcházejícím účetním obdobím s vyčíslením peněžních částek	nejsou	
5) Způsob stanovení OP k majetku a uvedení zdroje informací pro jejich stanovení	nejsou	
6) Způsob stanovení odpisových plánů a použité odpisové metody při stanovení účetních odpisů	není odpisovaný majetek	
7) Způsob přepočtu údajů v cizích měnách na Kč	nebylo účtováno	

DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKŮ A ZTRÁT			
1) H a NIM kromě pohledávek	pořizovací cena	oprávky	zůstatková cena
Samostatné movité věci - stroje přístroje a zařízení	-	-	-
Samostatné movité věci - dopravní prostředky	-	-	-
Samostatné movité věci - stavební stroje	-	-	-
Nehmotný investiční majetek	-	-	-
Finanční pronájem	nebyl		
Přehled o přírůstcích a úbytcích IM podle skupin	pořizovací cena	oprávky	zůstatková cena
Software - počáteční stav	-	-	-
Software - konečný stav	-	-	-
Budovy, stavby a haly - počáteční stav	-	-	-
Budovy, stavby a haly - konečný stav	-	-	-
Samostatné movité věci - počáteční stav	-	-	-
Samostatné movitě věci - konečný stav	-	-	-
Souhrnná výše majetku neuvedeného v rozvaze	není evidován		
Soupis HIM zatíženého zástavním právem	není uplatněno		
Hodnota drobného majetku vedeného v operativní evidenci	144 568,00		
Počet a nominální hodnoty investičních majetkových cenných papírů a majetkových účastí v tuzemsku a v zahraničí podle jednotlivých druhů CP a emitentů a přehlede o finančních výnosech plynoucích z vlastnictví těchto CP a účastí	není		
2) Pohledávky	9 300,00		
Souhrnná výše pohledávek po lhůtě splatnosti 180 dnů	nejsou		
Pohledávky kryté podle zástavního práva nebo jištěné jiným způsobem	nejsou		
3) Rozdělení výsledku hospodaření, případně způsob úhrady ztráty předcházejícího účetního období	ziskem předchozích let hrazena ztráta 2019		
Souhrnná výše závazků po lhůtě splatnosti 180 dnů	nejsou		
Závazky kryté podle zástavního práva nebo jištěné jiným způsobem	nejsou		
Závazky nevyúčtované v účetnictví a neuvedené v rozvaze, např. záruky přijaté za jiný podnik z titulu bankovního úvěru nebo směnečného práva, pokud nebyly proúčtovány ve formě účetních rezerv	nejsou		
5) Přehled splatných závazků pojistného na soc.zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti, veřejného zdravotního pojištění	nejsou		
6) Výše položky snižující základ daně podle §20/7 ZDP ke krytí výdajů z nepodnikatelské činnosti v následujících letech	19 209,00		
7) Výnosy hlavní a hospodářské činnosti	hlavní činnost	hospodářská činnost	
prodej služeb	-	211 425,00	
členské příspěvky	23 000,00	-	
úroky z BÚ	2 770,12	-	
dotace	5 850 893,72	-	
Okamžik sestavení:	31.7.2020		
Podpis statutárního orgánu:	Mgr. Daniel David		

Místní akční skupina Podještědí, z.s.
Nám. B. Smetany 10
463 43 Český Dub
IČ: 26660016