Rozvoj Krnovska o.p.s.,
Na náměstí 106, Osoblaha
IČ 26838401

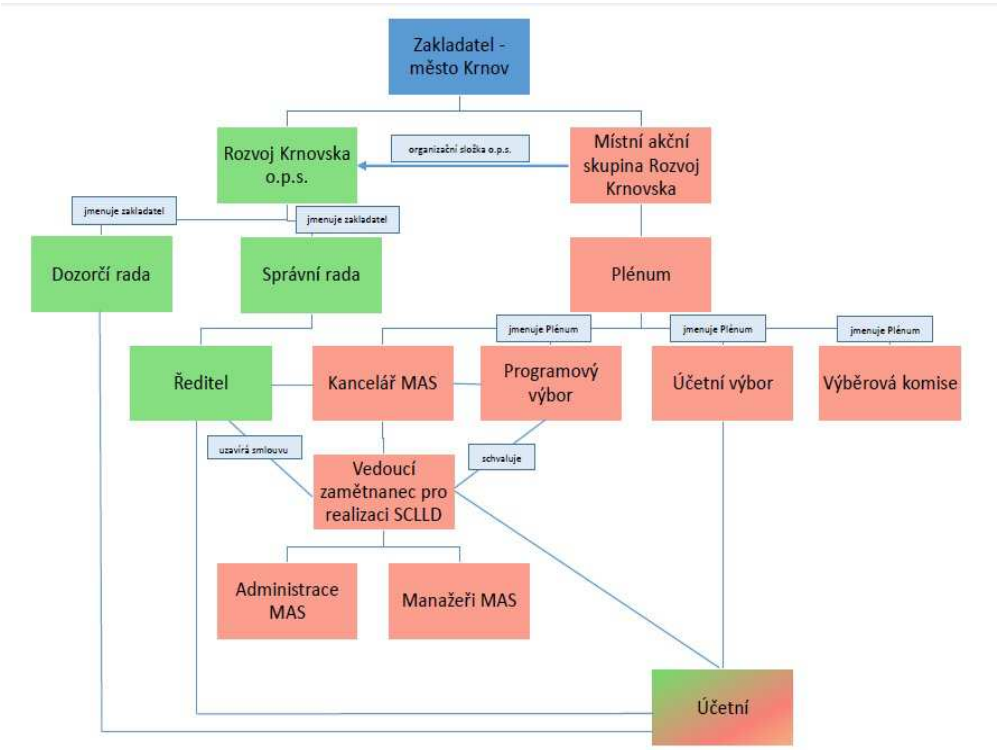
Výroční zpráva obecně prospěšné společnosti za rok 2018

Přehled činností vykonávaných v kalendářním roce s uvedením vztahu k účelu založení obecně prospěšné společnosti:

Rozvoj Krnovska o.p.s. (dále jen Společnost) je obecně prospěšnou společností, jejímž zakladatelem je město Krnov. Organizační struktura Společnosti je složena ze Správní rady, Dozorčí rady, statutárním zástupcem je Ředitel jmenovaný Správní radou.

K naplnění obecně prospěšných služeb Společnost zřizuje organizační složku s názvem Místní akční skupina Rozvoj Krnovska (dále jen MAS), která má svou vlastní organizační strukturu. Nejvyšším orgánem MAS je Plénum, povinnými orgány MAS jsou Programový výbor, Účetní výbor a Výběrová komise. MAS je organizačně řízena Vedoucím zaměstnancem pro realizaci SCLLD, který je jmenován Programovým výborem. Monitorovací zpráva o činnosti této organizační složky za rok 2018 je součástí této výroční zprávy.

Organizační struktura graficky:



Správní rada o.p.s.

V roce 2018 pracovala Správní rada o.p.s. ve složení:
Ing. Lenka Metzlová – předsedkyně
Vlastimil Adámek
Ing. Petr Škola
MVDr. Pavla Lőwenthalová – odstoupila z funkce člena 25.11.2018, do OR zapsáno v r. 2019
Mgr. Nikola Krusberská
Michal Ratiborský

21.6.2018	projednání výroční zprávy a účetní závěrky za rok 2017
14.11.2018	projednání zprávy z auditu společnosti za rok 2017, příprava rozpočtu na rok 2019

Dozorčí rada o.p.s.

V roce 2018 pracovala Dozorčí rada o.p.s. ve složení:
Ing. Jana Dohnalová – předsedkyně
Luděk Volek – ukončení členství 19.1.2018
Mgr. Kamil Trávníček
Marcel Chovančák – zakladatel ho jmenoval 14.12.2017 s platností od 19.1.2018

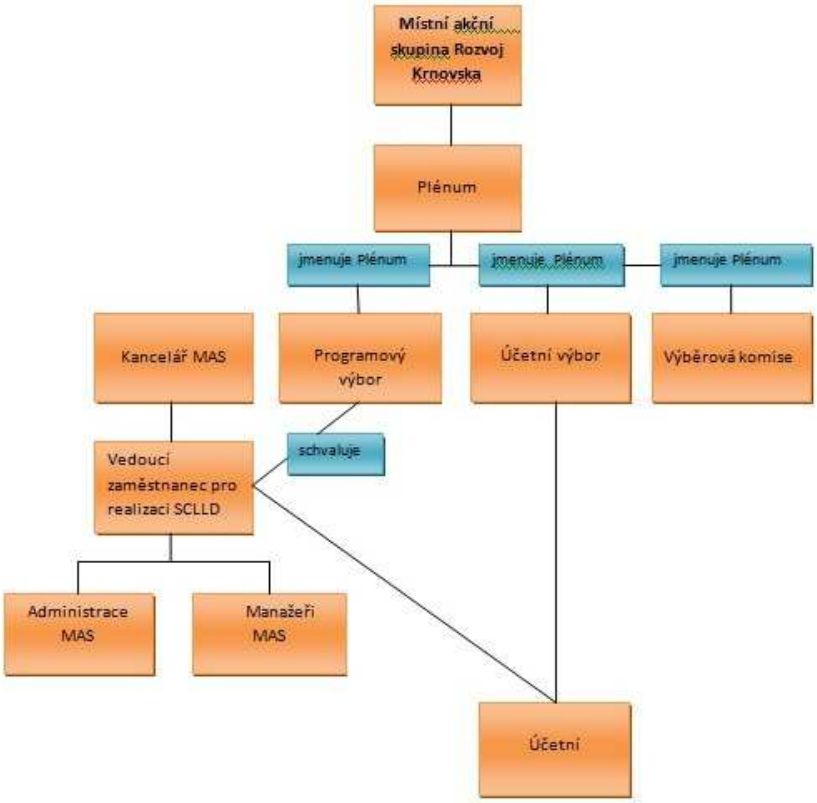
18.5.2018	přezkoumání účetní závěrky a Výroční zprávy Rozvoj Krnovska o.p.s. za rok 2017
14.11.2018	projednání návrhu rozpočtu na rok 2019, projednání auditu společnosti za rok 2017

Monitorovací zpráva organizační složky Rozvoj Krnovska o.p.s Místní akční skupina Rozvoj Krnovska, Na náměstí 106, Osoblaha

1. ORGANIZAČNÍ STRUKTURA MAS

Místní akční skupina Rozvoj Krnovska (dále jen MAS) je organizační složkou společnosti Rozvoj Krnovska o.p.s. a má svou vlastní organizační strukturu. Nejvyšším orgánem MAS je Plénum, povinnými orgány MAS jsou Programový výbor, Účetní výbor a Výběrová komise. MAS je organizačně řízena Vedoucím zaměstnancem pro realizaci SCLLD, který je jmenován Programovým výborem.

Organizační struktura MAS graficky:



2. STRATEGIE KOMUNITNĚ VEDENÉHO MÍSTNÍHO ROZVOJE (SCLLD)

Záměr vypracovat Strategii komunitně vedeného místního rozvoje na území MAS Rozvoj Krnovska pro období 2014-2020 vychází z místního partnerství občanského, veřejného, podnikatelského a neziskového sektoru MAS Rozvoj Krnovska. Toto partnerství je také vlastníkem strategie, jejímž nositelem Strategie je MAS Rozvoj Krnovska. Partnerství pověřilo přípravou a realizací strategické části organizační složku MAS Rozvoj Krnovska obecně prospěšné společnosti Rozvoj Krnovska, o.p.s. a její pracovníky.
Strategie komunitně vedeného místního rozvoje na území MAS Rozvoj Krnovska, je zpracována proto, aby pomáhala zlepšovat kvalitu života obyvatel území Krnovska, byla nápomocna při eliminaci problémů spojených s územím, napomáhala integraci znevýhodněných a vytvářela prostor pro seberealizaci občanů regionu. Svou komplexností strategie by měla přispívat také k posílení ekonomické úrovně regionu. Jejím cílem je také ochrana a rozvoj přírodního a kulturního bohatství a posílení regionální identity regionu.
Místní akční skupina jako nositel Strategie má za úlohu vhodně iniciovat a integrovat připravované projekty a akce v území či s dopadem na území, usilovat o udržitelnost realizovaných projektů, na jejich inovativní stránku pro území. Toto povede ke splnění dlouhodobé vize Strategie, na které se shodla komunita jako celek, a kterou si vštípili za své především partneři místní akční skupiny, jakož i místní akční skupina jako taková.
S ohledem na nepříznivou socioekonomickou situaci, ve které se region dlouhodobě nachází, se Strategie komunitně vedeného místního rozvoje zaměřuje především na podporu místních aktivit, které účinně zapojují do rozvoje své občany a aktéry v území. V tomto přístupu je viděn zásadní zdroj energie pro zastavení a obrat z dalšího prohlubování společenské i ekonomické regrese směrem k rozvoji.

Strategické cíle IN:
A. Podpora ekonomiky a zaměstnanosti
B. Zemědělství, lesnictví a životní prostředí
C. Vzdělávání, lidské zdroje pro budoucnost
D. Komunitní život společnosti

Klíčovými principy, na kterých je vystavěna tvorba Strategie a především pak její realizace, jsou udržitelnost, respektování principů metody LEADER, komunitně vedený místní rozvoj, spolupráce, inovace, integrace, transparentnost procesů a zachování respektu:

Udržitelnost:
- Podporovat ekologicky šetrné postupy ve všech sférách podnikání
- Rozvíjet ekonomický život v oblasti v souladu s principy trvale udržitelného rozvoje a sociálně odpovědného podnikání.
- Klást důraz na sociální rozměr trvale udržitelného života

Spolupráce:
- Využít příhraniční polohu regionu a spolupracovat s polskými partnery.
- Zvýšit a zefektivnit spolupráci na nejnižší možné míře, tzn. spolupráce veřejného, soukromého a neziskového sektoru na území, ale rovněž i spolupráci v řešení problémů nadregionálního charakteru s danými aktéry, především pak s ostatními místními akčními skupinami a jinými adekvátními partnery.

Metoda LEADER, komunitně vedený místní rozvoj:
- Přispívat k rozvoji občanského a komunitního života, podporovat účast občanů na politickém rozhodování.
- Mobilizovat vnitřní zdroje a propojovat všechny sektory v daném území – místní aktéři vědí nejlépe, co dané území potřebuje. Seskupení aktivních aktérů pod jednou stabilní střechou – místní akční skupinou.

Transparentnost procesů:
- O efektivní alokaci získaných finančních zdrojů z ESIF fondů rozhoduje Partnerství na základě vystavených pravidel, které jsou zakotveny v zakladatelských dokumentech místní akční skupiny a jsou známy všem Partnerům.

Inovace:
- Inspirovat aktéry k novátorským, inovativním postojům k řešení daného problému či potřeby – implementovat již jinde efektivní řešení, které bude na území Krnovska inovativní, např. poprvé použito (příklady dobré praxe). Myšlenkou není udělat z Krnovska vědecké centrum, postačí „naučit“ lepšímu vnímání inovativních metod a jejich aplikaci.

Zachování respektu:
- Na úrovni MAS jednat vždy dle nastolených a platných pravidel, být otevřený názorům, iniciovat nové myšlenky a přístupy, zachovávat a pečovat o demokratické hodnoty.
- Napomáhat rozvoji sociální solidarity, vytvářet kvalitní mezigenerační vztahy

Integrace:
- Podporovat integrované projekty a na sebe navazující – tj. takové, které neřeší pouze dílčí problémy, ale usilují o vyřešení problémů a potřeb jako celku.“
-

Základní data SCLLD:

Strategie komunitně vedeného místního rozvoje splnila podmínky věcného hodnocení k 13.6.2017

Akceptační dopis ŘO IROP (MMR ČR) byl vydán 26.6.2017

Akceptační dopis ŘO OPZ (MPSV ČR) byl vydán 20.6.2017

Akceptační dopis PRV (Mze ČR) byl vydán 14.6.2017

V průběhu roku 2018 došlo ke dvěma změnám SCLLD:

Změna SCLLD související s přidáním Programového rámce Životní prostředí, změna byla schválena 24.5.2018

Změna SCLLD související se změnou Finančního plánu Programového rámce Zaměstnanost, změna byla ve sledovaném období ve schvalovacím procesu.

3. REALIZACE SCLLD V ROCE 2018

3.1 Obecné informace

Dle pravidel jednotlivých řídících orgánů PRV, IROP a OPZ a nezbytné aktualizaci vnitřních dokumentů vyly vyhlašovány výzvy pro jednotlivé Programové rámce SCLLD.

Mas ve sledovaném období nerealizovala žádné klíčové projekty.

Při realizaci SCLLD v roce 2018:

- nebylo dosaženo žádných synergických efektů
- byly podány žádosti o změnu
- nebyly nuceny řídící orgány přijmout vůči MAS Rozvoj Krnovska žádná opatření ve vztahu k CLLD, ani žádné jiné sankce či opatření
- byly zahájeny evaluační aktivity, mid-term. evaluace je plánována ke dni 31.12.2018
- nebyly identifikovány problémy MAS ve vztahu k implementaci SCLLD

3.2 Aktivity MAS v rámci jednotlivých operačních programů

3.2.1 Program rozvoje venkova (PRV)

V rámci plnění indikátorů MAS ve sledovaném období vyhlásila jednu výzvu PRV dne 20.4.2018:

V rámci výzvy byl vyhlášeny Fiche:

F1 Investice do zemědělských podniků
F2 Zpracování a uvádění na trh zemědělských produktů
F3 Podpora investic na založení nebo rozvoj nezemědělských činností
F4 Horizontální a vertikální spolupráce mezi účastníky krátkých dodavatelských řetězců a místních trhů
F5 Investice do lesnických technologií a zpracování lesnických produktů, jejich mobilizace a uvádění na trh

V rámci výzvy byly pořádány semináře pro žadatele a příjemce:

Seminář pro žadatele (před vyhlášením Výzvy) se konal dne 26.4.2018 v klubovně tělocvičny ZŠ Město Albrechtice.

Seminář pro příjemce (po ukončení výběru projektů k podpoře) se konal dne 27.6.2018 v kanceláři MAS v Krnově.

Informace k jednotlivým podporovaným Fichím:

F1 Investice do zemědělských podniků

Alokace na Fichi dle finančního plánu byla ve výši 3 254 500 Kč.

Přehled podaných žádostí o podporu

Číslo projektu/název projektu	Žadatel	Místo realizace	Celkové uznatelné náklady	Požadovaná dotace	Schváleno MAS
F1-001/2018/Postřikovač	Michaela Mavropulosová	Slezské Rudoltice	1 200 000	840 000	0
F1-002/2018/Modernizace haly pro drůbež č. 2	BEST, spol. s r.o.	Město Albrechtice	1 625 000	975 000	0
F1-003/2018/Modernizace Dalibor Hanes – silážní žlab	Dalibor Hanes	Úvalno	4 872 948	1 998 000	1 998 000
F1-004/2018/Inovace, tak jako vždy!	Jaroslav Křištof	Město Albrechtice	813 120	403 200	0
F1-005/2018/Modernizace farmy	Smolík Vítězslav	Jindřichov	242 000	120 000	0
F1-006/2018/Modernizace AGROFARMA 2007 DUBNICE – Secí stroj	AGROFARMA DUBNICE	Úvalno	2 395 800	720 000	720 000
F1-007/2018/Inovace technologie do ŽV – teleskopický nakladač	Zemědělský podnik M. Albrechtice	Město Albrechtice	2 395 800	1 118 800	0
F1-008/2018/Lisování pícnin	Valerie Kučejová	Hošťálkovy	1 197 900	693 000	0
F1-009/2018/Školka Brantice	BAROZA spol. s r.o.	Brantice	1 609 300	665 000	0
F1-010/2018/Zpracování vlastní produkce sena	Kristýna Šťastná	Úvalno	266 200	132 000	0
F1-011/2018Rekonstrukce stáje Bučávka II.	Zdeněk Škulavík	Liptaň	2 007 390	995 400	0
F1-012/2018Svinovací kombinovaný lis s baličkou	Petr Škola	Dívčí Hrad	1 815 000	500 000	0
celkem			**20 440 458**	**9 160 400**	**2 718 000**

F2 Zpracování a uvádění na trh zemědělských produktů

Alokace na Fichi dle finančního plánu byla ve výši 4 000 000 Kč.

Přehled podaných žádostí o podporu:

Číslo projektu/název projektu	Žadatel	Místo realizace	Celkové uznatelné náklady	Požadovaná dotace	Schváleno MAS
F2-001/2018/Automobil a technologie pro Sladké Osoblažska	Sladké Osoblažsko s.r.o.	Hlinka	847 000	423 500	423 500
F2-002/2018/Bylinková manufaktura – výrobny a prodejna	Hrabalová Kateřina	Město Albrechtice	497 000	248 500	0
celkem			**1 344 000**	**672 000**	**423 500**

F3 Podpora investic na založení nebo rozvoj nezemědělských činností

Alokace na Fichi dle finančního plánu je ve výši 5 000 000 Kč.

Přehled podaných žádostí o podporu:

Číslo projektu/název projektu	Žadatel	Místo realizace	Celkové uznatelné náklady	Požadovaná dotace	Schváleno MAS
F3-001/2018/VYPALOVACÍ KERAMICKÁ PEC	Štefan Gúber	Město Albrechtice	120 000	54 000	54 000
F3-002/2018/Kancelářské prostory na Jindřichovském dvoře	Renáta Skalíková	Jindřichov	266 000	119 700	119 700
F3-003/2018/Pořízení užitkového automobilu a regálového systému	STOMIL CZ s.r.o.	Úvalno	1 209 998	449 999	449 999
F3-004/2018/Zvýšení produkce ve výrobě cívek TAM	KRES spol. s r.o.	Krnov	1 197 900	445 500	445 500
celkem			**2 793 898**	**1 069 199**	**1 069 199**

F4 Horizontální a vertikální spolupráce mezi účastníky krátkých dodavatelských řetězců a místních trhů

Alokace na Fichi dle finančního plánu byla ve výši 6 000 000 Kč, do dané výzvy nebyla podána žádná žádost o podporu.

F5 Investice do lesnických technologií a zpracování lesnických produktů, jejich mobilizace a uvádění na trh

Alokace na Fichi dle finančního plánu je ve výši 2 149 500 Kč.

Přehled podaných žádostí o podporu:

Číslo projektu/název projektu	Žadatel	Místo realizace	Celkové uznatelné náklady	Požadovaná dotace	Schváleno MAS
F5-001/2018/Modernizace dřevozpracujícího provozu	Petr Chovančák	Jindřichov	3 057 600	1 243 500	1 243 500
F5-002/2018/Staráme se o náš les – Osoblaha	Obec Osoblaha	Osoblaha	1 452 000	726 000	0
F5-003/2018/Technika pro efektivní práci v lesích	Obec Dívčí Hrad	Dívčí Hrad	1 004 300	415 000	0
F5-004/2018/Školka Brantice	BAROZA spol. s r.o.	Brantice	1 609 300	665 000	0
F5-005/2018/Modernizace provozovny Jindřichov	Zdeněk Liberda	Jindřichov	602 580	249 000	249 000
celkem			**7 725 780**	**3 298 500**	**1 492 500**

Administrativní postupy MAS:

Veškeré přijaté žádosti o podporu prošly kontrolou formálních náležitostí a kontrolou přijatelnosti (FNP), kterou prováděli pracovníci MAS, případné nedostatky byly v termínu žadateli doplněny. Žádost F2-002/2018, která byla podána po termínu pro předkládání žádostí o dotaci, byla vyřazena z další administrace a žádost F1-009/2018 byla vyřazena z důvodu nesplnění podmínek dané Fiche.

Pracovníci MAS na základě výsledků FNP vypracovali Seznam přijatých žádostí, který byl předán hodnotitelům Výběrové komise. Seznam projektů vybraných/nevybraných k podpoře byl projednán Výběrovou komisí a schválen Programovým výborem.

Současná situace ke dni zpracování této monitorovací zprávy:

Podané žádosti o podporu v rámci 2. Výzvy MAS v PRV prošly administrativní kontrolou na RO SZIF. Administrace žádostí o podporu byla ukončena u projektů F2-001/2018, F3-001/2018, F2-003/2018, F2-004/2018 a F5-005/2018 stažením žádostí o podporu žadateli.

Nepodpořené žádosti MAS nebyly schváleny z důvodu nedostatečné finanční alokace na dané Fiche.

3.2.2 Operační program zaměstnanost (OPZ)

V rámci plnění indikátorů MAS ve sledovaném období vyhlásila 1 výzvu OPZ:

Výzva OPZ II. Prorodinná opatření – vyhlášena 17.9.2018. Alokace na výzvu dle finančního plánu ve výši 800 000 Kč byla na návrh řídícího orgánů OPZ navýšena na 1 600 000 Kč Programovým výborem.

V rámci výzvy byl pořádán semináře pro žadatele:

Seminář pro žadatele (před vyhlášením Výzvy) se konal dne 10.10.2018 v budově Základní školy Holčovice.

Administrativní postupy MAS

V době zpracování této monitorovací zprávy byl již ukončen příjem žádostí ve Výzvě OPZ II. – Prorodinná opatření, podány byly 2 žádosti o podporu. Obě žádosti prošly výběrem projektů MAS a jsou administrovány Řídícím orgánem v procesu Závěrečného ověření způsobilosti.

Číslo projektu/název projektu	Žadatel	Místo realizace	Celkové způsobilé výdaje projektu	Požadovaná dotace	Schválené celkové způsobilé výdaje projektu
10408/Příměstské tábory pro Krnovsko aneb pojďme si společně hrát a smát se	EDVIA, z.ú.	Krnov	792 160	673 336	probíhá hodnocení ŘO OPZ
10435/Osoblažsko – příměstské tábory 2019, 2020	Mikroregion Osoblažsko	Osoblaha	759 688	645 735	probíhá hodnocení ŘO OPZ
celkem			**1 551 848**	**1 319 071**	

Ve sledovaném období (rok 2018) prošly procesem hodnocení MAS a Závěrečného ověření způsobilosti projekty podávané ve Výzvách z roku 2017:

Výzva OPZ I. Zaměstnanost – MAS přijala 2 žádosti o podporu, projekt č. 9328 byl vyřazen v rámci hodnocení FNP z důvodu nesplnění hodnotících kritérií. Alokace na výzvu byla ve výši 8 000 000 Kč CZV, nevyčerpané prostředky budou alokovány ve výzvě v roce 2019.

Číslo projektu/název projektu	Žadatel	Místo realizace	Celkové způsobilé výdaje projektu	Požadovaná dotace	Schváleno
9313/Projekt pro ženy 2	EDVIA, z.ú.	Krnov	2 916 025	2 476 921	2 476 921
9328/Pracovní místa pro nezaměstnané – KLÍČ K ROZVOJI	Osoblažský cech, z.ú.	Hlinka	7 999 225	6 799 341	0
celkem			**10 915 250**	**9 176 262**	**2 476 921**

Výzva OPZ III. Podpora sociálního podnikání – MAS přijala 3 žádosti o podporu, projekt 9378 byl vyřazen v rámci hodnocení FNP z důvodu nesplnění hodnotících kritérií. Alokace na výzvu byla ve výši 9 000 000 Kč CZV, nevyčerpané prostředky budou alokovány ve výzvě v roce 2019.

Číslo projektu/název projektu	Žadatel	Místo realizace	Celkové způsobilé výdaje projektu	Požadovaná dotace	Schváleno
9371/Centrum u KoDuSu	SERWETNICKI, z.ú.	Hlinka	4 766 254	4 051 316	4 051 316
9373/Nano produkty pro exteriérové využití	Nano Expert.cz s.r.o.	Krnov	3 557 751	3 024 088	3 024 088
9378/VČERA, DNES A ZÍTRA s.r.o. – sociální podnik v Krnově	VČERA, DNES A ZÍTRA s.r.o.	Krnov	3 067 934	2 607 744	0
celkem			**11 391 939**	**9 683 148**	**7 075 404**

Výzva OPZ IV. Sociální služby a sociální začleňování – MAS přijala 3 žádosti o podporu, žadatel pro projekt 9393 svou žádost o podporu stáhl před kontrolou FNP, projekt č. 9408 byl zařazen do zásobníku. Alokace na výzvu byla ve výši 3 000 000 Kč CZV, pro financování projektu v zásobníku byla řídícím orgánem OPZ navýšena alokace na Programový rámec na konečných 3 239 950 Kč.

Číslo projektu/název projektu	Žadatel	Místo realizace	Celkové způsobilé výdaje projektu	Požadovaná dotace	Schválené celkové způsobilé výdaje projektu
9393/Poradenské programy v Osoblažském regionu	SERWETNICKI, z.ú.	Hlinka	2 090 163	1 776 638	0
9396/Služby pro Albrechticko, Osoblažsko, Jindřichovsko	Krystal Help, z.ú.	Krnov	2 498 750	2 123 937	2 498 750
9408/Aktivity pro mladé – základ jejich úspěchu v dospělosti	Osoblažský cech, z.ú.	Hlinka	903 700	768 145	741 200
celkem			**5 492 613**	**4 668 720**	**3 239 950**

3.2.3 Integrovaný regionální operační program (IROP)

V rámci plnění indikátorů MAS ve sledovaném období vyhlásila 4 výzvy IROP.

V rámci výzvy byl pořádán semináře pro žadatele:

Seminář pro žadatele (před vyhlášením Výzev) se konal dne 11.7.2018 v restauraci WESTERN v Bartultovicích.

Při předvýběru projektů IROP I. – IV. byla provedena kontrola administrativních postupů MAS pracovníky Centra regionálního rozvoje – nebyly shledány nedostatky.

IROP I. Bezpečná doprava – výzva byla vyhlášena 28.6.2018. Alokace na výzvu dle finančního plánu byla stanovena na 8 511 720 Kč.

Číslo projektu/název projektu	Žadatel	Místo realizace	Celkové způsobilé výdaje projektu	Požadovaná dotace	Schválené celkové způsobilé výdaje projektu
9203/Chodníky v obci Dívčí Hrad	Obec Dívčí Hrad	Dívčí Hrad	4 178 767	3 969 829	probíhá hodnocení ŘO IROP
celkem			**4 178 767**	**3 969 829**	

Administrativní postupy MAS

V době zpracování této monitorovací zprávy byl již ukončen příjem žádostí ve Výzvě IROP I. – Bezpečná doprava, podána byla 1 žádost o podporu. Žádost prošla výběrem projektů MAS a je administrována Řídícím orgánem v procesu Závěrečného ověření způsobilosti. Alokace, která nebyla vyčerpána bude přesunuta do výzvy v roce 2019.

IROP II. Podpora sociálním podnikům – výzvy byla vyhlášena 29.6.2018. Alokace na výzvu dle finančního plánu byla stanovena na 4 117 000 Kč.

Číslo projektu/název projektu	Žadatel	Místo realizace	Celkové způsobilé výdaje projektu	Požadovaná dotace	Schválené celkové způsobilé výdaje projektu
9095/VČERA, DNES A ZÍTRA s.r.o. – sociální podnik v Krnově	VČERA, DNES A ZÍTRA s.r.o.	Krnov	4 117 000	3 911 150	probíhá hodnocení ŘO IROP
9684/Sociální podnik Hlinka 15	SERWETNICKI, z.ú.	Hlinka	1 105 200	1 049 940	probíhá hodnocení ŘO IROP
9718/Ruční výroba v Hlince	Osoblažská dílna s.r.o.	Hlinka	3 011 363	2 860 795	probíhá hodnocení ŘO IROP
celkem			**8 233 563**	**7 821 885**	

Administrativní postupy MAS

V době zpracování této monitorovací zprávy byl již ukončen příjem žádostí ve Výzvě IROP II. – Podpora sociálním podnikům, podány byly 3 žádosti o podporu. Žádosti prošly výběrem projektů MAS, pro nedostatečnou alokaci na požadované financování byl projekt č. 9095 přesunut do zásobníku projektů MAS. Žádosti o podporu jsou administrovány Řídícím orgánem v procesu Závěrečného ověření způsobilosti.

IROP III. Zvyšování kvality a dostupnosti sociálních služeb – výzva byla vyhlášena 28.6.2018. Alokace na výzvu dle finančního plánu byla stanovena na 4 117 000 Kč.

Číslo projektu/název projektu	Žadatel	Místo realizace	Celkové způsobilé výdaje projektu	Požadovaná dotace	Schválené celkové způsobilé výdaje projektu
9354/Zkvalitnění pobytových služeb osob se zdr.postižením	Obec Osoblaha	Osoblaha	4 117 000	3 911 150	probíhá hodnocení ŘO IROP

celkem	**4 117 000**	**3 911 150**	

Administrativní postupy MAS

V době zpracování této monitorovací zprávy byl již ukončen příjem žádostí ve Výzvě IROP III. – Zvyšování kvality a dostupnosti sociálních služeb, podána byla 1 žádost o podporu. Žádost prošla výběrem projektů MAS a je administrována Řídícím orgánem v procesu Závěrečného ověření způsobilosti.

IROP IV. Zvyšování kvality a dostupnosti vzdělávací infrastruktury – výzva byla vyhlášena 29.6.2018. Alokace na výzvu dle finančního plánu byla stanovena na 8 234 000 Kč.

Číslo projektu/název projektu	Žadatel	Místo realizace	Celkové způsobilé výdaje projektu	Požadovaná dotace	Schválené celkové způsobilé výdaje projektu
9498/Modernizace odborných učeben a bezbariérovost školy	ZŠ Žižkova, Krnov	Krnov	1 900 000	1 805 000	probíhá hodnocení ŘO IROP
9693/Zvýšení kapacity MŠ s experimentální výukou – přístavba	Obec Zátor	Zátor	2 549 721	2 422 235	probíhá hodnocení ŘO IROP
9697/Modernizace učeben, bezbariérovost a zabezpečení MŠ	ZŠ Holčovice	Holčovice	1 508 048	1 432 646	probíhá hodnocení ŘO IROP
celkem			**5 957 769**	**5 659 881**	

Administrativní postupy MAS

V době zpracování této monitorovací zprávy byl již ukončen příjem žádostí ve Výzvě IROP IV. – Zvyšování kvality a dostupnosti vzdělávací infrastruktury, podány byly 3 žádosti o podporu. Žádosti prošly výběrem projektů MAS a jsou administrovány Řídícím orgánem v procesu Závěrečného ověření způsobilosti. Alokace, která nebyla vyčerpána bude přesunuta do výzvy v roce 2019.

3.2.4 Operační program Životní prostředí (OPŽP)

Ve sledovaném období byly připravovány podklady a dokumenty pro vyhlášení výzev OPŽP I. Protierozní opatření a OPŽP II. Sídelní zeleň.

Programový výbor MAS projednával zaměření výzev, potřebné dokumenty a Interní postupy pro OPŽP.

4. RIZIKA PŘI REALIZACI SCLLD

MAS identifikovala rizika plynulosti realizace SCLLD:

- *Finanční riziko* – nedostatek vlastních finančních prostředků na spolufinancování administrace MAS eliminovala půjčkami od obcí a firem z území MAS a schválila výši

členských příspěvků partnerů MAS. MAS v průběhu roku 2018 podávala průběžné žádosti o proplacení uznatelných nákladů.

- *Organizační riziko* – MAS nastavila vnitřní postupy činnosti manažerů a administrativního pracovníka, ve sledovaném období proškolovala realizační tým a povinné orgány MAS.
- *Věcné riziko* – MAS zapojuje partnery do procesu implementace SCLLD, vyvíjí animační činnosti v území.
- *Právní riziko* – MAS pravidelně sleduje případné legislativní změny, spolupracuje s jednotlivými řídícími orgány Operačních programů, dbá na dodržování transparentnosti, informování veřejnosti a vícestupňovou kontrolu hodnocení a výběru projektů k podpoře.

Dílčí riziko MAS spatřuje v obsahu Pravidel 19.3.1, které jsou určeny pro projekty Spolupráce v rámci PRV. Pravidly jsou redukovány uznatelné náklady v takovém rozsahu, že omezují účast široké veřejnosti v projektech Spolupráce, finanční limity paradoxně znesnadňují daný požadavek naplňovat.

Dílčí riziko MAS spatřuje v provádění častých změn metodik a pravidel jednotlivých řídících orgánů, což ztěžuje orientaci žadatelů a zatěžuje personál MAS.

5. ANIMAČNÍ ČINNOSTI MAS

5.1 Přehled činností orgánů MAS:

Plénum MAS

Seznam partnerů MAS je uveden na www.maskrnovsko.cz

21.3.2018 Celoroční integrační tábor STONOŽKA Dívčí Hrad	• Plénum schválilo členy Výběrové komise MAS, členy Účetního a Programového výboru MAS, • Plénum projednalo Monitorovací zprávu o činnosti MAS za rok 2017, • Plénum projednalo návrhy na projekty – vydání map, herbář, • Plénum potvrdilo výši členských příspěvků partnerů MAS: DSO Mikroregion Krnovsko 7,- Kč na občana členských obcí, 500,- Kč pro NNO a FO nepodnikající, 1 000,- Kč ostatní veřejné a podnikatelské subjekty

Programový výbor MAS

Seznam členů je uveden na www.maskrnovsko.cz

27.2.2018	• Změna SCLLD – přidání Programového rámce OPŽP, • Projednání monitorovací zprávy o činnosti MAS za rok 2017, • Harmonogram výzev na rok 2018 – 1. změna, • Návrh výše členských příspěvků partnerů MAS
17.4.2018	• Harmonogram výzev na rok 2018 – 2. změna, • Schválení projektů k podpoře – OPZ I., OPZ III. a OPZ IV., • Příprava Výzvy PRV 2

28.5.2018	• Seznam přijatých žádostí o podporu ve výzvě PRV 2, • Stanovení hodnotitelů pro projekty ve výzvě PRV 2, • Interní postupy IROP
7.6.2018	• Školení pro výběr projektů PRV 2, • Výběr projektů PRV 2 k podpoře, • Preferenční kritéria pro IROP
21.8.2018	• Výběr projektů OPZ I, • Plán výzev OPZ na rok 2019
29.10.2018	• Schválení rozpočtu MAS na rok 2019 • Harmonogram výzev MAS na rok 2019 • Změna SCLLD – navýšení alokace OPZ k financování projektu v zásobníku • Příprava výzev PRV, OPŽP • Příprava mid-term evaluace SCLLD
19.12.2018	• Výběr projektů IROP I.-IV. k podpoře

Účetní výbor MAS

Seznam členů je uveden na www.maskrnovsko.cz

21.3.2018	• Volba předsedy Účetního výboru MAS
7.11.2018	• Kontrola nepodjatosti hodnotitelů ve Výzvě IROP • Školení postupů při odvolání žadatelů proti hodnocení MAS
11.12.2018	• Kontrola nepodjatosti hodnotitelů ve Výzvě OPZ • Školení postupů při odvolání žadatelů proti hodnocení MAS

Výběrová komise MAS

Seznam členů je uveden na www.maskrnovsko.cz

15.3.2018	• Školení členů pro výběr projektů OPZ • Výběr projektů OPZ I. Zaměstnanost

21.3.2018	• Volba předsedy Výběrové komise MAS
11.4.2018	• Školení členů pro výběr projektů OPZ • Výběr projektů OPZ III. Podpora sociálního podnikání a OPZ IV. Sociální služby a sociální podnikání
7.6.2018	• Školení členů pro výběr projektů PRV • Výběr projektů PRV
27.7.2018	• Výběr projektů OPZ I. po závěrečném ověření způsobilosti
21.11.2018	• Školení členů pro výběr projektů IROP • Výběr projektů IROP I. – IV.
19.12.2018	• Školení členů pro výběr projektů OPZ • Výběr projektů OPZ II. Prorodinná opatření

5.2 Přehled činnosti kanceláře MAS:

Kancelář MAS Rozvoj Krnovska je provozována v Osoblaze, Na Náměstí 105, 793 99 a od února 2017 také v nově otevřené kanceláři v Krnově, Hlavní náměstí 104, 794 01. Konzultační hodiny v obou kancelářích jsou stanoveny takto:

Kancelář Osoblaha	PO a PÁ	8:00 – 12:00
Kancelář Krnov	PO – PÁ	8:00 – 12:00

Řádný chod MAS Rozvoj Krnovska byl v roce 2018 zajišťován ředitelkou Rozvoj Krnovska o.p.s. a vedoucím zaměstnance pro realizaci CLLD Martinou Jalamasovou, manažerkou Ing. Ivou Cahelovou , administrativní pracovnicí Romanou Drcmánkovou a od 1.4.2018 na úvazek 0,5 Ing. Janou Dokoupilovou, která se vrátila z rodičovské dovolené.

Zaměstnanci kanceláří poskytují bezplatné poradenství a konzultace k projektovým záměrům v území MAS, aktivně vyhledávají možnosti spolufinancování připravených projektů z evropských, národních i ostatních zdrojů. Zaměstnanci MAS se účastní seminářů a školení k aktuální problematice při implementaci SCLLD.

Místní akční skupina informovala potenciální žadatele značky JESENÍKY – originální produkt o výzvách k předkládání žádostí o vydání certifikátů. V roce 2018 je na území MAS 8 držitelů certifikátů:

Výrobky z kozího mléka, Kristýna Šťastná, Úvalno
Ručně malované bytové doplňky, dárkové a reklamní předměty, Chrpa, Krnov
Šperky Lenka Hudečková, Krasov
Projížďka parním vlakem po Osoblažské úzkokolejce, Slezské zemské dráhy, Bohušov
Paličkovaná krajka – obnova tradic na Osoblažsku, Hana Dubajová, Liptaň
Domácí obuv z ovčí vlny, Mgr. Veronika Příhodová, Bohušov
Med a medovina, Richard Milerski, Staré Purkartice
Kosmetické výrobky ze včelích produktů, Renata Milerská, Staré Purkartice

MAS Rozvoj Krnovska je partnersky zapojena do projektu *„Jeseníky RegionCard“*, který vznikl na základě podnětu a poptávky z řad podnikatelů a provozovatelů zařízení cestovního ruchu v regionu Jeseníky a jehož nositelem je „V Jeseníkách z.s.“ http://www.jesenikyregioncard.cz/. MAS Rozvoj Krnovska oslovila provozovatele zařízení turistického ruchu v území s informací o tomto projektu a o možnostech zapojení místních subjektů. Projekt byl spuštěn 1.6.2015 a z regionu MAS Rozvoj Krnovska v současné době není žádný subjekt zapojen.

MAS Rozvoj Krnovska byla partnerem a aktivně se účastnila projektu *„Ochutnej Osoblažsko 2018“*, který pořádal a realizoval Mikroregion - Sdružení obcí Osoblažska. Jedná se o gastronomickou kulturní akci, která se konala 1.9.2018 v Osoblaze. MAS organizovala jarmark, propagovala SCLLD, soutěžila s bramborovými placky – své loňské prvenství neobhájila.

6. ANIMACE ŠABLON PRO ZŠ A MŠ

Manažerem pro animaci šablon pro ZŠ a MŠ na území MAS byla v roce 2018 Martina Jalamasová.

V průběhu roku byli statutární zástupci škol a školských zařízení pravidelně informováni o Výzvě MŠMT, týkající se šablon II, 10. října byl pořádán k tomuto tématu seminář pro zástupce škol a školských zařízení na území ORP Krnov. Byly uskutečněny individuální schůzky a telefonické konzultace dotazů, individuální schůzky byly převážně k požadavkům pro práci v ISKP 2014+.

7. FINANCOVÁNÍ MAS

Financování provozu kanceláře místní akční skupiny je zajištěno příspěvkem obecně prospěšné společnosti Rozvoj Krnovska dle rozpočtu schváleného na rok 2018. Spolufinancování uznatelných nákladů MAS je zajištěno z 95% dotací IROP, č. projektu CZ.06.4.59/0.0/0.0/15_003/0002119. Projekt je schválen do 31.12.2018, na další období 2019 – 2023

byla podána žádost o podporu za stejných podmínek (95% dotace IROP). Žádost o podporu byla schválena a financování MAS je zajištěno i pro další období.

Zprávu o financování MAS zpracoval Ing. Pavel Oršulík

Náklady a výnosy za rok 2018 **údaje v Kč**

Členění nákladů	**MAS**	**o.p.s.**	**Celkem**
Spotřeba materiálu	18 180	0	18 180
Spotřeba drobného majetku	60 086	0	60 086
Opravy a udržování	2 789	0	2 789
Cestovné	28 804	2 488	31 292
Náklady na občerstvení	3 770	122	3 892
Nakupované služby - nájemné, outsorcing	386 642	42 143	428 785
Mzdové náklady	1 412 974	17 708	1 430 682
Sociální a zdravotní pojištění	437 067	5 575	442 642
Ostatní daně a poplatky	0	0	0
Ostatní provozní náklady	5 417	2 745	8 162
Ostatní finanční náklady	0	2 430	2 430
Náklady celkově	**2 355 729**	**73 211**	**2 428 940**
Členění výnosů			
Tržby z prodeje služeb	0	0	0
Přijaté úroky	0	101	101
Ostatní finanční výnosy	0	0	0
Přijaté finanční dary	0	0	0
Přijaté finanční dary od partnerů MAS	0	197 252	197 252
Provozní dotace z programu MMR	2 237 944	-6 256	2 231 688
Výnosy celkově	**2 237 944**	**191 097**	**2 429 041**
Zisk	**-117 785**	**117 886**	**101**

Majetek k 31.12.2018:	
Peníze v pokladně	3 363
Peníze na bankovních účtech	655 775
Pohledávky za provedené služby	0
Pohledávky - neproplacené dotace	462 484
Celkem majetek	**1 121 622**
Závazky k 31.12.2018:	
Krátkodobé půjčky od obcí a podnikatelů	0
Půjčky celkem	**0**
Závazky z obchodních vztahů	1 985

Jiné závazky	1 476
Závazky z prosincových mezd a odvodů	165 207
Dohadné účty pasivní	16 080
Celkem ostatní závazky	**184 748**
Celkové závazky společnosti tedy činí	**184 748**

Poznámka:
Bližší komentář k přijatým finančním darům a přijatým finančním darům o partnerů je uveden v příloze účetní závěrky, která je přílohou této výroční zprávy.

8. SEZNAM POUŽITÝCH ZKRATEK

o.p.s.	obecně prospěšná společnost
MAS	místní akční skupina
SCLLD	Strategie komunitně vedeného místního rozvoje
CLLD	komunitně vedený místní rozvoj
RO SZIF	Regionální odbor Státního zemědělského intervenčního fondu
ISKP2014+	monitorovací systém strukturálních fondů
ŘO	řídící orgán
OP	Operační program
PRV	Program rozvoje venkova
IROP	Integrovaný regionální operační program, komunitně vedený místní rozvoj
OPZ	Operační program zaměstnanost
IP	interní postupy
MMR ČR	Ministerstvo místního rozvoje České republiky
MPSV ČR	Ministerstvo práce a sociálních věcí České republiky
Mze ČR	Ministerstvo zemědělství České republiky
MŠMT	Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy
OÚ	obecní úřad
FO	fyzická osoba
NNO	nestátní nezisková organizace
PV	programový výbor
ZŠ	základní škola
MŠ	mateřská škola
ZUŠ	základní umělecká škola
SVČ	středisko volného času
ESIF	Evropské strukturální a investiční fondy
MSIU	produkční prostředí monitorovacího systému strukturálních fondů
FNP	kontrola formálních náležitostí a kontrola přijatelnosti

ZMĚNY ZAKLÁDACÍ LISTINY A SLOŽENÍ ŘÍDÍCÍCH ORGÁNŮ, K NIMŽ DOŠLO V PRŮBĚHU ROKU

Zakládací listina

Ve sledovaném období nedošlo ke změně Zakládací smlouvy společnosti.

Statut

Ve sledovaném období nedošlo ke změně Stanov společnosti.

Dozorčí rada

Ve sledovaném období došlo k ukončení 3letého období pro členku Ing. Janu Dohnalovou, zakladatelem byla opětovně jmenována a zapsána do Rejstříku obecně prospěšných společností, vedeného Krajským soudem v Ostravě oddíl O, vložka 179. Ing. Jana Dohnalová byla zvolena předsedkyní Dozorčí rady o.p.s. Člen Dozorčí rady o.p.s. Luděk Volek odstoupil ze své funkce ke dni 19.1.2018, zakladatelem byl jmenován nový člen Marcel Chovančák. I tyto změny byly zapsány do Rejstříku o.p.s.

Správní rada

Ve sledovaném období došlo k ukončení 3letého období pro členku Ing. Lenku Metzlovou, zakladatelem byla opětovně jmenována a zapsána do Rejstříku obecně prospěšných společností, vedeného Krajským soudem v Ostravě oddíl O, vložka 179. Ing. Lenka Metzlová byla zvolena předsedkyní Správní rady o.p.s.

Obchodní rejstřík

Dne 11.12.2018 byl podán návrh na Zápis skutečného majitele do Evidence skutečných majitelů, ve sledovaném období nebyl zápis proveden, ten Krajský soud provedl 16.4. 2019.

Další údaje stanovené správní radou:

Takové údaje správní rada nestanovila.

V Osoblaze 1.5.2019

Martina Jalamasová
ředitelka o.p.s.

Seznam příloh

- Rozvaha k 31.12.2018
- Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2018
- Příloha k účetní závěrce k 31.12.2018
- Zpráva auditora

Dle vyhlášky č. 504/2002 Sb.

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

ke dni 31.12.2018

(v celých tisících Kč)

IČ
26838401

Název a právní forma účetní jednotky:
Rozvoj Krnovska o.p.s.

Sídlo účetní jednotky:
Na Náměstí 106
793 99 Osoblaha

Předmět činnosti účetní jednotky:
nezisková činnost

			Číslo řádku	Skutečnost k rozvahovému dni		
				Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Celkem
A.		Náklady	1	x	x	x
I.		Spotřebované nákupy a nakupované služby	2	545	0	545
	1.	Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladových dodávek	3	78		78
	2.	Prodané zboží	4			0
	3.	Opravy a udržování	5	3		3
	4.	Náklady na cestovné	6	31		31
	5.	Náklady na reprezentaci	7	4		4
	6.	Ostatní služby	8	429		429
II.		Změny stavu zásob vlastní činnosti a aktivace	9	0	0	0
	7.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	10			0
	8.	Aktivace materiálu, zboží a vnitroorganizačních služeb	11			0
	9.	Aktivace dlouhodobého majetku	12			0
III.		Osobní náklady	13	1874	0	1874
	10.	Mzdové náklady	14	1431		1 431
	11.	Zákonné sociální pojištění	15	443		443
	12.	Ostatní sociální pojištění	16			0
	13.	Zákonné sociální náklady	17			0
	14.	Ostatní sociální náklady	18			0
IV.		Daně a poplatky	19	0	0	0
	15.	Daně a poplatky	20			0
V.		Ostatní náklady	21	10	0	10
	16.	Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	22			0
	17.	Odpis nedobytné pohledávky	23			0
	18.	Nákladové úroky	24			0
	19.	Kursové ztráty	25			0
	20.	Dary	26			0
	21.	Manka a škody	27			0
	22.	Jiné ostatní náklady	28	10		10
VI.		Odpisy, prodaný majetek, tvorba a použití rezerv a opravných položek	29	0	0	0
	23.	Odpisy dlouhodobého majetku	30			0
	24.	Prodaný dlouhodobý majetek	31			0
	25.	Prodané cenné papíry a podíly	32			0
	26.	Prodaný materiál	33			0
	27.	Tvorba a použití rezerv a opravných položek	34			0
VII.		Poskytnuté příspěvky	35	0	0	0
	28.	Poskytnuté členské příspěvky a příspěvky zúčtované mezi organizačními slož	36			0
VIII.		Daň z příjmů	37	0	0	0
	29.	Daň z příjmů	38			0
		Náklady celkem	39	2429	0	2429
B.		Výnosy	40	x	x	x
I.		Provozní dotace	41	2232	0	2232
	1.	Provozní dotace	42	2232		2 232
II.		Přijaté příspěvky	43	197	0	197
	2.	Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	44			0
	3.	Přijaté příspěvky (dary)	45	197		197
	4.	Přijaté členské příspěvky	46	0		0
III.		Tržby za vlastní výkony a zboží	47	0	0	0
IV.		Ostatní výnosy	48	0	0	0
	5.	Smluvní pokuty, úroky z prodlení, ostatní pokuty a penále	49			0

	6.	Platby za odepsané pohledávky	50			0
	7.	Výnosové úroky	51			0
	8.	Kurzové zisky	52			0
	9.	Zúčtování fondů	53			0
	10.	Jiné ostatní výnosy	54	0		0
V.		Tržby z prodeje majetku	55	0	0	0
	11.	Tržby z prodeje dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	56			0
	12.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	57			0
	13.	Tržby z prodeje materiálu	58			0
	14.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	59			0
	15.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	60			0
		Výnosy celkem	61	2429	0	2429
C.		Výsledek hospodaření před zdaněním	62	0	0	0
D.		Výsledek hospodaření po zdanění	63	0	0	0

Sestaveno dne:	Podpis odpovědné osoby (statutární orgán):	Podpis osoby odpovědné za sestavení (sestavil):
1.5.2019		Ing. Pavel Oršulík

Dle vyhlášky č. 504/2002 Sb.

ROZVAHA

ke dni 31.12.2018

(v celých tisících Kč)

IČ
26838401

Název a právní forma účetní jednotky:

Rozvoj Krnovska o.p.s.

Sídlo účetní jednotky:

Na Náměstí 106

793 99 Osoblaha

Předmět činnosti účetní jednotky:

nezisková činnost

A K T I V A		Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni účetního období
A.	Dlouhodobý majetek celkem	1	0	0
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	2	0	0
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	3		
2.	Software	4		
3.	Ocenitelná práva	5		
4.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	6		
5.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	7		
6.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	8		
7.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	9		
II.	Dlouhodobý hmotný majetek celkem	10	0	149
1.	Pozemky	11		
2.	Umělecká díla, předměty a sbírky	12		
3.	Stavby	13		
4.	Hmotné movité věci a jejich soubory	14		
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	15		
6.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	16		
7.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	17		149
8.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	18		
9.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	19		
10.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	20		
III.	Dlouhodobý finanční majetek celkem	21	0	0
1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	22		
2.	Podíly - podstatný vliv	23		
3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	24		
4.	Zápůjčky organizačním složkám	25		
5.	Ostatní dlouhodobé zápůjčky	26		
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	27		
IV.	Oprávky k dlouhodobému majetku celkem	28	0	-149
1.	Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje	29		
2.	Oprávky k softwaru	30		
3.	Oprávky k ocenitelným právům	31		
4.	Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	32		
5.	Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	33		
6.	Oprávky ke stavbám	34		
7.	Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí	35		
8.	Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů	36		
9.	Oprávky k základnímu stádu a tažným zvířatům	37		
10.	Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	38		-149
11.	Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku	39		
B.	Krátkodobý majetek celkem	40	905	1121
I.	Zásoby celkem	41	0	0
1.	Materiál na skladě	42		
2.	Materiál na cestě	43		
3.	Nedokončená výroba	44		
4.	Polotovary vlastní výroby	45		
5.	Výrobky	46		
6.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	47		
7.	Zboží na skladě a v prodejnách	48		

8.	Zboží na cestě	49		
9.	Poskytnuté zálohy na zásoby	50		
II.	Pohledávky celkem	51	471	462
1.	Odběratelé	52		
2.	Směnky k inkasu	53		
3.	Pohledávky za eskontované cenné papíry	54		
4.	Poskytnuté provozní zálohy	55		
5.	Ostatní pohledávky	56		
6.	Pohledávky za zaměstnanci	57		
7.	Pohledávky za institucemi sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění	58		
8.	Daň z příjmů	59		
9.	Ostatní přímé daně	60		
10.	Daň z přidané hodnoty	61		
11.	Ostatní daně a poplatky	62		
12.	Nároky na dotace a ostatní zúčtování se státním rozpočtem	63	471	462
13.	Nároky na dotace a ostatní zúčtování s rozpočtem orgánů územních samosprávných celk	64		
14.	Pohledávky za společníky sdruženými ve společnosti	65		
15.	Pohledávky z pevných termínovaných operací a opcí	66		
16.	Pohledávky z vydaných dluhopisů	67		
17.	Jiné pohledávky	68		
18.	Dohadné účty aktivní	69		
19.	Opravná položka k pohledávkám	70		
III.	Krátkodobý finanční majetek celkem	71	434	659
1.	Peněžní prostředky v pokladně	72	12	3
2.	Ceniny	73		
3.	Peněžní prostředky na účtech	74	422	656
4.	Majetkové cenné papíry k obchodování	75		
5.	Dluhové cenné papíry k obchodování	76		
6.	Ostatní cenné papíry	77		
7.	Peníze na cestě	78		
IV.	Jiná aktiva celkem	79	0	0
1.	Náklady příštích období	80		
2.	Příjmy příštích období	81		0
	AKTIVA CELKEM	82	**905**	**1121**

P A S I V A		Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni účetního období
A.	Vlastní zdroje celkem	1	599	599
I.	Jmění celkem	2	0	260
1.	Vlastní jmění	3		
2.	Fondy	4		260
3.	Oceňovací rozdíly z přecenění finančního majetku a závazků	5		
II.	Výsledek hospodaření celkem	6	599	339
1.	Účet výsledku hospodaření	7	x	0
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	8	867	
3.	Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	9	-268	339
B.	Cizí zdroje celkem	10	306	522
I.	Rezervy celkem	11	0	0
1.	Rezervy	12		
II.	Dlouhodobé závazky celkem	13	0	0
1.	Dlouhodobé úvěry	14		
2.	Vydané dluhopisy	15		
3.	Závazky z pronájmu	16		
4.	Přijaté dlouhodobé zálohy	17		
5.	Dlouhodobé směnky k úhradě	18		
6.	Dohadné účty pasivní	19		
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	20		
III.	Krátkodobé závazky celkem	21	306	184
1.	Dodavatelé	22	0	2
2.	Směnky k úhradě	23		
3.	Přijaté zálohy	24		

4.	Ostatní závazky	25		
5.	Zaměstnanci	26	73	98
6.	Ostatní závazky vůči zaměstnancům	27		
7.	Závazky k institucím sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění	28	38	51
8.	Daň z příjmů	29		
9.	Ostatní přímé daně	30	12	16
10.	Daň z přidané hodnoty	31		
11.	Ostatní daně a poplatky	32		
12.	Závazky ze vztahu k státnímu rozpočtu	33		
13.	Závazky ze vztahu k rozpočtu orgánů územních samosprávných celků	34		
14.	Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů	35		
15.	Závazky ke společníkům sdruženým ve společnosti	36		
16.	Závazky z pevných termínovaných operací a opcí	37		
17.	Jiné závazky	38		1
18.	Krátkodobé úvěry	39		
19.	Eskontní úvěry	40		
20.	Vydané krátkodobé dluhopisy	41		
21.	Vlastní dluhopisy	42		
22.	Dohadné účty pasivní	43	0	16
23.	Ostatní krátkodobé finanční výpomoci	44	183	0
IV.	Jiná pasiva celkem	45	0	338
1.	Výdaje příštích období	46		
2.	Výnosy příštích období	47		338
	PASIVA CELKEM	48	**905**	**1121**

Sestaveno dne:	Podpis odpovědné osoby (statutární orgán):	Podpis osoby odpovědné za sestavení (sestavil):
1.5.2019		Ing. Pavel Oršulík

PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE
SESTAVENÉ K 31.12.2018

OBSAH PŘÍLOHY (Podle §30 vyhlášky č. 504/2002 Sb.)

1. ***Obecné údaje***
2. ***Použité obecné účetní zásady, účetní metody, způsoby oceňování a odchylky od těchto metod***
3. ***Doplňující informace k rozvaze***
4. ***Doplňující informace k výkazu zisku a ztráty***

1. OBECNÉ ÚDAJE

1.1. Popis účetní jednotky

Název:	Rozvoj Krnovska o.p.s.
Sídlo:	Na Náměstí 106 793 99 Osoblaha
Právní forma:	obecně prospěšná společnost
IČ:	26838401
DIČ:	CZ26838401
Datum vzniku spol.:	společnost vznikla zápisem do rejstříku obecně prospěšných společností dne 7.4.2004, založena byla dne 1.4.2004
Poslání:	Společnost byla zřízena za účelem realizace podpory regionálních programů pomoci. Obecně prospěšná společnost vykonávala v roce 2018 pouze činnosti související s jejím posláním, tj. hlavní činnost, pro kterou byla zřízena.

Hlavní činnost:

- podpora a vytváření rozvojové strategie mikroregionu Krnovsko
- podpora inovačního zavádění a realizace investic v rámci vytvořené rozvojové strategie mikroregionu Krnovsko, posílení ekonomického prostředí a zhodnocení místní produkce
- podpora integrovaných strategií rozvoje mikroregionu Krnovsko
- podpora zlepšování kvality života ve venkovském mikroregionu Krnovsko
- podpora posílení ekonomické prostředí a zhodnocení přírodních a kulturních zdrojů mikroregionu Krnovsko
- realizace metody LEADR a programu EU EAFRD na území regionu
- ochrana obrazu krajiny, sídel a jejich hodnot jako základního prostředku pro rozvoj turistického ruchu
- podpora multifunkčního zemědělství a ochrana životního prostředí
- služby při financování projektů k rozvoji regionu
- posuzování projektů k rozvoji regionu
- koordinace projektů a produktů zaměřených k rozvoji regionu
- tvorba informační databanky ke shromáždění informací prospěšných k rozvoji regionu
- součinnost se zahraničními subjekty mající vztah k regionu
- spolupráce na rozvoji lidských zdrojů
- činnosti spojené se spolupráci s orgány státní správy a samospráv při spolupráci na rozvoji regionu
- činnosti spojené se spolupráci s orgány Evropské unie v rámci rozvoje regionu
- plnění všech funkcí a povinností "místní akční skupiny" podle programu EU EAFRD a programu LEADER, zejména provádění administrativní činnosti spojené s příjmením, výběrem a kontrolou projektů v rámci mikroregionu Krnovsko

Účetní období: kalendářní rok

Zveřejnění účetní závěrky:

Účetní závěrka je součástí Výroční zprávy, která je k dispozici v sídle společnosti a je zveřejňována na úřední desce Města Krnov, obce Osoblaha a v rejstříku veřejně prospěšných společností.

1.2. Orgány účetní jednotky

Statutární orgán – ředitel: Martina Jalamasová

Správní rada : Ing. Lenka Metzlová – předsedkyně
Vlastimil Adámek
Ing. Petr Škola
MVDr. Pavla Lőwenthalová – odstoupila z funkce člena 25.11.2018
Mgr. Nikola Krusberská
Michal Ratiborský

MVDr. Löwenthalová byla nahrazena rozhodnutím zakladatele Mgr. Josefem Tobiášem s účinností ode dne 14.1.2019.

Dozorčí rada : Ing. Jana Dohnalová – předsedkyně
Luděk Volek – ukončení členství 19.1.2018
Mgr. Kamil Trávníček
p. Luděk Volek byl nahrazen p. Marcelem Chovančákem – zakladatel ho jmenoval 14.12.2017 s platností od 19.1.2018

1.3. Informace o zakladatelích, vkladech do vlastního jmění (účet 901) , povaze a výši těchto vkladů a zápisu vkladů do obchodního rejstříku.

Zakladatelé : Město Krnov, Hlavní náměstí 96/1, 794 01 Krnov, IČ 00296139, bez vkladu

Výše vkladů není zapsána v rejstříku obecně prospěšných společností, vedeném Krajským soudem v Ostravě.

1.4. Osobní náklady, odměny statutárním orgánům, úvěry poskytnuté členům statutárních orgánů

Informace o průměrném evidenčním přepočteném počtu zaměstnanců a o osobních nákladech za účetní období

Ukazatel	Celkem	z toho: řídící pracovníci	Odměny statutárnímu orgánu
Průměrný přepočt. počet zaměstnanců	11	1	0
Osobní náklady celkem:	1.873.324,--	664.813,--	16.200,--
a) mzdové náklady	1.430.682,--	492.454,--	12.000,--
b) zákonné sociální pojištění	442.642,--	172.359,--	4.200,--
c) ostatní sociální pojištění	0	0	0
d) zákonné sociální náklady	0	0	0
d) ostatní sociální náklady	0	0	0

Údaje o počtu a postavení zaměstnanců, pokud jsou zároveň členy statutárních, kontrolních nebo jiných orgánů určených statutem, stanovami nebo jinou zřizovací listinou:

Ředitel společnosti je současně statutárním orgánem.

Informace o výši stanovených odměn a funkčních požitků za účetní období členům statutárních, kontrolních nebo jiných orgánů určených statutem, stanovami nebo jinou zřizovací listinou, z titulu jejich funkce, jakož i o výši vzniklých nebo smluvně sjednaných závazků ohledně požitků bývalých členů těchto orgánů, s uvedením celkové výše pro každou kategorii členů:

Za rok 2018 byla přiznána odměna ve výši 12.000 Kč řediteli společnosti. Odměna byla vyplacena počátkem roku 2019. Jiná plnění nejsou.

Informace o účasti členů statutárních orgánů, kontrolních nebo jiných orgánů účetní jednotky určených statutem, stanovami nebo jinou zřizovací listinou a jejich rodinných příslušníků v osobách, s nimiž účetní jednotka uzavřela za vykazované účetní období obchodní smlouvy nebo jiné smluvní vztahy:

Není taková účast.

Informace o výši záloh a úvěrů, poskytnutých členům statutárních orgánů, kontrolních nebo jiných orgánů účetní jednotky, o závazcích přijatých na jejich účet jako i určitý druh záruky.

Nic z toho nebylo poskytnuto.

1.5. Informace o odměně přijaté auditorem za povinný audit roční účetní závěrky.

Celková odměna přijatá auditorem za audit účetní závěrky za rok 2017 činila 20.000,- Kč včetně DPH.

2. POUŽITÉ OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY, ÚČETNÍ METODY, ZPŮSOBY OCEŇOVÁNÍ A ODCHYLKY OD TĚCHTO METOD

Přiložená účetní závěrka byla připravena podle zákona č. 563/91 Sb. o účetnictví, podle vyhlášky č. 504/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, u kterých hlavním předmětem činnosti není podnikání, pokud účtují v soustavě podvojného účetnictví a v souladu s Českými účetními standardy pro účetní jednotky, které účtují podle vyhlášky č. 504/2002 Sb., ve znění pozdějších předpisů (tj. Český účetní standard č. 401-414). Všechny předpisy byly použity ve znění platném k 31.12.2018.

Účetnictví respektuje obecné účetní zásady, především zásadu o oceňování majetku historickými cenami, zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti, zásadu opatrnosti a předpoklad o schopnosti účetní jednotky pokračovat ve svých aktivitách.

Účetní jednotka dodržuje účetní metody upravené v § 4 odst. 8 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a v § 32-42 prováděcí vyhlášky k tomuto zákonu (vyhláška č. 504/2002 Sb.).

Způsoby oceňování použité pro položky aktiv a závazků:

- dlouhodobý hmotný majetek pořízený nákupem: pořizovací cenou
- dlouhodobý hmotný majetek pořízený bezúplatně: reprodukční pořizovací cenou
- nakupované zásoby: pořizovací cenou
- peněžní prostředky a ceniny: jejich jmenovitými hodnotami
- pohledávky při vzniku: jmenovitou hodnotou
- závazky při vzniku: jmenovitou hodnotou

Způsoby odpisování

Dlouhodobý hmotný majetek společnosti nevlastní

Dlouhodobý nehmotný majetek společnost nevlastní.

Drobný dlouhodobý majetek v ceně od 1 do 40 tis. Kč je účtován na účet 501 a současně aktivován 028/088.

Drobný nehmotný majetek společnosti nevlastní.

Způsob stanovení reálné hodnoty majetku a závazků k rozvahovému dni:

Během uplynulého účetního období nevznikly důvody pro stanovení reálné hodnoty majetku ani závazků.

Způsob tvorby a výše vytvořených opravných položek za účetní období:

Během účetního období nebyly vytvořeny žádné opravné položky.

Způsob tvorby a výše vytvořených rezerv za účetní období:

Během účetního období nebyly vytvořeny žádné rezervy.

Přepočet aktiv a závazků v cizí měně:

Během účetního období nevznikly důvody pro přepočet výdajů v cizích měnách.

Informace o odchylkách od metod podle § 7 odst. 5 zákona:

Během účetního období nedošlo k žádným odchylkám od těchto metod.

Způsob zpracování účetních záznamů, způsob a místo jejich úschovy:

Účetní jednotka nemá účetní software. Účetní jednotka zadala externí firmě zpracovávání účetní záznamů pomocí prostředků výpočetní techniky. Účetnictví je vedeno v účetním software, jehož výstupy jsou převáděny do tištěné podoby. Účetní záznamy jsou archivovány na externím disku uloženém na zvláštním místě. V tiskové podobě v pořadačích po zákonem předepsanou dobu v sídle společnosti a v sídle firmy, která zpracovává účetnictví.

3. DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K ROZVAZE

3.1. Dlouhodobý majetek

Významné přírůstky: V účetním období roku 2018 byl pořízen pouze drobný dlouhodobý hmotný majetek a to v hodnotě 60.086 Kč. Jednalo se o kancelářský nábytek a 1 ks notebooku Acer Aspire.

Významné úbytky: V účetním období roku 2018 nebyly žádné významné úbytky.

Celkový přehled o pohybech v dlouhodobém majetku:

Druh	Hodnota k 1.1.2018	Přírůstky	Úbytky	Hodnota k 31.12.2018
DDNM	0 tis. Kč	0 tis. Kč	0 tis. Kč	0 tis. Kč
DHM	0 tis. Kč	0 tis. Kč	0 tis. Kč	0 tis. Kč
DDHM	89 tis. Kč	60 tis. Kč	0 tis. Kč	149 tis. Kč

Oprávky k jednotlivým druhům majetku:	Hodnota k 1.1.2018	Přírůstky	Úbytky	Hodnota k 31.12.2018
Oprávky k DDNM	0 tis. Kč	0 tis. Kč	0 tis. Kč	0 tis. Kč
Oprávky k DHM	0 tis. Kč	0 tis. Kč	0 tis. Kč	0 tis. Kč
Oprávky k DDHM	89 tis. Kč	60 tis. Kč	0 tis. Kč	149 tis. Kč

Najatý majetek

Obecně prospěšná společnost vykonává svou činnost v najatých prostorách.

Informace o existenci majetkových cenných papírů, vyměnitelných a prioritních dluhopisů nebo podobných cenných papírů nebo práv, s udáním jejich počtu a rozsahu práv, která propůjčují

Neexistuje takový majetek.

3.2. Pohledávky

stav pohledávek k 31.12.2018:	**=**	**462 tis. Kč**
z toho:		
pohledávky za odběrateli	=	0 tis. Kč
poskytnuté provozní zálohy	=	0 tis. Kč
jiné pohledávky - zejména nadační příspěvky	=	0 tis. Kč
pohledávka z titulu přiznané a k 31.12.2018 neuhrazené dotace	=	462 tis. Kč

Pohledávky za odběrateli po splatnosti nad 365 dnů činí 0 tis. Kč.

3.3. Závazky

stav závazků k 31.12.2018	**=**	**184 tis. Kč**
z toho:		
závazky za dodavateli	=	2 tis. Kč
přijaté zálohy	=	0 tis. Kč
ostatní závazky	=	0 tis. Kč
závazky vůči zaměstnancům	=	98 tis. Kč

závazky k institucím sociálního zab. a zdrav. poj.	=	51 tis. Kč
daňové závazky	=	16 tis. Kč
závazky ke vztahu ke státnímu rozpočtu	=	0 tis. Kč
jiné závazky	=	1 tis. Kč
dohadné účty pasivní	=	16 tis. Kč

Závazky za dodavateli po splatnosti nad 365 dnů činí 0 tis. Kč.

Přehled splatných závazků pojistného na sociálním zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti:

Účetní jednotka měla k 31.12.2018 pouze závazky z titulu pojistného na sociálním zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti splatné v lednu 2018. Odvod OSSZ za mzdy 12/2018 ve výši **35.876,-- Kč.**

Přehled splatných závazků veřejného zdravotního pojištění:

Účetní jednotka měla k 31.12.2018 pouze závazky z titulu veřejného zdravotního pojištění splatné v lednu 2018. Odvod ZP za mzdy 12/2018 K**č** ve výši **15.377,--Kč** (vše jen VZP).

Evidované daňové nedoplatky u místně příslušných finančních orgánů:

Účetní jednotka neměla k 31.12.2018 daňové nedoplatky u místně příslušných finančních orgánů. Závazky ve výši **16.305,-- Kč** jsou tvořeny daní ze závislé činnosti za 12/2018 ve výši 14.415,-- Kč a srážkovou daní za 12/2018 ve výši 1.476,- Kč .Tyto závazky byly splatné až v roce 2018.

Informace o počtu a jmenovité hodnotě nabytých akcií nebo podílů, nebo nemají-li jmenovitou hodnotu, informace o jejich ocenění:

Nejsou takové akcie ani podíly.

Informace o existenci majetkových cenných papírů, vyměnitelných a prioritních dluhopisů nebo podobných cenných papírů nebo práv, s udáním jejich počtu a rozsahu práv, která propůjčují:

Nejsou takové cenné papíry.

Informace o částkách dlužených, které vznikly v daném účetním období a u kterých zbytková doba splatnosti k rozvahovému dni přesahuje 5 let:

Nejsou závazky s dobou splatnosti delší pěti let.

Informace o výši všech dluhů účetních jednotek, krytých plnohodnotnou zárukou, danou touto účetní jednotkou, s uvedením povahy a formy záruky:

Účetní jednotka neposkytla žádné záruky za dluhy jiných účetních jednotek.

Celková výše finančních nebo jiných závazků, které nejsou obsaženy v rozvaze:

Veškeré závazky jsou v rozvaze obsaženy.

Časové rozlišení výnosů příštích období

Na účtu 384001 je evidován zůstatek nespotřebovaných darů ve výši 338.157 Kč. Tyto prostředky budou použity ke krytí financování MAS i o.p.s. v následujících obdobích.

3.4. Vlastní jmění

Účetní jednotka neúčtuje o vlastním jmění.

4. DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

4.1. Výnosy z činnosti:

Za rok 2018 takové výnosy nebyly.

4.2. Přijaté dary:

- **peněžité:**

***účet 682100*:** Peněžní dary od dárců **242.000,-- Kč**

V roce 2018 byly přijaty následující dary (jednotlivě uvedeny dary nad 10 000 Kč, ostatní souhrnně):

Poskytovatel	**Částka**	**Komentář**
Václav Říha	15 000 Kč	Peněžitý dar
BEST a.s.	55 000 Kč	Peněžitý dar
Petr Chovančák	120 000 Kč	Peněžitý dar
Ing. Ilja Miovský	46 000 Kč	Peněžitý dar
Ostatní	6 000 Kč	Peněžitý dar

Tyto výše uvedené dary byly v plné výši 242.000,- Kč převedeny do výnosů příštích období (účet 384) a budou použity ke krytí financování MAS i o.p.s. v následujících obdobích.

***účet 682200*:** Přijaté příspěvky od partnerů **293.409.-- Kč**

Z této sumy bylo použito 197.252,- Kč na úhradu nákladů správy společnosti a na úhradu vlastních zdrojů k programu IROP. Zbývající část nespotřebovaných příspěvků v částce 96.157,- Kč byla převedena na účet 384 k použití v následujících letech.

4.3. Poskytnuté dary:

Žádné dary nebyly nikomu poskytnuty

4.4. Přijaté dotace na provozní účely nebo na pořízení dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku ze státního rozpočtu, rozpočtu územních samosprávných celků nebo ze státních fondů, včetně uvedení výše dotací a jejich zdrojů:

O těchto prostředcích účtuje společnost předpisově na závazkových účtech skupiny 34 – Zúčtování daní, dotací a ostatní zúčtování a souvztažně ve výnosech v účtové skupin 69 – Provozní dotace.

V roce 2018 byl ve společnosti realizován jeden dotační projekt:

Poskytovatel Ministerstvo pro místní rozvoj, Staroměstské nám. 932/6, 110 15 Praha 1
Identifikační číslo 117D03P000087

Identifikační číslo EIS CZ.06.4.59/0.0/0.0/15_003/0002119
Typ financování Ex post
Program 11703 - Integrovaný regionální operační program
Název akce (projektu): Podpora řídících a administrativních schopností MAS Rozvoj Krnovska
Účastník Rozvoj Krnovska o.p.s. **IČ** 26838401
Období trvání: 2015-2018.

V roce 2018 byla z titulu realizace tohoto projektu vyčerpána dotace v částce 2.231.687,66 Kč, z toho 462.483,94,- Kč bude uhrazeno až v roce 2019 (k 31.12.2018 je pohledávka v této výši na účtu 346 – Dotace MMR).

4.5. Přehled o veřejných sbírkách podle zvláštního právního předpisu s uvedením účelu a výši vybraných částek:

V roce 2018 nebyla realizována žádná veřejná sbírka.

4.6. Způsob vypořádání výsledku hospodaření z předcházejících účetních období, zejména rozdělení zisku:

V roce 2017 byl vykázán zisk ve výši 867.118,41 Kč. Tento byl použit následovně:

* na úhradu ztráty z předcházejících období	268.502,84 Kč
* 30 % zisku bylo v souladu se Statutem o.p.s. převedeno do rezervního fondu	260.135,52 Kč
* zbývající část ponechána v nerozděleném zisku	338.480,05 Kč

4.7. Informace o výsledku hospodaření

Společnost měla v roce 2018 zisk 100,79 Kč, a to pouze z hlavní činnosti.

4.8. Informace o způsobu zjištění základu daně z příjmů, použitých daňových úlevách a způsobech užití prostředků v běžném účetním období, získaných z daňových úlev v předcházejících zdaňovacích obdobích, v členění za jednotlivá zdaňovací období podle požadavku zvláštních právních předpisů

Společnost má za rok 2018 daňovou úlevu ve výši 570 Kč, tato bude v r. 2019 využita ke krytí nákladů hlavní činnosti.

Sestaveno dne:	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky	Právní forma účetní jednotky	Předmět činnosti
1.5.2019		obecně prospěšná společnost	Realizace rozvojových programů

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

pro zakladatele, správní radu a dozorčí radu

Rozvoj Krnovska, o.p.s.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky obecně prospěšné společnosti Rozvoj Krnovska, o.p.s. (dále také „Společnost") sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2018, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2018 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1. Obecné údaje přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv účetní jednotky Rozvoj Krnovska, o.p.s. k 31.12.2018 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2018 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli 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. 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 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 naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá ředitel Společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během provádění auditu nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, 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.

Audit-daně-účetnictví s.r.o. KA ČR Oprávnění č. 527

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážeme posoudit, uvádíme, 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 jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti.

V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost ředitele Společnosti za účetní závěrku

Ředitel Společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je ředitel 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 ředitel plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost, než tak učinit.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Našim 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 vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je 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

Audit-daňové STENO s.r.o. KA ČR Oprávnění č. 527

než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.

- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti ředitel Společnosti uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky ředitelem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže 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 nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat ředitele 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 Opavě dne 6.května 2019

AUDITORSKÁ SPOLEČNOST:

Audit-daně STEINOVÁ s.r.o. KA ČR Oprávnění č. 527

Audit – daně STEINOVÁ s.r.o.
Mlýnská 1022/21
746 01 Opava-Předměstí
Auditorské oprávnění KAČR č. 527

STATUTÁRNÍ AUDITOR
odpovědný za provedení auditu
jménem auditorské společnosti:

Ing. Daniela Steinová
Auditorské oprávnění KAČR č. 1194