

## ZPRÁVA AUDITORA

o ověření účetní závěrky za období  
od 1. června 2014 do 31. května 2015  
společnosti

**JIZERSKÁ, o.p.s.**

## Zpráva nezávislého auditora pro vedení společnosti JIZERSKÁ, o.p.s.

Název společnosti: JIZERSKÁ, o.p.s.  
Sídlo společnosti: 468 12 Bedřichov 218  
Identifikační číslo: 25412949  
Právní forma: obecně prospěšná společnost  
Předmět podnikání: viz příloha k účetní závěrce

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti JIZERSKÁ, o.p.s., která se skládá z rozvahy k 31. květnu 2015, výkazu zisku a ztráty za období od 1. června 2014 do 31. května 2015 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o společnosti JIZERSKÁ, o.p.s. jsou uvedeny v příloze této účetní závěrky.

### Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán společnosti JIZERSKÁ, o.p.s. je odpovědný za sestavení účetní závěrky, která podává 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.

### Odpovědnost auditora

Naši odpovědností je vyjádřit na základě našeho auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické požadavky a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné (materiální) nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů k získání důkazních informací o částkách a údajích zveřejněných v účetní závěrce. Výběr postupů závisí na úsudku auditora, zahrnujícím i vyhodnocení rizik významné (materiální) nesprávnosti údajů uvedených v účetní závěrce způsobené podvodem nebo chybou. Při vyhodnocování těchto rizik auditor posoudí vnitřní kontrolní systém relevantní pro sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz. Cílem tohoto posouzení je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřního kontrolního systému účetní jednotky. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.


Jsme přesvědčeni, že důkazní informace, které jsme získali, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

### Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti JIZERSKÁ, o.p.s. k 31. květnu 2015 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za období od 1. června 2014 do 31. května 2015 v souladu s českými účetními předpisy.

V Liberci, dne 21. září 2015

Auditorská společnost:

  
VDG - AUDIT, s.r.o.  
oprávnění č. 271  
Bělehradská 18, 140 00 Praha 4



Auditor, který jménem společnosti vypracoval zprávu:

  
Ing. Monika Händelová  
oprávnění č. 1565

## ROZVAHA (BALANCE)

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

k 31.5.2015  
(v celých tis. Kč)

Název a sídlo účetní jednotky

**JIZERSKÁ, o.p.s.**

**Bedřichov 218**

**Bedřichov**

**46812**

IČO
25412949

### AKTIVA

		Císlo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni účetního období
a		b	1	2
A.	<b>Dlouhodobý majetek ř. 09 + 20 + 28 - 40</b>	1	<b>13 144</b>	<b>12 129</b>
I. Dlouhodobý nehmotný majetek	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje (012)	2	0	0
	Software (013)	3	0	0
	Ocenitelná práva (014)	4	0	0
	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek (018)	5	0	0
	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek (019)	6	449	0
	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek (041)	7	0	0
	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek (051)	8	0	0
	<b>Součet ř. 2 až 8</b>	<b>9</b>	<b>449</b>	<b>0</b>
II. Dlouhodobý hmotný majetek	Pozemky (031)	10	0	0
	Umělecká díla, předměty a sbírky (032)	11	110	110
	Stavby (021)	12	0	0
	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí (022)	13	16 905	17 788
	Pěstitelské celky trvalých porostů (025)	14	0	0
	Základní stádo a tažná zvířata (026)	15	0	0
	Drobný dlouhodobý hmotný majetek (028)	16	0	0
	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek (029)	17	14 188	14 188
	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (042)	18	200	200
	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek (052)	19	0	0
<b>Součet ř. 10 až 19</b>	<b>20</b>	<b>31 403</b>	<b>32 286</b>	
III. Dlouhodobý finanční majetek	Podíly v ovládaných a řízených osobách (061)	21	0	0
	Podíly v osobách pod podstatným vlivem (062)	22	0	0
	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti (063)	23	0	0
	Půjčky organizačním složkám (066)	24	0	0
	Ostatní dlouhodobé půjčky (067)	25	0	0
	Ostatní dlouhodobý finanční majetek (069)	26	0	0
	Požizovaný dlouhodobý finanční majetek (043)	27	0	0
<b>Součet ř. 21 až 27</b>	<b>28</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

Odesláno dne:

21.9.2015

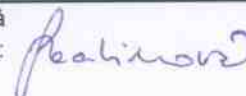
Podpis  
vedoucího  
účetní  
jednotky :

**JIZERSKÁ, o.p.s.**

468 12 Bedřichov 218  
IČ: 25412949  
tel.: 483 380 034  
www.jizerskaops.cz

podpořte Jizerskou magistrálu:  
DMS MAGISTRALA na číslo 87 777

Odpovídá  
za údaje :



Telefon:

Formulář zpracovala ASPEKT HM, daňová, účetní a auditorská kancelář, www.danovaprizeni.cz, business.center.cz

			Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni účetního období
a			b	1	2
IV. Oprávký k dlouhodobému majetku	Oprávký k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje (072)	29	0	0	
	Oprávký k softwaru (073)	30	0	0	
	Oprávký k ocenitelným právům (074)	31	0	0	
	Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku (078)	32	0	0	
	Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku (079)	33	449	0	
	Oprávký k stavbám (081)	34	0	0	
	Oprávký k samostatným movitým věcem a souborům movitých věcí (082)	35	15 187	16 418	
	Oprávký k pěstitelským celkům trvalých porostů (085)	36	0	0	
	Oprávký k základnímu stádu a tažným zvířatům (086)	37	0	0	
	Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku (088)	38	0	0	
	Oprávký k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku (089)	39	3 072	3 739	
Součet ř. 29 až 39			40	18 708	20 157
B.	<b>Krátkodobý majetek</b> ř. 51 + 71 + 80 + 84	41	<b>3 265</b>	<b>3 981</b>	
I. Zásoby	Materiál na skladě (112)	42	0	0	
	Materiál na cestě (119)	43	0	0	
	Nedokončená výroba (121)	44	0	0	
	Polotovary vlastní výroby (122)	45	0	0	
	Výrobky (123)	46	0	0	
	Zvířata (124)	47	0	0	
	Zboží na skladě a v prodejnách (132)	48	36	33	
	Zboží na cestě (139)	49	0	0	
	Poskytnuté zálohy na zásoby (314)	50	0	0	
Součet ř. 42 až 50			51	36	33
II. Pohledávky	Odběratelé (311)	52	9	50	
	Směnky k inkasu (312)	53	0	0	
	Pohledávky za eskontované cenné papíry (313)	54	0	0	
	Poskytnuté provozní zálohy (314-ř.50)	55	116	255	
	Ostatní pohledávky (315)	56	0	0	
	Pohledávky za zaměstnanci (335)	57	0	0	
	Pohledávky za institucemi sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění (336)	58	0	0	
	Daň z příjmů (341)	59	0	0	
	Ostatní přímé daně (342)	60	5	0	
	Daň z přidané hodnoty (343)	61	0	0	
	Ostatní daně a poplatky (345)	62	2	0	
	Nároky na dotace a ostatní zúčtování se st.rozpočtem (346)	63	0	0	
	Nároky na dotace a ostatní zúčtování s rozpočtem ÚSC (348)	64	300	1 005	

		Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni účetního období
a		b	1	2
II. Pohledávky	Pohledávky za účastníky sdružení (358)	65	0	0
	Pohledávky z pevných termínových operací a opcí (373)	66	0	0
	Pohledávky z vydaných dluhopisů (375)	67	0	0
	Jiné pohledávky (378)	68	0	0
	Dohadné účty aktivní (388)	69	419	148
	Opravná položka k pohledávkám (391)	70	0	0
Součet ř. 52 až 69 minus 70		71	851	1 458
III. Krátkodobý finanční majetek	Pokladna (211)	72	32	73
	Ceniny (213)	73	4	3
	Bankovní účty (221)	74	2 282	2 378
	Majetkové cenné papíry k obchodování (251)	75	0	0
	Dluhové cenné papíry k obchodování (253)	76	0	0
	Ostatní cenné papíry (256)	77	0	0
	Pořizovaný krátkodobý finanční majetek (259)	78	0	0
	Peníze na cestě (+/-261)	79	0	0
Součet ř. 72 až 79		80	2 318	2 454
IV. Jiná aktiva celkem	Náklady příštích období (381)	81	18	36
	Příjmy příštích období (385)	82	42	0
	Kursově rozdíly aktivní (386)	83	0	0
Součet ř. 81 až 83		84	60	36
<b>ÚHRN AKTIV ř. 1+41</b>		85	<b>16 409</b>	<b>16 110</b>
Kontrolní číslo ř. 1 až 83		997	<b>140 468</b>	<b>145 068</b>

## PASIVA

		Císlo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni účetního období
c		d	3	4
A.	<b>Vlastní zdroje</b> č.90 + 94	86	<b>15 523</b>	<b>14 638</b>
1.	Vlastní jmění (901)	87	14 930	14 184
Jmění	Fondy (911)	88	29	593
	Oceňovací rozdíly z přecenění finančního majetku a závazků (921)	89	0	0
	Součet ř. 87 až 89	90	14 959	14 777
2.	Účet výsledku hospodaření (+/-963)	91	X	-139
Výsledek hospodaření	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení (+/-931)	92	811	X
	Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta min. let (+/-932)	93	-247	0
	Součet ř. 91 až 93	94	564	-139
B.	<b>Cizí zdroje</b> ř.96 + 104 + 128 + 132	95	<b>885</b>	<b>1 472</b>
1.	Rezervy (941)	96	0	0
2.	Dlouhodobé bankovní úvěry (953)	97	238	158
Dlouhodobé závazky	Vydané dluhopisy (953)	98	0	0
	Závazky z pronájmu (954)	99	0	0
	Přijaté dlouhodobé zálohy (955)	100	0	0
	Dlouhodobé směnky k úhradě (958)	101	0	0
	Dohadné účty pasivní (389)	102	0	0
	Ostatní dlouhodobé závazky (959)	103	0	0
	Součet ř. 97 až 103	104	238	158
3.	Dodavatelé (321)	105	26	77
Krátkodobé závazky	Směnky k úhradě (322)	106	0	0
	Přijaté zálohy (324)	107	0	0
	Ostatní závazky (325)	108	0	0
	Zaměstnanci (331)	109	109	158
	Ostatní závazky vůči zaměstnancům (333)	110	0	0
	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdr.pojištění (336)	111	53	40
	Daň z příjmů (341)	112	0	14
	Ostatní přímé daně (342)	113	0	8
	Daň z přidané hodnoty (343)	114	20	31
	Ostatní daně a poplatky (345)	115	0	2
	Závazky ze vztahu ke státnímu rozpočtu (346)	116	0	0
	Závazky ze vztahu k rozp.orgánů uzem.sam.celků (348)	117	0	0
	Závazky z upsaných nespl.cenných papírů a vkladů (367)	118	0	0
	Závazky k účastníkům sdružení (368)	119	0	0
	Závazky z pevných termínových operací a opcí (373)	120	0	0
	Jiné závazky (379)	121	0	0
	Krátkodobé bankovní úvěry (231)	122	0	0
	Eskontní úvěry (232)	123	0	0
	Vydané krátkodobé dluhopisy (241)	124	0	0
	Vlastní dluhopisy (255)	125	0	0
	Dohadné účty pasivní (389)	126	114	238
	Ostatní krátkodobé finanční výpomoci (379)	127	0	0
	Součet ř.105 až 127	128	322	568
5.	Výdaje příštích období (383)	129	10	10
Jiná pasiva	Výnosy příštích období (384)	130	315	736
	Kursově rozdíly pasivní (387)	131	0	0
	Součet ř. 129 až 131	132	325	746
	<b>ÚHRN PASIV</b> ř.86 + 95	133	<b>16 408</b>	<b>16 110</b>
	Kontrolní číslo (ř.86 až 133)	998	<b>65 632</b>	<b>64 440</b>

Formulář zpracovala ASPEKT HM, daňová, účetní a auditorská kancelář, www.danovaprizenani.cz, business.center.cz

## VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

k 31.5.2015

(v celých tis. Kč)

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

Název účetní jednotky

**JIZERSKÁ, o.p.s.**

Bedřichov 218

Bedřichov

46812

IČO

25412949

Číslo účtu	Název ukazatele	Číslo řádku	Činnosti			
			hlavní	hospodářská		celkem
			5	6	7	8
<b>A. NÁKLADY</b>						
<b>I. Spotřebované nákupy celkem</b>			<b>839</b>	<b>192</b>	<b>0</b>	<b>1 031</b>
501	Spotřeba materiálu	1	720	85	0	805
502	Spotřeba energie	2	119	17	0	136
503	Spotřeba ostatních neskladovatelných dodávek	3	0	0	0	0
504	Prodané zboží	4	0	90	0	90
<b>II. Služby celkem</b>			<b>1 021</b>	<b>286</b>	<b>0</b>	<b>1 307</b>
511	Opravy a udržování	5	184	91	0	275
512	Cestovné	6	12	0	0	12
513	Náklady na reprezentaci	7	5	0	0	5
518	Ostatní služby	8	820	195	0	1 015
<b>III. Osobní náklady celkem</b>			<b>2 097</b>	<b>408</b>	<b>267</b>	<b>2 772</b>
521	Mzdové náklady	9	1 666	331	170	2 167
524	Zákonné sociální pojištění	10	418	77	57	552
525	Ostatní sociální pojištění	11	0	0	0	0
527	Zákonné sociální náklady	12	13	0	40	53
528	Ostatní sociální náklady	13	0	0	0	0
<b>IV. Daně a poplatky celkem</b>			<b>35</b>	<b>4</b>	<b>0</b>	<b>39</b>
531	Daň silniční	14	0	0	0	0
532	Daň z nemovitostí	15	0	0	0	0
538	Ostatní daně a poplatky	16	35	4	0	39
<b>V. Ostatní náklady celkem</b>			<b>110</b>	<b>10</b>	<b>8</b>	<b>128</b>
541	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	17	0	0	0	0
542	Ostatní pokuty a penále	18	0	0	0	0
543	Odpis nedobytné pohledávky	19	0	0	0	0
544	Úroky	20	17	0	0	17
545	Kursově ztráty	21	0	0	0	0
546	Dary	22	0	0	0	0
548	Manka a škody	23	0	0	0	0
549	Jiné ostatní náklady	24	93	10	8	111

Formulář zpracovala ASPEKT HM, daňová, účetní a auditorská kancelář, [www.danovaprznani.cz](http://www.danovaprznani.cz), [business.center.cz](http://business.center.cz)

Číslo účtu	Název ukazatele	Číslo řádku	Činnosti			
			hlavní	hospodářská		celkem
			5	6	7	8
<b>VI. Odpisy, prodaný majetek, tvorba rezerv a opravných položek celkem</b>			<b>1 867</b>	<b>31</b>	<b>0</b>	<b>1 898</b>
551	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	25	1 867	31	0	1 898
552	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	26	0	0	0	0
553	Prodané cenné papíry a podíly	27	0	0	0	0
554	Prodaný materiál	28	0	0	0	0
556	Tvorba rezerv	29	0	0	0	0
559	Tvorba opravných položek	30	0	0	0	0
<b>VII. Poskytnuté příspěvky celkem</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
581	Poskytnuté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	31	0	0	0	0
582	Poskytnuté členské příspěvky	32	0	0	0	0
<b>VIII. Daň z příjmů celkem celkem</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
595	Dodatečné odvody daně z příjmů	33	0	0	0	0
<b>Účtová třída 5 celkem ( řádek 1 až 33 )</b>			<b>5 969</b>	<b>931</b>	<b>275</b>	<b>7 175</b>

## B. VÝNOSY

<b>I. Tržby za vlastní výkony a za zboží celkem</b>			<b>666</b>	<b>1 304</b>	<b>0</b>	<b>1 970</b>
601	Tržby za vlastní výroby	1	0	0	0	0
602	Tržby z prodeje služeb	2	666	1 178	0	1 844
604	Tržby za prodané zboží	3	0	126	0	126
<b>II. Změna stavu vnitroorganizačních zásob celkem</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
611	Změna stavu zásob nedokončené výroby	4	0	0	0	0
612	Změna stavu zásob polotovarů	5	0	0	0	0
613	Změna stavu zásob výrobků	6	0	0	0	0
614	Změna stavu zvířat	7	0	0	0	0
<b>III. Aktivace celkem</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
621	Aktivace materiálu a zboží	8	0	0	0	0
622	Aktivace vnitroorganizačních služeb	9	0	0	0	0
623	Aktivace dlouhodobého nehmotného majetku	10	0	0	0	0
624	Aktivace dlouhodobého hmotného majetku	11	0	0	0	0
<b>IV. Ostatní výnosy celkem</b>			<b>2 127</b>	<b>0</b>	<b>7</b>	<b>2 134</b>
641	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	12	0	0	0	0
642	Ostatní pokuty a penále	13	0	0	0	0
643	Platby za odepsané pohledávky	14	0	0	0	0
644	Úroky	15	0	0	7	7
645	Kursovne zisky	16	0	0	0	0
648	Zúčtování fondů	17	1 603	0	0	1 603
649	Jiné ostatní výnosy	18	524	0	0	524



