

Z á v ě ř e č n ý ú č e t

Mikroregion Jizerské podhůří za rok 2018

**dle § 17 zák.č. 250/2000 Sb.
o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů,
ve znění platných předpisů**

Přílohy:

1. Závěrečný účet
2. Komentář k závěrečnému účtu
3. Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu ÚSC – FIN 2-12M
4. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

Mikroregion Jizerské podhůří



ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2018

(v Kč)

Údaje o organizaci

identifikační číslo	70 226 784
název	Mikroregion Jizerské podhůří
ulice, č.p.	Nová Ves 213
obec	
PSČ, pošta	463 31

Kontaktní údaje

telefon	482311728
fax	
e-mail	mikroregion@obec-mnisek.cz
WWW stránky	

Doplňující údaje organizace

Obsah závěrečného účtu

- I. Plnění rozpočtu příjmů
- II. Plnění rozpočtu výdajů
- III. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)
- IV. Stavy a obraty na bankovních účtech
- V. Peněžní fondy - informativně
- VI. Majetek
- VII. Vyúčtování finančních vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody
- VIII. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, státním fondům a Národnímu fondu
- IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
- X. Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem
- XI. Ostatní doplňující údaje

I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daňové příjmy			
Nedaňové příjmy	156 030,00	156 030,00	149 528,59
Kapitálové příjmy			
Přijaté transfery	482 211,00	482 211,00	844 211,00
Příjmy celkem	638 241,00	638 241,00	993 739,59
<i>Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby</i>			
	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
2132 Příjmy z pronájmu ost.nemovit.věcí a jejich částí	156 000,00	156 000,00	149 500,00
213 Příjmy z pronájmu majetku	156 000,00	156 000,00	149 500,00
2141 Příjmy z úroků (část)	30,00	30,00	28,59
214 Výnosy z finančního majetku	30,00	30,00	28,59
21 Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s příj.vzt.	156 030,00	156 030,00	149 528,59
2 Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)	156 030,00	156 030,00	149 528,59
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)	156 030,00	156 030,00	149 528,59
4121 Neinvestiční přijaté transfery od obcí	382 211,00	382 211,00	382 211,00
412 Neinvestiční přijaté transf.od rozp.úz.úrovně	382 211,00	382 211,00	382 211,00
4131 Převody z vl.fondů hosp.(podnik.)činnosti	100 000,00	100 000,00	98 000,00
4134 Převody z rozpočtových účtů			364 000,00
413 Převody z vlastních fondů	100 000,00	100 000,00	462 000,00
41 Neinvestiční přijaté transfery	482 211,00	482 211,00	844 211,00
4 Přijaté transfery (součet za třídu 4)	482 211,00	482 211,00	844 211,00
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)	638 241,00	638 241,00	993 739,59

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	226 761,00	226 761,00	583 733,03
Kapitálové výdaje			
Výdaje celkem	226 761,00	226 761,00	583 733,03
<i>Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby</i>	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Rozpočet po změnách</i>	<i>Skutečnost</i>
5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	7 249,00	3 249,00	
513 Nákup materiálu	7 249,00	3 249,00	
5141 Úroky vlastní	188 462,00	188 462,00	188 461,79
514 Úroky a ostatní finanční výdaje	188 462,00	188 462,00	188 461,79
5161 Služby pošt	50,00	50,00	28,00
5163 Služby peněžních ústavů	10 000,00	14 000,00	13 075,24
5169 Nákup ostatních služeb	20 000,00	20 000,00	18 168,00
516 Nákup služeb	30 050,00	34 050,00	31 271,24
51 Neinvestiční nákupy a související výdaje	225 761,00	225 761,00	219 733,03
5345 Převody vlastním rozpočtovým účtům			364 000,00
534 Převody vlastním fondům			364 000,00
53 Neinv.transfery a některé další platby rozp.			364 000,00
5901 Nespecifikované rezervy	1 000,00	1 000,00	
590 Ostatní neinvestiční výdaje	1 000,00	1 000,00	
59 Ostatní neinvestiční výdaje	1 000,00	1 000,00	
5 Běžné výdaje (třída 5)	226 761,00	226 761,00	583 733,03
Výdaje celkem (třída 5+6)	226 761,00	226 761,00	583 733,03
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)	411 480,00	411 480,00	410 006,56

III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Krátkodobé financování z tuzemska			
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8111		
Uhrazené splátky krátkod. vydaných dluhopisů (-)	8112		
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113		
Uhrazené splátky krátkod. přij. půjč. prostř. (-)	8114		
Změna stavu krátkod. prostř. na bank. účtech (+/-)	8115		1 473,18
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8117		
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8118		
Dlouhodobé financování z tuzemska			
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8121		
Uhrazené splátky dlouh. vydaných dluhopisů (-)	8122		
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8123		
Uhrazené splátky dlouhod. přijatých půjček (-)	8124	411 480,00-	411 479,74-
Změna stavu dlouhod. prostř. na bank. účtech (+/-)	8125		
Akt. dlouhod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8127		
Akt. dlouhod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8128		
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)	411 480,00-	411 480,00-	410 006,56-

IV. STAVY A OBRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav k 31. 12.	Změna stavu bankovních účtů
Základní běžný účet	10 713,30	1 473,18-	9 240,12	1 473,18
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	10 713,30	1 473,18-	9 240,12	1 473,18
Pokladna				

V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Počáteční zůstatek			
Příjmy celkem			
Výdaje celkem			
Obrat			
Konečný zůstatek (rozdíl rozpočtu)			
Změna stavu			
Financování - třída 8			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje			
Software			
Ocenitelná práva			
Povolenky na emise a preferenční limity			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	196 337,00		196 337,00
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek			
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	9 115 621,00		9 115 621,00
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	459 553,72		459 553,72
Pěstitelské celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	466 346,50	76 603,88	542 950,38
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu

Počáteční stav k 1.1.

Obrat

Konečný stav

Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek

Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek

Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek

134 955,00

134 955,00

Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek

Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.nehmotného majetku

Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.hmotného majetku

Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku

Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje

Oprávky k softwaru

Oprávky k ocenitelným právům

Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku

196 337,00-

196 337,00-

Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku

Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku

Oprávky ke stavebám

524 021,00-

127 945,00-

651 966,00-

Oprávky k samost.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí

21 461,00-

52 007,00-

73 468,00-

Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů

Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku

466 346,50-

76 603,88-

542 950,38-

Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku

Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám

Opravné položky k směnkám a inkasu

Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti

Opravné položky k poskyt.návrat.fin.výpomocem krátkodobým

Opravné položky k odběratelům

10 482,70-

5 716,30

4 766,40-

Opravné položky ke krátkodobým pohledáv.z postoupených úvěrů

Opravné položky k pohledáv. ze správy daní a obdobných dávek

Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám z ručení

Opravné položky k ostatním krátkodobým pohledávkám

VII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ K ROZPOČTŮM KRAJŮ, OBCÍ, DSO A VNITŘNÍ PŘEVODY

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	382 211,00	382 211,00	382 211,00
4134	Převody z rozpočtových účtů			364 000,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			364 000,00

VIII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ KE ST. ROZPOČTU, ST. FONDŮM A NÁRODNÍMU FONDU

UZ	Položka	text	Rozpočet upr. (Příjmy)	Rozpočet upr. (Výdaje)	Skutečnost (Příjmy)	Skutečnost (Výdaje)
----	---------	------	------------------------	------------------------	---------------------	---------------------

IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

viz. příloha č. 1

X. FINANČNÍ HOSPODAŘENÍ ZŘÍZENÝCH PRÁVNICKÝCH OSOB A HOSPODAŘENÍ S JEJICH MAJETKEM

XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

Razítko účetní jednotky



Osoba odpovědná za účetnictví

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

Zimová Lada

Osoba odpovědná za rozpočet

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

Statutární zástupce

Podpisový záznam
statutárního zástupce

Tichý Jaromír

Závěrečný účet - komentář

DSO Mikroregion Jizerské podhůří

za rok 2018

podle § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů ve znění platných předpisů

1. Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2018

V tabulce je uvedena struktura rozpočtu a jeho plnění (v konsolidovaných hodnotách):

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost k 31.12.2018	% UR
Příjmy	638.241,00	638.241,00	629,739,59	98,67
Výdaje	226.761,00	226.761,00	219.733,03	96,90
Saldo příjmů a výdajů	411.480,00	411.480,00	410.006,56	99,64

2. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Mikroregion uzavřel v roce 2012 úvěrovou smlouvu č. 0412205109 u České spořitelny na úvěr ve výši 5,800.000,00 Kč k financování výstavby zdravotního střediska v Mníšku. Úvěrový účet u České spořitelny č. 412205109/0800 k datu 31.12.2018 vykazoval zůstatek - 3,921.927,20 Kč.

Mikroregion uzavřel dne 27.9.2017 novou úvěrovou smlouvu č. 0438597139 u České spořitelny na úvěr ve výši 468.335,00 Kč na nákup "Stomatologické soupravy" do stomatologické ordinace ve zdravotním středisku v Mníšku.

Úvěrový účet u České spořitelny č. 438597139/0800 k datu 31.12.2018 vykazoval zůstatek - 405.143,00 Kč.

3. Hlavní činnost stavy na bankovních účtech

Stav na BÚ hlavní činnosti č. 227620706/0300 k 31.12.2018 je 4.171,82 Kč.

K úvěrům je zřízen běžný účet u České spořitelny č. 2953845319/0800, který k datu 31.12.2018 vykazoval zůstatek 4.792,51 Kč.

Účet u ČNB č.94-815461/0710, který k datu 31.12.2018 vykazoval zůstatek 275,79 Kč.

Stav pokladny hlavní činnosti k 31.12.2018 je 0,00 Kč.

4. Hospodářská činnost

Na základě Živnostenského oprávnění č.j. ZU-MML/4539/08 ze dne 11.7.2008

Mikroregion Jizerské podhůří provozuje podnikatelskou činnost provozování společného vodovodu Mníšek - Nová Ves - Oldřichov v Hájích.

Pro tuto činnost byl zřízen zvláštní bankovní účet č. 222611536/0300, který k datu

31.12.2018 vykazoval zůstatek 106.883,88 Kč.

Pokladna hospodářské činnosti měla k 31.12.2018 zůstatek 14.614,00 Kč.

5. Peněžní fondy

DSO netvoří účelové fondy.

6. Majetek

Stálá aktiva k datu 31.12.2018 činila 10,449.417,10 Kč, po proúčtování korekci 8,984.695,72 Kč. Pasiva činila 10,507.885,74 Kč.

Dlouhodobý nehmotný majetek je v objemu 196.337,00 Kč. Odpisy ve stejné výši.

Dlouhodobý hmotný majetek vykázaný k rozvahovému dni představoval 10,253.080,10 Kč.

Celkové odpisy dlouhodobého hmotného majetku v roce 2018 činily 1,268.384,38 Kč. viz. Rekapitulace majetku a Inventarizační zpráva

7. Vyúčtování fin. vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO

Členské příspěvky dle počtu obyvatel na rok 2018	22.211,00 Kč
Příspěvek od obce Mníšek	120.000,00 Kč
Příspěvek od obce Nová Ves	120.000,00 Kč
Příspěvek od obce Oldřichov v Hájích	120.000,00 Kč
Celkem přijaté transfery od obcí	382.211,00 Kč

Přijaté transfery od krajů	0,00 Kč
----------------------------	---------

8. Vyúčtování fin. vztahů ke st. rozpočtu, st. fondům a národnímu fondu

9. Hospodaření MJP v roce 2018

Hlavní činnost

Náklady celkem	219.733,03 Kč
Výnosy celkem	534.811,04 Kč
Výsledek hospodaření (zisk)	315.078,01

Hospodářská činnost

Náklady celkem	1,880.698,00 Kč
Výnosy celkem	1,801.682,11 Kč
Výsledek hospodaření (ztráta)	79.015,89

Celkový výsledek hospodaření (zisk) 236.062,12 Kč

10. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Jizerské podhůří za rok 2018 ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 27.4.2018.

Přezkoumání vykonala: Ing. Soňa Vavrušková - kontrolor pověřený řízením přezkoumání.

Ve dnech: 1.8.2018 - dílčí přezkoumání

24.4.2019 - závěrečné přezkoumání

**Závěr: Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Jizerské podhůří za rok 2018 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.
Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.
Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018 je součástí Závěrečného účtu.

Návrh na usnesení:

Sněm MJP schvaluje celoroční hospodaření a závěrečný účet za rok 2018, včetně zprávy auditora o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018 „**bez výhrad**“

V Mníšku dne 15.5.2019

VÝKAZ PRO HODNOCENÍ PLNĚNÍ ROZPOČTU ÚZEMNÍCH SAMOSPRÁVNÝCH CELKŮ, DOBROVOLNÝCH SVAZKŮ OBCÍ A REGIONÁLNÍCH RAD
***** konsolidace na úrovni vykazující jednotky *****
sestavený k 13/2018
(v Kč na dvě desetinná místa)

Rok	Měsíc	I Č O
2018	13	70 226 784

Název a sídlo účetní jednotky:
Mikroregion Jizerské podhůří

I. ROZPOČTOVÉ PŘÍJMY

OdPa Pol	Popis	Schválený rozpočet	Rozpočet	Výsledek od	Č/RS %	Č/RU %
a	b	1	2	počátku roku		
				3		
0000	4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	382.211,00	382.211,00	100,00	100,00
-	-	-	-	-	-	-
*	0000	Bez ODPa	-	-	-	-
		382.211,00	382.211,00	382.211,00	100,00	100,00
3613	2132	Příjmy z pronájmu ost. nem. věcí a jejich	156.000,00	156.000,00	95,83	95,83
-	-	-	-	-	-	-
*	3613	Nebytové hospodářství	156.000,00	156.000,00	95,83	95,83
		30,00	30,00	28,59	95,30	95,30
6310	2141	Příjmy z úroků (část)	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
*	6310	Obecné příjmy a výdaje z finančních operac	30,00	30,00	95,30	95,30
		100.000,00	100.000,00	98.000,00	98,00	98,00
6330	4131	Převody z vlast.fondů hospodářské(podnikat	-	-	364.000,00	*****
6330	4134	Převody z rozpočtových účtů	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
*	6330	Převody vlastním fondům v rozpočtech územn	100.000,00	100.000,00	462.000,00	462,00
		-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
**		638.241,00	638.241,00	993.739,59	155,70	155,70

II. ROZPOČTOVÉ VÝDAJE

OdPa Pol a b	Popis	Schválený rozpočet		Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	Č/RS %	Č/RU %
		1	2				
3613 5141	úroky vlastní	188.462,00	188.462,00	188.461,79	100,00	100,00	100,00
* 3613	Nebytové hospodářství	188.462,00	188.462,00	188.461,79	100,00	100,00	100,00
5212 5901	Nespecifikované rezervy	1.000,00	1.000,00	-	-	-	-
* 5212	Ochrana obyvatelstva	1.000,00	1.000,00	-	-	-	-
6310 5163	Služby peněžních ústavů	10.000,00	14.000,00	13.075,24	130,75	93,39	93,39
* 6310	Obecné příjmy a výdaje z finančních operac	10.000,00	14.000,00	13.075,24	130,75	93,39	93,39
6330 5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům	-	-	364.000,00	*****	*****	*****
* 6330	Převody vlastním fondům v rozpočtech územn	-	-	364.000,00	*****	*****	*****
6409 5139	Nákup materiálu j.n.	7.249,00	3.249,00	28,00	56,00	56,00	56,00
6409 5161	Poštovní služby	50,00	50,00	18.168,00	90,84	90,84	90,84
6409 5169	Nákup ostatních služeb	20.000,00	20.000,00	-	-	-	-
* 6409	Ostatní činnosti j.n.	27.299,00	23.299,00	18.196,00	66,65	78,10	78,10
-	-	-	-	-	-	-	-
**		226.761,00	226.761,00	583.733,03	257,42	257,42	257,42

III. FINANCOVÁNÍ - třída 8

N á z e v	číslo položky /řádku/ r	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	% RS		% RU	
		1	2	3				
text								
KRÁTKODOBÉ FINANCOVÁNÍ Z TUZEMSKA								
Krátkodobé vydané dluhopisy	(+)	-	-	-	-	-	-	-
Uhrazené splátky krátkod.vydaných dluhopisů	(-) 8111	-	-	-	-	-	-	-
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky	(+) 8112	-	-	-	-	-	-	-
Uhrazené splátky krátkodobých půj.půj.prostř.	(-) 8113	-	-	-	-	-	-	-
Změna stavu krátk.prostředků na bank.účtech	(+/-) 8114	-	-	-	-	-	-	-
Aktivní krátk.operace řízení likvidity-příjmy	(+) 8115	-	-	-	-	-	-	-
Aktivní krátk.operace řízení likvidity-výdaje	(-) 8117	-	-	-	-	-	-	-
Aktivní krátk.operace řízení likvidity-výdaje	(-) 8118	-	-	-	-	-	-	-
DLOUHODOBÉ FINANCOVÁNÍ Z TUZEMSKA								
Dlouhodobé vydané dluhopisy	(+)	-	-	-	-	-	-	-
Uhrazené splátky dlouh.vydaných dluhopisů	(-) 8121	-	-	-	-	-	-	-
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky	(-) 8122	-	-	-	-	-	-	-
Uhrazené splátky dlouhodobých půj.půj.prostř.	(+) 8123	-	-	-	-	-	-	-
Změna stavu dlouh.prostředků na bank.účtech	(-) 8124	-	-	-	-	-	-	-
Aktivní dlouh.operace řízení likvidity-příjmy	(+) 8125	-	-	-	-	-	-	-
Aktivní dlouh.operace řízení likvidity-příjmy	(+) 8127	-	-	-	-	-	-	-
Aktivní dlouh.operace řízení likvidity-výdaje	(-) 8128	-	-	-	-	-	-	-
KRÁTKODOBÉ FINANCOVÁNÍ ZE ZAHRANIČÍ								
Krátkodobé vydané dluhopisy	(+)	-	-	-	-	-	-	-
Uhrazené splátky krátk.vydaných dluhopisů	(-) 8211	-	-	-	-	-	-	-
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky	(-) 8212	-	-	-	-	-	-	-
Uhrazené splátky krátkodobých půj.půj.prostř.	(+) 8213	-	-	-	-	-	-	-
Změna stavu krátk.prostředků na bank.účtech	(-) 8214	-	-	-	-	-	-	-
Aktivní krátk.operace řízení likvidity-příjmy	(+) 8215	-	-	-	-	-	-	-
Aktivní krátk.operace řízení likvidity-příjmy	(+) 8217	-	-	-	-	-	-	-
Aktivní krátk.operace řízení likvidity-výdaje	(-) 8218	-	-	-	-	-	-	-
DLOUHODOBÉ FINANCOVÁNÍ ZE ZAHRANIČÍ								
Dlouhodobé vydané dluhopisy	(+)	-	-	-	-	-	-	-
Uhrazené splátky dlouh. vydaných dluhopisů	(-) 8221	-	-	-	-	-	-	-
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky	(-) 8222	-	-	-	-	-	-	-
Uhrazené splátky dlouhodobých půj.půj.prostř.	(+) 8223	-	-	-	-	-	-	-
Změna stavu dlouh.prostředků na bank.účtech	(-) 8224	-	-	-	-	-	-	-
Aktivní dlouh.operace řízení likvidity-příjmy	(+) 8225	-	-	-	-	-	-	-
Aktivní dlouh.operace řízení likvidity-příjmy	(+) 8227	-	-	-	-	-	-	-
Aktivní dlouh.operace řízení likvidity-výdaje	(-) 8228	-	-	-	-	-	-	-
OPRAVNÉ POLOŽKY K PENĚŽNÍM OPERACÍM								
Operace z peněžních účtů organizace nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru	(+/-) 8901	-	-	-	-	-	-	-
Nereal.kurz.rozdíly pohyb.na deviz. účtech	(+/-) 8902	-	-	-	-	-	-	-
Neprovedené částky vyrovnávající schodek	(+/-) 8905	-	-	-	-	-	-	-
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)								
	8000	411.480,00-	411.480,00-	410.006,56-	99,64	99,64	99,64	99,64

IV. REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

N Á Z E V text	Číslo řádku r	Schválený rozpočet 41	Rozpočet po změnách 42	Výsledek od počátku roku 43	% RS	% RU
TŘÍDA 1 – DAŇOVÉ PŘÍJMY	4010				/	/
TŘÍDA 2 – NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	4020	156.030,00	156.030,00	149.528,59	95,83	/ 95,83
TŘÍDA 3 – KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	4030				/	/
TŘÍDA 4 – PŘIJATÉ TRANSFERY	4040	482.211,00	482.211,00	844.211,00	175,07	/175,07
PŘÍJMY CELKEM	4050	638.241,00	638.241,00	993.739,59	155,70	/155,70
KONSOLIDACE PŘÍJMŮ	4060			364.000,00	/	/
v tom položky:						
2223 – Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi	4061				/	/
2226 – Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	4062				/	/
2227 – Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi reg. radou a kraji, obcemi a DSO	4063				/	/
2441 – Splátky půjčených prostředků od obcí	4070				/	/
2442 – Splátky půjčených prostředků od krajů	4080				/	/
2443 – Splátky půjčených prostředků od region.rad	4081				/	/
2449 – Ostatní splátky půjčených prostředků od veřejných rozpočtů územní úrovně	4090				/	/
4121 – Neinvestiční přijaté transfery od obcí	4100	382.211,00	382.211,00	382.211,00	100,00	/100,00
4122 – Neinvestiční přijaté transfery od krajů	4110				/	/
4123 – Neinvestiční přijaté transfery od reg.rad	4111				/	/
4129 – Ostatní neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	4120				/	/
*4133 – Převody z vlastních rezervních fondů	4130				/	/
*4134 – Převody z rozpočtových účtů	4140			364.000,00	/	/
*4137 – Převody mezi stat.městy a jejich obvody	4145				/	/
*4138 – Převody z vlastní pokladny	4146				/	/
*4139 – Ostatní převody z vlastních fondů	4150				/	/
4221 – Investiční přijaté transfery od obcí	4170				/	/
4222 – Investiční přijaté transfery od krajů	4180				/	/
4223 – Investiční přijaté transfery od region.rad	4181				/	/
4229 – Ostatní investiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	4190				/	/
ZJ 024 – Transfery přijaté z území jiného okresu	4191				/	/
ZJ 025 – Splátky půjčených prostředků přijatých z území jiného okresu	4192				/	/
ZJ 028 – Transfery přijaté z území jiného kraje	4193				/	/
ZJ 029 – Splátky půjčených prostředků přijatých z území jiného kraje	4194				/	/
PŘÍJMY CELKEM PO KONSOLIDACI	4200	638.241,00	638.241,00	629.739,59	98,67	/ 98,67
TŘÍDA 5 – BĚŽNÉ VÝDAJE	4210	226.761,00	226.761,00	583.733,03	257,42	/257,42
TŘÍDA 6 – KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	4220				/	/
VÝDAJE CELKEM	4240	226.761,00	226.761,00	583.733,03	257,42	/257,42

IV. REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

N Á Z E V text	Číslo Schválený rozpočet řádku	41	Rozpočet po změnách 42	Výsledek od počátku roku 43	% RS	% RU
KONSOLIDACE VÝDAJŮ	4250			364.000,00	/	/
v tom položky:						
5321 - Neinvestiční transfery obcím	4260				/	/
5323 - Neinvestiční transfery krajům	4270				/	/
5325 - Neinvestiční transfery regionálním radám	4271				/	/
5329 - Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	4280				/	/
*5342 - Převody FKSP a sociál.fondů obcí a krajů	4281				/	/
*5344 - Převody vlastním rezervním fondům úz.rozp.	4290				/	/
*5345 - Převody vlastním rozpočtovým účtům	4300				/	/
*5347 - Přev.mezí stat.městy a jejich obdv.nebo č.	4305			364.000,00	/	/
*5348 - Převody do vlastní pokladny	4306				/	/
*5349 - Ostatní převody vlastním fondům	4310				/	/
5366 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi	4321				/	/
5367 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	4322				/	/
5368 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi reg.radou a kraji, obcemi a DSO	4323				/	/
5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím	4330				/	/
5642 - Neinvestiční půjčené prostředky krajům	4340				/	/
5643 - Neinvestiční půjčené prostředky reg. radám	4341				/	/
5649 - Ostatní neinvestiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	4350				/	/
6341 - Investiční transfery obcím	4360				/	/
6342 - Investiční transfery krajům	4370				/	/
6345 - Investiční transfery regionálním radám	4371				/	/
6349 - Ostatní investiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	4380				/	/
6441 - Investiční půjčené prostředky obcím	4400				/	/
6442 - Investiční půjčené prostředky krajům	4410				/	/
6443 - Investiční půjčené prostředky region.radám	4411				/	/
6449 - Ostatní investiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	4420				/	/
ZJ 026 - Transfery poskytnuté na území jin. okr.	4421				/	/
ZJ 027 - Půjčené prostředky poskytnuté na území jiného okresu	4422				/	/
ZJ 035 - Transfery poskytnuté na území jin. kraje	4423				/	/
ZJ 036 - Půjčené prostředky poskytnuté na území jiného kraje	4424				/	/
VÝDAJE CELKEM PO KONSOLIDACI	4430	226.761,00	226.761,00	219.733,03	96,90	96,90
SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ PO KONSOLIDACI	4440	411.480,00	411.480,00	410.006,56	99,64	99,64
TŘÍDA 8 - FINANCOVÁNÍ	4450	411.480,00-	411.480,00-	410.006,56-	99,64	99,64

IV. REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

N Á Z E V text	Číslo Schválený rozpočet řádku r	Rozpočet po změnách 42	Výsledek od počátku roku 43	% RS	% RU
KONSOLIDACE FINANCOVÁNÍ	4460			/	
FINANCOVÁNÍ CELKEM PO KONSOLIDACI	4470	411.480,00-	411.480,00-	99,64	99,64

!!! Poznámka: "*" - položky takto označené vstupují v této variantě výkazu do konsolidace !!!

VI. STAVY A ZMĚNY STAVŮ NA BANKOVNÍCH ÚČTECH A V POKLADNĚ

Název bankovního účtu text	Číslo řádku r	Poáteční stav k 1.1. 61	Stav ke konci vykazovaného období 62	Změna stavu bankovních účtů 63
Základní běžný účet ÚSC	6010	10.713,30	9.240,12	1.473,18
Běžné účty fondů ÚSC	6020			
Běžné účty celkem	6030	10.713,30	9.240,12	1.473,18
Pokladna	6040			

VII. VYBRANÉ ZÁZNAMOVÉ JEDNOTKY

N á z e v text	Číslo řádku r	Schválený rozpočet 71	Rozpočet po změnách 72	Výsledek od počátku roku 73	% RS	% RU
ZJ 024 – Transfery přijaté z území jiného okresu v tom položky:	7090					/
2226 – Příj.z fin.vypoř.min.let mezi obcemi	7092					/
4121 – Neinvestiční přijaté transfery od obcí	7100					/
4129 – Ost.neinv.přij.transfery od rozp.úz.úrovně	7110					/
4221 – Investiční přijaté transfery od obcí	7120					/
4229 – Ost.inv.přij.transfery od rozp. úz.úrovně	7130					/
ZJ 025 – Splátky půjč.prostř.přij.z území j.okresu v tom položky:	7140					/
2441 – Splátky půjčených prostředků od obcí	7150					/
2449 – Ost.splátky půj.prostř.od veř.roz.úz.úrovně	7160					/
ZJ 026 – Transfery poskytnuté na území jiného okr. v tom položky:	7170					/
5321 – Neinvestiční transfery obcím	7180					/
5329 – Ostatní neinv.transfery veř.rozp.úz.úrovně	7190					/
5367 – Vyd.z fin.vypoř.min.let mezi obcemi	7192					/
6341 – Investiční transfery obcím	7200					/
6349 – Ost.inv.transfery veř.rozpočtům územ.úrovně	7210					/
ZJ 027 – Půjčené prost.posk.na území jiného okresu v tom položky:	7220					/
5641 – Neinvestiční půjčené prostředky obcím	7230					/
5649 – Ost.neinvestiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	7240					/
6441 – Investiční půjčené prostředky obcím	7250					/
6449 – Ost.investiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	7260					/
ZJ 028 – Transfery přijaté z území jiného kraje v tom položky:	7290					/
2223 – Příj.z fin.vypoř.min.let mezi krajem a obc.	7291					/
2226 – Příj.z fin.vypoř.min.let mezi obcemi	7292					/
4121 – Neinvestiční přijaté transfery od obcí	7300					/
4122 – Neinvestiční přijaté transfery od krajů	7310					/

VII. VYBRANÉ ZÁZNAMOVÉ JEDNOTKY

N á z e v text	Číslo řádku r	Schválený rozpočet 71	Rozpočet po změnách 72	Výsledek od počátku roku 73	% RS	% RU
4129 - Ost.neinv.přij.transfery od rozpočtů úz.úr.	7320				/	
4221 - Investiční přijaté transfery od obcí	7330				/	
4222 - Investiční přijaté transfery od krajů	7340				/	
4229 - Ost.inv.přij.transfery od rozpočtů úz.úrov.	7350				/	
ZJ 029 - Splátky půj.prostř.přij.z území j.kraje	7360				/	
v tom položky:						
2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí	7370				/	
2442 - Splátky půjčených prostředků od krajů	7380				/	
2449 - Ostatní splátky půjčených prostředků od veřejných rozpočtů územní úrovně	7390				/	
ZJ 035 - Transfery poskyt.na území jiného kraje	7400				/	
v tom položky:						
5321 - Neinvestiční transfery obcím	7410				/	
5323 - Neinvestiční transfery krajům	7420				/	
5329 - Ost.neinvest.transfery veř.rozp.územ.úrovně	7430				/	
5366 - Výd.z fin.vypoř.min.let mezi krajem a obc.	7431				/	
5367 - Výd.z fin.vypoř.min.let mezi obcemi	7432				/	
6341 - Investiční transfery obcím	7440				/	
6342 - Investiční transfery krajům	7450				/	
6349 - Ost.inv.transfery veř.rozpochtům územ.úrovně	7460				/	
ZJ 036 - Půjčené prostř.posk.na území jiného kraje	7470				/	
v tom položky:						
5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím	7480				/	
5642 - Neinvestiční půjčené prostředky krajům	7490				/	
5649 - Ostatní neinvestiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	7500				/	
6441 - Investiční půjčené prostředky obcím	7510				/	
6442 - Investiční půjčené prostředky krajům	7520				/	
6449 - Ostatní investiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	7530				/	

IX. Přijaté transfery a půjčky ze státního rozpočtu, státních fondů a regionálních rad *

Účelový znak		Položka	Výsledek od počátku roku
a		b	93
***** tato část výkazu nemá data *****			

X. Transfery a půjčky poskytnuté regionálními radami územně samosprávným celkům, regionálním radám a DSO *

Účelový znak		KÚJ Položka	Výsledek od počátku roku
a		b c	103
***** tato část výkazu nemá data *****			

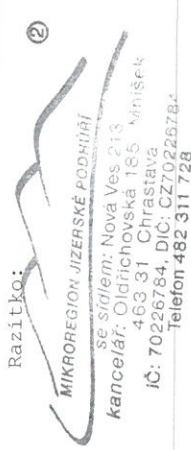
XI. Příjmy ze zahraničních zdrojů a související příjmy v členění podle jednotlivých nástrojů a prostorových jednotek *

OdPa Pol		Nástroj	Prostor. jednotka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
a b		c	d	1	2	3
***** tato část výkazu nemá data *****						

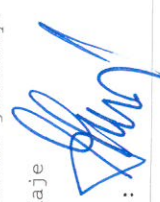
XII. Výdaje spolufinancované ze zahraničních zdrojů a související výdaje v členění podle jednotlivých nástrojů a prostor. jednotek *

OdPa Pol		Nástroj	Prostor. jednotka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
a b		c	d	1	2	3
***** tato část výkazu nemá data *****						

Odesláno dne: *

Razítko: 

Podpis vedoucího účetní jednotky: 

Odpovídající za údaje: 

o rozpočtu: tel.:
o skutečnosti: tel.:

Došlo dne:

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření
dobrovolného svazku obcí Mikroregion Jizerské podhůří,
IČ70226784, za rok 2018

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Jizerské podhůří za rok 2018 ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 27.4.2018.

Přezkoumané období od 1.1.2018 do 31.12.2018.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 1.8.2018.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 24.4.2019.

Přezkoumání vykonala:

Ing. Soňa Vavrušková, kontrolor pověřený řízením přezkoumání.

Pověření k výkonu přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů, vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje, pod č. j.: LK-0118/18/Vav dne 24.7.2018.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 24.4.2019.
Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Jaromír Tichý - předseda dobrovolného svazku obcí,
Lada Zimová – účetní svazku.

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Oblasti, které byly předmětem přezkoumání hospodaření v členění podle § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

Krajský úřad Libereckého kraje

U Jezu 642/2a • 461 80 Liberec 2 • tel.: + 420 485 226 606 • fax: + 420 485 226 362
e-mail: sona.vavruskova@kraj-libc.cz • www.kraj-libc.cz • IČ: 70891508 • DIČ:
CZ70891508
Datová schránka: c5kbvkw

- ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodář územní celek,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2018

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2018

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

B.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2018

C.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2018 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

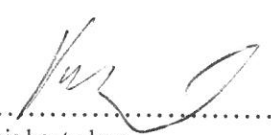
- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 160,53 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 738,86 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

V Liberci, dne 2.5.2019

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Ing. Soňa Vavrušková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, ke kterému lze podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne doručení návrhu této zprávy, kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí výše uvedené lhůty, dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu odboru kontroly krajského úřadu.
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

V kontrolovaném období dle prohlášení obce:

- obec nehospodařila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,

- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela směnnou smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace,
- neuskutečnila majetkové vklady,
- a neuskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 27 zák. č. 134/2016 Sb.).

Poučení:

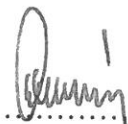
Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

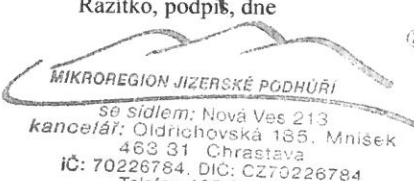
Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50.000 Kč.

Starosta obce byl seznámen s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Mikroregion Jizerské podhůří a tento návrh zprávy s ním byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 11 stran po jejím projednání a seznámení převzal, předseda dobrovolného svazku obcí Jaromír Tichý.

Jaromír Tichý
předseda dobrovolného svazku obcí

13.5.2019 
Razítko, podpis, dne

 (2)

MIKROREGION JIZERSKÉ PODHŮŘÍ
se sídlem: Nová Ves 213
kancelář: Oldřichovská 185, Mnisek
463 31 Chrástava
IČ: 70226784, DIČ: CZ70226784
Telefon 482 311 728

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2018 - zveřejněn v období od 9. 4. 2018 do 25. 4. 2018, takto bylo zabezpečeno ustanovení § 39 odst. 4 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, v platném znění. Zveřejnění u obcí svazku doloženo potvrzením jednotlivých obcí.

Pravidla rozpočtového provizoria

Podmínky rozpočtového provizoria na období do schválení rozpočtu na rok 2018 (dle § 13 zákona č. 250/2000 Sb.) byly schváleny Sněmem Mikroregionu Jizerské podhůří (dále jen JP) dne 20.12. 2017. - Výdaje budou čerpány v rozsahu upraveného rozpočtu roku 2017.

Rozpočtové příjmy a výdaje uskutečněné v době rozpočtového provizoria se stávají příjmy a výdaji rozpočtu po jeho schválení.

Rozpočtová opatření

V roce 2018 projednal a schválil Sněm Mikroregionu JP jednu změnu rozpočtu následovně:

	příjmy	výdaje	financování
SR 2018	638 241,00	226 761,00	- 411 480,00
rozpočtová opatření:			
1.RO19.12.2018,	bez vlivu na rozpočet		
usn.č. 17/2018			
UR 2018	638 241,00	226 761,00	-411 480,00

Objemy takto schváleného upraveného rozpočtu navazují na hodnoty vykázané ve výkazu Fin 2-12M k 31.12.2018.

Rozpočtová opatření byla řádně zveřejněna na webových stránkách DSO a na úřední desce obcí svazku.

Schválený rozpočet

Schválený rozpočet na rok 2018 - projednán a schválen Sněmem Mikroregionu JP 27.4.2018 - usnesení č. 6/2018 jako „přebytkový“.

Schválený rozpočet na rok 2018 reprezentoval následující objemy:

příjmy celkem	638 241 Kč
výdaje celkem	226 761 Kč
financování	- 411 480 Kč

Na projednání a schválení rozpočtu navazovalo odsouhlasení:

- členských příspěvků obcí pro rok 2018 dle počtu obyvatel a příspěvky obcí na splátku úvěru - celkový objem 382 211 Kč -Sněm MJP 21.2.2018 - usnesení č. 1/2018,
- finanční rezervy pro krizové situace - Sněm Mikroregionu JP 27.4.2018- usnesení č. 9/2018 (1 000 Kč/rok),
- plánu výnosů a nákladů hospodářské činnosti - Sněm Mikroregionu JP 27. 4. 2018 - usnesení č. 7/2018.

Rozpis rozpočtu - byl proveden v souladu s ustanovením § 14 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, v platném znění, v členění dle platné rozpočtové skladby (vyhláška č. 323/2002 Sb.).

Střednědobý výhled rozpočtu

Sněm Mikroregionu JP na svém jednání dne 27.4.2017 - usnesením č. 9/2017 schválil rozšířený rozpočtových výhled v následujících hodnotách v Kč:

	2018	2019	2020	2021	2022
Příjmy	544 000	544 000	544 000	544 000	544 000
Výdaje	195 000	180 000	164 000	149 000	133 000
Saldo (+)	348 000	364 000	380 000	396 000	412 000

Zabezpečení dlouhodobého úvěru doloženo splátkovým kalendářem.
Vyvěšeno na webových stránkách 10.4.2017 do schválení nového.

Závěrečný účet

Závěrečný účet za rok 2017 - společně se „Zprávou o přezkoumání hospodaření DSO“ byl projednán a schválen Sněmem Mikroregionu Jizerské podhůří – 27.6.2018 - usnesením č. 11/2018 „bez výhrad“.

Zveřejnění závěrečného účtu v souladu s ustanovením § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, v platném znění bylo zabezpečeno následovně:

- návrh závěrečného účtu: od 7.6.2018 do 23.6.2018.
- schválený závěrečný účet: 27.6.2018 do doby schválení závěrečného účtu za rok 2018.

Zveřejnění u obcí svazku doloženo potvrzením jednotlivých obcí.

Závěrečný účet obsahoval veškeré náležitosti vyplývající z ustanovení § 17 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, v platném znění.

Bankovní výpis

Zůstatky na bankovních účtech: ke dni 31.12.2018

Hlavní činnost - účet 231

BÚ č. 227620706/0300	4 171,52 Kč
BÚ č. 2953845319/0800	4 792,51 Kč
BÚ č. 94-815461/0710	275,79 Kč

Úhrnem 9 240,12 Kč

Podnikatelská činnost - účet 241

BÚ č 222611536/0300	106 883,88 Kč
---------------------	---------------

Stavy na výpisech z bankovních účtů navazovaly na zúčtované konečné stavy účtů 231 a 241 k datu 31.12. 2018.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

K oprávněnosti hospodaření s hotovostními prostředky byla předložena dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 2.6.2008 uzavřená v souladu s ustanovením § 252 zák. č. 262/2006 Sb., zákoník práce, v platném znění.

Evidence pohledávek

Krátkodobé pohledávky k rozvahovému dni vykazovaly objem 1 397 218,42 Kč a vztahovaly se:

- k účtu 311 - Odběratelé	1 015 656,00 Kč
v tom: vystavené fa. - voda (3110020) po splatnosti	973 150,00 Kč
vyúčtování služeb - zdrav. středisko (3110220)	42 506,00 Kč
- k účtu 314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy	375 429,64 Kč
- k účtu 388 - Dohadné účty aktivní	6 132,78 Kč

Pohledávky byly specifikovány v rámci dokladové inventarizace, s označením data jejich vzniku a doloženy dostupnými postupy o jejich vymáhání (upomínky).

Dokladem ze dne 31.12.2018 zabezpečilo sdružení obcí proučtování opravných položek k pohledávkám na účtu 311 ve výši 4 766,40 Kč. Tímto bylo zabezpečeno ustanovení § 23 a § 65 vyhlášky č. 410/2009 Sb.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku k 31.12.2018 bylo kontrole předloženo:

- vnitřní směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků v souladu s vyhláškou č. 270/2010 Sb., Sněmem Mikroregionu schválena 15. 12. 2011 - usnesení č. 13/2011,
- plán inventur pro rok 2018 ze dne 19.12.2018 s platností od 1.1.2019 do 15.1.2019 doložen harmonogramem prací spojených s přípravou a průběhem inventur, složení inventarizační komise - schválen Sněmem Mikroregionu JP 19.12. 2018 - usnesení č. 20/2018,
- podklad o proškolení členů inventarizační komise – doloženo prezentační listinou ze dne 19.12.2018,
- zpráva o provedení inventarizaci ze dne 31.1.2019, která obsahovala veškeré údaje vyplývající z vyhlášky č. 270/2010 Sb., v platném znění, a byla schválena Sněmem Mikroregionu JP.

Kontrole byly předloženy soupisy majetku o provedené fyzické inventarizaci. K jednotlivým majetkovým účtům byly doloženy inventurní soupisy. Finanční prostředky na účtech svazku opatřeny fotokopiemi bankovních výpisů. Stav majetku k datu 31.12.2018 uvedené v inventurních soupisech souhlasí se stavy v účetnictví.

V rámci inventarizace byla doložena oblast podrozvahové evidence:

- účet 902 - 104 851,17 Kč - majetek vedený v operativní evidenci.

Z předložených podkladů vyplynulo úplné zabezpečení ustanovení vyhlášky č.270/2010 Sb.

Kniha došlých faktur

K datu 31.12.2018 je v knize došlých faktur evidováno:

a) u hlavní činnosti 15 dodavatelských faktur v celkovém finančním objemu 18 168 Kč, k datu 31.12.2018 byly uhrazeny všechny faktury.

b) u hospodářské činnosti 87 dodavatelských faktur v celkové výši 620 886,06 Kč, ke sledovanému datu byly uhrazeny všechny faktury do data splatnosti.

Kontrolou byly prověřeny faktury č. 25 – 42, 80 - 87.

Kontrolou jejich správnosti účtování nebyly zjištěny nedostatky.

Kniha odeslaných faktur

a) v hlavní činnosti nebyla vystavena žádná faktura.

b) v podnikatelské činnosti k 31.12.2018 vystaveno 1118 faktur za dodávky vody.

Kontrole účtování byly podrobeny vystavené faktury od č. 329 – 450, č. 1068 – 1107. Dle inventarizace nebyly zaplacené faktury v celkové výši 1 015 656 Kč. Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

Pokladní kniha (deník)

a) v hlavní činnosti do 31.12.2018 nebyl vystaven žádný doklad. Zůstatek na konci období byl nulový.

b) podnikatelská činnost

K sledovanému datu 31.12.2018 svazek obcí vystavil 10 příjmových a 11 výdajových pokladních dokladů v číselných řadách:

- příjmové pokladní doklady 1 – 25 do 31.12.2018 (úhrada vodného)

- výdajové doklady č. 1001 – 1022 do 31.12.2018 (poštovné, kancelářské potřeby, telefon, čerpadlo).

Kontrolované pokladní doklady obsahovaly veškeré náležitosti, byly opatřeny podpisy oprávněných osob. Stanovený limit pokladny podnikatelské činnosti 20 000 Kč nebyl v kontrolovaném období překročen.

Vykázaný zůstatek hotovosti na účtu 261 Pokladna k 31.12.2018 činil 14 614 Kč a vztahoval se k pokladně hospodářské činnosti (účet 2610020).

Příloha rozvahy

Kontrole byla předložena příloha rozvahy k 31.12.2018.

Rozvaha

Kontrole byla předložena rozvaha sestavená k 31.12.2018 Stav k rozvahovému dni byl porovnán se stavem zjištěným při inventarizaci - nebyly zjištěny nedostatky.

Stálá aktiva k datu 31.12.2018 činila 10 449 417,10 Kč, po proučtované korekci 8 984 695,72 Kč.

Dlouhodobý nehmotný majetek vykázány v objemu 196 337,00 Kč představoval - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek - účet 018.

Dlouhodobý hmotný majetek vykázány k rozvahovému dni představoval 10 253 080,10 Kč, z toho připadá na:

- Stavby (účet 021)	9 115 621,00 Kč
- Sam. movité věci a soubory hmotných mov. věcí (účet 022)	459 553,72 Kč
- Drobný dlouhodobý hmotný majetek (účet 028)	542 950,38 Kč
- Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (účet 042)	134 955,00 Kč

Dlouhodobé závazky byly k rozvahovému dni evidovány v celkovém objemu 4 738 549,94 Kč a představovaly neuhrazenou jistinu dlouhodobého úvěru na financování výstavby objektu zdravotního střediska v obci Mníšek.

Krátkodobé závazky vykázané k 31.12.2018 činily 705 736,13 Kč a vztahovaly se především:

- k účtu 321 – Dodavatelé	167 012,95 Kč
- k účtu 324 - Přijaté finanční návratné výpomoci	2 818,54 Kč
- k účtu 331 - Zaměstnanci	22 943,00 Kč
- k účtu 336 - Sociální zabezpečení	8 582,00 Kč
- k účtu 337 – Zdravotní pojištění	3 678,00 Kč
- k účtu 342 – ostatní daně	2 303,00 Kč
- k účtu 343 - DPH	121 322,00 Kč
- k účtům časového rozlišení	376 689,64 Kč

Odpisování dlouhodobého majetku

Dle směrnice o odpisování dlouhodobého majetku schválené Sněmem Mikroregionu se předpokládá rovnoměrný způsob odpisování při účtování odpisů 1x ročně.

Celkový objem odpisů dlouhodobého majetku v roce 2018 činil 179 952 Kč, navazoval za zúčtováný stav na účtu 551 - Odpisy dlouhodobého majetku a byl doložen účetním dokladem z 31.12.2018 hospodářská činnost.

Účetní doklad

Byla provedena kontrola účetních dokladů vztahující se k měsíčním bankovním výpisům:

a) hlavní činnost – účet č. 227620706/0300
doklad č.1004 – 1006 z února 2018, výpis 2018/2.

- doklad č.1022 – 1027 z června 2018, výpis 2018/6.

b) podnikatelská činnost

DSO provozuje podnikatelskou činnost jejímž předmětem je zajištění provozu společného vodovodu Nová Ves - Mníšek - Oldřichov v Hájích. Dle ŽL č.j. ZU-MML/4539/08 ze dne 11.7.2008. V účetnictví je podnikatelská činnost vedena odděleně na zvláštním bankovním účtu č. 222611536/0300.

Kontrolované doklady:

- výpis č. 2018/4 z 30.4.2018 (doklad č. 2064 - 2069),

- výpis č. 2018/5 z 31.5.2018 (doklad č. 2070 - 2082).

Účetní doklady obsahovaly veškeré náležitosti, byly opatřeny podpisy oprávněných osob, nedostatky v účtování ani v uplatňování rozpočtové skladby nebyly zjištěny.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

V kontrolovaném výkazu Fin 2-12M k datu 31.12.2018 nebyly zjištěny nedostatky, objemy schváleného rozpočtu, včetně schválené úpravy Sněmem Mikroregionu JP, navazovaly na objemy obsažené v citovaném výkaze.

V tabulce je uvedena struktura rozpočtu a jeho plnění (v konsolidovaných hodnotách – v Kč):

	rozpočet	upravený rozpočet	skutečnost	% UR
Příjmy	638 241,00	638 241,00	629 739,59	98,67
Výdaje	226 761,00	226 761,00	219 733,03	96,90
Saldo P a V	411 480,00	411 480,00	410 006,56	

Výkaz zisku a ztráty

Výkaz zisku a ztráty sestavený k 31.12.2018 obsahoval následující hodnoty:

	hlavní činnost	podnikatelská činnost
Náklady celkem	219 733,03 Kč	1 880 698,00 Kč
Výnosy celkem	534 811,04 Kč	1 801 682,11 Kč
Výsledek hospodaření	315 078,01 Kč	-79 015,89 Kč

Celkový výsledek hospodaření – zisk 236 062,12 Kč ve svém úhrnu navazoval na rozvahu - výsledek hospodaření běžného roku.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

V kontrolovaném období nebyla přijata žádná účelová dotace.

Smlouvy o přijetí úvěru

Dlouhodobý úvěr byl přijatý na financování výstavby zdravotního střediska v Mníšku. Úvěr je splácen z výnosů na nájmu a z příspěvků od obcí Mníšek, Nová Ves a Oldřichov v Hájích:

Úvěrová smlouva č.: 0412205109 z 15.5.2012

Účel úvěru: financování výstavby objektu zdravotního střediska v obci Mníšek.

Úvěrový účet č. 412205109/0800

Peněžní ústav: Česká spořitelna a.s.

Výše úvěru: 5 800 000 Kč

Neuhrazená jistina k 31.12.2018 3 921 927,20 Kč - váže na stav účtu 451

Splátky jistiny za 1-12/2018 348 287,74 Kč váže se na položku 8124

Splátka včetně úroků 44 028 Kč/měs.

Konečná splatnost: 31.12.2027

Zajištění úvěru: Ručitelský závazek členských obcí Nová Ves, Mníšek, Oldřichov v Hájích - zastavení majetku.

Smlouva o přijetí úvěru 0438597139/LCD ze dne 27.9.2017 - - stomatologická souprava

Úvěrový účet č. 4385997139/0800

Peněžní ústav: Česká spořitelna a.s.

Výše úvěru: 468 335 Kč

Neuhrazená jistina k 31.12.2018

405 143,00 Kč - váže na stav účtu 451

Konečná splatnost: 31.12.2027

Splátky jistiny za 1-12/2018

63 192 Kč váže se na položku 8124

Zajištění úvěru – bez zajištění

Dokumentace k veřejným zakázkám

V kontrolovaném období neproběhlo žádné výběrové řízení.

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

Kontroly byly předloženy zápisy a usnesení z jednání Sněmu Mikroregionu JP z 21. 2., 27. 4., 27.6., 12.9., 19.12. 2018, dále pak zápis a usnesení ze dne 19. 12. 2017, kde byly mimo jiné přijaty podmínky rozpočtového provizoria na počátek roku 2018 do doby schválení řádného rozpočtu.

Zápisy jsou dle zjištění kontroly vedeny v souladu se stanovami a zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění.

Schválení roční účetní závěrky

Sněm Mikroregionu JP na návrh kontrolní skupiny schválil dne 27.6. 2018 - usnesením č. 13/2018 účetní závěrku DSO Mikroregion Jizerské podhůří za rok 2016. Sněm mikroregionu nezjistil, že by účetní závěrka neposkytla v rozsahu předložených podkladů v souladu s § 4 vyhlášky č. 220/2013 Sb. věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace účetní jednotky, doloženo protokolem ze dne 20.6.2018.

Vnitřní kontrolní systém

K zabezpečení ustanovení § 50 odst. 2 písm. i) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, týkající se vnitřní kontroly svazku obcí bylo předloženo 5 zápisů finanční komise mikroregionu do 31.12.2018.