

Z á v ě ř e č n ý ú č e t

Mikroregion Jizerské podhůří za rok 2017

**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 2017

Mikroregion Jizerské podhůří



ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2017

(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	120 030,00	120 030,00	70 527,92
Kapitálové příjmy			
Přijaté transfery	482 134,00	513 134,00	860 134,00
Příjmy celkem	602 164,00	633 164,00	930 661,92
<i>Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby</i>			
	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
2132 Příjmy z pronájmu ost.nemov. a jejich částí	120 000,00	120 000,00	70 500,00
213 Příjmy z pronájmu majetku	120 000,00	120 000,00	70 500,00
2141 Příjmy z úroků (část)	30,00	30,00	27,92
214 Výnosy z finančního majetku	30,00	30,00	27,92
21 Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s příj.vzt.	120 030,00	120 030,00	70 527,92
2 Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)	120 030,00	120 030,00	70 527,92
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)	120 030,00	120 030,00	70 527,92
4121 Neinvestiční přijaté transfery od obcí	382 134,00	382 134,00	382 134,00
412 Neinvestiční přijaté transf.od rozp.úz.úrovně	382 134,00	382 134,00	382 134,00
4131 Převody z vl.fondů hosp.(podnik.)činnosti	100 000,00	131 000,00	131 000,00
4134 Převody z rozpočtových účtů			347 000,00
413 Převody z vlastních fondů	100 000,00	131 000,00	478 000,00
41 Neinvestiční přijaté transfery	482 134,00	513 134,00	860 134,00
4 Přijaté transfery (součet za třídu 4)	482 134,00	513 134,00	860 134,00
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)	602 164,00	633 164,00	930 661,92

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	268 775,00	299 775,00	645 376,03
Kapitálové výdaje		468 335,00	468 335,00
Výdaje celkem	268 775,00	768 110,00	1 113 711,03
<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		9 400,00	9 124,54
513 Nákup materiálu		9 400,00	9 124,54
5141 Úroky vlastní	194 947,00	197 147,00	197 086,53
514 Úroky a ostatní finanční výdaje	194 947,00	197 147,00	197 086,53
5161 Služby pošt		100,00	47,00
5163 Služby peněžních ústavů	9 828,00	9 428,00	9 417,96
5169 Nákup ostatních služeb	63 000,00	17 700,00	17 700,00
516 Nákup služeb	72 828,00	27 228,00	27 164,96
51 Neinvestiční nákupy a související výdaje	267 775,00	233 775,00	233 376,03
5341 Převody vl.fondům hospodářské (podn.)činnosti		65 000,00	65 000,00
5345 Převody vlastním rozpočtovým účtům			347 000,00
534 Převody vlastním fondům		65 000,00	412 000,00
53 Neinv.transfery a některé další platby rozp.		65 000,00	412 000,00
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)	268 775,00	299 775,00	645 376,03
6122 Stroje, přístroje a zařízení		468 335,00	468 335,00
612 Pořízení dlouhodobého hmotného majetku		468 335,00	468 335,00
61 Investiční nákupy a související výdaje		468 335,00	468 335,00
6 Kapitálové výdaje (souč.za třídu 6)		468 335,00	468 335,00
Výdaje celkem (třída 5+6)	268 775,00	768 110,00	1 113 711,03
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)	333 389,00	134 946,00-	183 049,11-

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		48 102,71
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	468 335,00	468 335,00
Uhrazené splátky dlouhod. přijatých půjček (-)	8124	333 389 00-	333 388 60-
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)	333 389,00-	134 946,00	183 049,11

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	58 816,01	48 102 71-	10 713,30	48 102,71
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	58 816,01	48 102 71-	10 713,30	48 102,71
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	72 500,00	387 053,72	459 553,72
Pěstitelské celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	431 915,78	34 430,72	466 346,50
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 stavbám	396 076,00-	127 945,00-	524 021,00-
Oprávky k samost.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí	5 740,00-	15 721,00-	21 461,00-
Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů			
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	431 915,78-	34 430,72-	466 346,50-
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	15 052,70-	4 570,00	10 482,70-
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	382 134,00	382 134,00	382 134,00
4134	Převody z rozpočtových účtů			347 000,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			347 000,00

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)
----	--------------	-----------------------	-----------------------	---------------------	---------------------

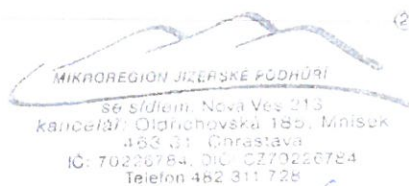
IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

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

Zimová Lada

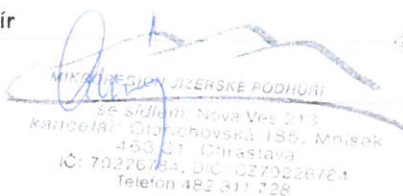
Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

Osoba odpovědná za rozpočet

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

Statutární zástupce

Tichý Jaromír

Podpisový záznam
statutárního zástupce

Závěrečný účet - komentář

DSO Mikroregion Jizerské podhůří

za rok 2017

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 2017

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

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost k 31.12.2015	% UR
Příjmy	602.164,00	633.164,00	583.661,92	92,18
Výdaje	268.775,00	768.110,00	766.711,03	99,82
Saldo příjmů a výdajů	333.389,00	134.946,00	183.049,11	135,65

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 31.12.2017 vykazoval zůstatek - 4,270.214,94 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 31.12.2017 vykazoval zůstatek - 468.335,00 Kč.

3. Hlavní činnost stavy na bankovních účtech

Stav na BÚ hlavní činnosti č. 227620706/0300 k 31.12.2017 je 5.145,54 Kč.

K úvěrům je zřízen běžný účet u České spořitelny č. 2953845319/0800, který k datu 31.12.2017 vykazoval zůstatek 5.171,97 Kč.

Účet u ČNB č.94-815461/0710, který k datu 31.12.2017 vykazoval zůstatek 395,79 Kč.

Stav pokladny hlavní činnosti k 31.12.2017 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

31.12.2017 vykazoval zůstatek 29.502,12 Kč.

Pokladna hospodářské činnosti měla k 31.12.2017 zůstatek 10.011,00 Kč.

5. Peněžní fondy

DSO netvoří účelové fondy.

6. Majetek

Stálá aktiva k datu 31.12.2017 činila 10,372.813,22 Kč, po proúčtování korekci 9,164.647,72 Kč. Pasiva činila 10,504.209,60 Kč.

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

Dlouhodobý hmotný majetek vykázaný k rozvahovému dni představoval 10,176.476,22 Kč.

Celkové odpisy dlouhodobého hmotného majetku v roce 2017 činily 1,011.828,50 Kč. viz. Rekapitulace majetku a Inventarizační zpráva

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

Členské příspěvky dle počtu obyvatel na rok 2017	22.134,00 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	382.134,00 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 2016

Hlavní činnost

Náklady celkem	225.058,49 Kč
Výnosy celkem	469.442,66 Kč
Výsledek hospodaření (zisk)	244.384,17 Kč

Hospodářská činnost

Náklady celkem	1,738.081,32 Kč
Výnosy celkem	1,613.391,96 Kč
Výsledek hospodaření (ztráta)	124.689,36

Celkový výsledek hospodaření (zisk) 119.694,81 Kč

10. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Jizerské podhůří za rok 2017 ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, č. 248/2000 Sb., o podpoře regionálního rozvoje, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 21.8.2017.

Přezkoumání vykonal: Ing. Soňa Vavrušková - kontrolor pověřený přezkoumáním

ve dnech 6.9.2017 - dílčí přezkoumání

19.2.2018 - konečné přezkoumání

Závěr: Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Jizerské podhůří za rok 2017 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 2017 je součástí Závěrečného účtu.

Návrh na usnesení:

Sněm MJP schvaluje celoroční hospodaření a závěrečný účet za rok 2017, včetně zprávy auditora o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017 „**bez výhrad**“

V Mníšku dne 6.6.2018

VÝKAZ PRO HODNOCENÍ PLNĚNÍ ROZPOČTU ÚZEMNÍCH SAMOSPRÁVNÝCH CELKŮ, DOBROVOLNÝCH SVAZKŮ OBČÍ A REGIONÁLNÍCH RAD
***** konsolidace na úrovni vykazující jednotky *****
sestavený k 13/2017
(v Kč na dvě desetinná místa)

Rok	Měsíc	I Č O
2017	13	70 226 784

Název a sídlo účetní jednotky:
Mikroregion Jizerské podhůří

I. ROZPOČTOVÉ PŘÍJMY

Odpis a	Popis b	Schválený rozpočet		Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	Č/RS %	Č/RU %
		1	2				
0000	4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	382.134,00	382.134,00	382.134,00	100,00	100,00
0000		Bez ODP	382.134,00	382.134,00	382.134,00	100,00	100,00
3613	2132	Příjmy z pronájmu ost. nemovit. a jejich č	120.000,00	120.000,00	70.500,00	58,75	58,75
3613		Nebytové hospodářství	120.000,00	120.000,00	70.500,00	58,75	58,75
6310	2141	Příjmy z uroků (část)	30,00	30,00	27,92	93,07	93,07
6310		Obecné příjmy a výdaje z finančních operac	30,00	30,00	27,92	93,07	93,07
6330	4131	Převody z vlast.fondů hospodářské (podnikat	100.000,00	131.000,00	131.000,00	131,00	100,00
6330	4134	Převody z rozpočtových účtů	100.000,00	131.000,00	347.000,00	*****	*****
6330		Převody vlastním fondům v rozpočtech územn	100.000,00	131.000,00	478.000,00	478,00	364,89
6330			602.164,00	633.164,00	930.661,92	154,55	146,99

II. ROZPOČTOVÉ VÝDAJE

OdPa Pol	Popis	Schválený rozpočet		Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	Č/RS %	Č/RU %
		1	2				
3613	5141 Úroky vlastní	194.947,00	197.147,00	197.086,53	101,10	99,97	
3613	6122 Stroje, přístroje a zařízení	-	468.335,00	468.335,00	*****	100,00	
*	3613 Nebytové hospodářství	194.947,00	665.482,00	665.421,53	341,33	99,99	
5212	5901 Nespecifikované rezervy	1.000,00	1.000,00	-	-	-	
*	5212 Ochrana obyvatelstva	1.000,00	1.000,00	-	-	-	
6310	5163 Služby peněžních ústavů	9.828,00	9.428,00	9.417,96	95,83	99,89	
*	6310 Obecné příjmy a výdaje z finančních operac	9.828,00	9.428,00	9.417,96	95,83	99,89	
6330	5341 Převody vlast. fondům hospodářské (podnikat	-	65.000,00	65.000,00	*****	100,00	
6330	5345 Převody vlastním rozpočtovým účtům	-	-	347.000,00	*****	*****	
*	6330 Převody vlastním fondům v rozpočtech uzemn	-	65.000,00	412.000,00	*****	633,85	
6409	5139 Nákup materiálu j.n.	-	9.400,00	9.124,54	*****	97,07	
6409	5161 Poštovní služby	-	100,00	47,00	*****	47,00	
6409	5169 Nákup ostatních služeb	63.000,00	17.700,00	17.700,00	28,10	100,00	
6409	5182 Poskytované zálohy vlastní pokladně	-	-	-	-	-	
*	6409 Ostatní činnosti j.n.	63.000,00	27.200,00	26.871,54	42,65	98,79	
-	-	-	-	-	-	-	
-	-	268.775,00	768.110,00	1.113.711,03	414,37	144,99	

III. FINANCOVÁNÍ - třída 8

N á z e v	číslo položky /řádku/	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	% RS	% RU
text	r	1	2	3		
KRÁTKODOBÉ FINANCOVÁNÍ Z TUZEMSKA						
Krátkodobé vydané dluhopisy	(+) 8111	-	-	-	-	-
Uhrazené splátky krátkod.vydaných dluhopisů	(-) 8112	-	-	-	-	/
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky	(+) 8113	-	-	-	-	/
Uhrazené splátky krátkodobých příj.půj.prostř.(-)	(-) 8114	-	-	-	-	/
Změna stavu krátk.prostředků na bank.účtech (+/-)	(+/-) 8115	-	-	-	-	/
Aktivní krátk.operace řízení likvidity-příjmy (+)	(+) 8117	-	-	48.102,71	-	/
Aktivní krátk.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 dlouhodobých příj.půj.prostř.(-)	(-) 8124	-	-	-	-	/
Změna stavu dlouh.prostředků na bank.účtech (+/-)	(+/-) 8125	333.389,00-	468.335,00	468.335,00	-100,00	/100,00
Aktivní dlouh.operace řízení likvidity-příjmy (+)	(+) 8127	-	333.389,00-	333.388,60-	-100,00	/100,00
Aktivní dlouh.operace řízení likvidity-výdaje (-)	(-) 8128	-	-	-	-	/
KRÁTKODOBÉ FINANCOVÁNÍ ZE ZAHRANIČÍ						
Krátkodobé vydané dluhopisy	(+) 8211	-	-	-	-	-
Uhrazené splátky krátk.vydaných dluhopisů	(-) 8212	-	-	-	-	/
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky	(+) 8213	-	-	-	-	/
Uhrazené splátky krátkodobých příj.půj.prostř.(-)	(-) 8214	-	-	-	-	/
Změna stavu krátk.prostředků na bank.účtech (+/-)	(+/-) 8215	-	-	-	-	/
Aktivní krátk.operace řízení likvidity-příjmy (+)	(+) 8217	-	-	-	-	/
Aktivní krátk.operace řízení likvidity-výdaje (-)	(-) 8218	-	-	-	-	/
DLOUHODOBÉ FINANCOVÁNÍ ZE ZAHRANIČÍ						
Dlouhodobé vydané dluhopisy	(+) 8221	-	-	-	-	-
Uhrazené splátky dlouh. vydaných dluhopisů	(-) 8222	-	-	-	-	/
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky	(+) 8223	-	-	-	-	/
Uhrazené splátky dlouhodobých příj.půj.prostř.(-)	(-) 8224	-	-	-	-	/
Změna stavu dlouh.prostředků na bank.účtech (+/-)	(+/-) 8225	-	-	-	-	/
Aktivní dlouh.operace řízení likvidity-příjmy (+)	(+) 8227	-	-	-	-	/
Aktivní dlouh.operace řízení likvidity-výdaje (-)	(-) 8228	-	-	-	-	/
OPRAVNÉ POLOŽKY K PENEŽNÍM OPERACÍM						
Operace z peněžních účtů organizace nemající	(+/-) 8901	-	-	-	-	-
charakter příjmů a výdajů vládního sektoru	(+/-) 8902	-	-	-	-	/
Nereal.kurz.rozdílů pohyb.na deviz. účtech	(+/-) 8905	-	-	-	-	/
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek	(+/-) 8905	-	-	-	-	/
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)						
	8000	333.389,00-	134.946,00	183.049,11	54,91-	135,65

IV. PEKAPITULACE 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
TRÍDA 1 - DAŇOVÉ PŘÍJMY	4010					
TRÍDA 2 - NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	4020	120.030,00	120.030,00	70.527,92	58,76	/ 58,76
TRÍDA 3 - KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	4030					
TRÍDA 4 - PŘIJATÉ TRANSFERY	4040	482.134,00	513.134,00	860.134,00	178,40	/167,62
PŘÍJMY CELKEM	4050	602.164,00	633.164,00	930.661,92	154,55	/146,99
KONSOLIDACE PŘÍJMŮ	4060			347.000,00		/
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	382.134,00	382.134,00	382.134,00	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					/
*4137 - Převody mezi stat.městy a jejich obvody	4145			347.000,00		/
*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	602.164,00	633.164,00	583.661,92	96,93	/ 92,18
TRÍDA 5 - BĚŽNÉ VÝDAJE	4210					
TRÍDA 6 - KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	4220	268.775,00	299.775,00	645.376,03	240,12	/215,29
VÝDAJE CELKEM	4240	268.775,00	768.110,00	468.335,00		/100,00
				1.113.711,03	414,37	/144,99

IV. REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

N Á Z E V text	Číslo Schválený rozpočet řádku r	41	Rozpočet po změnách 42	Výsledek od počátku roku 43	% RS	% RU
KONSOLIDACE VÝDAJŮ	4250			347.000,00	/	/
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.městů a jejich obdv.nebo č.	4305				/	/
*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	268.775,00	768.110,00	766.711,03	285,26 /	99,82
SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ PO KONSOLIDACI	4440	333.389,00	134.946,00-	183.049,11-	54,91-/135,65	
TŘÍDA 8 - FINANCOVÁNÍ	4450	333.389,00-	134.946,00	183.049,11	54,91-/135,65	

IV. REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

N Á Z E V text	Číslo Schválený rozpočet řádku F	Rozpočet po změnách 42	Výsledek od počátku roku 43	%	RS	%	RU
KONSOLIDACE FINANCOVÁNÍ	4460						
FINANCOVÁNÍ CELKEM PO KONSOLIDACI	4470	333.389,00-	134.946,00	183.049,11	54,91-	135,65	

!!! 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	Počáteční stav k 1.1. 61	Stav ke konci vykazovaného období 62	Změna stavu bankovních účtů 63
Základní běžný účet ÚSC	6010	58.816,01	10.713,30	48.102,71
Běžné účty fondů ÚSC	6020			
Běžné účty celkem	6030	58.816,01	10.713,30	48.102,71
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.příj.transfery od rozp.úz.úrovně	7110					/
4221 - Investiční přijaté transfery od obcí	7120					/
4229 - Ost.inv.příj.transfery od rozp. úz.úrovně	7130					/
ZJ 025 - Splátky půjč.prostř.příj.z území j.okresu	7140					/
v tom položky:						/
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.	7170					/
v tom položky:						/
5321 - Neinvestiční transfery obcím	7180					/
5329 - Ostatní neinv.transfery veř.rozp.úz.úrovně	7190					/
5367 - Výd.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	7220					/
v tom položky:						/
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	7290					/
v tom položky:						/
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.úř. 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 poskytnuté 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.rozpčtům 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: Razitko: 

Podpis vedoucího účetní jednotky: 

Odpovídající za údaje: 

tel.: tel.:

o rozpočtu: o skutečnosti:

Se sídlem: Nova Ves 213
Kancelář: Oldřichovská 185, Mnisek
463 31 Chrastava
IČ: 70226784 DIČ: CZ70226784
Telefon 482 311 728

Došlo dne:



Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření
dobrovolného svazku obcí Mikroregion Jizerské podhůří,
IČ70226784, za rok 2017

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Jizerské podhůří za rok 2017 ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, č. 248/2000 Sb., o podpoře regionálního rozvoje, ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 21.8.2017.

Přezkoumané období od 1.1.2017 do 31.12.2017.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 6.9.2017.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 19.2.2018

Přezkoumání vykonal:

Ing. Soňa Vavrušková, kontrolor pověřený přezkoumáním.

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-0117/17/Vav dne 17.8.2017.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 19.2.2018.

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:

- 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 2017

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2017

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 2017

C.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2017 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 158,33 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 79,94 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Dluh obce nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky ve smyslu zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti.

V Liberci, dne 20.2.2018

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Ing. Soňa Vavrušková

.....
kontrolor pověřený přezkoumáním

.....
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 přezkoumáním. 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 ne hospodařila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela, směnnou, darovací smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí dotace, 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,
- neuskutečnila 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 přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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 50.000,00 Kč.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Mikroregion Jizerské podhůří o počtu 11 stran byl seznámen a její stejnopis převzal, předseda DSO Jaromír Tichý

Jaromír Tichý
předseda dobrovolného svazku obcí dobrovolného svazku
obcí

27.2.2018
Razítko, podpis, dne
MIKROREGION JIZERSKÉ PODHŮŘÍ
se sídlem: Nová Ves 213
kancelář: Oldřichovská 185, Mníšek
463 31 Chrástava
IČ: 70226784, DIČ: CZ70226784
Telefon 482 311 728

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2017 - zveřejněn v období od 11. 4. 2017 do 26. 4. 2017, 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 2017 (dle § 13 zákona č. 250/2000 Sb.) byly schváleny Sněmem Mikroregionu JP dne 14.12. 2016. - usnesení č. 22/2016 při stanovení čerpání výdajů do výše 22 % skutečnosti ve stejném období roku 2016.

Rozpočtová opatření

V roce 2017 projednal a schválil Sněm Mikroregionu JP jednu změnu rozpočtu následovně:

	příjmy	výdaje	financování
SR 2017	602 164,00	268 775,00	- 333 389,00
rozpočtová opatření:			
1.RO10.7.2017			
usn. č. 14/2017	přesun mezi položkami		
2.RO 20.12.2017			
usn.č. 16/2017		468 335,00	468 335,00
3.RO 20.12.2017			
usn. č. 17/2017	31 000,00	31 000,00	0,00
UR 2017	633 164,00	768 110,00	134 946,00

Objemy takto schváleného upraveného rozpočtu navazují na hodnoty vykázané ve výkazu Fin 2-12M k 31.12.2017.

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

Rozpočtový výhled

Sněm Mikroregionu JP na svém jednání dne 27.4.2017 - usnesením č. 9/2017 schválil rozšířený rozpočtový 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.

Schválený rozpočet

Schválený rozpočet na rok 2017 - projednán a schválen Sněmem Mikroregionu JP 27.4.2017 - usnesení č. 8/2017 jako „přebytkový“.

Schválený rozpočet na rok 2017 reprezentoval následující objemy:

příjmy celkem	602 164, Kč
výdaje celkem	268 775, Kč
financování	- 333 389, Kč

Na projednání a schválení rozpočtu navazovalo odsouhlasení:

- členských příspěvků obcí pro rok 2017 dle počtu obyvatel a příspěvky obcí na splátku úvěru - celkový objem 382 134,00 Kč - Sněm MJP 27.4.2017 - usnesení č. 10/2017,
- finanční rezervy pro krizové situace - Sněm Mikroregionu JP 27.4.2017 - usnesení č. 11/2017 (1 000,00 Kč/rok),
- plánu výnosů a nákladů hospodářské činnosti - Sněm MJP 27. 4. 2017 - usnesení č. 10/2017.

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.).

Závěrečný účet

Závěrečný účet za rok 2016 - společně se „Zprávou o přezkoumání hospodaření DSO“ byl projednán a schválen Sněmem Mikroregionu Jizerské podhůří – 27.4.2017 - usnesením č. 6/2017 „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 10.4.2017 do 26.4.2017.
- schválený závěrečný účet: 12.5.2017 do doby schválení závěrečného účtu za rok 2017.

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 31.12.2017

Hlavní činnost - účet 231

BÚ č. 227620706/0300	5 145,54 Kč
BÚ č. 2953845319/0800	5 171,97 Kč
BÚ č. 94-815461/0710	395,79 Kč

Úhrnem 10 713,30 Kč

Podnikatelská činnost - účet 241

BÚ č 222611536/0300	29 502,12 Kč
---------------------	--------------

Stavy na výpisech z bankovních účtů navazovaly na zúčtované konečné stavy účtů 231 a 241 k datu 31.12. 2017.

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. v platném znění.

Evidence pohledávek

Krátkodobé pohledávky k rozvahovému dni vykazovaly objem 1 299 818,16 Kč a vztahovaly se:

- k účtu 311 - Odběratelé	934 603,38 Kč
v tom: vystavené fa. - voda (3110020)	905 849,00 Kč
vyúčtování služeb - zdrav. středisko (3110220)	28 754,00 Kč
- k účtu 314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy	359 082,38 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 31.12.2017 zabezpečilo sdružení obcí proúčtování opravných položek k pohledávkám na účtu 311 ve výši 10 482,70 Kč. Tímto bylo zabezpečeno ustanovení § 23 a § 65 vyhlášky č. 410/2009 Sb.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku k 31.12.2017 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 2017 ze dne 18.12.2017 s platností od 1.1.2018 do 15.1.2018 doložen harmonogramem prací spojených s přípravou a průběhem inventur, složení inventarizační komise - schválen Sněmem Mikroregionu JP 20.12. 2017 - usnesení č. 19/2017,
- podklad o proškolení členů inventarizační komise – doloženo prezentační listinou ze dne 20.12.2017,

- zpráva o provedení inventarizaci ze dne 31.1.2017, která obsahovala veškeré údaje vyplývající z vyhlášky č. 270/2010 Sb. 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 fotokopii bankovních výpisů. Stavy majetku k datu 31.12.2017 uvedené v inventurních soupisech souhlasí se stavy v účetnictví.

V rámci inventarizace byla doložena oblast podrozvahové evidence:

- účet 902 - 99 203,67 Kč - majetek vedený v operativní evidenci.

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

Kniha došlých faktur

K datu 31.12.2017 je v KDF evidováno:

a) u hlavní činnosti 14 dodavatelských faktur v celkovém finančním objemu 17 700,00 Kč, k datu 31.12.2017 byly uhrazeny všechny faktury.

b) u hospodářské činnosti 74 dodavatelských faktur v celkové výši 1 068 574,30 Kč, ke sledovanému datu byly uhrazeny všechny faktury do data splatnosti.

Kontrolou byly prověřeny faktury č. 53 -74.

účet 321 – Dodavatelé – byl nulový.

Kontrolou jejich správnosti účtování nebyly zjištěny nedostatky.

Kniha odeslaných faktur

a) v hlavní činnosti nebyla vystavena žádná faktura.

b) v podnikatelské činnosti k 31.12.2017 vystaveno 1035 faktur za dodávky vody.

Kontroly účtování byly podrobeny vystavené faktury od č. 41 – 64, č. 79 – 99, č. 466 - 496.

Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

Pokladní doklad

a) v hlavní činnosti do 31.12.2017 byly vystaveny 2 doklady. Zůstatek na konci období byl nulový.

b) podnikatelská činnost

K sledovanému datu 31.12.2017 svazek obcí vystavil 24 příjmových a 25 výdajových pokladních dokladů v číselných řadách:

- příjmové pokladní doklady 1 – 24 do 31.12.2017 (úhrada vodného)

- výdajové doklady č. 1001 – 1025 do 31.12.2017 (poštovné, kancelářské potřeby, tužkové baterie, dobití telefonu).

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 31.12.2017 činil 10 011,00 Kč a vztahoval se k pokladně hospodářské činnosti (účet 2610020).

Příloha rozvahy

Kontroly byla předložena příloha rozvahy k 31.12.2017.

Rozvaha

Kontroly byla předložena rozvaha sestavená k 31.12.2017. Stav k rozvahovému dni byl porovnán se stavem zjištěným při inventarizaci - nebyly zjištěny nedostatky.

Stálá aktiva k datu 31.12.2017 činila 10 372 813,22 Kč, po proúčtované korekci 9 164 647,72 Kč.

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

Dlouhodobý hmotný majetek vykázaný k rozvahovému dni představoval 10 176 476,22 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)	466 346,50 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 31.12.2017 činily 497 624,62 Kč a vztahovaly se především:

- k účtu 324 - Přijaté finanční návratné výpomoci	3 314,24 Kč
- k účtu 331 - Zaměstnanci	29 219,00 Kč
- k účtu 336 - Sociální zabezpečení	11 906,00 Kč
- k účtu 337 - Zdravotní pojištění	5 103,00 Kč,
- k účtu 342 - ostatní daně	3 616,00 Kč
- k účtu 343 - DPH	183 344,00 Kč
- k účtům časového rozlišení	360 732,38 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 2017 činil 143 666,00 Kč, navazoval za zúčtováný stav na účtu 551 - Odpisy dlouhodobého majetku a byl doložen účetním dokladem z 31.12.2017.

Účetní doklad

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

a) hlavní činnost – účet č. 227620706/0300

- doklad č. 1027 – 1032 z června 2017, výpis 2017/6
- doklad č. 1034 – 1037 z července 2017, výpis 2017/7,
- doklad č. 1050 – 1056 11/2017 - 12/2017.

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. 2017/4 z 30.4.2017 (doklad č. 2059 - 2069),
- výpis č. 2017/5 z 31.5.2017 (doklad č. 2070 - 2081).
- výpis č. 2017/6 z 30.6.2017 (doklad č. 2082 – 2092)
- výpis č. 2017/12 z 20.12.2017 (doklad 2185 – 2187)

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 31.12.2017 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	602 164,00	632 164,00	583 661,92	92,18
Výdaje	268 775,00	768 110,00	766 711,03	99,82
Saldo P a V	+ 333 389,00	- 134 946,00	- 183 049,11	

Výkaz zisku a ztráty

Výkaz zisku a ztráty sestavený k 31.12.2017 obsahoval následující hodnoty:

	hlavní činnost	podnikatelská činnost
Náklady celkem	225 058,49 Kč	1 738 081,32 Kč
Výnosy celkem	469 442,66 Kč	1 613 391,96 Kč
Výsledek hospodaření	244 384,17 Kč	-124 689,36 Kč

Celkový výsledek hospodaření – zisk 119 694,81 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: 5 800 000,00 Kč

Splátky jistiny I. - XII/2017

333 388,60 Kč - váže na pol. 8124

Neuhrazená jistina k 31.12.2017

4 738 549,94 Kč - váže na stav účtu 451

Konečná splatnost: 31.12.2027

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

Dokumentace k veřejným zakázkám

Do doby dílčího přezkoumání neproběhlo žádné výběrové řízení.

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

Kontroly byly předloženy zápisy a usnesení z jednání Sněmu Mikroregionu JP z 22. 2., 27. 4., 10.7., 4.10., 20.12. 2017, dále pak zápis a usnesení ze dne 14. 12. 2016, kde byly mimo jiné přijaty podmínky rozpočtového provizoria na počátek roku 2017 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 27.4. 2017 - usnesením č. 12/2017 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 20.4.2017.

Vnitřní kontrolní systém

K zabezpečení ustanovení § 50 odst. 2 písm. i) zákona č. 128/2000 Sb. týkající se vnitřní kontroly svazku obcí byly předloženy zápisy finanční komise mikroregionu za rok 2017.