

SVAZEK OBCÍ MIKROREGIONU ZÁLESÍ

USNESENÍ ČLENSKÉ SCHŮZE

ze dne 10. 6. 2020

Závěrečný účet za rok 2019

Účetní závěrka za účetní období roku 2019 sestavená k 31. 12. 2019

Heslo návrhu: „Závěrečný účet za rok 2019 a účetní závěrka za období roku 2019“

Návrh předkládá: Mgr. Alena Kukrechtová , předsedkyně SOMZ

Zpracovatel: Vlasta Kupilíková , ekonomka SOMZ

Důvodová zpráva: Podle zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění, v souladu se zákonem č. 128/200 Sb. O obcích, je nutné projednat zprávu auditora o hospodaření DSO k 31. 12. 2019 a Závěrečný účet svazku za rok 2019.

USNESENÍ

Členská schůze SOMZ

- a) Souhlasí s celoročním hospodařením DSO Svazku obcí mikroregionu Zálesí za rok 2019 a to bez výhrad
- b) Souhlasí se Závěrečným účtem Svazku obcí mikroregionu Zálesí za rok 2019, a to bez výhrad
- c) Schvaluje účetní závěrku za účetní období roku 2019 sestavené k 31. 12. 2019

Odpovědnost: Mgr. Alena Kukrechtová, předsedkyně svazku mikroregionu Zálesí

Termín: 10. 6. 2020



Mgr. Alena Kukrechtová, předsedkyně mikroregionu

Svazek obcí mikroregionu ZÁLESÍ
Horní náměstí 300
396 22 Humpolec
IČ: 70398479

PROJEKTOVANO: 17.6.20
SEJMUTO:

OBEČNÍ ÚŘAD KOMOROVICE
Komorovice 50, 396 01 Humpolec
IČO: 248 436
Tel.: 565 568 128

Závěrečný účet za rok 2019

Závěrečný účet za rok 2019

Svazek obcí mikroregionu Zálesí

Svazek obcí mikroregionu Zálesí

Zveřejněno: 20. března 2020

Obsah:

- I. Finanční hospodaření za rok 2019
- II. Majetek k 31. 12. 2019
- III. Plnění rozpočtu k 31.12. 2019
- IV. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, rozpočtu kraje a obcí
- V. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019
- VI. Příloha k závěrečnému účtu 2019

Mgr. Alena Kukrechtová
předsedkyně Svazku obcí mikroregionu Zálesí

Svazek obcí mikroregionu ZÁLESÍ
Horní náměstí 300
396 22 Humpolec
IČ: 70889479

ZVEŘEJNĚNO DNE 14. 5. 2020
SEJMUTO DNE 25. 5. 2020

I. Finanční hospodaření za rok 2019

Závěrečný účet za rok 2019 vychází z § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Zahrnuje údaje o ročním hospodaření územně samosprávného celku, dále údaje o plnění příjmů a výdajů v souladu s platnou rozpočtovou skladbou. Fondy svazek nevytvořil. Součástí závěrečného účtu jsou základní údaje o finančních vztazích k rozpočtům obcí, jiné dotační vztahy v roce 2019 nebyly realizovány. V souladu s výše uvedeným zákonem byla splněna povinnost přezkumu hospodaření za uplynulý rok a zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je nedílnou součástí tohoto závěrečného účtu. Rozpočtová opatření byla v průběhu roku 2019 realizována pouze v jednom případě, kdy byla svazku obcí udělena pokuta ve výši 1.000,- Kč za to, že do 15 dnů po projednání zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření auditorem nepředal její stejnopis na odbor kontroly Krajského úřadu Kraje Vysočina v Jihlavě.

Rozpočet na rok 2019 byl schválen jako přebytkový, a to s příjmy ve výši 119,8 tis. Kč a výdaji ve výši 98,0 tis. Kč. Po provedení výše zmíněného rozpočtového opatření byly u rozpočtových výdajů jen převedeny fin.prostředky ve výši 1.000,- Kč z § 3639, pol.5139 na §6399, pol.5363.

K 31.12.2019 byla příjmová stránka rozpočtu plněna ve výši 119,7 tis. Kč s plněním na 100,0%. Rozpočtové výdaje se čerpaly v objemu 55,9 tis. Kč s plněním na 100 %. Saldo rozpočtových příjmů a výdajů v roce 2019 bylo plusové celkem +63,8 tis.Kč.

Základní přehled o rozpočtu DSO v roce 2019 podává následující tabulka:

	Schválený rozpočet	Upravený Rozpočet	Skutečnost K 31.12.2018	% z upr. rozpočtu
PŘÍJMY	119,8	119,7	119,7	100,0
VÝDAJE	98,0	55,9	55,9	100
FINANCOVÁNÍ	-21,8	-63,8	-63,8	100
SALDO PŘÍJMŮ A ZDROJŮ	21,8	63,8	63,8	100

Příjmy rozpočtu

Skutečnost příjmů rozpočtu dosáhla 119,7 tis. Kč a představovala celkové plnění na 100,0%. Rozpočtové příjmy se skládaly z nedaňových příjmů tvořených z neinvestičních dotací od obcí, které přispěly do rozpočtu DSO mikroregionu Zálesí v roce 2019 podle počtu obyvatel v dané obci (7,- Kč na jednoho trvale hlášeného obyvatele) a bankovními úroky.

Výdaje rozpočtu:

Skutečné výdaje rozpočtu dosáhly 55,9 tis. Kč a představovaly celkové čerpání na 100%. Byly realizovány výdaje s převodem účetnictví z UCR na FIO, s uzavřenými dohodami o provedení práce (vedení účetnictví a administrativní práce), dále se službami za provedení přezkoumání hospodaření Svazku obcí mikroregionu Zálesí za předchozí rok, službami za údržbu – prohrnování lyžařských tratí od Technických služeb a bankovními službami (pojištění skútru a bankovní poplatky). Investiční (kapitálové) výdaje v roce 2019 nebyly realizovány.

Saldo příjmů a výdajů – financování rozpočtu:

Financování je vedle příjmů a výdajů tzv. třetím okruhem peněžních operací a zahrnuje v rozpočtu změnu stavu peněžních prostředků na bankovních účtech. V roce 2019 dosažené příjmy byly vyšší než rozpočtované výdaje. Na základním běžném účtu vykazoval ke konci rozpočtového roku 2019 zůstatek peněžních prostředků celkem 453.114,54 Kč.

II. Majetek a finanční situace k 31.12.2019

Povinnost inventarizovat majetek a závazky vyplývá ze zákona o účetnictví. Majetek a finanční situace je podchycena v konečném účtu rozvažném k 31. 12. 2019, který je součástí účetní závěrky. Uvedené stavy majetku, závazků a pohledávek k 31. 12. 2019 byly zkontrolovány a odsouhlaseny v rámci řádné roční inventarizace v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví ve znění pozdějších předpisů, v souladu s účtovou osnovou, postupy účtování.

Majetek byl zinventarizován ke dni 31. 12. 2019 a byl zjištěn skutečný stav tohoto majetku. Inventarizací nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly (přebytky či manka). Konečným výsledkem inventarizace jsou následující souhrnné údaje:

Přehled majetku z hlediska jeho složení tvoří aktiva v celkové výši **457.142,54 Kč**. Ve stejné výši jsou i zdroje jeho krytí, tzn. pasiva.

Aktiva:

	457.142,54 Kč
Dlouhodobý nehmotný majetek	0,00
-drobný dlouhodobý nehmotný majetek (programové vybavení)	3 150,00
-oprávky k DDNM	- 3 150,00
Dlouhodobý hmotný majetek	28,00
-samostatné movité věci (sněžný skútr YAMAHA)	401 500,00
-oprávky k samostatným movitým věcem	-401.472,--
-drobný dlouhodobý majetek (mapy,nabíječka ACU,kanystry..)	201 459,00
-oprávky k DDHM	-201 459,00
Dlouhodobý finanční majetek	4 000,00
-majetkový vklad do o.p.s. Čistá Želivka	4 000,00
Oběžná aktiva	453.114,54
-základní běžný účet	453.114,54

Pasiva:

	457 142,54 Kč
Vlastní kapitál	444 142,54
-jmění účetní jednotky	416 713,43
-transfery na pořízení dlouhodobého majetku	8,00
-oceňovací rozdíly při změně metody	-333 295,00
-výsledek hospodaření běžného účetního období	54 821,63
-nerozdělený zisk za minulá období	305 894,48
-krátkodobé závazky(mzdy DPP)	13.000,--

III. Plnění rozpočtu za rok 2019

Údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů jsou vymezeny v plném členění podle rozpočtové skladby včetně použití volných peněžních prostředků. Podrobné údaje jsou uvedeny v tabulkové části závěrečného účtu.

VYHODNOCENÍ ROZPOČTU ZA ROK 2018 - PŘÍJMY					
Pol.	Druh příjmů	Schválený rozpočet v tis.Kč	Upravený rozpočet v tis. Kč	Skutečnost v tis. Kč	Plnění v %
	NEDAŇOVÉ PŘÍJMY				
2141	Příjmy z úroků	0,1	0,04	0,04	100,0
	PŘÍJ. NED. PŘÍJMY CELKEM	0,1	0,04	0,04	100,0
	PŘIJATÉ TRANSFERY				
4121	Neinvestiční transfery od obcí	119,7	119,7	119,7	100,0
	PŘIJATÉ TRANSFERY CELKEM	119,8	119,7	119,7	100,0
	PŘÍJMY CELKEM	119,8	119,7	119,7	100,0

VYHODNOCENÍ ROZPOČTU ZA ROK 2019 - VÝDAJE					
Oddíl	Druh výdajů	Schválený rozpočet v tis.Kč	Upravený rozpočet v tis. Kč	Skutečnost v tis. Kč	Plnění v %
	BĚŽNÉ VÝDAJE				
3639	Komun. služby,územní rozvoj	94,0	51,2	51,2	100,0
6310	Služby peněžních ústavů-bank.popl.	2,5	2,8	2,8	100,0
6320	Služby peněžních ústavů-pojištění	1,5	0,9	0,9	100,0
6399			1,0	1,0	0
	BĚŽNÉ VÝDAJE CELKEM	98,0	55,9	55,9	100
	VÝDAJE CELKEM	98,0	55,9	55,9	100

VYHODNOCENÍ ROZPOČTU ZA ROK 2019 - FINANCOVÁNÍ					
Pol.	Název	Schválený rozpočet v tis.Kč	Upravený rozpočet v tis. Kč	Skutečnost v tis. Kč	Plnění v %
	Financování				
8115	Změna stavu fin.prostř. na bank.účtech	-21,8	76,8	76,8	100
	FINANCOVÁNÍ CELKEM	-21,8	76,8	76,8	100

STAVY A OBRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH			
Účet	Počáteční stav k 1. 1. 2019	Konečný stav k 31. 12. 2019	Změna stavu na bankovních účtech
Základní běžný účet:	376 352,91	453 114,54	+76 761,63
FINANCOVÁNÍ			76 761,63

IV. Vyúčtování finančních vztahů za rok 2019

Neinvestiční transfery do rozpočtu DSO mikroregionu Zálesí za rok 2019 činily celkem **119.693,- Kč**.

Dotační tituly, které DSO mikroregionu Zálesí obdržel v roce 2019 z rozpočtu obcí:

Název dotace:	Kč
Neinvestiční přijaté dotace od obcí:	119.693,-
-dotace od obcí sdružených v DSO (členský příspěvek 7,- Kč/ dle počtu trvale hlášených obyvatel obcí sdružených v DSO)	

V roce 2019 nebyly z rozpočtu Svazku obcí mikroregion Zálesí poskytnuty žádné dotace a příspěvky.

V. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

V souladu s § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů jsou územně samosprávné celky povinny nechat si přezkoumat své hospodaření za uplynulý rok. Předmětem tohoto přezkoumání je hospodaření podle rozpočtu, hospodaření s ostatním finančními prostředky a nakládání s majetkem.

Přezkoumání hospodaření Svazku obcí mikroregionu Zálesí bylo provedeno na základě Smlouvy o vykonání přezkoumání hospodaření Ing. Miloslavem Slabým, se sídlem Boženy Němcové 133, 396 01 Pelhřimov, auditor č. opr. 1828.

Zpráva auditora o výsledku přezkoumání hospodaření je nedílnou součástí závěrečného účtu za rok 2019.

VI. Příloha k závěrečnému účtu 2019 (podrobnější rozpis)

Obsah:

Příjmy – schválený a upravený rozpočet, skutečnost k 31.12.2019, % plnění upraveného rozpočtu

Výdaje – schválený a upravený rozpočet, skutečnost k 31.12.2019, % plnění upraveného rozpočtu

Stavy a obraty na bankovních účtech

Zpráva auditora o výsledku přezkoumání hospodaření DSO mikroregionu Zálesí

Ing. Miloslav Slabý
auditor

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

Podle zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorského standardu č. 52, dalších relevantních předpisů vydaných Komorou auditorů České republiky, podle ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů a podle ustanovení §10 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů
(dále jen „zákon č. 420/2004 Sb.“).

dobrovolného svazku obcí

Svazek obcí mikroregionu Zálesí

za období od 1.1.2019 do 31.12.2019



I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

Provedl jsem přezkoumání dobrovolného svazku obcí Svazek obcí mikroregionu Zálesí, Horní náměstí 300, 396 22 Humpolec, IČ 70899479, dále též DSO za období od 1.1.2019 do 31.1.2019.

Auditor:

Jména osob provádějících přezkoumání: ing. Miloslav Slabý, auditor

Další osoby podílející se na přezkoumání hospodaření DSO: ing. Pavla Vincencová, asistent auditora

II. PŘEDMĚT PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

- a) Předmětem přezkoumání jsou oblasti a hlediska stanovaná v § 2 odst. 1, 2 a 3 zákona č. 420/2004 Sb., údaje o ročním hospodaření, tvořící součást závěrečného účtu podle § 17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, přiměřeně použita pro tento svazek obcí: plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků, finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů, náklady a výnosy podnikatelské činnosti DSO, peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky nebo DSO, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami, finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví, hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv, vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám. Dále oblasti nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví DSO, nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří DSO, stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi, ručení za závazky fyzických a právnických osob, zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob, zřizování věcných břemen k majetku DSO celku, účetnictví vedené DSO. Hlediska přezkoumání: dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem, dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití, věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

III. DEFINOVÁNÍ ODPOVĚDNOSTÍ

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech, je odpovědný statutární orgán Svazku obcí mikroregionu Zálesí.

Mojí úlohou je, na základě provedení přezkoumání hospodaření, vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření. Přezkoumání hospodaření jsem provedl v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorským standardem č. 52 a dalšími relevantními předpisy vydanými Komorou auditorů České republiky a s ustanoveními § 2, 3, 10 a 17 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. V souladu s těmito předpisy jsem povinen dodržovat etické normy a naplánovat a provést přezkoumání

hospodaření tak, abych získal omezenou jistotu, zda hospodaření Svazku obcí mikroregionu Zálesí je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod II. této zprávy).

IV. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření Svazku obcí mikroregionu Zálesí byly použity postupy ke shromáždění dostatečných a vhodných důkazních informací. Tyto postupy jsou svým rozsahem menší než u zakázky poskytující přiměřenou jistotu a jsou auditorem aplikovány na základě jeho odborného úsudku včetně vyhodnocení rizik významných (materiálních) chyb a nedostatků. Při vyhodnocování těchto rizik auditor bere v úvahu vnitřní kontrolní systém Svazku obcí mikroregionu Zálesí. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materialitu) jednotlivých skutečností.

V. ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření Svazku obcí mikroregionu Zálesí jsem nezjistil žádnou skutečnost, která by mě vedla k přesvědčení, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření uvedenými v bodě II. této zprávy.

Při přezkoumání hospodaření Svazku obcí mikroregionu Zálesí za rok 2019 jsem nezjistil chyby a nedostatky.

Nezjistil jsem případná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření Svazku obcí mikroregionu Zálesí v budoucnosti.

Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.

Podíl pohledávek na rozpočtu	0,0 %
Podíl závazků na rozpočtu	10,9 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,0 %

Stanovisko DSO k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření nebylo předloženo

Vyhotoveno dne 5.5.2020

Odpovědný auditor: ing. Miloslav Slabý

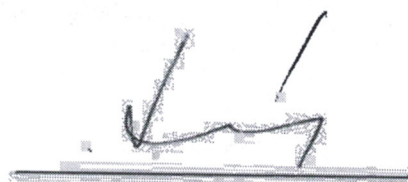
Oprávnění č. 1828

Podpis



Zpráva byla projednána se statutárním orgánem Svazku obcí mikroregionu Zálesí dne 6.5.2020, předsedkyní p. Mgr. Alenou Kukrechtovou

Zpráva předána statutárnímu orgánu Svazku obcí mikroregionu Zálesí – předsedkyni DSO p. Mgr. Aleně Kukrechtové dne 6.5.2020.


Ing. Miloslav Slabý
Mgr. Alena Kukrechtová

Přílohy zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření:

- Příloha A Účetní závěrka, kterou tvoří rozvaha, výkaz zisku a ztráty, příloha
- Příloha B Finanční výkaz (přehled pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí);