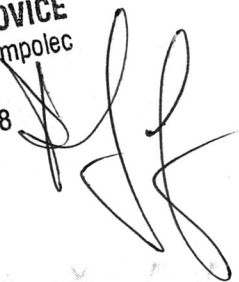


BYŘENO : 8.3.2017
SEJMUTO : 22.3.2017

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



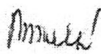
Závěrečný účet za rok 2016

Závěrečný účet za rok 2016 Svazek obcí mikroregionu Zálesí

Zveřejněno: 8. března 2017

Obsah:

- I. Finanční hospodaření za rok 2016
- II. Majetek k 31. 12. 2016
- III. Plnění rozpočtu k 31. 12. 2016
- IV. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, rozpočtu kraje a obcí
- V. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016
- VI. Příloha k závěrečnému účtu 2016

Ing. Lenka Bartáková 
předsedkyně DSO mikroregionu Zálesí

Svazek obcí mikroregionu ZÁLESÍ
Horní náměstí 300
396 22 Humpolec
IČ: 70899479

I. Finanční hospodaření za rok 2016

Závěrečný účet za rok 2016 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 2016 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 2016 realizována pouze v oblasti úprav položek v rámci schváleného výdajového rozpočtu bez jeho navyšování nebo snižování.

Rozpočet na rok 2016 byl schválen jako přebytkový, a to s příjmy ve výši 118,5 tis. Kč a výdaji ve výši 89,5 tis. Kč. K 31.12.2016 byla příjmová stránka rozpočtu plněna ve výši 118,3 tis. Kč s plněním na 99,8%. Rozpočtové výdaje se čerpaly v objemu 25,2 tis. Kč s plněním na 28,2 %. Saldo rozpočtových příjmů a výdajů dosáhlo v roce 2016 přebytku celkem 93,1 tis. Kč.

Základní přehled o rozpočtu DSO v roce 2016 podává následující tabulka:

	Schválený rozpočet	Upravený Rozpočet	Skutečnost K 31.12.2016	% z upr. rozpočtu
PŘÍJMY	118,5	118,5	118,3	99,8
VÝDAJE	89,5	89,5	25,2	28,2
FINANCOVÁNÍ	-29,0	-29,0	-93,1	320,8
SALDO PŘÍJMŮ A ZDROJŮ	29,0	29,0	93,1	320,8

Příjmy rozpočtu

Skutečnost příjmů rozpočtu dosáhla 118,3 tis. Kč a představovala celkové plnění na 99,8%. Rozpočtové příjmy se skládaly z nedaňových příjmů tvořených bankovními úroky z neinvestičních dotací od obcí, které přispěly do rozpočtu DSO mikroregionu Zálesí v roce 2016 podle počtu obyvatel v dané obci (7,- Kč na jednoho trvale hlášeného obyvatele).

Výdaje rozpočtu:

Skutečné výdaje rozpočtu dosáhly 25,2 tis. Kč a představovaly celkové čerpání na 28,2%. Byly realizovány výdaje související s provozem a údržbou sněžného skútru, s uzavřenými dohodami o provedení práce (vedení účetnictví a administrativní práce), dále služby za provedení auditu DSO mikroregionu Zálesí za předchozí rok a bankovními službami.

Investiční (kapitálové) výdaje v roce 2016 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. Vzhledem k tomu, že v roce 2016 dosažené příjmy přesahovaly rozpočtované výdaje, bylo hospodařeno s rozpočtovým přebytkem ve výši 93,1 tis. Kč. Na základním běžném účtu vykazoval ke konci rozpočtového roku 2016 zůstatek peněžních prostředků celkem 338.597,70 Kč.

II. Majetek a finanční situace k 31.12.2016

Povinnost inventarizovat majetek a závazky vyplývá ze zákona o účetnictví. Majetek a finanční situace je podchycena v konečném účtu rozvažném k 31. 12. 2016, který je součástí účetní závěrky. Uvedené stavy majetku, závazků a pohledávek k 31. 12. 2016 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. 2016 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 **442 993,70 Kč**. Ve stejné výši jsou i zdroje jeho krytí, tzn. Pasiva.

Aktiva:	442 993,70 Kč
Dlouhodobý nehmotný majetek	0,00
-drobný dlouhodobý nehmotný majetek (programové vybavení)	3 150,00
-oprávky k DDNM	- 3 150,00
Dlouhodobý hmotný majetek	100 396,00
-samostatné movité věci (sněžný skútr YAMAHA)	401 500,00
-oprávky k samostatným movitým věcem	-301 104,00
-drobný dlouhodobý majetek (mapy,nabíječka ACU,kanystry..)	103 301,00
-oprávky k DDHM	-103 301,00
Dlouhodobý finanční majetek	4 000,00
-majetkový vklad do o.p.s. Čistá Želivka	4 000,00
Oběžná aktiva	338 597,70
-základní běžný účet	338 597,70

Pasiva:	442 993,70 Kč
Vlastní kapitál	442 993,70
-jmění účetní jednotky	416 713,43
-transfery na pořízení dlouhodobého majetku	73 556,00
-oceňovací rozdíly při změně metody	-333 295,00
-výsledek hospodaření běžného účetního období	84 145,22
-nerozdělený zisk za minulá období	201 874,05

III. Plnění rozpočtu za rok 2016

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

VYHODNOCENÍ ROZPOČTU ZA ROK 2016 - 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	0,2	0,2	0,02	13,5
	PŘÍJ. NED. PŘÍJMY CELKEM	0,2	0,2	0,02	5,0
	PŘIJATÉ TRANSFERY				
4121	Neinvestiční transfery od obcí	118,3	118,3	118,3	100,0
	PŘIJATÉ TRANSFERY CELKEM	118,3	118,3	118,3	100,0
	PŘÍJMY CELKEM	118,5	118,5	118,4	99,8

VYHODNOCENÍ ROZPOČTU ZA ROK 2016 - 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	85,0	85,0	22,0	25,9
6310	Služby peněžních ústavů-bank.popl.	2,5	2,5	2,3	93,9
6320	Služby peněžních ústavů-pojištění	2,0	2,0	0,9	44,0
	BĚŽNÉ VÝDAJE CELKEM	89,5	89,5	25,2	28,2
	VÝDAJE CELKEM	89,5	89,5	25,2	28,2

VYHODNOCENÍ ROZPOČTU ZA ROK 2016 - 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	-29,0	-29,0	-93,1	320,8
	FINANCOVÁNÍ CELKEM	-29,0	-29,0	-93,1	320,8

STAVY A OBRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH			
Účet	Počáteční stav k 1. 1. 2016	Konečný stav k 31. 12. 2016	Změna stavu na bankovních účtech
Základní běžný účet:	245 512,48	338 597,70	93 085,22
FINANCOVÁNÍ			-93 085,22

IV. Vyúčtování finančních vztahů za rok 2016

Neinvestiční transfery do rozpočtu DSO mikroregionu Zálesí za rok 2016 činily celkem **118.314,- Kč**.

Dotační tituly, které DSO mikroregionu Zálesí obdržel v roce 2016 z rozpočtu obcí:

Název dotace:	Kč
Neinvestiční přijaté dotace od obcí:	118.314,-
-dotace od obcí sdružených v DSO (členský příspěvek 7,- Kč/ dle počtu trvale hlášených obyvatel obcí sdružených v DSO)	

V. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016

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 Pelhiřmov, auditor č. opr. 1828.

Zpráva auditora o výsledku přezkoumání hospodaření je nedílnou součástí závěrečného účtu za rok 2016.

VI. Příloha k závěrečnému účtu 2016 (podrobnější rozpis)

Obsah:

Příjmy – schválený a upravený rozpočet, skutečnost k 31.12.2016, % plnění upraveného rozpočtu

Výdaje – schválený a upravený rozpočet, skutečnost k 31.12.2016, % plnění upraveného rozpočtu

Stavy a obraty na bankovních účtech

Zpráva auditora o výsledku přezkoumání hospodaření DSO mikroregionu Zálesí

Mikroregion Zálesí **ROZPOČET 2016 - PŘÍJMY**

(v tis. Kč)

DRUH PŘÍJMU	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost 31.12.2016	% plnění
Třída 2 - Nedaňové příjmy položka 2141 - příjmy z úroků	0,2	0,2	0,03	15,0
Nedaňové příjmy celkem	0,2	0,2	0,03	15,0
Třída 4 - Přijaté dotace položka 4121 - neinvestiční transfery od obcí	118,3	118,3	118,3	100,0
Dotace celkem	118,3	118,3	118,3	100,0
Příjmy celkem	118,5	118,5	118,3	99,9
Třída 8 - Financování položka 8115 - změna stavu na BÚ	-29,0	-29,0	-93,1	321,0
Financování celkem	-29,0	-29,0	-93,1	321,0
Úhrn třídy 2, 4 a 8 celkem	89,5	89,5	25,2	28,2

ROZPOČET 2016 - VÝDAJE

DRUH VÝDAJU	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost 31.12.2016	% plnění
Třída 5 - Běžné výdaje				
Oddíl, paragraf 3639				
položka 5021-ostatní osobní výdaje	10,0	10,0	9,8	98,0
položka 5139-nákup materiálu	1,0	3,0	2,2	73,3
položka 5168-zpracování dat		3,0	2,5	83,3
položka 5169-slужby ostatní	35,0	30,0	6,4	21,3
položka 5171-opravy a udržování	5,0	5,0	1,1	22,0
položka 5175-pohoštění	2,0	2,0		0,0
položka 5221-příspěvek o.p.s.	31,5	31,5		0,0
položka 5362-platby daní a poplatků	0,5	0,5		0,0
Oddíl, paragraf 6310				
položka 5163-slужby peněž.ústavů	2,5	2,5	2,3	92,0
Oddíl, paragraf 6320				
položka 5163-slужby peněž.ústavů	2,0	2,0	0,9	45,0
Běžné výdaje celkem	89,5	89,5	25,2	28,2
Třída 6 - Kapitálové výdaje				
Oddíl, paragraf 3639				
položka 6122-stroje, přístroje, zařízení	0,0	0,0	0,0	0,0
Kapitálové výdaje celkem	0,0	0,0	0,0	0,0
Výdaje celkem	89,5	89,5	25,2	28,2

Stavy a obraty na bankovních účtech

Účet	Poč.stav k 1. 1. 2016	Stav ke dni 31.12.2016	Změna stavu na bankovních účtech
Základní běžný účet celkem:	245 512,48	338 597,70	93 085,22
FINANCOVÁNÍ			-93 085,22

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 1.1.2016 do 31.12.2016

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 1.1.2016 do 31.1.2016.

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 použitá 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 právníckých 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 provedeného 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 2016 jsem nezjistil chyby a nedostatky.

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

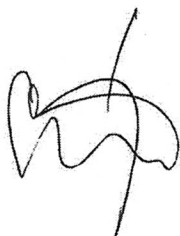
Stanovisko DSO k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření nebylo předloženo

Vyhotoveno dne 22.2.2017

Odpovědný auditor: ing. Miloslav Slabý

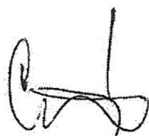
Oprávnění č. 1828

Podpis

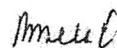


Zpráva byla projednána se statutárním orgánem Svazku obcí mikroregionu Zálesí dne
24.2.2017, předsedkyní p. Lenkou Bartákovou

Zpráva předána statutárnímu orgánu Svazku obcí mikroregionu Zálesí – předsedkyni DSO p.
Lence Bartákové dne 24.2.2017.



Ing. Miloslav Slabý



Lenka Bartáková

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); |