

Závěrečný účet za rok 2019

Mikroregion JIZERSKÉ HORY Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2019

		Schválený rozpočet v tis. Kč	Upravený rozpočet v tis. Kč	Skutečnost v Kč	
P ř í j m y					
§	položka				
	4116	Ostatní neinvestice - prostředky SR	0	1 780	1 779 819,25
	4121	Neinvestiční příspěvky čl. obcí	44	358	362 085,74
	4216	Ostatní investice – prostředky SR	0	250	249 900,00
	4221	Invest. přísp. od obcí	100	144	44 100,00
6330	4134	Převody mezi účty			2 029 000,00
Příjmy celkem		144	2 532	4 464 904,99	

V ý d a j e

2219	6121	Výstavba cyklostezky	100	100	0,00
3639	5021	Ost. osobní výdaje	20	26	25 882,00
3639	5169	Nákup ost. služeb	0	1	500,00
3725	5137	Drobný hmotný dl. majetek	0	2 094	2 093 905,00
3725	5163	Služby peněžních ústavů	0	1	380,00
3725	6122	Stroje, přístroje a zařízení	0	294	294 000,00
6310	5163	Poplatky peněžního ústavu	3	3	2 150,60
6330	5345	Převody mezi účty			2 029 000,00
Výdaje celkem		123	2 519	4 445 817,60	

Financování

8115	změna stavu na bankovních účtech	-21	-13	-19 087,39
Financování celkem		-21	-13	-19 087,39

K o m e n t á ř

Rozpočtové příjmy.

Členské příspěvky obcí ve výši 4 000,- Kč od každého člena byly uhrazeny v řádném termínu. Navíc dne 26.11.2019 byl obdržen členský příspěvek na rok 2020 od obce Bedřichov ve výši 4 000,- Kč, který byl proúčtován na plat předem.

V roce 2019 proběhla dotační akce z prostředků Evropské unie – nákup štěpkovače a kompostérů. V příjmech je obsaženo předfinancování v plné výši a odečtena je hodnota vráceného příspěvku ve výši obdržené dotace.

Byla obdržena dotace prostřednictvím státního rozpočtu: neinvestiční na kompostéry 1 779.819,25 Kč a investiční na štěpkovač 249 900,00 Kč.

Rozpočtové výdaje.

Byl nakoupen štěpkovač za 294 000,- Kč + registrace 500,- Kč + sdružené pojištění vozidla 380,- Kč.

Byly nakoupeny kompostéry v celkové hodnotě 2 093 905,- Kč.

Z běžných výdajů to byly bankovní poplatky a odměny.

Účelové fondy

DSO netvoří jiné účelové fondy

Doplňující informace o majetku DSO

Stav účtu u KB k 1. 1. 2019	Kč	320 956,69
<i>Příjmy</i>	Kč	2 435 185,74
<i>Výdaje</i>	Kč	2 416 695,00
Stav účtu u KB k 31.12.2019	Kč	339 447,43
Stav účtu u ČNB k 1. 1. 2019	Kč	258,40
<i>Příjmy</i>	Kč	2 029 719,25
<i>Výdaje</i>	Kč	2 029 122,60
Stav účtu u ČNB k 31.12.2019	Kč	855,05

Výkaz zisku a ztráty

Náklady celkem	2 156 676,60
<u>Výnosy celkem</u>	<u>2 219 448,22</u>
Výsledek hospodaření	+ 62 771,62

Náklady obsahují odpisy nově pořízeného majetku (štěpkovač + kompostéry), odměny a bankovní poplatky, výnosy příspěvky obcí, obdrženou dotaci a rozpuštění dotace k odpisům.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Jizerské hory za rok 2019.

30.10.2019 a 29.1.2020 proběhla kontrola hospodaření za rok 2019, které provedla Mgr. Gabriela Lešáková, pověřená pracovnice KÚ Libereckého kraje.

Závěr přezkoumání finančního hospodaření: **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

Schválení účetní závěrky

Schvalovatelem účetní je valná hromada svazku.

Předložené doklady ke schválení účetní závěrky byly zpracovány v souladu s §4 vyhlášky č. 220/2013 Sb. a v souladu s požadavky schvalujícího orgánu. Účetní jednotka nezatajila před schvalujícím orgánem žádné skutečnosti.

Účetní jednotka zpracovala účetní závěrku s cílem dosažení věrného a poctivého obrazu předmětu účetnictví a finanční situace účetní jednotky.

Přílohy:

Rozvaha k 31.12.2019

Výsledovka k 31.12.2019

Zpráva o přezkumu hospodaření za rok 2019

Jablonec nad Nisou, dne 4. května 2020

Zpracovala: Ing. Helena Kočová

Závěrečný účet DSO Mikroregion Jizerské hory za rok 2019 včetně příloh projednalo a schválilo dne 16. 6. 2020 shromáždění starostů DSO Mikroregion Jizerské hory, do jeho listinné podoby je možné nahlédnout u tajemnice mikroregionu Mgr. Ivety Habadové na Magistrátu města Jablonec nad Nisou nebo u starosty příslušné členské obce svazku.



ROZVAHA

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2019**

IČO: **70693544**

Název: **DSO Jizerske hory**

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			
			Běžné		Minulé	
			Brutto	Korekce		Netto
AKTIVA CELKEM			5 205 849,48	4 605 406,00	600 443,48	321 215,09
A. Stálá aktiva			4 865 547,00	4 605 406,00	260 141,00	
I. Dlouhodobý nehmotný majetek						
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012				
2.	Software	013				
3.	Ocenitelná práva	014				
4.	Povolenky na emise a preferenční limity	015				
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018				
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019				
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051				
9.	Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035				
II. Dlouhodobý hmotný majetek			4 865 547,00	4 605 406,00	260 141,00	
1.	Pozemky	031				
2.	Kulturní předměty	032				
3.	Stavby	021				
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	2 771 642,00	2 511 501,00	260 141,00	
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	2 093 905,00	2 093 905,00		
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029				
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042				
9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052				
10.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036				
III. Dlouhodobý finanční majetek						
1.	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061				
2.	Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			Minulé
			Běžné			
			Brutto	Korekce	Netto	
3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063				
4.	Dlouhodobé půjčky	067				
5.	Termínované vklady dlouhodobé	068				
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069				
7.	Požizovaný dlouhodobý finanční majetek	043				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	053				
IV. Dlouhodobé pohledávky						
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462				
2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464				
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465				
4.	Dlouhodobé pohledávky z ručení	466				
5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469				
6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471				
B.	Oběžná aktiva		340 302,48		340 302,48	321 215,09
I. Zásoby						
1.	Pořízení materiálu	111				
2.	Materiál na skladě	112				
3.	Materiál na cestě	119				
4.	Nedokončená výroba	121				
5.	Polotovary vlastní výroby	122				
6.	Výrobky	123				
7.	Pořízení zboží	131				
8.	Zboží na skladě	132				
9.	Zboží na cestě	138				
10.	Ostatní zásoby	139				
II. Krátkodobé pohledávky						
1.	Odběratelé	311				
2.	Směnky k inkasu	312				
3.	Pohledávky za eskontované cenné papíry	313				
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314				
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315				
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316				
7.	Krátkodobé pohledávky z postoupených úvěrů	317				
8.	Pohledávky z přerozdělených daní	319				
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335				
10.	Sociální zabezpečení	336				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			Minulé
			Běžné			
			Brutto	Korekce	Netto	
11.	Zdravotní pojištění	337				
12.	Důchodové spoření	338				
13.	Daň z příjmů	341				
14.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžítá plnění	342				
15.	Daň z přidané hodnoty	343				
16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344				
17.	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346				
18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348				
23.	Krátkodobé pohledávky z ručení	361				
24.	Pevné termínové operace a opce	363				
25.	Pohledávky z neukončených finančních operací	369				
26.	Pohledávky z finančního zajištění	365				
27.	Pohledávky z vydaných dluhopisů	367				
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373				
29.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375				
30.	Náklady příštích období	381				
31.	Příjmy příštích období	385				
32.	Dohadné účty aktivní	388				
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377				
III.	Krátkodobý finanční majetek		340 302,48		340 302,48	321 215,09
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251				
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253				
3.	Jiné cenné papíry	256				
4.	Termínované vklady krátkodobé	244				
5.	Jiné běžné účty	245				
9.	Běžný účet	241				
11.	Základní běžný účet územních samosprávných celků	231	340 302,48		340 302,48	321 215,09
12.	Běžné účty fondů územních samosprávných celků	236				
15.	Ceniny	263				
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období	
			Běžné	Minulé
PASIVA CELKEM			600 443,48	321 215,09
C.	Vlastní kapitál		596 443,48	321 215,09
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		509 910,65	297 453,88
1.	Jmění účetní jednotky	401	1 709 694,38	1 709 694,38
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	212 456,77	
4.	Kurzové rozdíly	405		
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	1 412 240,50-	1 412 240,50-
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407		
7.	Opravy předcházejících účetních období	408		
II.	Fondy účetní jednotky			
6.	Ostatní fondy	419		
III.	Výsledek hospodaření		86 532,83	23 761,21
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		62 771,62	25 267,47-
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	23 761,21	49 028,68
D.	Cizí zdroje		4 000,00	
I.	Rezervy			
1.	Rezervy	441		
II.	Dlouhodobé závazky			
1.	Dlouhodobé úvěry	451		
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452		
3.	Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	453		
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455		
5.	Dlouhodobé závazky z ručení	456		
6.	Dlouhodobé směnky k úhradě	457		
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	459		
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472		
III.	Krátkodobé závazky		4 000,00	
1.	Krátkodobé úvěry	281		
2.	Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)	282		
3.	Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů	283		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	Dodavatelé	321		
6.	Směnky k úhradě	322		
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	4 000,00	

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období	
			Běžné	Minulé
8.	Závazky z dělené správy	325		
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331		
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12.	Sociální zabezpečení	336		
13.	Zdravotní pojištění	337		
14.	Důchodové spoření	338		
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342		
17.	Daň z přidané hodnoty	343		
18.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345		
19.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347		
20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349		
27.	Krátkodobé závazky z ručení	362		
28.	Pevné termínové operace a opce	363		
29.	Závazky z neukončených finančních operací	364		
30.	Závazky z finančního zajištění	366		
31.	Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů	368		
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374		
33.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375		
35.	Výdaje příštích období	383		
36.	Výnosy příštích období	384		
37.	Dohadné účty pasivní	389		
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378		

* Konec sestavy *



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2019**

IČO: **70693544**

Název: **DSO Jizerske hory**

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost 1	Hospodářská činnost 2	Hlavní činnost 3	Hospodářská činnost 4
A. Náklady celkem			2 156 676,60		228 576,38	
I. Náklady z činnosti			2 156 676,60		228 576,38	
1.	Spotřeba materiálu	501				
2.	Spotřeba energie	502				
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503				
4.	Prodané zboží	504				
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506				
6.	Aktivace oběžného majetku	507				
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508				
8.	Opravy a udržování	511				
9.	Cestovné	512				
10.	Náklady na reprezentaci	513				
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518		2 150,60		2 148,00
13.	Mzdové náklady	521		25 882,00		20 000,00
14.	Zákonné sociální pojištění	524				
15.	Jiné sociální pojištění	525				
16.	Zákonné sociální náklady	527				
17.	Jiné sociální náklady	528				
18.	Daň silniční	531				
19.	Daň z nemovitostí	532				
20.	Jiné daně a poplatky	538				
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541				
23.	Jiné pokuty a penále	542				
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543				
25.	Prodaný materiál	544				
26.	Manka a škody	547				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost 1	Hospodářská činnost 2	Hlavní činnost 3	Hospodářská činnost 4
27.	Tvorba fondů	548				
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	34 359,00		206 428,38	
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552				
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553				
31.	Prodané pozemky	554				
32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555				
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556				
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557				
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	2 093 905,00			
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	380,00			
II. Finanční náklady						
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561				
2.	Úroky	562				
3.	Kurzové ztráty	563				
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564				
5.	Ostatní finanční náklady	569				
III. Náklady na transfery						
2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572				
V. Daň z příjmů						
1.	Daň z příjmů	591				
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595				
B. Výnosy celkem			2 219 448,22		203 308,91	
I. Výnosy z činnosti						
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601				
2.	Výnosy z prodeje služeb	602				
3.	Výnosy z pronájmu	603				
4.	Výnosy z prodaného zboží	604				
5.	Výnosy ze správních poplatků	605				
6.	Výnosy z místních poplatků	606				
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609				
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641				
10.	Jiné pokuty a penále	642				
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost 1	Hospodářská činnost 2	Hlavní činnost 3	Hospodářská činnost 4
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644				
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645				
14.	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	646				
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647				
16.	Čerpání fondů	648				
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649				
II. Finanční výnosy						
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662				
3.	Kurzové zisky	663				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
5.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	665				
6.	Ostatní finanční výnosy	669				
IV. Výnosy z transferů			2 219 448,22		203 308,91	
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	2 219 448,22		203 308,91	
V. Výnosy ze sdílených daní a poplatků						
1.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob	681				
2.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob	682				
3.	Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty	684				
4.	Výnosy ze sdílených spotřebních daní	685				
5.	Výnosy ze sdílených majetkových daní	686				
6.	Výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků	688				
C. Výsledek hospodaření						
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		62 771,62		25 267,47-	
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		62 771,62		25 267,47-	

* Konec sestavy *

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření
dobrovolného svazku obcí Mikroregion Jizerské hory,
IČ70693544, za rok 2019

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Jizerské hory za rok 2019 ve smyslu ustanovení § 53 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, 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 25.9.2019.

Přezkoumané období od 1.1.2019 do 31.12.2019.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku dne 30.10.2019.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku dne 29.1.2020.

Přezkoumání vykonala:

Mgr. Gabriela Lešáková, 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., ve znění pozdějších předpisů, vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje, pod č. j.: LK - 0117/19/Les dne 25.9.2019.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 29.1.2020.

Popis úkonu: seznámení předsedy svazku s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Ing. Miroslav Šíkola - předseda svazku obcí,
Ing. Helena Kočová - účetní.

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 hospodaří 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 2019

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2019

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

B.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí v předchozích letech

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2019

C.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2019 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 dobrovolného svazku obcí 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 0 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 0 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

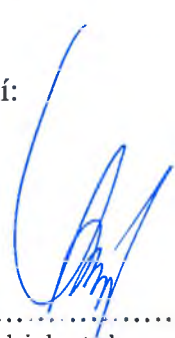
Liberec, dne 14.2.2020

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Mgr. Gabriela Lešáková

.....
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 svazku:

- svazek nehospořil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřel smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace,
- a uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 27 zák. č. 134/2016 Sb.).

Poučení:

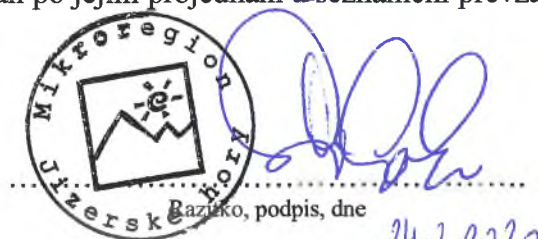
Dobrovolný svazek obcí je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání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

Dobrovolný svazek obcí 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 dobrovolný svazek obcí dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to lze uložit dobrovolnému svazku obcí podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50.000 Kč.

Předseda svazku byl seznámen s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření svazku Mikroregion Jizerské hory a tento návrh zprávy s ním byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 10 stran po jejím projednání a seznámení převzal, předseda svazku Ing. Miroslav Šikola.

Ing. Miroslav Šikola
předseda dobrovolného svazku obcí


Mikroregion Jizerské hory
Místo, podpis, dne 24.2.2020

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2019 byl zveřejněn v období od 30.10.2018 do 18.12.2018 v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria nebyla uplatněna, neboť rozpočet byl schválen před začátkem roku 2019.

Rozpočtová opatření

V souladu s § 16 zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů schválilo shromáždění starostů v kontrolovaném období 4 rozpočtová opatření v rozsahu:

	příjmy	výdaje	financování	schv./usn.
schválený rozpočet	144.000	123.000	-21.000	
RO č. 1 zveřejněno 1.4.2019	0	1.000	1.000	1/2019
RO č. 2* zveřejněno 18.4.2019	294.000	294.000	0	2/2019
RO č. 3 ** zveřejněno 26.6.2019	2.094.000	2.101.000	7.000	8/2019
RO č. 4 zveřejněno 20.11.2019	vnitřní přesuny bez změny rozpočtu			13/2019
Upravený rozpočet	2.532.000	2.519.000	-13.000	

*Nákup štěpkovače v rámci dotačního projektu Operačního programu životního prostředí Kompostéry pro občany Mikroregionu Jizerské hory (týká se pouze obcí Maršovice a Pulečný) ze dne 15.4.2019.

** Ve 3. rozpočtové změně bylo zahrnuto předfinancování dotace ve výši 240.516,85 Kč (investiční dotace) a 1.700.000,35 Kč (neinvestiční část dotace) - příspěvky od obcí. Výdajová část obsahuje nákup kompostérů ve výši 2.093.905 Kč.

Kontrolou bylo ověřeno promítnutí schválených rozpočtových opatření do výkazu FIN 2 - 12 M k 31.12.2019. Schválená rozpočtová opatření byla zveřejněna na úřední desce a internetových stránkách dobrovolného svazku obcí Mikroregion Jizerské hory. Nebyly zjištěny nedostatky.

Schválený rozpočet

Schválený rozpočet na rok 2019 byl projednán a schválen shromážděním starostů 18.12.2018 - usnesení č. 8/2018 jako přebytkový v objemech (v Kč):

příjmy celkem	144.000
výdaje celkem	123.000
financování	- 21.000

Příjmy rozpočtu představují členské příspěvky obcí (11 obcí svazku x 4.000 Kč = 44.000 Kč) a přijatý investiční transfer na výstavbu od obcí – cyklo (100.000 Kč). Výdaje rozpočtu tvořily výdaj na studii proveditelnosti Stezka pro nemotorovou dopravu (100.000 Kč), účetní agendy (20.000 Kč) a bankovní poplatky (3.000 Kč).

Rozpis rozpočtu - byl proveden v souladu s ustanovením § 14 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, ve znění pozdějších předpisů v členění dle rozpočtové skladby. Schválený rozpočet byl zveřejněn od 21.12.2018.

Střednědobý výhled rozpočtu

Návrh střednědobého výhledu na období 2019 - 2020 byl zveřejněn na internetových stránkách dobrovolného svazku obcí Mikroregion Jizerské hory dne 27.10.2017. Střednědobý výhled schválený shromážděním starostů dne 27.11.2017 usnesením č. 9/2017 byl zveřejněn 6.12.2017 v objemech (v tis. Kč):

	2019	2020
příjmy	44	44
výdaje	100	100
financování	56	56

Návrh střednědobého výhledu na období 2021 - 2022 byl zveřejněn na internetových stránkách dobrovolného svazku obcí Mikroregion Jizerské hory dne 15.10.2019. Střednědobý výhled schválený shromážděním starostů dne 12.11.2019 byl zveřejněn 20.11.2019 v objemech (v tis. Kč):

	2021	2022
příjmy	44	44
výdaje	75	75
financování	31	31

Výhled byl plánován jako schodkový s tím, že schodek bude financován z prostředků minulých let - z přírůstků na bankovních účtech.

Závěrečný účet

Závěrečný účet dobrovolného svazku obcí za rok 2018 projednalo shromáždění starostů na svém zasedání dne 19.6.2019 - usnesení č. 7/2019.

Návrh závěrečného účtu za rok 2018 byl zveřejněn od 6.5.2019 do 19.6.2019. Závěrečný účet dobrovolného svazku obcí za rok 2018 byl projednán spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018 (dále jen Zpráva) a byl schválen s výrokem bez výhrad. Byla ověřena zveřejnění dokumentu na internetových stránkách obcí Bedřichov, Smržovka a Rychnov u Jablonce na Nisou. Schválený závěrečný účet byl zveřejněn včetně celé Zprávy od 26.6.2019.

Bankovní výpis

Kontrolou byly ověřeny stavy účtů podle bankovních výpisů. K 31.12.2019 vykazovaly zůstatky:

KB 27-1649400257/0100	339.447,43 Kč (bankovní výpis č. 12)
ČNB 94-3912451/0710*	855,05 Kč (bankovní výpis č. 14)
Celkem	340.302,48 Kč

Výše uvedený zůstatek bankovních účtů byl shodný s údaji ve výkazech FIN 2-12 M (ř. 6010 a ř. 6030), Rozvaze (účet 231), v hlavní knize účetnictví (analyticky) k 31.12.2019 a byl ověřen inventarizací.

*Účet u ČNB č. 94-3912451/710 byl zřízen z důvodu přijetí předpokládaných dotačních titulů. V červenci 2018 byla podána žádost o dotaci na základě Výzvy 103 OPŽP „Kompostéry pro občany MJH“(obce Maršovice, Dalešice, Pulečný, Janov nad Nisou a Bedřichov). Předmětem projektu je pořízení 440 domácích kompostérů (3 druhy) a 1 štěpkovače. Bylo doručeno rozhodnutí o přidělení dotace. Finanční prostředky ve výši 2.030 tis. Kč byly poskytnuty 14.11.2019. Termín pro předložení podkladů k závěrečnému vyhodnocení projektu byl stanoven do 31.12.2019. Příchozí úhrada dotace byla návazně jako vratky podílu na dotaci v období od 19.11.2019 - 26.11.2019 odeslány obcím (Dalešice 237 tis. Kč, Bedřichov 314 tis. Kč, Janov nad Nisou 407 tis. Kč, Maršovice 641 tis. Kč, Pulečný 431 tis. Kč) - KB bankovní výpis č. 11.

Faktura

Kniha došlých faktur

U svazku obcí byly k 31.12.2019 evidovány 4 dodavatelské faktury (219001 – 219004) ve výši 2.388.285 Kč. Faktury byly uhrazeny. Zůstatek účtu 321 – Dodavatelé byl vykázán v nulové hodnotě a byl ověřen inventarizací.

Kniha odeslaných faktur

K datu 31.12.2019 nebyla svazkem obcí vystavena žádná faktura.

Hlavní kniha

Byla předložena hlavní kniha účetnictví za období 1 - 12/2019.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku k 31.12.2019 bylo kontrole předloženo:

- plán inventur pro rok 2019 včetně jmenování inventarizační komise - projednán dne 12.12.2019,
- termín provedení od 2.1.2020 - 10.1.2020,
- zápis o provedení fyzické a dokladové inventury byl proveden dne 11.1.2019 (zahájení 3.1.2019),
- inventarizační zpráva ze dne 8.1.2020 bude zařazena k projednání na nejbližší jednání shromáždění starostů.

Majetek sdružení obcí:

- účet 231 - Základní běžný účet KB a ČNB 340.302,48 Kč byl doložen bankovními výpisy (KB bankovní výpis č. 12 a ČNB bankovní výpis č. 14).

Předložené podklady o provedené inventarizaci majetku a závazků naplnily jednotlivá ustanovení vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů.

Pokladní kniha (deník)

U svazku obcí nejsou prováděny hotovostní operace.

Rozvaha

Kontrola byla předložena Rozvaha sestavená k 31.12.2019 - vnitřní vazby byly dodrženy. Aktiva k 31.12.2019 po proúčtované korekci činila 600.443 Kč. Na této částce se ke sledovanému datu podílely hodnoty:

- účet 022 - Samostatné hmotné movité věci ve výši 260.141 Kč,
- účet 231 - Základní běžný účet ve výši 340.302,48 Kč.

Cizí zdroje byly vykázány na účtu 324 - Krátkodobé přijaté zálohy ve výši 4.000 Kč.

Účetní doklad

Kontrola byly předloženy účetní doklady za období leden 2019 - prosinec 2019 vztahující se k měsíčním výpisům bankovního účtu KB č. 27-1649400257/0100, a to:

- číselná řada dokladů 119001 - 119023 - účtování bankovních operací,
- číselná řada dokladů 219001 - 219004 - proúčtování došlých faktur,
- číselná řada dokladů 519001 - 519011 - vnitřní účetní doklady (členské příspěvky obcí, dotace z Ministerstva životního prostředí - kompostéry pro občany Mikroregionu Jizerské hory, proúčtování schváleného hospodářského výsledku, odměny, odpis),
- číselná řada 619 001 - 619004 - rozpočtová opatření.

Předpis členských příspěvků byl doložen účetním dokladem č. 519001 ze dne 2.1.2019 ve výši 44.000 Kč. Nebyly zjištěny nedostatky v účtování ani v uplatňování rozpočtové skladby.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Výkaz FIN 2-12 M k 31.12.2019 obsahoval objemy schváleného rozpočtu, které byly provázány na údaje obsažené ve výkaze.

Při plnění příjmů rozpočtu k uvedenému datu na 96 % (2.436 tis. Kč) a čerpání výdajů na 96 % (2.417 tis. Kč) bylo vykázáno kladné saldo příjmů a výdajů ve výši 19 tis. Kč.

Plnění po konsolidaci v Kč:

	rozpočet	upravený rozpočet	skutečnost	% UR
příjmy	144.000	2.532.000	2.435.905	96
výdaje	123.000	2.519.000	2.416.818	96
saldo P a V	21.000	13.000	19.087	x

Výkaz zisku a ztráty

Výkaz zisku a ztráty sestavený k 31.12.2019 obsahoval hodnoty (v Kč):

náklady celkem	2.156.676,60
výnosy celkem	2.219.448,22

Výsledek hospodaření k 31.12.2019 představoval zisk ve výši 62.771,62 Kč, který navazoval na údaj - výsledek hospodaření běžného účetního období ve výkazu Rozvaha.

Odpisování dlouhodobého majetku předpokládá rovnoměrný způsob při čtvrtletním účtování odpisů. K 31.12.2019 bylo na účtu 551 - Odpisy dlouhodobého majetku účtováno 34.359 Kč.

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí

Svazek obcí přirozené spádové oblasti Jablonecka byl založen k 29.9.1999 ve znění tří dodatků. Předmětem činnosti svazku obcí je všeobecná ochrana životního prostředí v zájmovém území, společný postup při dosahování ekologické stability a jeho trvalé

obyvatelnosti, koordinace investičních akcí, plánů a plánování v regionálním měřítku. V kontrolovaném období nebyly provedeny změny.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

K 31.12.2019 dobrovolný svazek obcí Mikroregion Jizerské hory obdržel:

pol. 4121

Neinvestiční přijaté příspěvky od obcí k 31.12.2019 - ve výši 362.086 Kč (členské příspěvky obcí vč. převodu platby předem na rok 2020 - obec Bedřichov - uhr. 26.11.2019 KB č. bankovního výpisu 11)

pol. 4116

Neinvestiční transfer ze státního rozpočtu ve výši 1.779.819 Kč - na pořízení kompostérů a štěpkovačů - neinvestiční část dotace. Platba došla dne 14.11.2019, ČNB bankovní výpis č. 11.

pol. 4216

Investiční transfer ze státního rozpočtu 249.900 Kč (kompostéry) - investiční část dotace. Platba došla dne 14.11.2019, ČNB bankovní výpis č. 11.

pol. 4221

Investiční transfery přijaté od obcí k 31.12.2019 ve výši 44.100 Kč.

Dokumentace k veřejným zakázkám

V roce 2019 byla realizována veřejná zakázka „Kompostéry pro občany Mikroregionu Jizerské hory“:

- písemná výzva k podání nabídky § 31 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů ze dne 28.5.2019,
- kritériem hodnocení nabídek – ekonomická výhodnost,
- předpokládaný termín realizace od září 2019,
- lhůta pro podání nabídek 14.6.2019 - 10.00 hodin,
- protokol o otevírání obálek a hodnocení nabídek ze dne 14.6.2019,
- zpráva o hodnocení nabídek ze dne 14.6.2019,
- oznámení o výběru dodavatele ze dne 19.6.2019 (*doručena 1 nabídka*),
- *firma Komunální technika, s.r.o. Brandýs nad Labem, IČ 266 840 055 s nabídkovou cenou 1.730.500 Kč bez DPH, 2.093.905 Kč vč. DPH*
- schváleno shromážděním starostů DSO vč. pověření k podpisu smlouvy o dílo 19.6.2019 - usnesení č. 4/2019, schválení dodavatele usn. č. 12/2019,
- smlouva o dílo uzavřená dne 8.7.2019, v registru smluv zveřejněna 7.8.2019,
- konečná cena díla 1.730.500 Kč bez DPH (2.093.905 Kč s DPH).

Finanční zajištění: Ministerstvo životního prostředí, operační program životního prostředí 2014 – 2020. Platba došla dne 14.11.2019, ČNB bankovní výpis č. 11 (viz kapitola Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím pol. 4116 a pol. 4216).

Vnitřní předpis a směrnice

Dobrovolný svazek obcí Mikroregion Jizerské hory má zpracovanou směrnici - Pravidla k vedení účetnictví svazku, jejíž součástí byly podpisové vzory předsedy svazku, místopředsedy, tajemnice a účetní. Vnitřní dokument koresponduje s potřebami svazku. V kontrolovaném období byly v souvislosti se změnou místopředsedy svazku a člena revizní komise aktualizovány podpisové vzory.

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

Kontrola byly předloženy zápisy a usnesení z jednání shromáždění starostů:

- 22.3.2019 s obsahem předložení a schválení žádosti o dotaci Kompostéry pro občany Mikroregionu Jizerské hory z operačního programu životního prostředí, rozpočtové opatření č. 1.
- 9.4.2019 s obsahem schválení rozpočtového opatření č. 2, nákup štěpkovače,
- 22.5.2019 dotační projekt OPŽP (*podáno v 7/2018*) „Kompostéry pro občany MJH“ - zrušení zadávacího řízení včetně pověření k podpisu rozhodnutí o zrušení veřejné zakázky, dále pak schválení realizace zakázky, zadávací dokumentace s úpravou parametrů s opětovným vyhlášením veřejné zakázky,
- 19.6.2019 - rozhodnutí o zjednodušeném podlimitním řízení veřejné zakázky „Kompostéry pro občany MJH“ s nabídkovou cenou 1.730.500 Kč bez DPH (2.039.905 Kč vč. DPH), schválení závěrečného účtu, 3. rozpočtové opatření, přemostění pro cyklodopravu u křižovatky Rádelský mlýn - propojení pro cyklisty - souhlas se záměrem zadání územně technické studie.
- 12.11.2019 - střednědobý výhled rozpočtu 2020 - 2021, kompostéry pro občany Mikroregionu Jizerské hory, rozpočtové opatření č. 4, cyklostezka Rychnov u Jablonce n. N. - Rádelský mlýn - prezentace studie, stezka pro nemotorovou dopravu (studie).

Schválení účetní závěrky

Shromáždění starostů dne 19.6.2019 schválilo účetní závěrku DSO Mikroregion Jizerské hory za rok 2018. Účetní závěrka poskytla v rozsahu předložených podkladů v souladu s § 4 vyhlášky č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek, ve znění pozdějších předpisů, věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace účetní jednotky a doloženo protokolem ze dne 19.6.2019.