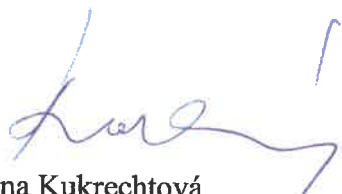


Závěrečný účet za rok 2018
Závěrečný účet za rok 2018
Svazek obcí mikroregionu Zálesí
Svazek obcí mikroregionu Zálesí

Zveřejněno: 15. března 2019

Obsah:

- I. Finanční hospodaření za rok 2018
- II. Majetek k 31. 12. 2018
- III. Plnění rozpočtu k 31.12. 2018
- IV. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, rozpočtu kraje a obcí
- V. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018
- VI. Příloha k závěrečnému účtu 2018



Mgr. Alena Kukrechtová
předsedkyně Svazku obcí mikroregionu Zálesí

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

I. Finanční hospodaření za rok 2018

Závěrečný účet za rok 2018 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 2018 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 2018 realizována pouze v jednom případě, kdy byly zapojeny do rozpočtu volné zdroje soustředěné na základním běžném účtu a byly pořízeny mapy „Mezi třemi vrchy“ v celkové hodnotě 105,6 tis. Kč. Tyto mapy byly umístěny v katastru obcí Horní Rápotice, Kaliště, Koberovice, Komorovice, Mladé Bříště, Mysletín, Řečice, Sedlice, Senožaty, Staré Bříště, Syrov a Želiv.

Rozpočet na rok 2018 byl schválen jako přebytkový, a to s příjmy ve výši 118,7 tis. Kč a výdaji ve výši 96,5 tis. Kč. Po provedení výše zmíněného rozpočtového opatření byly rozpočtové výdaje navýšeny na 246,5 tis. Kč, oblast financování (zapojení volných zdrojů) byla vyčíslena na celkových 127,8 tis. Kč. Plánované rozpočtové příjmy zůstaly v původní plánované výši 118,7 tis. Kč.

K 31.12.2018 byla příjmová stránka rozpočtu plněna ve výši 118,7 tis. Kč s plněním na 100,0%. Rozpočtové výdaje se čerpaly v objemu 129,8 tis. Kč s plněním na 52,7 %. Saldo rozpočtových příjmů a výdajů v roce 2018 bylo schodkové celkem 11,1 tis. Kč.

Základní přehled o rozpočtu DSO v roce 2018 podává následující tabulka:

	Schválený rozpočet	Upravený Rozpočet	Skutečnost K 31.12.2018	% z upr. rozpočtu
PŘÍJMY	118,7	118,7	118,7	100,0
VÝDAJE	96,5	246,5	129,8	52,7
FINANCOVÁNÍ	-22,2	127,8	11,1	8,7
SALDO PŘÍJMŮ A ZDROJŮ	22,2	-127,8	-11,1	8,7

Příjmy rozpočtu

Skutečnost příjmů rozpočtu dosáhla 118,7 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 2018 podle počtu obyvatel v dané obci (7,- Kč na jednoho trvale hlášeného obyvatele) a bankovními úroky.

Výdaje rozpočtu:

Skutečné výdaje rozpočtu dosáhly 129,8 tis. Kč a představovaly celkové čerpání na 52,7%. Byly realizovány výdaje související s nákupem map „Mezi třemi vrchy“, 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 programového vybavení pro vedení účetnictví a výkaznictví a bankovními službami (pojištění skútru a bankovní poplatky). Investiční (kapitálové) výdaje v roce 2018 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 2018 dosažené příjmy byly nižší než rozpočtované výdaje, bylo hospodařeno s rozpočtovým schodkem ve výši 11,1 tis. Kč. Na základním běžném účtu vykazoval ke konci rozpočtového roku 2018 zůstatek peněžních prostředků celkem 376.352,91 Kč.

II. Majetek a finanční situace k 31.12.2018

Povinnost inventarizovat majetek a závazky vyplývá ze zákona o účetnictví. Majetek a finanční situace je podchycena v konečném účtu rozvažném k 31. 12. 2018, který je součástí účetní závěrky. Uvedené stavy majetku, závazků a pohledávek k 31. 12. 2018 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. 2018 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 **413 836,91 Kč**. Ve stejné výši jsou i zdroje jeho krytí, tzn. pasiva.

Aktiva:	413 836,91 Kč
Dlouhodobý nehmotný majetek	0,00
-drobný dlouhodobý nehmotný majetek (programové vybavení)	3 150,00
-oprávky k DDNM	- 3 150,00
Dlouhodobý hmotný majetek	33 484,00
-samostatné movité věci (sněžný skútr YAMAHA)	401 500,00
-oprávky k samostatným movitým věcem	-368 016,00
-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	376 352,91
-základní běžný účet	376 352,91

Pasiva:	413 836,91 Kč
Vlastní kapitál	413 836,91
-jmění účetní jednotky	416 713,43
-transfery na pořízení dlouhodobého majetku	24 524,00
-oceňovací rozdíly při změně metody	-333 295,00
-výsledek hospodaření běžného účetního období	-20 074,83
-nerozdělený zisk za minulá období	325 969,31

III. Plnění rozpočtu za rok 2018

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	0,1	0,1	100,0
	PŘIJ. NED. PŘÍJMY CELKEM	0,1	0,1	0,1	100,0
	PŘIJATÉ TRANSFERY				
4121	Neinvestiční transfery od obcí	118,6	118,6	118,6	100,0
	PŘIJATÉ TRANSFERY CELKEM	118,7	118,7	118,7	100,0
	PŘÍJMY CELKEM	118,7	118,7	118,7	100,0

VYHODNOCENÍ ROZPOČTU ZA ROK 2018 - 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	93,0	243,0	126,4	52,0
6310	Služby peněžních ústavů-bank.popl.	2,5	2,5	2,4	94,6
6320	Služby peněžních ústavů-pojištění	1,0	1,0	1,0	100,0
	BĚŽNÉ VÝDAJE CELKEM	96,5	246,5	129,8	52,7
	VÝDAJE CELKEM	96,5	246,5	129,8	52,7

VYHODNOCENÍ ROZPOČTU ZA ROK 2018 - 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	-22,2	127,8	11,1	8,7
	FINANCOVÁNÍ CELKEM	-22,2	127,8	11,1	8,7

STAVY A OBRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH			
Účet	Počáteční stav k 1. 1. 2018	Konečný stav k 31. 12. 2018	Změna stavu na bankovních účtech
Základní běžný účet:	387 487,74	376 352,91	-11 134,83
FINANCOVÁNÍ			11 134,83

IV. Vyúčtování finančních vztahů za rok 2018

Neinvestiční transfery do rozpočtu DSO mikroregionu Zálesí za rok 2018 činily celkem **118.622,- Kč**.

Dotační tituly, které DSO mikroregionu Zálesí obdržel v roce 2018 z rozpočtu obcí:

Název dotace:	Kč
Neinvestiční přijaté dotace od obcí:	118.622,-
-dotace od obcí sdružených v DSO (členský příspěvek 7,- Kč/ dle počtu trvale hlášených obyvatel obcí sdružených v DSO)	

V roce 2018 nebyly z rozpočtu Svazku obcí mikroregion Zálesí poskytnuty žádné dotace a příspěvky.

V. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

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 2018.

VI. Příloha k závěrečnému účtu 2018 (podrobnější rozpis)

Obsah:

Příjmy – schválený a upravený rozpočet, skutečnost k 31.12.2018, % plnění upraveného rozpočtu

Výdaje – schválený a upravený rozpočet, skutečnost k 31.12.2018, % plnění upraveného rozpočtu

Stavy a obraty na bankovních účtech

Zpráva auditora o výsledku přezkoumání hospodaření Svazku obcí mikroregionu Zálesí

Svazek obcí mikroregionu Zálesí

ROZPOČET 2018 - PŘÍJMY

(v tis. Kč)

DRUH PŘÍJMU	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost 31.12.2018	% plnění
Třída 2 - Nedaňové příjmy				
položka 2141 - příjmy z úroků	0,1	0,1	0,10	100,0
Nedaňové příjmy celkem	0,1	0,1	0,10	100,0
Třída 4 - Přijaté dotace				
položka 4121 - neinvestiční transfery od obcí	118,6	118,6	118,6	100,0
Dotace celkem	118,6	118,6	118,6	100,0
Příjmy celkem	118,7	118,7	118,7	100,0
Třída 8 - Financování				
položka 8115 - změna stavu na BÚ	-22,2	127,8	11,1	8,7
Financování celkem	-22,2	127,8	11,1	8,7
Úhrn třídy 2, 4 a 8 celkem	96,5	246,5	129,8	52,7

ROZPOČET 2018 - VÝDAJE

DRUH VÝDAJU	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost 31.12.2018	% plnění
Třída 5 - Běžné výdaje				
Oddíl, paragraf 3639				
položka 5021-ostatní osobní výdaje	10,0	10,0	9,9	99,0
položka 5137-drobný dlouhodobý hmotný majetek		150,0	105,6	70,4
položka 5139-nákup materiálu	3,0	3,0	0,0	0,0
položka 5168-zpracování dat	4,0	4,0	2,3	57,5
položka 5169-sloužby ostatní	70,0	70,0	7,7	11,0
položka 5171-opravy a udržování	5,0	5,0	0,0	0,0
položka 5175-pohoštění	1,0	1,0	0,9	90,0
Oddíl, paragraf 6310				
položka 5163-sloužby peněž.ústavů	2,5	2,5	2,4	96,0
Oddíl, paragraf 6320				
položka 5163-sloužby peněž.ústavů	1,0	1,0	1,0	100,0
Oddíl, paragraf 6399				
Běžné výdaje celkem	96,5	246,5	129,8	52,7
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	96,5	246,5	129,8	52,7

Stavy a obraty na bankovních účtech

Účet	Poč.stav k 1. 1. 2018	Stav ke dni 31.12.2018	Změna stavu na bankovních účtech
Základní běžný účet celkem:	387 487,74	376 352,91	-11 134,83
FINANCOVÁNÍ			11 134,83

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 1.1.2018 do 31.12.2018

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 1.1.2018 do 31.1.2018.

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 2018 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	0,0 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,0 %

Stanovisko DSO k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření nebylo předloženo

Vyhotoveno dne 24.2.2019

Odpovědný auditor: ing. Miloslav Slabý

Oprávnění č. 1828

Podpis



Zpráva byla projednána se statutárním orgánem Svazku obcí mikroregionu Zálesí dne
25.2.2019, předsedkyní p. Mgr. Alenou Kukrechtovou

Zpráva předána statutárnímu orgánu Svazku obcí mikroregionu Zálesí – předsedkyni DSO p.
Mgr. Aleně Kukrechtové dne 25.2.2019.



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); |

