

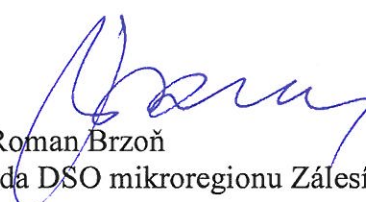
Závěrečný účet za rok 2012
Závěrečný účet za rok 2012
Svazek obcí mikroregionu Zálesí

Zveřejněno: 8.3.2013

Sejmuto: 24.3.2013

Obsah:

- I. Finanční hospodaření za rok 2012
- II. Majetek k 31. 12. 2012
- III. Plnění rozpočtu k 31. 12. 2012
- IV. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, rozpočtu kraje a obcí
- V. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2012
- VI. Příloha k závěrečnému účtu 2012


Mgr. Roman Brzoň
předseda DSO mikroregionu Zálesí

Svazek obcí mikroregionu ZÁLESÍ
Horní náměstí 300
396 22 Humpolec
IČ: 70899479 tel.: 0367/532 217

I. Finanční hospodaření za rok 2012

Závěrečný účet za rok 2012 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 vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a rozpočtům obcí. 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.

Rozpočet na rok 2012 byl schválen jako vyrovnaný, s příjmy a výdaji ve výši 125,0 tis. Kč. V průběhu roku 2012 byla přijata celkem 2 rozpočtová opatření, která se týkala především činností spojených s organizováním semináře pro mikroregiony a dále se jednalo pouze o převody mezi již schválenými položkami rozpočtové skladby.

K 31.12.2012 činil upravený rozpočet příjmů 194,1 tis. Kč a byl plněn na 100,0 %. Upravený rozpočet výdajů dosáhl objemu 186,1 tis. Kč byl čerpán na 63,3 % .

Základní přehled o rozpočtu DSO v roce 2012 podává následující tabulka:

	Schválený rozpočet	Upravený Rozpočet	Skutečnost	% z upr. rozpočtu
PŘÍJMY	125,0	194,1	194,1	100,0
VÝDAJE	125,0	186,1	117,8	63,3
FINANCOVÁNÍ	0,0	-8,0	-76,3	
SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ	0,0	8,0	76,3	0

Příjmy rozpočtu

Skutečnost příjmů rozpočtu dosáhla 194,1 Kč a představovala celkové plnění na 100,0%.

Výdaje rozpočtu:

Skutečné výdaje rozpočtu dosáhly 117,8 tis. Kč a představovaly celkové čerpání na 63,6%.

Běžné výdaje a týkaly se především drobnějších neinvestičních výdajů spojených s pořádáním semináře pro mikroregiony, dále s údržbou lyžařských běžeckých tras, pojištění majetku, vedení účetnictví a vedení bankovního účtu u peněžního ústavu.

Investiční (kapitálové) výdaje v roce 2012 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 2012 dosažené příjmy přesahovaly rozpočtované výdaje, bylo hospodařeno s rozpočtovým přebytkem ve výši 76,3 tis. Kč. Na základním běžném účtu vykazoval ke konci rozpočtového roku 2012 zůstatek peněžních prostředků na 151.912,78 Kč

II. Majetek a finanční situace k 31.12.2012

Povinnost inventarizovat majetek a závazky vyplývá ze zákona o účetnictví. Majetek a finanční situace je podchycena v konečném účtu rozvažném k 31. 12. 2012, který je součástí účetní závěrky. Uvedené stavy majetku, závazků a pohledávek k 31. 12. 2012 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. DSO mikroregion Zálesí jako všechny podobné účetní jednotky zahájil v prosinci roku 2011 odpisování dlouhodobého majetku. Celkové oprávky představují ke konci roku 2012 u staveb (oplocení hřiště v obci Horní Rápotice) 25.020,- Kč a u samostatných movitých věcí (sněžný skútr a traktor Stiga pořízený pro obec Ježov) 258.360,- Kč. Dlouhodobý drobný hmotný a nehmotný majetek byl dooprávkován v plné výši pořizovací ceny.

Majetek byl zinventarizován ke dni 31. 12. 2012 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 **669 963,78 Kč**. Ve stejné výši jsou i zdroje jeho krytí, tzn. Pasiva.

Aktiva:

Dlouhodobý nehmotný majetek	0,00
-drobný dlouhodobý nehmotný majetek (programové vybavení)	3 150,00
-oprávky k DDNM	- 3 150,00
Dlouhodobý hmotný majetek	514 051,00
-stavba (oplocení víceúčelového hřiště v Horních Rápoticích)	249 931,00
-oprávky ke stavbám	-25 020,00
-samostatné movité věci (sněžný skútr YAMAHA)	401 500,00
-samostatné movité věci (traktor STIGA ESTATE)	146 000,00
-oprávky k samostatným movitým věcem	-258 360,00
-drobný dlouhodobý majetek (mapy,nabíječka ACU,kaňstry..)	114 167,00
-oprávky k DDHM	-114 167,00
Dlouhodobý finanční majetek	4 000,00
-majetkový vklad do o.p.s. Čistá Želivka	4 000,00
Oběžná aktiva	151 912,78
-základní běžný účet	151 912,78

Pasiva:

Vlastní kapitál	669 963,78
-jmění účetní jednotky	471 469,43
-transfery na pořízení dlouhodobého majetku	395 351,00
-oceňovací rozdíly při změně metody	-333 115,00
-výsledek hospodaření běžného účetního období	61 238,61
-nerozdělený zisk za minulá období	75 019,74

III. Plnění rozpočtu za rok 2012

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 2012 - PŘÍJMY					
Pol.	Druh příjmů	Schválený rozpočet v tis.Kč	Upravený rozpočet v tis. Kč	Skutečnost v tis. Kč	Plnění v %
	NEDAŇOVÉ PŘÍJMY				
2111	Příjmy z poskytovaných služeb		69,1	69,1	100,0
2141	Příjmy z úroků	0,5	0,5	0,6	120,0
	PŘÍJ. NED. PŘÍJMY CELKEM	0,5	69,6	69,7	100,1
	PŘIJATÉ DOTACE				
4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	124,5	124,5	124,4	99,9
	PŘIJATÉ DOTACE CELKEM	124,5	124,5	124,4	99,9
	PŘÍJMY CELKEM	125,0	194,1	194,1	100,0

VYHODNOCENÍ ROZPOČTU ZA ROK 2012 - VÝDAJE					
Oddíl	Druh výdajů	Schválený rozpočet v tis.Kč	Upravený rozpočet v tis. Kč	Skutečnost v tis. Kč	Plnění v %
	BĚŽNÉ VÝDAJE				
36	Komun. služby,územní rozvoj	107,0	168,1	104,2	62,0
63	Ostatní finanční operace	18,0	18,0	13,6	75,6
	BĚŽNÉ VÝDAJE CELKEM				
	VÝDAJE CELKEM	125,0	186,1	117,8	63,3

VYHODNOCENÍ ROZPOČTU ZA ROK 2012 - 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	0,0	-8,0	-76,3	
	FINANCOVÁNÍ CELKEM	0,0	-8,0	-76,3	

STAVY A OBRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH			
Účet	Počáteční stav k 1. 1. 2012	Konečný stav k 31. 12. 2012	Změna stavu na bankovních účtech
Základní běžný účet:	75 578,17	151 912,78	76 334,61
FINANCOVÁNÍ			76 334,61

IV. Vyúčtování finančních vztahů za rok 2012

Neinvestiční transfery do rozpočtu DSO mikroregionu Zálesí za rok 2012 činily celkem 124.457,- Kč.

Dotační tituly, které DSO mikroregionu Zálesí obdržel v roce 2012 z rozpočtu obcí a kraje Vysočina:

Název dotace:	Kč
Neinvestiční přijaté dotace od obcí:	124 457,-
-dotace od obcí sdružených v DSO (členský příspěvek dle počtu obyv.)	
Neinvestiční přijaté dotace od kraje Vysočina:	0,0

V. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2012

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 s firmou TEMPO-českomoravská auditorská, s. r. o. se sídlem Brno, Údolní 54, licence KA ČR č. 188.

Zpráva auditora o výsledku přezkoumání hospodaření je nedílnou součástí závěrečného účtu za rok 2012.

Výtisk č.: 4

ZPRÁVA AUDITORA

o

výsledku přezkoumání hospodaření Dobrovolného svazku obcí

Svazek obcí mikroregionu Zálesí

k 31.12. 2012

I. Identifikace územně samosprávného celku a období přezkoumání

Provedli jsme přezkoumání hospodaření Dobrovolného svazku obcí (DSO) Svazek obcí mikroregionu Zálesí se sídlem Horní náměstí 300, 396 22 Humpolec, IČO 708 99 479

za období od 1.ledna 2012 do 31. prosince 2012

Jména osob provádějících přezkoumání: Ing. Pavel Malimánek, auditor, Ing. Pavla Vincencová, asistent auditora.

Přezkoumání probíhalo v období od 5.2.2013 do 20.2.2013

II. Podmínky přezkoumání hospodaření

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

Naší úlohou je vyjádřit na základě provedeného přezkoumání závěr o výsledcích přezkoumání hospodaření. Přezkoumání hospodaření jsme provedli v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb. přezkoumání hospodaření ÚSC a dobrovolných svazků obcí a auditorskou směrnicí Komory auditorů ČR č. 52 „Audít územních samosprávných celků“ vycházející přiměřeně z mezinárodních auditorských standardů.

Rozsah prací požadovaných pro přezkoumání hospodaření nesplňuje požadavky pro vydání auditorského výroku, a proto tato zpráva není zprávou o provedení auditu účetní závěrky.

Přezkoumání hospodaření bylo naplánováno a provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností tak, aby auditor získal přiměřenou jistotu pro své vyjádření.



III. Předmět přezkoumání

Přezkoumání hospodaření zahrnovalo ověření údajů o plnění příjmů a výdajů rozpočtu a o ostatních peněžních operacích včetně údajů o tvorbě a použití peněžních fondů, údajů o nákladech a výnosech podnikatelské činnosti, údajů o peněžních operacích týkajících se cizích a sdružených prostředků a prostředků poskytnutých z Národního fondu a s dalších prostředků ze zahraničí poskytnutých na základě mezinárodních smluv. Předmětem přezkoumání bylo rovněž nakládání s majetkem ve vlastnictví DSO a nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří DSO. Předmětem ověřování bylo rovněž zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumávaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu, stav pohledávek 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.

Při přezkoumání bylo ověřeno dodržování povinností uložených zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, a dalšími právními předpisy upravujícími finanční hospodaření DSO, soulad vedení účetnictví se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, a právními předpisy vydanými k jeho provedení, a souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem.

IV. Závěr

Při přezkoumání podle kapitoly II. a III. této zprávy byly zjištěny následující nesprávnosti :

Nález č.1:

- Doklad č.1076 – opravný doklad -zúčtována oprava výše dooprávkování majetku zúčtovaného k 31.12.2011 – účet 082-Oprávký k samostatným movitým věcem a souborům movitých věcí a zároveň účet 406- Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody ponížení o částku 31 860,- Kč – správně mělo být účtováno snížení ve výši 31 680,- Kč, rozdíl 180,- Kč.

Rozvaha:

Rozvahová položka A.II.4. Samostatné movité věci a soubory movitých věcí – sloupec korekce (oprávky) vykázán ve výši 258 360,- Kč , správně má být ve výši 258 540,- Kč (o 180,- Kč vyšší). Sloupec netto (zůstatková cena) vykázán ve výši 289 140,- Kč, správně má být ve výši 288 960,- Kč (o 180,- Kč nižší).



Nález č.2:

Celkové náklady z titulu výplaty odměny za vedení účetnictví za období 10-12/2011 ve výši 3315,- Kč vztahující se věcně a časově k účetnímu období roku 2011 promítnuty nesprávně až do nákladů roku 2012.

Vliv výkaz zisku a ztrát:

Podhodnocení hospodářského výsledku za rok 2012 ve výši 3 315,- Kč a naopak nadhodnocení hospodářského výsledku za rok 2011 o tuto částku.

Charakter nesprávnosti představuje chybu v účetní evidenci a sníženou účinnost vnitřního kontrolního systému.

Ve vztahu na významnost uvedených nesprávností nepovažujeme existenci rizik mající negativní dopad na hospodaření DSO v budoucnosti za aktuální.

Písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření nebylo předloženo.

V Humpolci, dne 20.2.2013

Jméno a sídlo auditora:

TEMPO- českomoravská auditorská, s.r.o.
se sídlem Brno, Pavlovská 518/23

Oprávnění KA ČR č. 188

Auditor odpovědný za předložení zprávy:

Ing. Pavel Malimánek – Oprávnění č. 1432
Pavlovská 518/23, 623 00 Brno


auditor

Zpráva byla předána statutárnímu zástupci DSO dne:


statutární zástupce



Přílohy:

- Rozvaha - k 31.12.2012
- Výkaz zisku a ztráty - k 31.12.2012.
- Příloha - k 31.12.2012.

VI. Příloha k závěrečnému účtu 2012 (podrobnější rozpis)

Obsah:

Příjmy – schválený a upravený rozpočet, skutečnost k 31.12.2012, % plnění upraveného rozpočtu

Výdaje – schválený a upravený rozpočet, skutečnost k 31.12.2012, % plnění upraveného rozpočtu

Stavy a obraty na bankovních účtech

Zpráva auditora o výsledku přezkoumání hospodaření DSO mikroregionu Zálesí

Mikroregion Zálesí

ROZPOČET 2012 - PŘÍJMY

(v tis. Kč)

DRUH PŘÍJMU	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost 31.12.2012	% plnění
Třída 2 - Nedaňové příjmy				
položka 2111 - příjmy z poskyt. služeb		69,1	69,1	100,0
položka 2141 - příjmy z úroků	0,5	0,5	0,6	120,0
Nedaňové příjmy celkem	0,5	69,6	69,7	100,1
Třída 4 - Přijaté dotace				
položka 4121 - neinvst. transfery od obcí	124,5	124,5	124,4	99,9
Dotace celkem	124,5	124,5	124,4	99,9
Příjmy celkem	125,0	194,1	194,1	100,0
Třída 8 - Financování				
položka 8115 - změna stavu na BÚ		-8,0	-76,3	
Financování celkem	0,0	-8,0	-76,3	
Úhrn třídy 2, 4 a 8 celkem	125,0	186,1	117,8	63,3

ROZPOČET 2012 - VÝDAJE

DRUH VÝDAJU	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost 31.12.2012	% plnění
Třída 5 - Běžné výdaje				
Oddíl, paragraf 3639				
položka 5021-ostatní osobní výdaje	20,0	23,0	22,9	99,6
položka 5038-povinné pojistné hraz.zaměstn.	0,1	0,1	0,1	100,0
položka 5137-drobný hmotný majetek		11,0	10,9	99,1
položka 5139-nákup materiálu	5,0	5,0	0,8	16,0
položka 5156-pohonné hmoty a maziva	6,0	6,0		0,0
položka 5169-služby ostatní	20,0	27,7	27,7	100,0
položka 5171-opravy a udržování	20,0	20,0		0,0
položka 5175-pohoštění	1,2	40,6	39,4	97,0
položka 5221-příspěvek o.p.s.	31,5	31,5		0,0
položka 5362-platby daní a poplatků	0,2	0,2	0,1	50,0
Oddíl, paragraf 6310				
položka 5163-služby peněž.ústavů	3,0	3,0	2,3	76,7
Oddíl, paragraf 6320				
položka 5163-služby peněž.ústavů	18,0	18,0	13,6	75,6
Běžné výdaje celkem	125,0	186,1	117,8	63,3
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	125,0	186,1	117,8	63,3

Stavy a obraty na bankovních účtech

Účet	Poč.stav k 1. 1. 2012	Stav ke dni 31.12.2012	Změna stavu na bankovních účtech
Základní běžný účet celkem:	75 578,17	151 912,78	-76 334,61
FINANCOVÁNÍ			-76 334,61