

Sdružení měst a obcí Jesenicka

Závěrečný účet za rok 2015

sestavený ke dni 31.12.2015

Údaje o organizaci

Název	Sdružení měst a obcí Jesenicka
Adresa	Lipová-lázně 79061 Lipová-lázně
IČ	48427870
Právní forma	Svazek obcí

Kontaktní údaje

Telefon	777015767
E-mail	renazmo@seznam.cz
Zpracovala:	Ing. Bc. Renata Žmolíková

Obsah závěrečného účtu

I. Rozpočtové hospodaření

Rozpočtové hospodaření - detailně
Rozpočtové hospodaření - sumárně
Plnění rozpočtových příjmů a výdajů dle paragrafů
Analýza příjmů a výdajů po měsících
Dotace za rok 2015

II. Porovnání aktivních a pasivních účtů

Porovnání aktivních a pasivních účtů
Porovnání nákladových a výnosových účtů
Porovnání závazků a pohledávek
Porovnání příjmů a výdajů

III. Majetek

IV. Rozvaha

V. Výkaz zisku a ztráty

VI. Příloha k účetní závěrce

VII. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015

I. Rozpočtové hospodaření dle tříd - detailně

P Ř Í J M Y

Položka			Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%
Třída	2	NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	Skutečnost	schválený	%	upravený	%
	2141	Příjmy z úroků (část)	20000.00	21000.00	95.24	21000.00	95.24
	2329	Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené	0.00	1200000.00	0.00	0.00	0.00
	2420	Splátky půjč.prostředků od obecně prosp.a podob.organizací	400000.00	400000.00	100.00	400000.00	100.00
Třída	2	NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	420000.00	1621000.00	25.91	421000.00	99.76
Třída	4	PŘIJATÉ TRANSFERY	Skutečnost	schválený	%	upravený	%
	4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	1616244.00	820976.00	196.87	2020976.00	79.97
Třída	4	PŘIJATÉ TRANSFERY	1616244.00	820976.00	196.87	2020976.00	79.97
PŘÍJMY CELKEM			2036244.00	2441976.00	83.39	2441976.00	83.39

V Ý D A J E

Položka			Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%
Třída	5	BĚŽNÉ VÝDAJE	Skutečnost	schválený	%	upravený	%
	5021	Ostatní osobní výdaje	6000.00	6000.00	100.00	6000.00	100.00
	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	2177.00	10000.00	21.77	10000.00	21.77
	5161	Poštovní služby	3491.00	3500.00	99.74	3500.00	99.74
	5163	Služby peněžních ústavů	5903.00	6000.00	98.38	6000.00	98.38
	5164	Nájemné	27228.00	31000.00	87.83	31000.00	87.83
	5169	Nákup ostatních služeb	1132647.00	1480000.00	76.53	1515000.00	74.76
	5175	Pohoštění	17766.00	20000.00	88.83	20000.00	88.83
	5221	Neinvestiční transfery obecně prospěšným společnostem	420000.00	420000.00	100.00	420000.00	100.00
	5229	Ost.neinvestiční transfery neziskovým a podob. organizací	35000.00	35000.00	100.00	35000.00	100.00
	5321	Neinvestiční transfery obcím	85000.00	85000.00	100.00	85000.00	100.00
	5492	Dary obyvatelstvu	5000.00	5000.00	100.00	5000.00	100.00
	5641	Neinvestiční půjč. prostředky obcím	500000.00	0.00	0.00	500000.00	100.00
	5901	Nespecifikované rezervy	0.00	4447026.97	0.00	3866026.97	0.00
	Třída	5	BĚŽNÉ VÝDAJE	2240212.00	6548526.97	34.21	6502526.97
Třída	6	KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	Skutečnost	schválený	%	upravený	%
	6329	Ostatní invest.transfery neziskovým a podobným organizací	46000.00	0.00	0.00	46000.00	100.00
Třída	6	KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	46000.00	0.00	0.00	46000.00	100.00
VÝDAJE CELKEM			2286212.00	6548526.97	34.91	6548526.97	34.91

FINANCOVÁNÍ

Název položky	Položka	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený
Krátkodobé financování z tuzemska					
Změna stavu krátkodob.prostředků na bank.účtech (+/-)	8115	249968.00	4106550.97	6.09	4106550.97
CELKEM FINANCOVÁNÍ	8000	249968.00	4106550.97	6.09	4106550.97

Rozpočtové hospodaření dle tříd - sumárně

PŘÍJMY

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%
1 DAŇOVÉ PŘÍJMY	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	420000.00	1621000.00	25.91	421000.00	99.76
4 PŘIJATÉ TRANSFERY	1616244.00	820976.00	196.87	2020976.00	79.97
CELKEM PŘÍJMY	2036244.00	2441976.00	83.39	2441976.00	83.39

VÝDAJE

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%
5 BĚŽNÉ VÝDAJE	2240212.00	6548526.97	34.21	6502526.97	34.45
6 KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	46000.00	0.00	0.00	46000.00	100.00
CELKEM VÝDAJE	2286212.00	6548526.97	34.91	6548526.97	34.91

FINANCOVÁNÍ

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%
Krátkodobé financování z tuzemska					
8115 Změna stavu krátkodob.prostředků na bank.účtech (+/-)	249968.00	4106550.97	6.09	4106550.97	6.09
CELKEM FINANCOVÁNÍ	249968.00	4106550.97	6.09	4106550.97	6.09

Plnění rozpočtových příjmů a výdajů dle paragrafů

PŘÍJMY

Paragraf	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%
0000	2016244.00	1220976.00	165.13	2420976.00	83.28
3722 Sběr a svoz komunálních odpadů	0.00	1200000.00	0.00	0.00	0.00
6171 Činnost místní správy	20000.00	20000.00	100.00	20000.00	100.00
6310 Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	0.00	1000.00	0.00	1000.00	0.00
CELKEM PŘÍJMY	2036244.00	2441976.00	83.39	2441976.00	83.39

VÝDAJE

Paragraf	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%
3722 Sběr a svoz komunálních odpadů	848259.00	1225000.00	69.25	1225000.00	69.25
5512 Požární ochrana - dobrovolná část	46000.00	0.00	0.00	46000.00	100.00
6171 Činnost místní správy	1386050.00	5317526.97	26.07	5271526.97	26.29
6310 Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	5903.00	6000.00	98.38	6000.00	98.38
CELKEM VÝDAJE	2286212.00	6548526.97	34.91	6548526.97	34.91

Dotace z rozpočtu v r. 2015

ORG	Organizace	Skutečnost	Rozpočet schv.	%	Rozpočet upr.	%
0101	Divadelní žatva	10 000,00	10 000,00	100,00	10 000,00	100,00
0102	ZUŠ Vidnava soutěž mlad.uměl.	10 000,00	10 000,00	100,00	10 000,00	100,00
0103	Jeseníky - Severní hřeben o.s.	10 000,00	10 000,00	100,00	10 000,00	100,00
0104	Město ZH - rýžování zlata	12 000,00	12 000,00	100,00	12 000,00	100,00
0105	Obec Mikulovice - Mik. Škrpál	9 000,00	9 000,00	100,00	9 000,00	100,00
0106	Obec Vlčice extrémní golf	10 000,00	10 000,00	100,00	10 000,00	100,00
0107	Obec Česká Ves - kácení máje	9 000,00	9 000,00	100,00	9 000,00	100,00
0108	Obec Supíkovice 130 let SDH	5 000,00	5 000,00	100,00	5 000,00	100,00
0109	Obec Skorošice - Skoroš. Den	10 000,00	10 000,00	100,00	10 000,00	100,00
0110	Město Žulová	10 000,00	10 000,00	100,00	10 000,00	100,00
0111	Obec Bílá Voda Hud.festival	10 000,00	10 000,00	100,00	10 000,00	100,00
0112	Bělá p.P. Jesenické dožínky	10 000,00	10 000,00	100,00	10 000,00	100,00
0113	Jesenický jarmark VI.muzeum	5 000,00	5 000,00	100,00	5 000,00	100,00
0114	HZS OK - hasiči	46 000,00	0,00	0,00	46 000,00	100,00
Celkem		166 000,00	120 000,00	92,85	166 000,00	100,00

Porovnání příjmů a výdajů

Měsíc	Příjmy	Výdaje
Leden	13968.00	59914.00
Únor	50393.00	14064.00
Březen	33271.00	78124.00
Duben	599811.00	503479.00
Květen	285023.00	96819.00
Červen	20885.00	119724.00
Červenec	108253.00	184459.00
Srpen	77862.00	587885.00
Září	56030.00	120497.00
Říjen	100605.00	109757.00
Listopad	71703.00	166865.00
Prosinec	618440.00	244625.00
CELKEM	2036244.00	2286212.00

II. Porovnání aktivních a pasivních účtů**Aktivní účty**

	2013	2014	2015
018 Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	26950.00	26950.00	26950.00
019 Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	102850.00	102850.00	102850.00
021 Stavby	0.00	13760744.36	13760744.36
022 Samost.hm.mov.věci a soub.hm.movit.věcí	12833623.00	12833623.00	12833623.00
028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek	294976.50	294976.50	294976.50
042 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	1984705.00	0.00	0.00
061 Majetk.účasti v osobách s rozhod.vlivem	20000.00	20000.00	20000.00
078 Oprávky k drob.dlouh.nehmotnému majetku	-26950.00	-26950.00	-26950.00
079 Oprávky k ostat.dlouh.nehmotnému majetku	0.00	-36300.00	-72600.00
081 Oprávky ke stavbám	0.00	-28670.00	-200690.00
082 Opráv.k sam.hm.mov.v.a soub.hm.mov.věcí	0.00	-2203347.00	-3374007.00
088 Oprávky k drob.dlouh.hmotnému majetku	-294976.50	-294976.50	-294976.50
231 Základní běžný účet územ.samospr.celků	4322381.30	4106550.97	3856582.97
316 Poskyt.návratné finanční výpomoci krátk.	1200000.00	400000.00	0.00
373 Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfer	0.00	0.00	49000.00
377 Ostatní krátkodobé pohledávky	8711.00	0.00	0.00

Pasivní účty

	2013	2014	2015
331 Zaměstnanci	7650.00	0.00	0.00
342 Ost.daně, popl.a jiná obdob.peněž.plnění	1350.00	0.00	0.00
349 Závazky k vybr.míst.vládním institucím	0.00	901.00	0.00
389 Dohadné účty pasivní	0.00	0.00	49000.00
401 Jmění účetní jednotky	4342579.58	2759726.56	2759726.56
403 Transfery na pořízení dlouhodob. majetku	11168200.00	21417178.79	20265921.23
406 Oceňovací rozdíly při prv.použití metody	-707780.50	-707780.50	-707780.50
408 Opravy předcházejících účetních období	1681166.17	1681166.17	1681166.17
431 Výsledek hospodaření ve schval.řízení	0.00	0.00	0.00
432 Výsledek hosp.předch.účetních období	623663.23	3979105.05	3804259.31

Porovnání nákladových a výnosových účtů**Nákladové účty**

	2013	2014	2015
501 Spotřeba materiálu	267115.40	1451.00	2177.00
503 Spotřeba jin.neskladovatelných dodávek	0.00	3500.00	0.00
512 Cestovné	0.00	4239.00	0.00
513 Náklady na reprezentaci	15932.03	11405.00	17766.00
518 Ostatní služby	3104575.40	3252035.64	1169269.00
521 Mzdové náklady	98500.00	77500.00	6000.00
538 Jiné daně a poplatky	2700.00	0.00	0.00
543 Dary a jiná bezúplatná předání	5000.00	5000.00	425000.00
551 Odpisy dlouhodobého majetku	0.00	2262267.00	1378980.00
572 Náklady vybr.míst.vlád.inst.na transfery	100000.00	197901.00	666000.00

Výnosové účty

	2013	2014	2015
602 Výnosy z prodeje služeb	880.40	0.00	0.00
609 Jiné výnosy z vlastních výkonů	0.00	0.00	20000.00
649 Ostatní výnosy z činnosti	6334.00	0.00	0.00
662 Úroky	644.39	60198.41	0.00
663 Kurzové zisky	12.84	0.00	0.00
672 Výnosy vybr.míst.vlád.inst. z transferů	6941393.02	5580254.49	2768402.56

Porovnání závazků a pohledávek**Závazky**

	2013	2014	2015
331 Zaměstnanci	7650.00	0.00	0.00
342 Ost.daně, popl.a jiná obdob.peněž.plnění	1350.00	0.00	0.00
349 Závazky k vybr.míst.vládním institucím	0.00	901.00	0.00

Pohledávky

	2013	2014	2015
316 Poskyt.návratné finanční výpomoci krátk.	1200000.00	400000.00	0.00
373 Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfer	0.00	0.00	49000.00
377 Ostatní krátkodobé pohledávky	8711.00	0.00	0.00

Porovnání příjmů a výdajů

	2013	2014	2015
P Ř Í J M Y	18157924.15	15121339.67	2036244.00
V Ý D A J E	17721795.83	15337170.00	2286212.00

III. Majetek

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Změna stavu	Konečný stav k 31.12
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	26950.00	0.00	26950.00
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	102850.00	0.00	102850.00
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	13760744.36	0.00	13760744.36
Samost.hm.mov.věci a soub.hm.movit.věcí	12833623.00	0.00	12833623.00
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	294976.50	0.00	294976.50
Dlouhodobý finanční majetek			
Majetk.účasti v osobách s rozhod.vlivem	20000.00	0.00	20000.00
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k drob.dlouh.nehmotnému majetku	-26950.00	0.00	-26950.00
Oprávky k ostat.dlouh.nehmotnému majetku	-36300.00	-36300.00	-72600.00
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám	-28670.00	-172020.00	-200690.00
Opráv.k sam.hm.mov.v.a soub.hm.mov.věcí	-2203347.00	-1170660.00	-3374007.00
Oprávky k drob.dlouh.hmotnému majetku	-294976.50	0.00	-294976.50

IV. R O Z V A H A
ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI
 Sdružení měst a obcí Jesenicka; IČO 48427870; Lipová-lázně 396, 790 61 Lipová-

lázně

Právní forma: Svazek obcí

sestavená k

31.12.2015

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Název položky	SU	1	2	3	4
		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
AKTIVA CELKEM		30 944 726,83	3 969 223,50	26 975 503,33	28 955 451,33
A. Stálá aktiva		27 039 143,86	3 969 223,50	23 069 920,36	24 448 900,36
I. Dlouhodobý nehmotný majetek		129 800,00	99 550,00	30 250,00	66 550,00
5. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	26 950,00	26 950,00		
6. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	102 850,00	72 600,00	30 250,00	66 550,00
II. Dlouhodobý hmotný majetek		26 889 343,86	3 869 673,50	23 019 670,36	24 362 350,36
3. Stavby	021	13 760 744,36	200 690,00	13 560 054,36	13 732 074,36
4. Samostatné hmot.movitě věci a soubory hmot.movitých věcí	022	12 833 623,00	3 374 007,00	9 459 616,00	10 630 276,00
6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	294 976,50	294 976,50		
III. Dlouhodobý finanční majetek		20 000,00	0,00	20 000,00	20 000,00
1. Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061	20 000,00		20 000,00	20 000,00
IV. Dlouhodobé pohledávky		0,00	0,00	0,00	0,00
B. Oběžná aktiva		3 905 582,97	0,00	3 905 582,97	4 506 550,97
I. Zásoby		0,00	0,00	0,00	0,00
II. Krátkodobé pohledávky		49 000,00	0,00	49 000,00	400 000,00
6. Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316				400 000,00
27. Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373	49 000,00		49 000,00	
III. Krátkodobý finanční majetek		3 856 582,97	0,00	3 856 582,97	4 106 550,97
11. Základní běžný účet územních samosprávných celků	231	3 856 582,97		3 856 582,97	4 106 550,97

Název položky	SU	1	2
		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
PASIVA CELKEM		26 975 503,33	28 955 451,33
C. Vlastní kapitál		26 926 503,33	28 954 550,33
I. Jmění účetní jednotky a upravující položky		23 999 033,46	25 150 291,02
1. Jmění účetní jednotky	401	2 759 726,56	2 759 726,56
3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	20 265 921,23	21 417 178,79
5. Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	-707 780,50	-707 780,50
7. Opravy předcházejících účetních období	408	1 681 166,17	1 681 166,17
II. Fondy účetní jednotky		0,00	0,00
III. Výsledek hospodaření		2 927 469,87	3 804 259,31
1. Výsledek hospodaření běžného účetního období		-876 789,44	-174 845,74
3. Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	3 804 259,31	3 979 105,05
D. Cizí zdroje		49 000,00	901,00
I. Rezervy		0,00	0,00
II. Dlouhodobé závazky		0,00	0,00
III. Krátkodobé závazky		49 000,00	901,00
20. Závazky k vybraným místním vládním institucím	349		901,00

36. Dohadné účty pasivní	389	000,00	49	
--------------------------	-----	--------	----	--

V. VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

Sdružení měst a obcí Jesenicka; IČO 48427870; Lipová-lázně 396, 790 61 Lipová-lázně

Právní forma: Svazek obcí

sestavený k

31.12.2015

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Název položky	účet	1	2	3	4
		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		Běžné		Minulé	
		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
A. NÁKLADY CELKEM		3 665 192,00		5 815 298,64	
I. Náklady z činnosti		2 999 192,00		5 617 397,64	
1. Spotřeba materiálu	501	2 177,00		1 451,00	
3. Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503			3 500,00	
9. Cestovné	512			4 239,00	
10. Náklady na reprezentaci	513	17 766,00		11 405,00	
12. Ostatní služby	518	1 169 269,00		3 252 035,64	
13. Mzdové náklady	521	6 000,00		77 500,00	
24. Dary a jiná bezúplatná předání	543	425 000,00		5 000,00	
28. Odpisy dlouhodobého majetku	551	1 378 980,00		2 262 267,00	
III. Náklady na transfery		666 000,00		197 901,00	
2. Náklady vybraných místních vlád, institucí na transfery	572	666 000,00		197 901,00	
V. Daň z příjmů					

Název položky	účet	1	2	3	4
		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		Běžné		Minulé	
		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
B. VÝNOSY CELKEM		2 788 402,56		5 640 452,90	
I. Výnosy z činnosti		20 000,00			
8. Jiné výnosy z vlastních výkonů	609	20 000,00			
II. Finanční výnosy				60 198,41	
2. Úroky	662			60 198,41	
IV. Výnosy z transferů		2 768 402,56		5 580 254,49	
2. Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	2 768 402,56		5 580 254,49	
1. Výsledek hospodaření před zdaněním		-876 789,44		-174 845,74	
2. Výsledek hospodaření běžného účetního období		-876 789,44		-174 845,74	

VI. PŘÍLOHA

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

Sdružení měst a obcí Jesenicka; IČO 48427870; Lipová-lázně 396, 790 61 Lipová-lázně

Svazek obcí

sestavena k

31.12.2015

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

A.1. Informace podle § 7 odst. 3 zákona

Účetní jednotka nepřetržitě pokračuje ve své činnosti.

A.2. Informace podle § 7 odst. 4 zákona

Účetní jednotka byla nucena změnit uspořádání a označování položek účetní závěrky zejména z důvodu novely vyhlášky č. 410/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů, novely ČÚS č. 703 Transfery.

A.3. Informace podle § 7 odst. 5 zákona

Účetní jednotka užívá tyto účetní postupy: způsob účtování zásob B, postupy účtování u opravných položek k 31.12. daného účetního období. Účetní metody, které účetní jednotka používá, vycházejí ze zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhlášky č. 410/2009 Sb., Českých účetních standardů č. 701 až 708.

A.4. Informace podle § 7 odst. 5 zákona o stavu účtů v knize podrozvahových účtů

P O L O Ž K A		Ú Č E T N Í O B D O B Í	
Číslo	Název	SU	
			BĚŽNÉ MINULÉ
P.I.	Majetek účetní jednotky		0,00 0,00
P.II.	Krátk.podm.pohl.z transferů a krátk.podm.závazky z transferů		0,00 0,00
P.III.	Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou		26 951 317,36 26 976 767,36
4.	DI.podm.pohl.z důvodu užív.maj.j.osobou na zákl.sml.o výp.	924	25 450,00
6.	Dlouh.podm.pohl.z důvodu užívání majetku j.osobou z j.dův.	926	26 951 317,36 26 951 317,36
P.IV.	Další podmíněné pohledávky		0,00 0,00
P.V.	Dlouh.podm.pohl.z transferů a dlouh.podm.závazky z transferů		0,00 0,00
P.VI.	Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku		0,00 0,00
P.VII.	Další podmíněné závazky		0,00 0,00
P.VIII.	Ost.podm.aktiva a ost.podm.pasiva a vyrovnávací účty		0,00 0,00
5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	26 951 317,36 26 976 767,36

A.6. Informace podle § 19 odst. 5 písm. a) zákona

Ke konci účetní závěrky neexistovaly takové podmínky či situace, v jejichž důsledku by došlo k výrazné změně pohledu na finanční situaci účetní jednotky.

A.7. Informace podle § 19 odst. 5 písm. b) zákona

Ke konci účetní závěrky neexistovaly takové nejisté podmínky či situace, jejichž důsledku by došlo k výrazné změně pohledu na finanční situaci účetní jednotky.

A.8. Informace podle § 66 odst. 6

U účetní jednotky daná situace nenastala. K 31.12.2015 účetní jednotka nemá podaný návrh na vklad do katastru nemovitostí, ke kterému k datu závěrky nepřišla doložka o zápisu

A.9. Informace podle § 66 odst. 8

DSO není příspěvkovou organizací, proto se tato informace netýká naší účetní jednotky.

C. Doplňující informace k položkám rozvahy „C.I.1. Jmění účet.jedn.“ a „C.I.3. Transfery na pořízení dl.majetku“

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýš.stavu transferů na pořiz.dlouh.maj.za běž.úč.období		11 981 692,74
C.2.	Sníž.stavu transferů na pořiz.dlouh.maj.ve věc.a čas.souvisl.	1 151 257,56	1 732 713,95

E.1. Doplňující informace k položkám rozvahy

K položce	Doplňující informace	Částka
B.II.27.	Nevyúčtované dotace z roku 2015. Vyúčtování bude k 28.2.2016	49 000,00

E.2. Doplnující informace k položkám výkazu zisku a ztráty

K položce	Doplnující informace	Částka
A.I.24.	příspěvek MAS na provoz a postiženému sportovci 5.000,-Kč	425 000,00
A.I.12.	Největší položkou je platby Technickým službám za provoz kompostárny	1 168 259,00

Stavby**F. Doplnující informace k položce "A.II.3.Stavby" výkazu rozvahy**

P O L O Ž K A	Ú Č E T N Í O B D O B Í			
	B Ě Ž N É			M I N U L É
Číslo Název	BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G. Stavby	13 760 744,36	200 690,00	13 560 054,36	13 732 074,36
G.1. Bytové domy a bytové jednotky	13 760 744,36	200 690,00	13 560 054,36	
G.6. Ostatní stavby				13 732 074,36

VII. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/58868/2015/OKŘ-K/881

Č.j.: KUOK 963/2016

Počet stejnopisů: 2

Počet stran: 7

Zpráva**o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Sdružení
měst a obcí Jesenicka za rok 2015,
IČ 48427870**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 10. 9. 2015 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 5. 5. 2016.

Přezkoumání hospodaření se uskutečnilo na základě žádosti dle § 53 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), v platném znění a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, v platném znění (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.). Kontrolním úkonem, jímž došlo k zahájení přezkoumání, bylo doručení Oznámení o zahájení přezkoumání dobrovolného svazku obcí Sdružení měst a obcí Jesenicka za rok 2015 dne 18. 8. 2015. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 5. 5. 2016.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Lipová-lázně

Přezkoumané období: 1. 1. 2015 - 31. 12. 2015

Přezkoumání hospodaření vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Dana Weingartová
kontrolor: Mgr. Alena Vykonalová

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), v platném znění (dále jen zákon č. 255/2012 Sb.) vydala ředitelka Krajského úřadu Olomouckého kraje Mgr. Lucie Štěpánková.

Zástupci dobrovolného svazku obcí: Ing. Lubomír Žmolík - předseda
Ing. Bc. Renata Žmolíková - účetní

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledek konečného dílčího přezkoumání.

ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Sdružení měst a obcí Jesenicka za rok 2015

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.).

Předmět přezkoumání hospodaření:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje o ročním hospodaření dobrovolného svazku obcí, tvořící součást závěrečného účtu uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. Přezkoumání hospodaření je uskutečněno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání a v souladu s ustanovením § 9 písm. a) zákona č. 255/2012 Sb. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Předmětem přezkoumání hospodaření bylo v souladu s § 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

- 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 územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků a cizích zdrojů,
- 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,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku a s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek,
- 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 územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem.

Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:

- dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- 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.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Sdružení měst a obcí Jesenicka za rok 2015 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Bankovní výpisy Komerční banky, a.s. č. 161 k 31. 12. 2015, ČNB č. 12 k 31. 12. 2015
- Bankovní výpisy KB, a.s., č. 26 - 41 za měsíc březen 2015
- Bankovní výpisy ČNB č. 1 - 8 za období leden - srpen 2015
- Bankovní výpisy KB, a.s., č. 96 - 108 za měsíc srpen 2015
- Bankovní výpisy ČNB č. 9 - 12 za období září - prosinec 2015

- Bankovní výpis KB, a.s., č. 50 ze dne 21. 4. 2015 - poskytnutí finančního daru na základě Smlouvy o finančním daru ze dne 27. 3. 2015
- Bankovní výpisy KB, a.s., č. 146 - 161 za měsíc prosinec 2015
- Darovací smlouvy: Smlouva o finančním daru uzavřená dne 27. 3. 2015 (Sdružení měst a obcí Jesenicka - dárce)
- Faktury vydané ev. č. 15-006-00235 až 15-006-00250 z měsíce prosince 2015 včetně likvidačních lístků s rozpisů účtování
- Faktury vydané ev. č. 15-006-00168, 15-006-000171 až 15-006-00176, 15-006-00179, 15-006-00181 a 15-006-00182 z měsíce srpna 2015
- Faktury došlé ev. č. 15-005-00034 až 15-005-00036 bezhotovostně uhrazené v měsíci srpnu 2015 včetně likvidačních lístků
- Faktury vydané ev. č. 15-006-00039 až 15-006-00057 z měsíce března 2015
- Faktury došlé ev. č. 15-005-00051 až 15-005-00058 bezhotovostně uhrazené v měsíci prosinci 2015 včetně likvidačních lístků s rozpisů účtování
- Faktury došlé ev. č. 15-005-00007 až 15-005-00013 bezhotovostně uhrazené v měsíci březnu 2015 včetně likvidačních lístků
- Hlavní kniha (předvaha) analytická sestavená ke dni 31. 8. 2015
- Hlavní kniha (předvaha) analytická sestavená ke dni 31. 12. 2015
- Inventurní soupisy majetku a závazků ke dni 31. 12. 2015, Plán inventur na rok 2015 schválený na Sněmu SMOJ dne 6. 11. 2015, Jmenování inventarizačních komisí, Prezenční listina ze dne 11. 12. 2015 z instruktáže komisí k provedení inventarizace k 31. 12. 2015 včetně podpisových vzorů, Inventarizační zpráva rok 2015 ze dne 5. 2. 2016
- Kniha došlých faktur za období září - prosinec 2015
- Kniha došlých faktur za období leden - srpen 2015
- Kniha odeslaných faktur za období leden - srpen 2015
- Kniha odeslaných faktur za období září - prosinec 2015
- Návrh rozpočtu pro rok 2015 zveřejněn po dobu nejméně 15 dnů na úředních deskách sdružených obcí a měst a způsobem umožňující dálkový přístup, přede dnem jeho projednávání na jednání Sněmu SMOJ dne 26. 3. 2015
- Návrh rozpočtu pro rok 2016 zveřejněn po dobu nejméně 15 dnů na úředních deskách sdružených obcí a měst a způsobem umožňující dálkový přístup, přede dnem jeho projednávání na jednání Sněmu SMOJ dne 14. 12. 2015
- Pravidla rozpočtového provizoria pro rok 2015 schválená na zasedání Sněmu SMOJ dne 31. 10. 2014
- Příloha sestavena ke dni 31. 12. 2015
- Rozpočtové opatření č. 3
- Rozpočtová opatření č. 1 - 2
- Rozpočtový výhled SMOJ na rok 2015 - 2016
- Rozvaha sestavena k 31. 12. 2015
- Rozvaha sestavena ke dni 31. 8. 2015
- Schválený rozpočet pro rok 2015 na jednání Sněmu SMOJ konaného dne 26. 3. 2015
- Schválený rozpočet pro rok 2016 na jednání Sněmu SMOJ konaného dne 14. 12. 2015

- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace uzavřená dne 11. 3. 2015 na úhradu nákladů spojených se sportovní činností v roce 2015
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Vyúčtování poskytnuté dotace na úhradu nákladů spojených se sportovní činností sportovce T. K. v roce 2015 ze dne 11. 1. 2016 - Závěrečná zpráva s přehledem sportovní činnosti a úspěchů v roce 2015, daňový doklad k výdaji uskutečněnému z dotace
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnosprávní smlouva ze dne 26. 8. 2015 o poskytnutí dotace z rozpočtu Sdružení měst a obcí Jesenicka č.: 2015/8 Městu Zlaté Hory (příjemce) ve výši 12 000 Kč na akci 22. ročník soutěže v rýžování zlata
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnosprávní smlouva ze dne 30. 7. 2015 o poskytnutí dotace z rozpočtu Sdružení měst a obcí Jesenicka č.: 2015/4 Obci Skorošice (příjemce) ve výši 10 000 Kč na akci Skorošický den
- Smlouvy o půjčce: Smlouva o poskytnutí finanční výpomoci z podpůrného fondu SMOJ uzavřená dne 3. 8. 2015 - finanční výpomoc ve výši 500 000 Kč s úrokem 5 % (Sdružení měst a obcí Jesenicka - poskytovatel, Obec Velká Kraš - příjemce)
- Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí: Stanovy Sdružení měst a obcí Jesenicka - Změna č. 1 ze dne 26. 3. 2015
- Účetní doklady k bankovním výpisům ČNB č. 9 - 12 za období září - prosinec 2015
- Účetní doklady k bankovním výpisům ČNB č. 1 - 8 za období leden - srpen 2015
- Účetní doklady k vydaným fakturám ev. č. 15-006-00168, 15-006-000171 až 15-006-00176, 15-006-00179, 15-006-00181 a 15-006-00182 z měsíce srpna 2015
- Účetní doklady k bankovním výpisům KB, a.s., č. 146 - 161 za měsíc prosinec 2015
- Účetní doklady k vydaným fakturám ev. č. 15-006-00039 až 15-006-00057 z měsíce března 2015
- Účetní doklady k bankovním výpisům KB, a.s., č. 96 - 108 za měsíc srpen 2015
- Účetní doklady k bankovním výpisům KB, a.s., č. 26 - 41 za měsíc březen 2015
- Účetnictví ostatní: Schválení roční účetní závěrky za rok 2014 na jednání Sněmu SMOJ konaného dne 23. 6. 2015
- Účetnictví ostatní: Protokol ze dne 23. 6. 2015 o schválení roční účetní závěrky SMOJ za rok 2014 na jednání Sněmu SMOJ dne 23. 6. 2015
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu sestavený k 31. 12. 2015
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu sestavený ke dni 31. 8. 2015
- Výkaz zisku a ztráty sestavený ke dni 31. 8. 2015
- Výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 12. 2015
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Zápisy z jednání Rady SMOJ ze dne 25. 2., 20. 3. a 23. 6. 2015
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Zápisy z jednání Sněmu SMOJ ze dne 24. 9., 6. 11. a 14. 12. 2015
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Zápisy z jednání Sněmu SMOJ ze dne 31. 10. 2014, 25. 2., 26. 3., 28. 4. a 23. 6. 2015

- Závěrečný účet: za rok 2014 schválený na jednání Sněmu SMOJ konaného dne 23. 6. 2015, zveřejněný na úředních deskách sdružených obcí a měst a způsobem umožňující dálkový přístup

V kontrolovaném období dobrovolný svazek obcí, dle informací poskytnutých zástupci dobrovolného svazku obcí Sdružení měst a obcí Jesenicka :

- neuskutečnil finanční operace týkající se peněžních fondů,
- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru,
- nehospodařil s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- neuzavřel kupní, směnnou, nájemní a darovací smlouvu, smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- neuskutečnil veřejné zakázky,
- nezřídil věcná břemena k majetku územního celku,
- neměl podnikatelskou činnost.

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Sdružení měst a obcí Jesenicka za rok 2015

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Sdružení měst a obcí Jesenicka za rok 2014 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Sdružení měst a obcí Jesenicka nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Upozornění na případná rizika (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.):

Na případná rizika neupozorňujeme.

E. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31. 12. 2015 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

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 %

Lipová-lázně, 5. 5. 2016

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE
(28)

Dana Weingartová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Mgr. Alena Vykonalová

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Poučení

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

Územní celek může do 15 pracovních dnů od předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

Stanovisko zašle dobrovolný svazek obcí na adresu Krajského úřadu Olomouckého kraje, Odbor kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Já, níže podepsaný předseda dobrovolného svazku obcí Sdružení měst a obcí Jesenicka prohlašuji, že nemám k tomuto návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2015 připomínek a nebudu podávat písemné stanovisko podle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Sdružení měst a obcí Jesenicka obdržel a s jeho obsahem byl seznámen předseda dobrovolného svazku obcí dne 5. 5. 2016.

Ing. Lubomír Žmolík

.....
podpis

Sdružení měst a obcí
JESENICKA
IČO: 484 27 870 ②

Rozdělovník:

- 1 stejnopis pro dobrovolný svazek obcí Sdružení měst a obcí Jesenicka
- 1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly

Osoba odpovědná za správnost údajů

Ing. Bc. Renata Žmolíková - účetní

Podpis:
**Statutární zástupce**

Ing. Lubomír Žmolík – předseda SR SMOJ

Podpis:
**Razítko organizace**

Sdružení měst a obcí
JESENICKA
IČO: 484 27 579 ①