

Návrh Závěrečného účtu za rok 2021

Sestavený ke dni 31.12.2021

Údaje o organizaci

Název Sdružení měst a obcí Jesenicka
Adresa Lipová-lázně 396
790 61
IČO 48427870
Právní forma Dobrovolný svazek obcí

Kontaktní údaje

Telefon 584 421 217
E-mail zmolikova@lipova-lazne.cz

Obsah závěrečného účtu	Strana
Základní informace	1
Plnění rozpočtu SMOJ 1-12/2021	4
Plnění rozpočtu dle tříd	5
Porovnání příjmů a výdajů dle tříd	8
Porovnání nákladových a výnosových účtů	9
Porovnání závazkových a pohledávkových účtů	11
Majetek	13
Porovnání aktivních a pasivních účtů	14
Měsíční stav finančních prostředků	16
Rozvaha	17
Výkaz zisku a ztráty	20
Inventarizační zpráva	22
Přezkum hospodaření za rok 2021	24

1. Základní informace o vzniku

Sdružení měst a obcí Jesenicka má již více než dvacetiletou tradici a vzniklo jako zájmové sdružení obcí a měst, jehož hlavním úkolem byla ochrana zájmů Jesenicka, které bylo v té době součástí okresu Šumperk. V roce 1996 vznikl nový okres Jeseník, který je rozdělen do čtyř přirozených mikrocelků, přičemž každé území má jinou nadmořskou výšku, jiné přírodní poměry a tedy i jiné hospodářské dispozice. V roce 1993 bylo sdružení zaregistrováno jako zájmové sdružení právnických osob. Dne 27.11.2001 byl vytvořen svazek obcí, v souladu se zákonem č. 12//2000Sb. O obcích, § 151, odst. 5, čímž došlo k uzavření smlouvy o vytvoření svazku obcí.

Úlohou svazku obcí je ochrana a prosazování společných zájmů obcí jesenické oblasti.

Členství ve SMOJ je dobrovolné a otevřené pro všechny města a obce na Jesenicku, ale i pro obce mimo tento region, které o to požádají. Členy SMOJ (obce) zastupuje v orgánech sdružení starosta, v mimořádných případech jím zplnomocněný zástupce. Členové SMO mají právo účastnit se pravidelných sněmů.

2. Cíle a činnost SMOJ

Sdružení měst a obcí Jesenicka vzniklo v roce 1993 jako hlavní koordinátor činností v oblasti cestovního ruchu, infrastruktury, dopravní a dotační politiky. Následně SMOJ rozšířila svou činnost o rozvoj partnerství, účast na veletrzích ČR a koordinaci společné problematiky odpadů a odpadového hospodářství. Nezanedbatelná role SMOJ byla také v budování česko-polské spolupráce a využívání fondů EU. Tuto činnost si SMOJ ráda zachovala i v budoucích letech tak, aby se stala nositelem grantů a dotačních titulů pro rozvoj Jesenicka, pořizovatelem strategických rozvojových studií a podporovatelem kulturního a sportovního života regionu.

Cílem SMOJ je být dobrým partnerem všech aktérů veřejné správy a veřejného života na Jesenicku.

Mezi hlavní činnosti SMOJ se řadí ochrana a obrana zájmů měst a obcí Jesenicko, dále dopravní obslužnost (od 1.1.2015 dopravní obslužnost zajišťuje Olomoucký kraj) a biologicky rozložitelný komunální odpad. Obce Jesenicka se rozhodly vytvořit tzv. podpůrný fond SMOJ (od 13.12.1996) za účelem poskytování finančních výpomocí a Fond kultury na podporu regionálních kulturních a společenských akcí.

3. Orgány SMOJ

Členové SMOJ

Členové SMOJ představují obce Jesenicka, které zastupuje v orgánech sdružení starosta nebo místostarosta.

Sněm SMOJ

Sněm SMOJ je nejvyšším orgánem, který tvoří 24 zástupců měst a obcí okresu Jeseník (19 obcí a 5 měst).

Rada SMOJ

Rada SMOJ je osmičlenná, tvoří ji vždy 2 zvolení zástupci ze 4 mikroregionů (zvolena dne 17.12.2020):

MIKROREGION JAVORNICKO

- Bernartice - Mgr. Aleš Chromík
- Uhelná - Bc. Zdeněk Hořava

MIKROREGION JESENICKO

- Jeseník - Mgr. Bc. Zdeňka Blišťanová
- Lipová-lázně - Ing. Lubomír Žmolík

MIKROREGION ZLATOHOŘSKO

- Mikulovice - Mgr. Roman Šťastný
- Zlaté Hory - Ing. Milan Rác

MIKROREGION ŽULOVSKO

- Skorošice - Vladimír Solodujev
- Kobylá nad Vidnavkou - Zuzana Jochmannová

Kontrolní výbor SMOJ

Kontrolní výbor provádí kontrolu hospodaření SMOJ a je tvořen 3 členy:

- Ing. Petr Mudra - předseda
- Jiří Jura
- Radek Tršťan

Předseda SMOJ

Předseda SMOJ zastupuje SMOJ navenek a podepisuje dokumenty schválené sněmem SMOJ respektive radou SMOJ a plní úkoly vyplývající ze Stanov SMOJ. Odpovídá za včasné přezkoumání hospodaření SMOJ za uplynulý rok. Funkční období předsedy SMOJ je dvouleté, je volen ze zástupců Rady SMOJ.

- Ing. Lubomír Žmolík

Místopředseda SMOJ

Místopředseda SMOJ zastupuje SMOJ navenek a podepisuje dokumenty schválené sněmem SMOJ respektive radou SMOJ a plní úkoly vyplývající ze Stanov SMOJ v případě nepřítomnosti předsedy. Funkční období předsedy SMOJ je dvouleté, je volen ze zástupců Rady SMOJ.

- Mgr. Bc. Zdeňka Blišťanová

Plnění rozpočtu SMOJ 1-12/2021

Příjmy					
Par.	položka	text	Schv.roz. 2021	UPR 2021	SKUT 2021
	2449	Splátky půjčených prostředků MRŽ	800 000,00	800 000,00	800 000,00
	Neinvestiční transfery od obcí				
	4121	Základní příspěvek na provoz	569 520,00	569 520,00	569 520,00
3722	2329	Ostatní nedaňové příjmy	0,00	1 421,00	1 421,00
	2111	Příjmy z pronájmu kompostárny	12 629,00	11 208,00	0,00
6310	2141	příjmy z úroků	20 000,00	20 000,00	14 355,00
Rozpočtové příjmy celkem			1 402 149,00	1 402 149,00	1 385 296,00
	8115	financování	5 314 145,96	5 314 145,96	4 323 266,20
Příjmy celkem s financováním			6 716 294,96	6 716 294,96	5 708 562,20

Výdaje					
Par.	položka	text	Návrh 2021	UPR 2021	SKUT 2020
3299	Ostatní záležitosti vzdělávání				
	5323	Neinvestiční tranfery krajům	150 000,00	150 000,00	150 000,00
3399	Ostatní záležitosti kultury				
	5169	Praha 1, propagace Jesenicka	50 000,00	50 000,00	25 063,00
3421	Ostatní zájmová činnost a rekreace				
	5169	sportovní akce	0,00	0,00	0,00
	5492	dar - sportovec roku	5 000,00	5 000,00	0,00
		celkem 3421	5 000,00	5 000,00	0,00
3722	Sběr a svoz komunálních odpadů				
	5321	vratka z prodeje majetku		1 942 492,00	1 942 492,00
	5164	nájemné	12 622,00	12 622,00	78,00
	5169	služby spojené s kompostárnou	40 000,00	40 000,00	0,00
		celkem	52 622,00	1 995 114,00	1 942 570,00
6171	Činnost správy				
	5021	dohoda - správce rozpočtu	42 000,00	42 000,00	32 910,00
	5139	drobný nákup, papír, tonery	10 000,00	10 000,00	0,00
	5161	služby pošt	3 000,00	3 000,00	0,00
	5164	nájemné archiv	6 000,00	6 000,00	0,00
	5169	nákup služeb, administrace, účetnictví, služby za inventarizační práce, kontroly dotací, KEOW	300 000,00	300 000,00	253 262,20
	5175	pohoštění	20 000,00	20 000,00	669,00
	5229	MAS - příspěvek čl.	500,00	500,00	500,00
		celkem 6171	381 500,00	381 500,00	287 341,20
6310	5163	služby peněžních ústavů	10 000,00	10 000,00	3 588,00
		Rezerva SMOJ			
6409	5321	obec Hrušky		100 000,00	100 000,00
	5329	rozpuštění fondu		3 200 000,00	3 200 000,00
	5901	fond na finanční výpomoci	4 000 000,00	0,00	0,00
	5901	rezerva na provoz	124 680,96	824 680,96	0,00
	5901	vypořádání - prodej majetku?	1 942 492,00	0,00	0,00
		celkem	6 067 172,96	4 124 680,96	3 300 000,00
Rozpočtové výdaje celkem			6 716 294,96	6 716 294,96	5 708 562,20

Zpracovala: Ing. Bc.Žmolíková Renata, 20.1.2022

Plnění rozpočtu dle tříd

Za období: **12/2021**

Bez návrhu rozpočtových změn

Příjmy

Třída	2	NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	0,00	12 629,00	0,00	11 208,00	0,00	11 208,00	
2141	Příjmy z úroků (část)	14 355,00	20 000,00	71,78	20 000,00	71,78	5 645,00	
2329	Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené	1 421,00	0,00	0,00	1 421,00	100,00	0,00	
2449	Ostatní splátky půjč.prostředků od veř.rozpočtů úz.úrovně	800 000,00	800 000,00	100,00	800 000,00	100,00	0,00	
Třída 2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY celkem:			815 776,00	832 629,00	97,98	832 629,00	97,98	16 853,00
Třída	4	PŘIJATÉ TRANSFERY						
4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	569 520,00	569 520,00	100,00	569 520,00	100,00	0,00	
Třída 4 PŘIJATÉ TRANSFERY celkem:			569 520,00	569 520,00	100,00	569 520,00	100,00	0,00
Příjmy celkem:			1 385 296,00	1 402 149,00	98,80	1 402 149,00	98,80	16 853,00

Plnění rozpočtu dle tříd

Výdaje

Třída	5	BĚŽNÉ VÝDAJE	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
	5021	Ostatní osobní výdaje	32 910,00	42 000,00	78,36	42 000,00	78,36	9 090,00
	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00
	5161	Poštovní služby	0,00	3 000,00	0,00	3 000,00	0,00	3 000,00
	5163	Služby peněžních ústavů	3 588,00	10 000,00	35,88	10 000,00	35,88	6 412,00
	5164	Nájemné	78,00	18 622,00	0,42	18 622,00	0,42	18 544,00
	5169	Nákup ostatních služeb	278 325,20	390 000,00	71,37	390 000,00	71,37	111 674,80
	5175	Pohoštění	669,00	20 000,00	3,35	20 000,00	3,35	19 331,00
	5229	Ost.neinvestiční transfery neziskovým a podob. organizací	500,00	500,00	100,00	500,00	100,00	0,00
	5321	Neinvestiční transfery obcím	2 042 492,00	0,00	0,00	2 042 492,00	100,00	0,00
	5323	Neinvestiční transfery krajům	150 000,00	150 000,00	100,00	300 000,00	50,00	150 000,00
	5329	Ost.neinvest.transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	3 200 000,00	0,00	0,00	3 200 000,00	100,00	0,00
	5492	Dary obyvatelstvu	0,00	5 000,00	0,00	5 000,00	0,00	5 000,00
	5901	Nespecifikované rezervy	0,00	6 067 172,96	0,00	674 680,96	0,00	674 680,96
	5909	Ostatní neinvestiční výdaje jinde nezařazené	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Třída 5	BĚŽNÉ VÝDAJE celkem:		5 708 562,20	6 716 294,96	85,00	6 716 294,96	85,00	1 007 732,76
Výdaje celkem:			5 708 562,20	6 716 294,96	85,00	6 716 294,96	85,00	1 007 732,76

Plnění rozpočtu dle tříd

Financování

<i>Třída</i>	<i>8</i>	<i>FINANCOVÁNÍ</i>	<i>Skutečnost</i>	<i>Rozpočet schválený</i>	<i>%</i>	<i>Rozpočet upravený</i>	<i>%</i>	<i>Rozdíl</i>
	8115	Změny stavu krátkodobých prostředků na bank.účtech	4 323 266,20	5 314 145,96	81,35	5 314 145,96	81,35	990 879,76
Třída 8 FINANCOVÁNÍ celkem:			4 323 266,20	5 314 145,96	81,35	5 314 145,96	81,35	990 879,76
Financování celkem:			4 323 266,20	5 314 145,96	81,35	5 314 145,96	81,35	990 879,76

Porovnání příjmů a výdajů dle tříd

<i>Třída</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>
Příjmy			
2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	0,00	0,00	815 776,00
3 KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	0,00	1 942 492,00	0,00
4 PŘIJATÉ TRANSFERY	3 311 760,00	2 649 673,00	569 520,00
Příjmy celkem	3 311 760,00	4 592 165,00	1 385 296,00
Výdaje			
5 BĚŽNÉ VÝDAJE	3 235 398,62	3 054 962,15	5 708 562,20
Výdaje celkem	3 235 398,62	3 054 962,15	5 708 562,20

Porovnání nákladových a výnosových účtů

Období: 12/2021

		Nákladové účty		
<i>SU</i>	<i>Název</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>
501	Spotřeba materiálu	3 105,00	0,00	0,00
511	Opravy a udržování	392 767,17	43 685,16	0,00
513	Náklady na reprezentaci	0,00	1 311,00	669,00
518	Ostatní služby	2 827 097,45	2 198 648,99	281 913,20
521	Mzdové náklady	5 500,00	6 150,00	35 900,00
551	Odpisy dlouhodobého majetku	1 342 336,00	1 101 544,00	290 592,00
553	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	0,00	1 942 492,00	0,00
564	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	0,00	1 246 847,00	0,00
569	Ostatní finanční náklady	928,00	0,00	0,00
572	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	6 500,00	5 500,00	5 392 992,00

Porovnání nákladových a výnosových účtů

Období: 12/2021

Výnosové účty				
SU	Název	2019	2020	2021
609	Jiné výnosy z vlastních výkonů	0,00	0,00	1 421,00
646	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	0,00	1 942 492,00	0,00
662	Úroky	0,00	0,00	14 355,00
672	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	4 422 884,18	3 564 348,32	774 058,08

Porovnání závazkových a pohledávkových účtů

Období: 12/2021

		Závazky		
SU	Název	2019	2020	2021
321	Dodavatelé	0,00	78,00	0,00
331	Zaměstnanci	425,00	425,00	2 967,00
342	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžní plnění	75,00	75,00	523,00

Porovnání závazkových a pohledávkových účtů

Období: 12/2021

		Pohledávky		
<i>SU</i>	<i>Název</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>
316	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	0,00	800 000,00	0,00
348	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	255,00	0,00	0,00

Majetek

Období: 12/2021

<i>Název majetkového účtu</i>	<i>Počáteční stav k 1.1.</i>	<i>Změna stavu (přírůstek+/úbytek-)</i>	<i>Konečný stav k 31.12</i>
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	102 850,00	0,00	102 850,00
Dlouhodobý hmotný majetek odepisovaný			
Stavby	15 396 504,71	0,00	15 396 504,71
Samostatné hmotné movité věci a soubor hmotných movitých věcí	578 380,00	0,00	578 380,00
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	24 200,00	0,00	24 200,00
Dlouhodobý finanční majetek			
Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	20 000,00	0,00	20 000,00
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	-102 850,00	0,00	-102 850,00
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám	-1 071 696,00	-237 456,00	-1 309 152,00
Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných	-418 990,00	-53 136,00	-472 126,00
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-24 200,00	0,00	-24 200,00

Porovnání aktivních a pasivních účtů

Období: 12/2021

		Aktivní účty		
<i>SU</i>	<i>Název</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>
019	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	102 850,00	102 850,00	102 850,00
021	Stavby	13 760 744,36	15 396 504,71	15 396 504,71
022	Samostatné hmotné movité věci a soubor hmotných movitých věcí	12 833 623,00	578 380,00	578 380,00
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	254 100,00	24 200,00	24 200,00
061	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	20 000,00	20 000,00	20 000,00
079	Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	-102 850,00	-102 850,00	-102 850,00
081	Oprávky ke stavbám	-888 770,00	-1 071 696,00	-1 309 152,00
082	Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných	-8 055 676,00	-418 990,00	-472 126,00
088	Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-254 100,00	-24 200,00	-24 200,00
231	Základní běžný účet územních samosprávných celků	3 776 943,11	5 314 145,96	990 879,76
316	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	0,00	800 000,00	0,00
348	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	255,00	0,00	0,00

Porovnání aktivních a pasivních účtů

Období: 12/2021

		Pasivní účty		
<i>SU</i>	<i>Název</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>
321	Dodavatelé	0,00	78,00	0,00
331	Zaměstnanci	425,00	425,00	2 967,00
342	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžní plnění	75,00	75,00	523,00
401	Jmění účetní jednotky	2 759 726,56	6 915 363,83	4 318 896,91
403	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	15 846 842,34	11 901 690,10	11 697 152,02
406	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	-707 780,50	-707 780,50	-707 780,50
408	Opravy předcházejících účetních období	1 681 166,17	1 681 166,17	4 277 633,09
432	Výsledek hospodaření předcházejícího účetních období	2 022 014,34	1 866 664,90	827 327,07

Měsíční stav finančních prostředků

Období: 12/2021

<i>Měsíc</i>	<i>Základní běžný účet</i>	<i>Pokladna</i>
Leden	5 310 990,76	0,00
Únor	5 180 769,76	0,00
Březen	5 964 746,76	0,00
Duben	6 434 742,76	0,00
Květen	4 526 974,76	0,00
Červen	3 599 297,76	0,00
Červenec	1 167 246,76	0,00
Srpen	1 148 923,76	0,00
Září	1 129 130,76	0,00
Říjen	1 083 970,76	0,00
Listopad	1 064 581,76	0,00
Prosinec	990 879,76	0,00

ROZVAHA

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

Za období: 12/2021

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

Právní forma: Dobrovolný svazek obcí

Předmět činnosti:

Sestavená k: 31.12.2021

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 4.1.2022

Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		Běžné			Minulé
		Brutto	Korekce	Netto	
AKTIVA CELKEM		17 112 814,47	1 908 328,00	15 204 486,47	20 618 344,67
A. Stálá aktiva		16 121 934,71	1 908 328,00	14 213 606,71	14 504 198,71
I. Dlouhodobý nehmotný majetek		102 850,00	102 850,00	0,00	0,00
1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Software	013	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Ocenitelná práva	014	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Povolenky na emise a preferenční limity	015	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	102 850,00	102 850,00	0,00	0,00
7. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dlouhodobý hmotný majetek		15 999 084,71	1 805 478,00	14 193 606,71	14 484 198,71
1. Pozemky	031	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kulturní předměty	032	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Stavby	021	15 396 504,71	1 309 152,00	14 087 352,71	14 324 808,71
4. Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	578 380,00	472 126,00	106 254,00	159 390,00
5. Pěstitelské celky trvalých porostů	025	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	24 200,00	24 200,00	0,00	0,00
7. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	20 000,00	20 000,00
2. Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Dlouhodobé půjčky	067	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Termínované vklady dlouhodobé	068	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	043	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	053	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Dlouhodobé pohledávky		0,00	0,00	0,00	0,00
1. Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Dlouhodobé pohledávky z ručení	466	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Ostatní dlouhodobé pohledávky	469	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Oběžná aktiva		990 879,76	0,00	990 879,76	6 114 145,96
I. Zásoby		0,00	0,00	0,00	0,00
1. Pořízení materiálu	111	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Materiál na skladě	112	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Materiál na cestě	119	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Nedokončená výroba	121	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Polotovary vlastní výroby	122	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Výrobky	123	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Pořízení zboží	131	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Zboží na skladě	132	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Zboží na cestě	138	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Ostatní zásoby	139	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Krátkodobé pohledávky		0,00	0,00	0,00	800 000,00
1. Odběratelé	311	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Směnky k inkasu	312	0,00	0,00	0,00	0,00

Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		Běžné			Minulé
		Brutto	Korekce	Netto	
3. Pohledávky za eskontované cenné papíry	313	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316	0,00	0,00	0,00	800 000,00
7. Krátkodobé pohledávky z postoupených úvěrů	317	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Pohledávky z přerozdělovaných daní	319	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Pohledávky za zaměstnanci	335	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Sociální zabezpečení	336	0,00	0,00	0,00	0,00
11. Zdravotní pojištění	337	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Důchodové spoření	338	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Daň z příjmů	341	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Daň z přidané hodnoty	343	0,00	0,00	0,00	0,00
16. Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344	0,00	0,00	0,00	0,00
17. Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Krátkodobé pohledávky z ručení	361	0,00	0,00	0,00	0,00
24. Pevné termínové operace a opce	363	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Pohledávky z neukončených finančních operací	369	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Pohledávky z finančního zajištění	365	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Pohledávky z vydaných dluhopisů	367	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Krátkodobé zprostředkování transferů	375	0,00	0,00	0,00	0,00
30. Náklady příštích období	381	0,00	0,00	0,00	0,00
31. Příjmy příštích období	385	0,00	0,00	0,00	0,00
32. Dohadné účty aktivní	388	0,00	0,00	0,00	0,00
33. Ostatní krátkodobé pohledávky	377	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Krátkodobý finanční majetek		990 879,76	0,00	990 879,76	5 314 145,96
1. Majetkové cenné papíry k obchodování	251	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dluhové cenné papíry k obchodování	253	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Jiné cenné papíry	256	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Termínované vklady krátkodobé	244	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Jiné běžné účty	245	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Běžný účet	241	0,00	0,00	0,00	0,00
11. Základní běžný účet územních samosprávných celků	231	990 879,76	0,00	990 879,76	5 314 145,96
12. Běžné účty fondů územních samosprávných celků	236	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Ceniny	263	0,00	0,00	0,00	0,00
16. Peníze na cestě	262	0,00	0,00	0,00	0,00
17. Pokladna	261	0,00	0,00	0,00	0,00

Název položky	Syntetický účet	1	2
		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		Běžné	Minulé
PASIVA CELKEM		15 204 486,47	20 618 344,67
C. Vlastní kapitál		15 200 996,47	20 617 766,67
I. Jmění účetní jednotky a upravující položky		19 585 901,52	19 790 439,60
1. Jmění účetní jednotky	401	4 318 896,91	6 915 363,83
3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	11 697 152,02	11 901 690,10
4. Kurzové rozdíly	405	0,00	0,00
5. Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	-707 780,50	-707 780,50
6. Jiné oceňovací rozdíly	407	0,00	0,00
7. Opravy předcházejících účetních období	408	4 277 633,09	1 681 166,17
II. Fondy účetní jednotky		0,00	0,00
6. Ostatní fondy	419	0,00	0,00
III. Výsledek hospodaření		-4 384 905,05	827 327,07
1. Výsledek hospodaření běžného účetního období		-5 212 232,12	-1 039 337,83
2. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431	0,00	0,00
3. Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	827 327,07	1 866 664,90
D. Cizí zdroje		3 490,00	578,00
I. Rezervy		0,00	0,00
1. Rezervy	441	0,00	0,00
II. Dlouhodobé závazky		0,00	0,00
1. Dlouhodobé úvěry	451	0,00	0,00
2. Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452	0,00	0,00
3. Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	453	0,00	0,00
4. Dlouhodobé přijaté zálohy	455	0,00	0,00
5. Dlouhodobé závazky z ručení	456	0,00	0,00
6. Dlouhodobé směnky k úhradě	457	0,00	0,00
7. Ostatní dlouhodobé závazky	459	0,00	0,00
8. Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	0,00	0,00
III. Krátkodobé závazky		3 490,00	578,00
1. Krátkodobé úvěry	281	0,00	0,00
2. Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)	282	0,00	0,00
3. Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů	283	0,00	0,00
4. Jiné krátkodobé půjčky	289	0,00	0,00
5. Dodavatelé	321	0,00	78,00
6. Směnky k úhradě	322	0,00	0,00
7. Krátkodobé přijaté zálohy	324	0,00	0,00
8. Závazky z dělené správy	325	0,00	0,00
9. Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326	0,00	0,00
10. Zaměstnanci	331	2 967,00	425,00
11. Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	0,00	0,00
12. Sociální zabezpečení	336	0,00	0,00
13. Zdravotní pojištění	337	0,00	0,00
14. Důchodové spoření	338	0,00	0,00
15. Daň z příjmů	341	0,00	0,00
16. Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	523,00	75,00
17. Daň z přidané hodnoty	343	0,00	0,00
18. Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345	0,00	0,00
19. Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347	0,00	0,00
20. Závazky k vybraným místním vládním institucím	349	0,00	0,00
27. Krátkodobé závazky z ručení	362	0,00	0,00
28. Pevné termínové operace a opce	363	0,00	0,00
29. Závazky z neukončených finančních operací	364	0,00	0,00
30. Závazky z finančního zajištění	366	0,00	0,00
31. Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů	368	0,00	0,00
32. Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	0,00	0,00
33. Krátkodobé zprostředkování transferů	375	0,00	0,00
35. Výdaje příštích období	383	0,00	0,00
36. Výnosy příštích období	384	0,00	0,00
37. Dohadné účty pasivní	389	0,00	0,00
38. Ostatní krátkodobé závazky	378	0,00	0,00

Odesláno dne:

Razítko:

Podpis vedoucího účetní jednotky

V Ý K A Z Z I S K U A Z T R Á T Y

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

Za období: 12/2021

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

Právní forma: Dobrovolný svazek obcí

Předmět činnosti:

Sestavený k: 31.12.2021

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 4.1.2022

Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		Běžné		Minulé	
		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
A. NÁKLADY CELKEM		6 002 066,20	0,00	6 546 178,15	0,00
I. Náklady z činnosti		609 074,20	0,00	5 293 831,15	0,00
1. Spotřeba materiálu	501	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Spotřeba energie	502	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Prodané zboží	504	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Aktivace dlouhodobého majetku	506	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Aktivace oběžného majetku	507	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Změna stavu zásob vlastní výroby	508	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Opravy a udržování	511	0,00	0,00	43 685,16	0,00
9. Cestovné	512	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Náklady na reprezentaci	513	669,00	0,00	1 311,00	0,00
11. Aktivace vnitroorganizačních služeb	516	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Ostatní služby	518	281 913,20	0,00	2 198 648,99	0,00
13. Mzdové náklady	521	35 900,00	0,00	6 150,00	0,00
14. Zákonné sociální pojištění	524	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Jiné sociální pojištění	525	0,00	0,00	0,00	0,00
16. Zákonné sociální náklady	527	0,00	0,00	0,00	0,00
17. Jiné sociální náklady	528	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Daň silniční	531	0,00	0,00	0,00	0,00
19. Daň z nemovitostí	532	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Jiné daně a poplatky	538	0,00	0,00	0,00	0,00
22. Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Jiné pokuty a penále	542	0,00	0,00	0,00	0,00
24. Dary a jiná bezúplatná předání	543	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Prodaný materiál	544	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Manka a škody	547	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Tvorba fondů	548	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Odpisy dlouhodobého majetku	551	290 592,00	0,00	1 101 544,00	0,00
29. Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552	0,00	0,00	0,00	0,00
30. Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553	0,00	0,00	1 942 492,00	0,00
31. Prodané pozemky	554	0,00	0,00	0,00	0,00
32. Tvorba a zúčtování rezerv	555	0,00	0,00	0,00	0,00
33. Tvorba a zúčtování opravných položek	556	0,00	0,00	0,00	0,00
34. Náklady z vyřazených pohledávek	557	0,00	0,00	0,00	0,00
35. Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Ostatní náklady z činnosti	549	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Finanční náklady		0,00	0,00	1 246 847,00	0,00
1. Prodané cenné papíry a podíly	561	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Úroky	562	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Kurzové ztráty	563	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564	0,00	0,00	1 246 847,00	0,00
5. Ostatní finanční náklady	569	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Náklady na transfery		5 392 992,00	0,00	5 500,00	0,00
2. Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572	5 392 992,00	0,00	5 500,00	0,00
V. Daň z příjmů		0,00	0,00	0,00	0,00
1. Daň z příjmů	591	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dodatečné odvody daně z příjmů	595	0,00	0,00	0,00	0,00

Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		Běžné		Minulé	
		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
B. VÝNOSY CELKEM		789 834,08	0,00	5 506 840,32	0,00
I. Výnosy z činnosti		1 421,00	0,00	1 942 492,00	0,00
1. Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Výnosy z prodeje služeb	602	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Výnosy z pronájmu	603	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Výnosy z prodaného zboží	604	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Výnosy ze správních poplatků	605	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Výnosy z místních poplatků	606	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Jiné výnosy z vlastních výkonů	609	1 421,00	0,00	0,00	0,00
9. Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Jiné pokuty a penále	642	0,00	0,00	0,00	0,00
11. Výnosy z vyřazených pohledávek	643	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Výnosy z prodeje materiálu	644	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	646	0,00	0,00	1 942 492,00	0,00
15. Výnosy z prodeje pozemků	647	0,00	0,00	0,00	0,00
16. Čerpání fondů	648	0,00	0,00	0,00	0,00
17. Ostatní výnosy z činnosti	649	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Finanční výnosy		14 355,00	0,00	0,00	0,00
1. Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Úroky	662	14 355,00	0,00	0,00	0,00
3. Kurzové zisky	663	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	665	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Ostatní finanční výnosy	669	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Výnosy z transferů		774 058,08	0,00	3 564 348,32	0,00
2. Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	774 058,08	0,00	3 564 348,32	0,00
V. Výnosy ze sdílených daní a poplatků		0,00	0,00	0,00	0,00
1. Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob	681	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob	682	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty	684	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Výnosy ze sdílených spotřebních daní	685	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Výnosy ze sdílených majetkových daní	686	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků	688	0,00	0,00	0,00	0,00
C. VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ					
1. Výsledek hospodaření před zdaněním		-5 212 232,12	0,00	-1 039 337,83	0,00
2. Výsledek hospodaření běžného účetního období		-5 212 232,12	0,00	-1 039 337,83	0,00

Odesláno dne:

Razítko:

.....
Podpis vedoucího účetní jednotky

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ROK 2021

Sdružení měst a obcí Jesenicka

IČ: 48427870

Datum zpracování: 4.2.2022

Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb. a vnitroorganizační směrnice k inventarizaci.

Inventarizační činnosti:

1. Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a vnitroorganizační směrnici. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizačních komisí byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly.

Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Koordinace inventur s jinými osobami proběhla. Termíny prvotních i rozdílových inventur byly dodrženy.

2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu Lipová-lázně dne 10. 12. 2021. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

4. Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur, k informačním tokům

Bez přijatých opatření. Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost. U inventur byly vždy členy komise osoby odpovědné za majetek.

Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazku a ostatních inventarizačních položek pasiv a podrozvahy, který je zaznamenán v inventurních soupisech.

Skutečný stav byl porovnán s účetním stavem majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek dle data provedení prvotních inventur do data inventarizační zprávy.

Za ÚIK:

Předseda: jméno Jana Sedláková

podpis 

Člen: jméno Marcela Belková

podpis 

Člen: jméno Jana Holubová

podpis 

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/68440/2021/OK/7526

Č.j.: KUOK 8089/2022

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 9

Počet stran: 9

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Sdružení měst a obcí Jesenicka za rok 2021

IČ 48427870

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 7. 10. 2021 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 19. 5. 2022.

Přezkoumání hospodaření se uskutečnilo na základě žádosti dle § 42 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 2021 dne 20. 9. 2021. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 19. 5. 2022.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Lipová-lázně

Přezkoumané období: 1. 1. 2021 - 31. 12. 2021

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 19. 5. 2022 vykonala:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Bc. Alena Moravcová

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 vedoucí odboru kontroly Krajského úřadu Olomouckého kraje Mgr. Bc. Zuzana Punčochářová.

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 ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

1. Kontrolní zjištění (§ 10 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb.)

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Sdružení měst a obcí Jesenicka za rok 2021

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

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

Při přezkoumání nebyla zjištěna případná rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

3. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31. 12. 2021 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,25 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

4. Ověření výše dluhu územního celku k 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (§ 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

U dobrovolných svazků obcí se dle ustanovení § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, ověření výše dluhu k 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky neprovádí.

Předmět přezkoumání hospodaření:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje o ročním hospodaření územního celku, 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,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

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.

Uvedené předměty přezkoumání hospodaření byly ověřeny na vybraném vzorku finančních, účetních a majetkoprávních operací – viz část C. Přezkoumané písemnosti.

A. Chyby a nedostatky zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2021

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Sdružení měst a obcí Jesenicka za rok 2021

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. 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 2020 bylo zjištěno:

1. Sdružení měst a obcí Jesenicka uzavřelo v roce 2020 kupní smlouvu

s Technickými službami Jeseník, a. s., předmětem smlouvy byl prodej použitého technického vybavení za sjednanou kupní cenu. Kontrolou zaúčtování vyřazení majetku bylo zjištěno, že sdružení chybně rozpustilo nevyúčtovaný transfer a to zápisem 403 0670/401 0670.

Dle § 36 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, pro dosažení souladu při používání účetních metod účetními jednotkami a pro zajištění vyšší míry srovnatelnosti účetních závěrek ministerstvo vydává České účetní standardy (dále jen "standardy"). Standardy stanoví zejména bližší popis účetních metod a postupů účtování. Vybrané účetní jednotky postupují podle standardů vždy. Použití standardů účetními jednotkami se považuje za naplnění účetních metod podle tohoto zákona a věrného a poctivého obrazu předmětu účetnictví.

Sdružení nedodrželo ustanovení bodu 8. 3. ČSÚ č. 708 - Odpisování dlouhodobého majetku, kde se stanoví, že "V případě dlouhodobého majetku, který je odpisován a byl pořízen zcela nebo částečně z investičního transferu, účetní jednotka s výjimkou organizační složky státu účtuje současně s odpisem tohoto majetku podle bodu 8.1. o časovém rozlišení přijatého investičního transferu na stranu MÁ DÁTI účtu 403 – Transfery na pořízení dlouhodobého majetku se souvztažným zápisem na stranu DAL příslušného syntetického účtu účtové skupiny 67 – Výnosy z transferů, a to v částce tohoto odpisu násobené transferovým podílem".

Doloženo: Kupní smlouva ze dne 31. 8. 2020, Účetní doklad č. 20-006-00168 ze dne 10. 9. 2020, účetní doklad č. 20-011-00016 ze dne 31. 12. 2020, evidenční karty prodávaného majetku

Přijatá opatření: Sněm Svazu měst a obcí Jesenicka dne 29. 6. 2021 projednal Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření SMOJ za rok 2020 a schválil závěrečný účet SMOJ za rok 2020 s výhradou a přijal nápravné opatření: Opravný účetní doklad č. 21-011-00004 ze dne 26. 4. 2021 (401 0670/672 0300 +2 596 466,92 Kč) a účetní doklad z 30. 9. 2021 (672 0300/408 0100 + 2 596 466,92 Kč). Nedostatek byl opravnými účetními doklady napraven.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2021

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

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Sdružení měst a obcí Jesenicka za rok 2021 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Pravidla rozpočtového provizoria: SMOJ na rok 2021 schváleno na 19. jednání Sněmu sdružení dne 17. 12. 2020, zveřejněno 29. 12. 2020 na internetových stránkách sdružení měst a obcí Jesenicka
- Rozpočtová opatření: Svazek provedl v průběhu roku 2021 čtyři změny rozpisu rozpočtu

- Schválený rozpočet: svazku na rok 2022 schválen na 23. jednání sněmu SMOJ dne 7. 12. 2021, zveřejněn na elektronické úřední desce svazku; oznámení o zveřejnění odeslané datovou schránkou svazku členskými obcemi dne 9. 12. 2021; návrh rozpočtu svazku na rok 2022 zveřejněn na internetových stránkách svazku a členských obcí od 9. 12. 2021
- Schválený rozpočet: Sdružení měst a obcí Jesenicka na rok 2021 na 20. jednání Sněmu SMOJ dne 30. 3. 2021 zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí dne 19. 4. 2021, oznámení zveřejnění na stránkách členských obcí od 19. 4. 2021; návrh rozpočtu zveřejněn od 12. 2. 2021 do 1. 4. 2021 na internetových stránkách svazku a na úředních deskách členských obcí od 12. 2. 2021
- Střednědobý výhled rozpočtu: SMOJ na rok 2022 - 2025 schválený na jednání Sněmu SMOJ dne 25. 6. 2020, zveřejněn na internetových stránkách SMOJ a na úředních deskách členských obcí od dne 29. 6. 2020
- Závěrečný účet: SMOJ za rok 2020 schválený na Sněmu SMOJ dne 29. 6. 2021. Návrh závěrečného účtu SMOJ za rok 2020 byl na internetových stránkách SMOJ zveřejněn od 14. 5. 2021 a na internetových stránkách a úředních deskách členských obcí po dobu nejméně 15 dnů před jeho projednáváním na Sněmu SMOJ dne 25. 5. 2021. Schválený závěrečný účet SMOJ za rok 2021 byl zveřejněn na internetových stránkách SMOJ od 11. 7. 2021 a na úředních deskách členských obcí bylo zveřejněno oznámení, kde je schválený závěrečný účet zveřejněn v elektronické podobě a kde je možné nahlédnout do jeho listinné podoby.

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: ČNB č. 12 ze dne 31. 12. 2021 (231 0400), KB a. s. č. 72 ze dne 31. 12. 2021 (231 0100)
- Bankovní výpis: č. 53 vedený u Komerční banky, a. s. ze dne 30. 9. 2021 a č. 9 u České národní banky k 30. 9. 2021
- Hlavní kniha: analytická sestavena za období 9/2021
- Hlavní kniha: analytická sestavena za období 12/2021
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur za rok 2021 včetně jmenování inventarizačních komisí; Prezenční listina instruktáže ze dne 10. 12. 2021; Inventarizační zápisy k 31. 12. 2021; Inventarizační zpráva za rok 2021 ze dne 4. 2. 2022
- Kniha došlých faktur: č. 21-005-00001 až 21-005-00034, stav souhlasí na účet 321 - dodavatelé
- Kniha odeslaných faktur: kniha vydaných faktur za rok 2021, pořadové číslo 21-006-00001 až 00044, stav neuhrazených faktur souhlasí na účet 311
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdový list za období 3/21- 8/21
- Příloha: sestavena za období 12/2021
- Rozvaha: sestavena za období 9/2021
- Rozvaha: sestavena za období 12/2021
- Sestava: Protokol ročních účetních odpisů 2021
- Příloha sestavena za období 9/2021
- Účetnictví ostatní: účetní doklad č. 21-007-00002 ze dne 29. 3. 2021 (vratka finanční výpomoci MRŽ) včetně bankovního výpisu KB, a. s. č. 15 ze dne 29. 3. 2021 (231 0100/316 0100, + 800 000 Kč), příjem součástí schváleného rozpočtu (§ 2449); doklad č. 21-007-00001 ze dne 29. 3. 2021 (splátka úroků z finanční výpomoci) včetně

- bankovního výpisu KB, a. s. č. 15 ze dne 29. 3. 2021 (231 0100, § 6310, pol. 2141 + 14 355) příjem součástí schváleného rozpočtu svazku
- Účetnictví ostatní: účetní závěrka SMOJ sestavena k 31. 12. 2020 schválená na jednání Sněmu SMOJ dne 29. 6. 2021, Protokol o schválení účetní závěrky SMOJ za rok 2020 ze dne 30. 6. 2021
 - Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený za období 12/2021
 - Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený za období 9/2021
 - Výkaz zisku a ztráty: sestavený za období 12/2021
 - Výkaz zisku a ztráty: sestavený za období 9/2021

smlouvy a dohody

- Darovací smlouvy: smlouva o darování finančních prostředků (800 000 Kč) uzavřena dne 1. 7. 2021 mezi SMOJ (dárce) a Mikroregion Javornicko (obdarovaný), poskytnutí daru bylo schváleno dne 29. 6. 2021 na Sněmu SMOJ; bankovní výpis z účtu vedeného u KB (SU 231 AU 0100) ze dne 26. 7. 2021 včetně účetního dokladu č. 21-800-00041 ze dne 26. 7. 2021 - odeslání daru z účtu SMOJ, § 6409, pol. 5329; výdaj mj. součástí změny rozpisu rozpočtu č. 2 ze dne 29. 6. 2021
- Dohoda o pracovní činnosti: uzavřena dne 31. 3. 2021 mezi SMOJ a FO od 1. 3. 2021 na dobu určitou, schválena Sněmem SMOJ dne 31. 3. 2021; účetní doklad č. 21-012-00010 ze dne 30. 4. 2021 - předpis výplaty dohody; bankovní výpis KB č. 25 ze dne 3. 5. 2021 včetně účetního dokladu 21-800-00025

usnesení, zápisy, apod.

- Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.): účetní doklad č. 21-011-00004 ze dne 26. 4. 2021; opravný účetní doklad č. 21-011-00012 ze dne 30. 9. 2021
- Zápisy ze zasedání sněmu SMOJ dne 29. 6. 2021, ze kterého bylo vycházeno při dílčím přezkumu
- Zápisy z jednání Rady sněmu SMOJ ze dne 22. 9. 2021 a 22. 11. 2021 - podpůrný materiál k přezkumu

V kontrolovaném období územní celek, 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, půjčky,
- nehospodařil s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- neuzavřel kupní, směnňou, nájemní 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 ručitého závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- nezpracoval dokumentaci dokládající zadání a uskutečnění veřejné zakázky malého rozsahu,
- nezřídil věcná břemena k majetku územního celku,
- neměl podnikatelskou činnost,

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

Ing. Lubomír Žmolík, předseda dobrovolného svazku obcí Sdružení měst a obcí Jesenicka ,
prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech
vztahujících se k němu.

SHRNUTÍ VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2021

dle předmětu přezkoumání dle § 2 zákona č. 420/2004 Sb.

Ustanovení z. č. 420/2004 Sb.	Předmět přezkoumání	Výsledek přezkoumání
§ 2 odst. 1 písm. a)	plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků	A
§ 2 odst. 1 písm. b)	finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů	A
§ 2 odst. 1 písm. c)	náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku	A
§ 2 odst. 1 písm. d)	peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami	A
§ 2 odst. 1 písm. e)	finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví	A
§ 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	A
§ 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	A
§ 2 odst. 2 písm. a)	nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku	A
§ 2 odst. 2 písm. b)	nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek	A
§ 2 odst. 2 písm. c)	zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu	A
§ 2 odst. 2 písm. d)	stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi	A
§ 2 odst. 2 písm. e)	ručení za závazky fyzických a právnických osob	A
§ 2 odst. 2 písm. f)	zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob	A
§ 2 odst. 2 písm. g)	zřizování věcných břemen k majetku územního celku	A
§ 2 odst. 2 písm. h)	účetnictví vedené územním celkem	A
§ 2 odst. 2 písm. i)	ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost	A

A... nebyly zjištěny nedostatky

B... byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem C

C... byly zjištěny nedostatky dle ustanovení § 10 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb.

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Sdružení měst a obcí Jesenicka za rok 2021 vykonala:

Bc. Alena Moravcová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Datum vyhotovení: 19. 5. 2022

P o u č e n í

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 dnů ode dne 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.

V rámci stanoviska může územní celek podat písemné námitky proti kontrolním zjištěním uvedeným v návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 12 odst. 1 písm. i) zákona č. 255/2012 Sb.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Olomouckého kraje, Odbor kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Sdružení měst a obcí Jesenicka byl předán datovou schránkou.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán s předsedou dobrovolného svazku obcí dne 19. 5. 2022.

Záznam o projednání návrhu 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 19. 5. 2022.

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

Podpis:

Statutární zástupce

Podpis:

Razítko organizace