

Sdružení měst a obcí Jesenicka



Závěrečný účet za rok 2016

sestavený ke dni 31.12.2016

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.....	3
Rozpočtové hospodaření – detailně.....	3
Rozpočtové hospodaření – sumárně.....	4
Plnění běžných výdajů dle paragrafů.....	4
Dotace z rozpočtu v r. 2016.....	5
Analýza příjmů a výdajů po měsících.....	5
II. Porovnání účtů.....	6
Porovnání aktivních a pasivních účtů.....	6
Porovnání nákladových a výnosových účtů.....	7
Porovnání závazků a pohledávek.....	7
Porovnání příjmů a výdajů.....	7
III. Majetek.....	8
IV. Seznam účetních jednotek patřících do dílčího konsol. celku	
státu.....	9
V. Rozvaha	10
VI. Výkaz zisku a ztráty.....	11
VII. Příloha	12
VIII. Inventarizační zpráva.....	14
IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016.....	16

I. Rozpočtové hospodaření

Rozpočtové hospodaření dle tříd - detailně

P Ř Í J M Y

Položka			Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
Třída	2	NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
	2141	Příjmy z úroků (část)	25000.00	26000.00	96.15	26000.00	96.15	1000.00
	2329	Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené	0.00	1100000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	2441	Splátky půjč.prostředků od obcí	500000.00	500000.00	100.00	500000.00	100.00	0.00
Třída	2	NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	525000.00	1626000.00	32.29	526000.00	99.81	1000.00
Třída	4	PŘIJATÉ TRANSFERY	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
	4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	2190762.00	593760.00	368.96	2311612.00	94.77	120850.00
Třída	4	PŘIJATÉ TRANSFERY	2190762.00	593760.00	368.96	2311612.00	94.77	120850.00
PŘÍJMY CELKEM			2715762.00	2219760.00	122.34	2837612.00	95.71	121850.00

V Ý D A J E

Položka			Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
Třída	5	BĚŽNÉ VÝDAJE	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
	5021	Ostatní osobní výdaje	5500.00	6000.00	91.67	6000.00	91.67	500.00
	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	1451.00	10000.00	14.51	1500.00	96.73	49.00
	5161	Poštovní služby	3876.00	3500.00	110.74	3900.00	99.38	24.00
	5163	Služby peněžních ústavů	5916.00	10000.00	59.16	6000.00	98.60	84.00
	5164	Nájemné	23635.00	31000.00	76.24	24600.00	96.08	965.00
	5169	Nákup ostatních služeb	1951340.80	1480000.00	131.85	1951600.00	99.99	259.20
	5175	Pohoštění	3697.00	20000.00	18.49	4000.00	92.43	303.00
	5179	Ostatní nákupy jinde nezařazené	92703.00	0.00	0.00	92852.00	99.84	149.00
	5229	Ost.neinvestiční transfery neziskovým a podob. organizací	76000.00	35000.00	217.14	76000.00	100.00	0.00
	5321	Neinvestiční transfery obcím	96000.00	85000.00	112.94	96000.00	100.00	0.00
	5492	Dary obyvatelstvu	5000.00	10000.00	50.00	5000.00	100.00	0.00
	5901	Nespecifikované rezervy	0.00	4529260.00	0.00	4570160.00	0.00	4570160.00
	Třída	5	BĚŽNÉ VÝDAJE	2265118.80	6219760.00	36.42	6837612.00	33.13
VÝDAJE CELKEM			2265118.80	6219760.00	36.42	6837612.00	33.13	4572493.20

FINANCOVÁNÍ

Název položky	Položka	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%
Krátkodobé financování z tuzemska						
Změna stavu krátkodob.prostředků na bank.účtech (+/-)	8115	-450643.20	4000000.00	-11.27	4000000.00	-11.27
CELKEM FINANCOVÁNÍ	8000	-450643.20	4000000.00	-11.27	4000000.00	-11.27

Rozpočtové hospodaření dle tříd - sumárně

PŘÍJMY

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	525000.00	1626000.00	32.29	526000.00	99.81	1000.00
4 PŘIJATÉ TRANSFERY	2190762.00	593760.00	368.96	2311612.00	94.77	120850.00
CELKEM PŘÍJMY	2715762.00	2219760.00	122.34	2837612.00	95.71	121850.00

VÝDAJE

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
5 BĚŽNÉ VÝDAJE	2265118.80	6219760.00	36.42	6837612.00	33.13	4572493.20
CELKEM VÝDAJE	2265118.80	6219760.00	36.42	6837612.00	33.13	4572493.20

FINANCOVÁNÍ

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
Krátkodobé financování z tuzemska						
8115 Změna stavu krátkodob.prostředků na bank.účtech (+/-)	-450643.20	4000000.00	-11.27	4000000.00	-11.27	4450643.20
CELKEM FINANCOVÁNÍ	-450643.20	4000000.00	-11.27	4000000.00	-11.27	4450643.20

Plnění rozpočtových příjmů a výdajů dle paragrafů

PŘÍJMY

Paragraf	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
0000	2690762.00	1093760.00	246.01	2811612.00	95.70	120850.00
3722 Sběr a svoz komunálních odpadů	0.00	1100000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6171 Činnost místní správy	25000.00	25000.00	100.00	25000.00	100.00	0.00
6310 Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	0.00	1000.00	0.00	1000.00	0.00	1000.00
CELKEM PŘÍJMY	2715762.00	2219760.00	122.34	2837612.00	95.71	121850.00

VÝDAJE

Paragraf	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
3319 Ostatní záležitosti kultury	150000.00	170000.00	88.24	150000.00	100.00	0.00
3421 Využití volného času dětí a mládeže	25000.00	60000.00	41.67	25000.00	100.00	0.00
3722 Sběr a svoz komunálních odpadů	1815574.80	1125000.00	161.38	1816852.00	99.93	1277.20
6171 Činnost místní správy	268628.00	4854760.00	5.53	4839760.00	5.55	4571132.00
6310 Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	5916.00	10000.00	59.16	6000.00	98.60	84.00
CELKEM VÝDAJE	2265118.80	6219760.00	36.42	6837612.00	33.13	4572493.20

Dotace z rozpočtu v r. 2016

ORG	účel	Rozpočet schv.	Skutečnost
101	Divadelní žatva - Jeseník	8 000,00	8 000,00
104	Zlaté Hory - Rýžování zlata	20 000,00	20 000,00
105	Mikulovický škrpál	8 000,00	8 000,00
106	Extrémní golf Vlčice	8 000,00	8 000,00
109	Skorošický den	8 000,00	8 000,00
110	Město Žulová	8 000,00	8 000,00
111	Bílá Voda - hudební festival	10 000,00	10 000,00
112	Jesenické dožínky Bělá	10 000,00	10 000,00
113	Jesenický Jarmark VI. Muzeum Jeseník	4 000,00	4 000,00
115	Obec Kobylá 750 let	8 000,00	8 000,00
116	včelaři Velká Kraš	2 000,00	2 000,00
117	Velká Kraš 760 let	8 000,00	8 000,00
118	Sdružení K. Ditterse	10 000,00	10 000,00
119	Uhelná turnaj malé kopané	8 000,00	8 000,00
	Světový pohár v silniční cyklistice	20 000,00	20 000,00
	Mistrovství Evropy v orientačním běhu	30 000,00	30 000,00
	celkem	170 000,00	170 000,00

Porovnání příjmů a výdajů

Měsíc	Příjmy	Výdaje
Leden	53671.00	12524.00
Únor	373165.00	127679.00
Březen	376775.00	151079.00
Duben	24652.00	89335.00
Květen	160360.00	15964.00
Červen	576996.00	293290.00
Červenec	202794.00	368512.80
Srpen	469037.00	246699.00
Září	6426.00	53232.00
Říjen	181014.00	456186.00
Listopad	99511.00	233455.00
Prosinec	191361.00	217163.00
CELKEM	2715762.00	2265118.80

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

	2014	2015	2016
018 Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	26950.00	26950.00	26950.00
019 Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	102850.00	102850.00	102850.00
021 Stavby	13760744.36	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
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	-36300.00	-72600.00	-101488.75
081 Oprávky ke stavbám	-28670.00	-200690.00	-372710.00
082 Opráv.k sam.hm.mov.v.a soub.hm.mov.věcí	-2203347.00	-3374007.00	-4544655.00
088 Oprávky k drob.dlouh.hmotnému majetku	-294976.50	-294976.50	-294976.50
231 Základní běžný účet územ.samospr.celků	4106550.97	3856582.97	4307226.17
316 Poskyt.návratné finanční výpomoci krátk.	400000.00	0.00	0.00
348 Pohledávky za vybr.míst.vlád.institucemi	0.00	0.00	48218.00
373 Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfer	0.00	49000.00	0.00

Pasivní účty

	2014	2015	2016
331 Zaměstnanci	0.00	0.00	425.00
342 Ost.daně, popl.a jiná obdob.peněž.plnění	0.00	0.00	75.00
349 Závazky k vybr.míst.vládním institucím	901.00	0.00	0.00
389 Dohadné účty pasivní	0.00	49000.00	0.00
401 Jmění účetní jednotky	2759726.56	2759726.56	2759726.56
403 Transfery na pořízení dlouhodob. majetku	21417178.79	20265921.23	19119815.79
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	3979105.05	3804259.31	2927469.87

Porovnání nákladových a výnosových účtů**Nákladové účty**

	2014	2015	2016
501 Spotřeba materiálu	1451.00	2177.00	1451.00
503 Spotřeba jin.neskladovatelných dodávek	3500.00	0.00	0.00
512 Cestovné	4239.00	0.00	0.00
513 Náklady na reprezentaci	11405.00	17766.00	3697.00
518 Ostatní služby	3252035.64	1169269.00	1984767.80
521 Mzdové náklady	77500.00	6000.00	6000.00
543 Dary a jiná bezúplatná předání	5000.00	425000.00	0.00
551 Odpisy dlouhodobého majetku	2262267.00	1378980.00	1371556.75
572 Náklady vybr.míst.vlád.inst.na transfery	197901.00	666000.00	269703.00

Výnosové účty

	2014	2015	2016
609 Jiné výnosy z vlastních výkonů	0.00	20000.00	0.00
662 Úroky	60198.41	0.00	25000.00
672 Výnosy vybr.míst.vlád.inst. z transferů	5580254.49	2768402.56	3885085.44

Porovnání závazků a pohledávek**Závazky**

	2014	2015	2016
331 Zaměstnanci	0.00	0.00	425.00
342 Ost.daně, popl.a jiná obdob.peněž.plnění	0.00	0.00	75.00
349 Závazky k vybr.míst.vládním institucím	901.00	0.00	0.00

Pohledávky

	2014	2015	2016
316 Poskyt.návratné finanční výpomoci krátk.	400000.00	0.00	0.00
348 Pohledávky za vybr.míst.vlád.institucemi	0.00	0.00	48218.00
373 Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfer	0.00	49000.00	0.00

Porovnání příjmů a výdajů

	2014	2015	2016
P Ř Í J M Y	15121339.67	2036244.00	2715762.00
V Ý D A J E	15337170.00	2286212.00	2265118.80

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	-72600.00	-28888.75	-101488.75
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám	-200690.00	-172020.00	-372710.00
Opráv.k sam.hm.mov.v.a soub.hm.mov.věcí	-3374007.00	-1170648.00	-4544655.00
Oprávky k drob.dlouh.hmotnému majetku	-294976.50	0.00	-294976.50

IV. Seznam účetních jednotek patřících do dílčího konsolidačního celku státu

Část I.: Přehled účetních jednotek

Sdružení měst a obcí Jesenicka, Svazek obcí, IČO 48427870

Sestaveno k 31.12.2016

IČO	Název účetní jednotky (obchodní společnost)	Vliv na řízení a ovládání (v %)		Vliv na řízení a ovl.	Kritéria pro zahrnutí do dílčího konsolidačního celku státu					Podíl na zákl. kapitálu (v %)		Hladina významnosti podle §22 odst.1 kons. vyhlášky státu	
		Přímý	Nepřímý		Výše netto aktiv	Výše cizích zdrojů	Celkové náklady	Celkové výnosy	Kons. úč.záv.	Přímý	Nepřímý	Pohledávky	Závazky
A	B	C 1	C2	D	E	F	G	H	I	J 1	J2	K	L
29457891	MAS Vincenze Priessnitz pro Jes	1,60	0,00	4	149 998	26 342	752 955	1 198 885		1,60	0,00	50000	50 000

Část III: Přehled členů dobrovolného svazku obcí

IČO - člena dobrovolného svazku obcí	Podíl na jmění člena svazku v dobrovolném svazku obcí (v %)
Q	R
00296481	4,17
00302325	4,17
00302333	4,17
00302341	4,17
00302473	4,17
00302708	4,17
00302724	4,17
00302929	4,17
00303003	4,17
00303160	4,17
00303356	4,17
00303429	4,17
00303526	4,17
00303585	4,17
00303682	4,17
00635855	4,17
00635863	4,17
00635952	4,17
00636011	4,17
00636037	4,17
00636045	4,17
00636053	4,17
00636096	4,17
70599971	4,17

V. ROZVAHA

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 31.12.2016

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Název položky	SU	1	2	3	4
		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
AKTIVA CELKEM		31 394 588,03	5 340 780,25	26 053 807,78	26 975 503,33
A. Stálá aktiva		27 039 143,86	5 340 780,25	21 698 363,61	23 069 920,36
I. Dlouhodobý nehmotný majetek		129 800,00	128 438,75	1 361,25	30 250,00
5. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	26 950,00	26 950,00		
6. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	102 850,00	101 488,75	1 361,25	30 250,00
II. Dlouhodobý hmotný majetek		26 889 343,86	5 212 341,50	21 677 002,36	23 019 670,36
3. Stavby	021	13 760 744,36	372 710,00	13 388 034,36	13 560 054,36
4. Samostatné hmot.movitě věci a soubory hmot.movitých věcí	022	12 833 623,00	4 544 655,00	8 288 968,00	9 459 616,00
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		4 355 444,17	0,00	4 355 444,17	3 905 582,97
I. Zásoby		0,00	0,00	0,00	0,00
II. Krátkodobé pohledávky		48 218,00	0,00	48 218,00	49 000,00
18. Pohledávky za vybranými místními vlád.institucemi	348	48 218,00		48 218,00	
28. Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373				49 000,00
III. Krátkodobý finanční majetek		4 307 226,17	0,00	4 307 226,17	3 856 582,97
11. Základní běžný účet územních samosprávných celků	231	4 307 226,17		4 307 226,17	3 856 582,97

Název položky	SU	1	2
		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
PASIVA CELKEM		26 053 807,78	26 975 503,33
C. Vlastní kapitál		26 053 307,78	26 926 503,33
I. Jmění účetní jednotky a upravující položky		22 852 928,02	23 999 033,46
1. Jmění účetní jednotky	401	2 759 726,56	2 759 726,56
3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	19 119 815,79	20 265 921,23
5. Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	-707 780,50	-707 780,50
6. Jiné oceňovací rozdíly	407		
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		3 200 379,76	2 927 469,87
1. Výsledek hospodaření běžného účetního období		272 909,89	-876 789,44
2. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3. Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	2 927 469,87	3 804 259,31
D. Cizí zdroje		500,00	49 000,00
I. Rezervy		0,00	0,00
II. Dlouhodobé závazky		0,00	0,00
III. Krátkodobé závazky		500,00	49 000,00
10. Zaměstnanci	331	425,00	
16. Ost.daně, poplatky a jiná obdobná peněžita plnění	342	75,00	
37. Dohadné účty pasivní	389		49 000,00

VI. 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

31.12.2016

(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		3 637 175,55		3 665 192,00	
I. Náklady z činnosti		3 367 472,55		2 999 192,00	
1. Spotřeba materiálu	501	1 451,00		2 177,00	
10. Náklady na reprezentaci	513	3 697,00		17 766,00	
12. Ostatní služby	518	1 984 767,80		1 169 269,00	
13. Mzdové náklady	521	6 000,00		6 000,00	
24. Dary a jiná bezúplatná předání	543			425 000,00	
28. Odpisy dlouhodobého majetku	551	1 371 556,75		1 378 980,00	
III. Náklady na transfery		269 703,00		666 000,00	
2. Náklady vybraných místních vlád, institucí na transfery	572	269 703,00		666 000,00	
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		3 910 085,44		2 788 402,56	
I. Výnosy z činnosti				20 000,00	
8. Jiné výnosy z vlastních výkonů	609			20 000,00	
II. Finanční výnosy		25 000,00			
2. Úroky	662	25 000,00			
IV. Výnosy z transferů		3 885 085,44		2 768 402,56	
2. Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	3 885 085,44		2 768 402,56	
V. Výnosy ze sdílených daní a poplatků					
C. VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ					
1. Výsledek hospodaření před zdaněním		272 909,89		-876 789,44	
2. Výsledek hospodaření běžného účetního období		272 909,89		-876 789,44	

VII. 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 31.12.2016
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

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

Účetní jednotka pokračuje v následujícím účetním období ve své činnosti, nedošlo ke změnám metody z důvodu ukončení činnosti.

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

Došlo ke změnám metod vlivem změny předpisů k účetním metodám; prováděcí vyhlášky k zákonu o účetnictví, především č. 410/2009 Sb. S účinností od 1. 1. 2016. V roce 2016 se změna metod týkala především průběžným vykazováním na účtech 044 a 045, které byly k 1.1.2016 zrušeny.

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

Informace o účetních metodách a obecných účetních zásadách

1. Oceňování a vykazování

Zásoby - pořizovací cena, způsob účtování B;

Drobný dlouhodobý majetek hmotný - v pořizovací ceně od 1 do 40 tis. Kč Drobný dlouhodobý majetek nehmotný- v pořizovací ceně od 1 do 60 tis. Kč

Hmotný a nehmotný DM vytvořený vlastní činností - ve skutečných pořizovacích nákladech, v roce 2016 nebyl pořízen dlouhodobý majetek vlastní činností.

2. Změny způsobů oceňování: Nenastaly.

3. Odpisový plán: Účetní jednotka provádí účetní odpisy. Odpisový plán je rámcově stanoven dle příloh ČÚS 708 s výjimkami konkrétních majetkových položek. Významné výjimky a hodnotově významné odchylky od příloh ČÚS 708 Odpisování budou popsány v příloze v bodě E2, k účtu 551 (k položce A.I.28.)

4. Přepočet údajů v cizích měnách na českou měnu není stanoven, protože žádné platby v roce 2016 nebyly realizovány v cizí měně.

5. Ocenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji, účtování na podrozvaze a účtování o rezervách je jen v případě dosažení hranice významnosti, kterou účetní jednotka stanovila ve výši 0,3-1% aktiv dle celkové výše aktiv minulého roku (uvést částku) nebo jen uvést částku, kterou jste si stanovily např. 50-500 tis. Kč.

6. Jednotlivé účetní případy účetní jednotka v průběhu roku časově nerozlišuje dle čtvrtletí, částka jednotlivých účetních případů k časovému rozlišení pro roční období je stanovena na úrovni 50 tis. Kč s výjimkami, které se rozlišují vždy (energie) a to ve výši záloh a dále účetní jednotka časově nerozlišuje pravidelně se opakující platby s nevýznamnými ročními rozdíly

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

POLOŽKA		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
Číslo	Název	SU	
			BĚŽNÉ MINULÉ
P.I.	Majetek a závazky 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 26 951 317,36
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 26 951 317,36

B.1. Informace podle § 66 odst. 6

U účetní jednotky daná situace nenastala. K 30.9.2016 účetní jednotka nemá podaný návrh na vklad do katastru nemovitostí, ke kterému k datu závěrky nepřišla doložka o zápisu

B.2. Informace podle § 66 odst. 8

DSO není příspěvkovou organizací. Tato informace netýká naší účetní jednotky.

C. Doplnující 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		
C.2.	Sníž.stavu transferů na pořiz.dlouh.maj.ve věc.a čas.souvisl.	1 146 105,44	1 151 257,56

D.1. Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku

Hodnota: **0,00**

Účetní jednotka nemá ve své účetní evidenci kulturní památku, sbírky muzejní povahy, předměty kulturní hodnoty a církevní stavby oceněné ve výši 1 Kč dle § 25 odst. 1 písm.k) zákona o účetnictví.

D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem

Netýká se naší účetní jednotky

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

POLOŽKA		ÚČETNÍ OBDOBÍ		
		BĚŽNÉ		MINULÉ
Číslo	Název	BRUTTO	KOREKCE	NETTO
G.	Stavby	13 760 744,36	372 710,00	13 388 034,36
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky			
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu			
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky			
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení			
G.5.	Jiné inženýrské sítě			
G.6.	Ostatní stavby	13 760 744,36	372 710,00	13 388 034,36

VIII. INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA**INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ROK 2016**

Sdružení měst a obcí Jesenicka

IČ: 48427870

Datum zpracování: 6. 2. 2017

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 12. 12. 2016. 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.

Přílohy:

Č. 1 Seznam inventurních soupisů

Č. 2 Rozvaha

Za ÚIK (HIK):

Předseda: jméno	Ing. Bc. Blanka Navrátilová	podpis	
Člen: jméno	Marcela Belková	podpis	
Člen: jméno	Jana Sedláková	podpis	

IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2016

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KUOK/65880/2016/OK/881
Č.j.: KUOK 2981/2017Počet stejnopisů: 2
Počet stran: 8**Zpráva****o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí
Sdružení měst a obcí Jesenicka za rok 2016,****IČ 48427870**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 21. 10. 2016 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 28. 3. 2017. 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 2016 dne 16. 8. 2016. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 28. 3. 2017.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Lipová-lázně**Přezkoumané období:** 1. 1. 2016 - 31. 12. 2016**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 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**

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Sdružení měst a obcí Jesenicka za rok 2016

- 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 2016 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Bankovní výpisy ČNB č. 10 - 12 za období říjen - prosinec 2016
- Bankovní výpisy ČNB č. 1 - 9 za období leden - září 2016
- Bankovní výpisy KB, a.s., č. 141 - 156 za měsíc prosinec 2016
- Bankovní výpisy KB, a.s., č. 110 - 116 za měsíc září 2016
- Bankovní výpisy KB, a.s., č. 37 - 49 za měsíc duben 2016

- Závěrečný účet za rok 2015 schválený na jednání Sněmu SMOJ konaného dne 27. 6. 2016, 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, půjčky,
- 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 ručitého 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 2016

- 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 2015 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. 2016 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,78 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,02 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Lipová-lázně, 28. 3. 2017

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

KRAJSKÝ ÚŘAD
OLMOUCKÉHO 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 2016 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 28. 3. 2017.

Ing. Lubomír Žmolík

Sdružení měst a obcí
JESENICKA
IČO: 484 27 870

.....
podpis

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