

Sdružení měst a obcí Jesenicka



Závěrečný účet za rok 2017

sestavený ke dni 31.12.2017

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

1. Rozpočtové hospodaření	5
2. Porovnání účtů	9
3. Majetek	11
4. Seznam účetních jednotek patřících do dílčího konsolidačního celku státu	12
5. Rozvaha	13
6. Výkaz zisku a ztráty	14
7. Příloha	15
8. Inventarizační zpráva	17
8. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017	19

1. Rozpočtové hospodaření

Příjmy		Plnění rozpočtu SMOJ 1-12/2017			
Paragr.	položka	text	rozpočet		plnění
		Neinvestiční transfery od obcí			
	4121	Základní příspěvek na provoz	588 915,00		588 915,00
	4121	Odpisy kompostárna	222 240,00		222 240,00
		celkem	811 155,00		811 155,00
		Sběr a svoz komunálních odpadů			
	4121	příspěvky na provoz kompostárny a OK	1 750 000,00		1 626 077,00
6310		Obecné příjmy a výdaje z finančních operací			
	2141	příjmy z úroků	1 845,00		0,00
Rozpočtové příjmy celkem			2 563 000,00		2 437 232,00
	8115	financování	3 000 000,00		562 805,44
Příjmy celkem s financováním			5 563 000,00		3 000 037,44

Výdaje					
Paragr.	položka	text	rozpočet	upr.rozp.	plnění
3399		Ostatní záležitosti kultury			
	5169	Praha 1, propagace Jesenicka	50 000,00	50 000,00	23 040,00
		celkem	50 000,00	50 000,00	23 040,00
3421		Ostatní zájmová činnost a rekreace			
	5169	sportovní akce	50 000,00	50 000,00	0,00
	5492	dar - sportovec roku	10 000,00	10 000,00	5 000,00
		celkem	60 000,00	60 000,00	5 000,00
3522		Ostatní nemocnice			
	6319	Ost. investiční transfery podnikatelkým subj.	1 000 000,00	1 000 000,00	883 481,94
		celkem	1 000 000,00	1 000 000,00	883 481,94
3722		Sběr a svoz komunálních odpadů			
	5164	nájemné	25 000,00	25 000,00	0,00
	5169	služby spojené s kompostárnou	1 633 000,00	1 933 000,00	1 707 992,00
	5179	SOOK	117 000,00	117 000,00	110 928,00
		celkem	1 775 000,00	2 075 000,00	1 818 920,00
6171		Činnost správy			
	5021	dohoda - správce rozpočtu	6 000,00	6 000,00	6 000,00
	5139	drobný nákup, papír, tonery	10 000,00	10 000,00	1 204,00
	5161	služby pošt	4 000,00	4 000,00	2 586,00
	5164	nájemné archiv	6 000,00	6 000,00	3 600,00
	5169	nákup služeb, administrace, účetnictví, služby za inventarizační práce, kontroly dotací, KEOW	300 000,00	300 000,00	242 787,00
	5175	pohoštění	20 000,00	20 000,00	7 635,50
		celkem	346 000,00	346 000,00	263 812,50
6409	5901	rezerva - fond na finanční výpomoci	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
6409	5901	rezerva na provoz	322 000,00	22 000,00	0,00
		celkem	2 322 000,00	2 022 000,00	0,00
6310	5163	služby peněžních ústavů	10 000,00	10 000,00	5 783,00
Rozpočtové výdaje celkem			5 563 000,00	5 563 000,00	3 000 037,44

Rozpočtové hospodaření dle tříd – sumárně**PŘÍJMY**

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	0.00	1845.00	0.00	1845.00	0.00	1845.00
4 PŘIJATÉ TRANSFERY	2437232.00	2561155.00	95.16	2561155.00	95.16	123923.00
C E L K E M P Ř Í J M Y	2437232.00	2563000.00	95.09	2563000.00	95.09	125768.00

VÝDAJE

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
5 BĚŽNÉ VÝDAJE	2116555.50	4563000.00	46.39	4563000.00	46.39	2446444.50
6 KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	883481.94	1000000.00	88.35	1000000.00	88.35	116518.06
C E L K E M V Ý D A J E	3000037.44	5563000.00	53.93	5563000.00	53.93	2562962.56

Rozpočtové hospodaření dle tříd – sumárně**FINANCOVÁNÍ**

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
Krátkodobé financování z tuzemska						
8115 Změna stavu krátkodob.prostředků na bank.účtech (+/-)	562805.44	3000000.00	18.76	3000000.00	18.76	2437194.56
CELKEM FINANCOVÁNÍ	562805.44	3000000.00	18.76	3000000.00	18.76	2437194.56

Plnění běžných výdajů dle paragrafů

Paragraf	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
3399 Ostatní záležitost kultury, církví a sděl. prostředků	23040.00	50000.00	46.08	50000.00	46.08	26960.00
3421 Využití volného času dětí a mládeže	5000.00	60000.00	8.33	60000.00	8.33	55000.00
3722 Sběr a svoz komunálních odpadů	1818920.00	1775000.00	102.47	2075000.00	87.66	256080.00
6171 Činnost místní správy	263812.50	346000.00	76.25	346000.00	76.25	82187.50
6310 Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	5783.00	10000.00	57.83	10000.00	57.83	4217.00
6409 Ostatní činnosti jinde nezařazené	0.00	2322000.00	0.00	2022000.00	0.00	2022000.00

Celkem	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
Celkem	2116555.50	4563000.00	46.39	4563000.00	46.39	2446444.50

Plnění rozpočtových příjmů a výdajů dle paragrafů

PŘÍJMY

Paragraf	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
0000	2437232.00	2561155.00	95.16	2561155.00	95.16	123923.00
6310 Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	0.00	1845.00	0.00	1845.00	0.00	1845.00
CELKEM PŘÍJMY	2437232.00	2563000.00	95.09	2563000.00	95.09	125768.00

Plnění rozpočtových příjmů a výdajů dle paragrafů

VÝDAJE

Paragraf	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
3399 Ostatní záležitost kultury, církví a sděl. prostředků	23040.00	50000.00	46.08	50000.00	46.08	26960.00
3421 Využití volného času dětí a mládeže	5000.00	60000.00	8.33	60000.00	8.33	55000.00
3522 Ostatní nemocnice	883481.94	1000000.00	88.35	1000000.00	88.35	116518.06
3722 Sběr a svoz komunálních odpadů	1818920.00	1775000.00	102.47	2075000.00	87.66	256080.00
6171 Činnost místní správy	263812.50	346000.00	76.25	346000.00	76.25	82187.50
6310 Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	5783.00	10000.00	57.83	10000.00	57.83	4217.00
6409 Ostatní činnosti jinde nezařazené	0.00	2322000.00	0.00	2022000.00	0.00	2022000.00
CELKEM VÝDAJE	3000037.44	5563000.00	53.93	5563000.00	53.93	2562962.56

Porovnání příjmů a výdajů

Měsíc	Příjmy	Výdaje
Leden	80566.00	104142.00
Únor	14799.00	1016039.00
Březen	93731.00	-12292.06
Duben	292275.00	201957.00
Květen	756000.00	305928.00
Červen	174344.00	252080.00
Červenec	123299.00	236524.00
Srpen	257314.00	37744.00
Září	199468.00	201015.00
Říjen	137215.00	399057.00
Listopad	66202.00	216162.50
Prosinec	242019.00	41681.00
CELKEM	2437232.00	3000037.44

2. Porovnání účtů

Porovnání aktivních a pasivních účtů

Aktivní účty

	2015	2016	2017
018 Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	26950.00	26950.00	0.00
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	257137.80
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	0.00
079 Oprávky k ostat.dlouh.nehmotnému majetku	-72600.00	-101488.75	-101488.75
081 Oprávky ke stavbám	-200690.00	-372710.00	-544730.00
082 Opráv.k sam.hm.mov.v.a soub.hm.mov.věcí	-3374007.00	-4544655.00	-5715035.00
088 Oprávky k drob.dlouh.hmotnému majetku	-294976.50	-294976.50	-257137.80
231 Základní běžný účet územ.samospr.celků	3856582.97	4307226.17	3744420.73
348 Pohledávky za vybr.míst.vlád.institucemi	0.00	48218.00	16785.00
373 Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfer	49000.00	0.00	0.00

Porovnání aktivních a pasivních účtů

Pasivní účty

	2015	2016	2017
321 Dodavatelé	0.00	0.00	144943.00
331 Zaměstnanci	0.00	425.00	425.00
342 Ost.daně, popl.a jiná obdob.peněž.plnění	0.00	75.00	75.00
389 Dohadné účty pasivní	49000.00	0.00	0.00
401 Jmění účetní jednotky	2759726.56	2759726.56	2759726.56
403 Transfery na pořízení dlouhodob. majetku	20265921.23	19119815.79	18087073.20
406 Oceňovací rozdíly při prv.použití metody	-707780.50	-707780.50	-707780.50
408 Opravy předcházejících účetních období	1681166.17	1681166.17	1681166.17
432 Výsledek hosp.předch.účetních období	3804259.31	2927469.87	3200379.76

Porovnání nákladových a výnosových účtů**Nákladové účty**

	2015	2016	2017
501 Spotřeba materiálu	2177.00	1451.00	1204.00
513 Náklady na reprezentaci	17766.00	3697.00	7635.50
518 Ostatní služby	1169269.00	1984767.80	2130731.81
521 Mzdové náklady	6000.00	6000.00	6000.00
543 Dary a jiná bezúplatná předání	425000.00	0.00	0.00
551 Odpisy dlouhodobého majetku	1378980.00	1371556.75	1342400.00
572 Náklady vybr.míst.vlád.inst.na transfery	666000.00	269703.00	999409.94

Výnosové účty

	2015	2016	2017
609 Jiné výnosy z vlastních výkonů	20000.00	0.00	0.00
662 Úroky	0.00	25000.00	0.00
672 Výnosy vybr.míst.vlád.inst. z transferů	2768402.56	3885085.44	3438542.40

Porovnání závazků a pohledávek**Závazky**

	2015	2016	2017
321 Dodavatelé	0.00	0.00	144943.00
331 Zaměstnanci	0.00	425.00	425.00
342 Ost.daně, popl.a jiná obdob.peněž.plnění	0.00	75.00	75.00

Pohledávky

	2015	2016	2017
348 Pohledávky za vybr.míst.vlád.institucemi	0.00	48218.00	16785.00
373 Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfer	49000.00	0.00	0.00

Porovnání příjmů a výdajů

	2015	2016	2017
P Ř Í J M Y	2036244.00	2715762.00	2437232.00
V Ý D A J E	2286212.00	2265118.80	3000037.44

3. Majetek**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	-26950.00	0.00
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	-37838.70	257137.80
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	26950.00	0.00
Oprávky k ostat.dlouh.nehmotnému majetku	-101488.75	0.00	-101488.75
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám	-372710.00	-172020.00	-544730.00
Opráv.k sam.hm.mov.v.a soub.hm.mov.věcí	-4544655.00	-1170380.00	-5715035.00
Oprávky k drob.dlouh.hmotnému majetku	-294976.50	37838.70	-257137.80

4. Seznam účetních jednotek patřících do dílčího konsolidačního celku státu**Část I.: Přehled účetních jednotek**

Sdružení měst a obcí Jesenicka, Svazek obcí, IČO

48427870

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.				
A	B	C1	C2	D	E	F	G	H	I	J1	J2	K	L
29457891	MAS Vincenze Priessnitz pro Jes	1,60	0,00	4	150 000,00	25 500,00	843 500,00	1 102 700,00		1,60	0,00	50 000,00	50 000,00

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

5. Rozvaha

Název položky	SU	1	2	3	4
		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
AKTIVA CELKEM		30 735 560,89	6 618 391,55	24 117 169,34	26 053 807,78
A. Stálá aktiva		26 974 355,16	6 618 391,55	20 355 963,61	21 698 363,61
I. Dlouhodobý nehmotný majetek		102 850,00	101 488,75	1 361,25	1 361,25
6. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	102 850,00	101 488,75	1 361,25	1 361,25
II. Dlouhodobý hmotný majetek		26 851 505,16	6 516 902,80	20 334 602,36	21 677 002,36
3. Stavby	021	13 760 744,36	544 730,00	13 216 014,36	13 388 034,36
4. Samostatné hmot.movitě věci a soubory hmot.movitých věcí	022	12 833 623,00	5 715 035,00	7 118 588,00	8 288 968,00
6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	257 137,80	257 137,80		
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		3 761 205,73	0,00	3 761 205,73	4 355 444,17
I. Zásoby		0,00	0,00	0,00	0,00
II. Krátkodobé pohledávky		16 785,00	0,00	16 785,00	48 218,00
18. Pohledávky za vybranými místními vlád.institucemi	348	16 785,00		16 785,00	48 218,00
III. Krátkodobý finanční majetek		3 744 420,73	0,00	3 744 420,73	4 307 226,17
11. Základní běžný účet územních samosprávných celků	231	3 744 420,73		3 744 420,73	4 307 226,17

Název položky	SU	1	2
		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
PASIVA CELKEM		24 117 169,34	26 053 807,78
C. Vlastní kapitál		23 971 726,34	26 053 307,78
I. Jmění účetní jednotky a upravující položky		21 820 185,43	22 852 928,02
1. Jmění účetní jednotky	401	2 759 726,56	2 759 726,56
3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	18 087 073,20	19 119 815,79
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		2 151 540,91	3 200 379,76
1. Výsledek hospodaření běžného účetního období		-1 048 838,85	272 909,89
2. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3. Výsledek hospodaření předch. účetních období	432	3 200 379,76	2 927 469,87
D. Cizí zdroje		145 443,00	500,00
I. Rezervy		0,00	0,00
II. Dlouhodobé závazky		0,00	0,00
III. Krátkodobé závazky		145 443,00	500,00
5. Dodavatelé	321	144 943,00	
10. Zaměstnanci	331	425,00	425,00
16. Ost.daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	75,00	75,00

6. Výkaz zisku a ztráty

Název položky	účet	1	2	3	4
		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		Běžné		Minulé	
		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
A. N Á K L A D Y C E L K E M		4 487 381,25		3 637 175,55	
I. Náklady z činnosti		3 487 971,31		3 367 472,55	
1. Spotřeba materiálu	501	1 204,00		1 451,00	
10. Náklady na reprezentaci	513	7 635,50		3 697,00	
12. Ostatní služby	518	2 130 731,81		1 984 767,80	
13. Mzdové náklady	521	6 000,00		6 000,00	
28. Odpisy dlouhodobého majetku	551	1 342 400,00		1 371 556,75	
III. Náklady na transfery		999 409,94		269 703,00	
2. Náklady vybraných místních vlád.institucí na transfery	572	999 409,94		269 703,00	
V. Daň z příjmů					
Název položky	účet	1	2	3	4
		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		Běžné		Minulé	
		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
B. V Ý N O S Y C E L K E M		3 438 542,40		3 910 085,44	
I. Výnosy z činností					
II. Finanční výnosy				25 000,00	
2. Úroky	662			25 000,00	
IV. Výnosy z transferů		3 438 542,40		3 885 085,44	
2. Výnosy vybraných místních vlád. institucí z transferů	672	3 438 542,40		3 885 085,44	
V. Výnosy ze sdílených daní a poplatků					
C. V Ý S L E D E K H O S P O D A Ř E N Í					
1. Výsledek hospodaření před zdaněním		-1 048 838,85		272 909,89	
2. Výsledek hospodaření běžného účetního období		-1 048 838,85		272 909,89	

7. Příloha

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

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

Číslo	Název	SU	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
	P.I. Majetek a závazky účetní jednotky			
	P.II. Krátk.podm.pohl.z transferů a krátk.podm.závazky z transferů			
	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.	9	26 951 317,36	26 951 317,36
	P.IV. Další podmíněné pohledávky			
	P.V. Dlouh.podm.pohl.z transferů a dlouh.podm.závazky z transferů			
	P.VI. Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku			
	P.VII. Další podmíněné závazky			
	P.VIII. Ost.podm.aktiva a ost.podm.pasiva a vyrovnávací účty			
5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	9	26 951 317,36	26 951 317,36

B.1. Informace podle § 66 odst. 6

U účetní jednotky daná situace nenastala. K 31.12.2017 účetní jednotka nemá podaný návrh na vklad do katastru nemovitostí, ke kterému k datu závěrky nepřišla doložka o zápisu

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

Číslo p	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.	1 032 742,59	1 146 105,44

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.

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

Číslo	Název	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	13 760 744,36	544 730,00	13 216 014,36	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	544 730,00	13 216 014,36	13 388 034,36

8. Inventarizační zpráva

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ROK 2017

Sdružení měst a obcí Jesenicka

IČ: 48427870

Datum zpracování: 6. 2. 2018

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. 2017. 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 závazků 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. Byl podán návrh na vyřazení nefunkčního majetku.

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

8. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KUOK/61531/2017/OK/7104

Č.j.: KUOK 13988/2018

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 6

Počet stran: 6

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí
Sdružení měst a obcí Jesenicka za rok 2017,

IČ 48427870

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 27. 9. 2017 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 5. 4. 2018.

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 2017 dne 14. 8. 2017. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 5. 4. 2018.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Lipová-lázně

Přezkoumané období:

1. 1. 2017 - 31. 12. 2017

Přezkoumání hospodaření vykonali:kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
kontrolor:Ing. Edvin Bullawa
Ing. Pavlína Vejrostová

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 2017

- 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 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.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Sdružení měst a obcí Jesenicka (SMOJ) za rok 2017 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Bankovní výpisy: č. 124 - 136 z běžného účtu vedeného u Komerční banky (ZBÚ) za období 12/2017
- Bankovní výpisy: č. 9 - 12 z běžného účtu vedeného u České národní banky (ZBÚ) za období 09 - 12/2017
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u Komerční banky (ZBÚ) k 31. 8. 2017

- Bankovní výpisy: č. 70 - 77 z běžného účtu vedeného u Komerční banky (ZBÚ) za období 07/2017
- Bankovní výpisy: č. 1 - 8 z běžného účtu vedeného u České národní banky (ZBÚ) za období 01 - 08/2017
- Darovací smlouva: uzavřena dne 30. 3. 2017 mezi Sdružením měst a obcí Jesenicka, Lipová-lázně (dárce) a T. K. (obdarovaný) na peněžitý dar ve výši 5 000 Kč na úhradu částí nákladů spojených s činností obdarovaného
- Faktury: vydané za měsíc duben 2017
- Faktury: došlé uhrazené z běžného účtu vedeného u Komerční banky v 12/2017
- Faktury: vydané za měsíc listopad 2017
- Faktury: došlé uhrazené z běžného účtu vedeného u Komerční banky v 07/2017
- Hlavní kniha: (předvaha) analytická sestavená ke dni 31. 8. 2017
- Hlavní kniha: (předvaha) analytická sestavená ke dni 31. 12. 2017
- Inventurní soupis majetku a závazků: k 31. 12. 2017; Plán inventur na rok 2017 schválený Radou SMOJ dne 26. 9. 2017, jmenování hlavní a dílčí inventarizační komise a seznam inventurních soupisů; Prezenční listina z instruktaže inventarizačních komisí ze dne 12. 12. 2017 včetně podpisových vzorů; Inventarizační zpráva hlavní inventarizační komise ze dne 6. 2. 2018
- Listiny o založení právnických osob: smlouva o vytvoření dobrovolného svazku obcí ze dne 27. 11. 2001; Stanovy Sdružení měst a obcí Jesenicka ze dne 14. 12. 2001; změna č. 1 Stanov Sdružení měst a obcí Jesenicka ze dne 26. 3. 2015
- Návrh rozpočtu: na rok 2018 schválený na jednání Sněmu SMOJ dne 7. 12. 2017. Návrh rozpočtu na rok 2018 byl zveřejněn na internetových stránkách svazku dne 13. 11. 2017 a na úředních deskách členských obcí nejméně 15 dnů před zahájením projednání rozpočtu na rok 2018, až do schválení rozpočtu. Schválený rozpočet na rok 2018 byl zveřejněn na internetových stránkách svazku dne 11. 12. 2017
- Příloha: sestavena k 30. 6. 2017
- Příloha: sestavena k 31. 12. 2017
- Rozpočtové opatření: č. 1 schválené na Sněmu SMOJ dne 7. 12. 2017, zveřejněno na internetových stránkách svazku dne 2. 1. 2018
- Rozpočtový výhled: střednědobý výhled rozpočtu SMOJ na roky 2018 - 2021 schválený na Sněmu SMOJ dne 29. 3. 2017
- Rozvaha: sestavena k 31. 12. 2017
- Rozvaha: sestavena k 31. 8. 2017
- Schválený rozpočet: pro rok 2017 na jednání Sněmu SMOJ konaného dne 8. 12. 2016
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: smlouva o poskytnutí dotace uzavřena dne 9. 1. 2017 mezi Sdružením měst a obcí Jesenicka (poskytovatel) a Jesenickou nemocnicí a.s., Jeseník (příjemce) na částečnou úhradu nákladů spojených s realizací projektu "Kvalitní péče o seniory a dlouhodobě nemocné Jesenicka v bezpečném a lidském prostředí" ve výši 5 % oprávněných výdajů projektu v souladu s rozpočtem projektu, maximálně 1 000 000 Kč. Schváleno usnesením Sněmu SMOJ ze dne 8. 12. 2016. Vyúčtování dle smlouvy do 28. 2. 2017 předloženo 28. 2. 2017, čerpání dotace 883 481,94 Kč, vrátka dotace ve výši 116 518,06 Kč vrácena na účet poskytovatele dotace v souladu se smlouvou dne 14. 3. 2017
- Účetní doklady: k bankovním výpisům Komerční banky za období 07/2017

- Účetní doklady: k bankovním výpisům České národní banky za období 09 - 12/2017
- Účetní doklady: k bankovním výpisům České národní banky za období 01 - 08/2017
- Účetní doklady: k bankovním výpisům Komerční banky za období 12/2017
- Účetnictví ostatní: protokoly o uskutečněném přenosu dat (Příloha, FIN 2-12M, Výkaz zisku a ztráty a Rozvaha za období 12/2017) do CSÚIS ze dne 26. 1. 2018
- Účetnictví ostatní: schválení roční účetní závěrky za rok 2016 na jednání Sněmu SMOJ konaného dne 28. 6. 2017. Protokol ze dne 4. 7. 2017 o schválení roční účetní závěrky SMOJ za rok 2016 na jednání Sněmu SMOJ dne 28. 6. 2017
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2017
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 8. 2017
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2017
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 8. 2017
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: zápisy z jednání Sněmu SMOJ ze dne 26. 9. 2017 a 7. 12. 2017
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: zápisy z jednání Rady SMOJ ze dne 14. 3. 2017, 29. 3. 2017 a 15. 6. 2017
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: zápisy z jednání Sněmu SMOJ ze dne 29. 3. 2017 a 28. 6. 2017
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: zápisy z jednání Rady SMOJ ze dne 26. 9. 2017 a 7. 11. 2017
- Závěrečný účet: za rok 2016 schválený na jednání Sněmu SMOJ konaného dne 28. 6. 2017

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, směnnou a 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.

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Sdružení měst a obcí Jesenicka za rok 2017

- 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 2016 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. 2017 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,69 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,97 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

F. Ověření výše dluhu územního celku k 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky

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.

Lipová-lázně 5. 4. 2018

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE
(20)

Ing. Edvín Bullawa

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Pavlína Vejrostová

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Osoba odpovědná za správnost údajů

Podpis:

Statutární zástupce

Podpis:

Razítko organizace