

Závěrečný účet za rok 2024

Mikroregion JIZERSKÉ HORY

Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2024

			Schválený rozpočet v tis. Kč	Upravený rozpočet v tis. Kč	Skutečnost v Kč
P ř í j m y					
§	položka				
	4221	Prov. přísp. od obcí	44	44	44 000,00
Příjmy c e l k e m			44	44	44 000,00
V ý d a j e					
2219	5169	Nákup ostatních služeb	80	80	0,00
3639	5021	Ost. osobní výdaje	30	30	30 000,00
3725	5163	Služby peněžních ústavů	1	1	574,00
6310	5163	Poplatky peněžního ústavu	3	3	1 308,00
Výdaje c e l k e m			144	144	31 882,00
Financování					
	8115	změna stavu na bankovních účtech	70	70	-12 118,00
Financování celkem			70	70	-12 118,00

K o m e n t á ř

Rozpočtové příjmy.

Členské příspěvky obcí ve výši 4 000,- Kč od každého člena byly uhrazeny v řádném termínu. Obec Bedřichov zaplatila příspěvek na rok 2025 v prosinci roku 2024.

V roce 2024 neproběhla žádná akce.

Rozpočtové výdaje.

Bylo uhrazeno sdružené pojištění vozidla štěpkovače 574,- Kč.
Z běžných výdajů se platily pouze bankovní poplatky a odměny.

Účelové fondy

SO netvoří jiné účelové fondy

Doplňující informace o majetku SO

Stav účtu u KB k 1. 1. 2024	Kč	428 409,43
<i>Příjmy</i>	Kč	44 000,00
<i>Výdaje</i>	Kč	31 762,00
Stav účtu u KB k 31.12.2024	Kč	440 647,43
Stav účtu u ČNB k 1. 1. 2024	Kč	375,05
<i>Příjmy</i>	Kč	0
<i>Výdaje</i>	Kč	120,00
Stav účtu u ČNB k 31.12.2024	Kč	255,05

Výkaz zisku a ztráty

Náklady celkem	56 423,00
<u>Výnosy celkem</u>	<u>64 044,77</u>
Výsledek hospodaření	+ 7 621,77

Náklady obsahují odpisy majetku (štěpkovač), povinné ručení pojezdu štěpkovače, odměny a bankovní poplatky, výnosy příspěvky obcí a rozpuštění dotace k odpisům.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření svazku obcí Mikroregion Jizerské hory za rok 2024.

Dne 2. 10. 2024 a 29. 1. 2025 proběhla kontrola hospodaření za rok 2024, kterou provedla Mgr. Gabriela Lešáková, pověřená pracovnice KÚ Libereckého kraje.

Závěr přezkoumání finančního hospodaření: **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

Schválení účetní závěrky za rok 2024

Schvalovatelem účetní závěrky je valná hromada.

Předložené doklady ke schválení účetní závěrky roku 2024 byly zpracovány v souladu s §4 vyhlášky č. 220/2013 Sb. a v souladu s požadavky schvalujícího orgánu. Účetní jednotka nezatajila před schvalujícím orgánem žádné skutečnosti.

Účetní jednotka zpracovala účetní závěrku s cílem dosažení věrného a poctivého obrazu předmětu účetnictví a finanční situace účetní jednotky.

N á v r h u s n e s e n í

Shromáždění svazku schvaluje účetní závěrku za rok 2024 bez výhrad a závěrečný účet svazku za rok 2024 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření svazku za rok 2024. Výsledný zisk ve výši 7 621,77 Kč bude proúčtován proti do výsledku minulého období.

Příloha

1. Rozvaha k 31. 12. 2024
2. Výsledovka k 31. 12. 2024
3. Zpráva o přezkumu hospodaření za rok 2024

Jablonec nad Nisou, dne 26. března 2025

Zpracovala: Ing. Helena Kočová

Závěrečný účet SO Mikroregion Jizerské hory za rok 2024 včetně příloh projednalo a schválilo dne 11. 6. 2025 shromáždění starostů SO Mikroregion Jizerské hory, do jeho listinné podoby je možné nahlédnout u tajemnice mikroregionu Mgr. Ivety Habadové, MBA, na Magistrátu města Jablonec nad Nisou nebo u starosty příslušné členské obce svazku.



ROZVAHA

územní samosprávné celky a svazky obcí
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2024
IČO: 70693544
Název: DSO Jizerske hory

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			
			Běžné		Minulé	
			Brutto	Korekce		Netto
AKTIVA CELKEM			2 829 307,48	2 388 405,00	440 902,48	453 325,48
A. Stálá aktiva			2 388 405,00	2 388 405,00		24 541,00
I. Dlouhodobý nehmotný majetek						
	1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012				
	2. Software	013				
	3. Ocenitelná práva	014				
	4. Povolenky na emise a preferenční limity	015				
	5. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018				
	6. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019				
	7. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041				
	8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051				
	9. Dlouhodobý nehmotný majetek určení k prodeji	035				
II. Dlouhodobý hmotný majetek			2 388 405,00	2 388 405,00		24 541,00
	1. Pozemky	031				
	2. Kulturní předměty	032				
	3. Stavby	021				
	4. Samostatné hm.movité věci a soubory hm.mov.věcí	022	294 500,00	294 500,00		24 541,00
	5. Pěstitelské celky trvalých porostů	025				
	6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	2 093 905,00	2 093 905,00		
	7. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029				
	8. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042				
	9. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052				
	10. Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036				
III. Dlouhodobý finanční majetek						
	1. Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061				
	2. Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			Minulé
			Běžné			
			Brutto	Korekce	Netto	
3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063				
4.	Dlouhodobé půjčky	067				
5.	Termínované vklady dlouhodobé	068				
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069				
7.	Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	043				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	053				
IV. Dlouhodobé pohledávky						
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462				
2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464				
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465				
4.	Dlouhodobé pohledávky z ručení	466				
5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469				
6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471				
B. Oběžná aktiva			440 902,48		440 902,48	428 784,48
I. Zásoby						
1.	Pořízení materiálu	111				
2.	Materiál na skladě	112				
3.	Materiál na cestě	119				
4.	Nedokončená výroba	121				
5.	Polotovary vlastní výroby	122				
6.	Výrobky	123				
7.	Pořízení zboží	131				
8.	Zboží na skladě	132				
9.	Zboží na cestě	138				
10.	Ostatní zásoby	139				
II. Krátkodobé pohledávky						
1.	Odběratelé	311				
2.	Směnky k inkasu	312				
3.	Pohledávky za eskontované cenné papíry	313				
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314				
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315				
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316				
7.	Krátkodobé pohledávky z postoupených úvěrů	317				
8.	Pohledávky z přerozdělených daní	319				
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335				
10.	Sociální zabezpečení	336				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			Minulé
			Běžné			
			Brutto	Korekce	Netto	
11.	Zdravotní pojištění	337				
12.	Důchodové spoření	338				
13.	Daň z příjmů	341				
14.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342				
15.	Daň z přidané hodnoty	343				
16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344				
17.	Pohledávky za vybranými ústřed.vlád.institucemi	346				
18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348				
23.	Krátkodobé pohledávky z ručení	361				
24.	Pevné termínové operace a opce	363				
25.	Pohledávky z neukončených finančních operací	369				
26.	Pohledávky z finančního zajištění	365				
27.	Pohledávky z vydaných dluhopisů	367				
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373				
29.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375				
30.	Náklady příštích období	381				
31.	Příjmy příštích období	385				
32.	Dohadné účty aktivní	388				
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377				
III. Krátkodobý finanční majetek			440 902,48		440 902,48	428 784,48
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251				
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253				
3.	Jiné cenné papíry	256				
4.	Termínované vklady krátkodobé	244				
5.	Jiné běžné účty	245				
9.	Běžný účet	241				
11.	Základní běžný účet územních samosprávných celků	231	440 902,48		440 902,48	428 784,48
12.	Běžné účty fondů územních samosprávných celků	236				
15.	Ceniny	263				
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261				

Číslo	Syntetický	Období	
položky	účet	Běžné	Minulé
PASIVA CELKEM		440 902,48	453 325,48
C.	Vlastní kapitál	436 902,48	449 325,48
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky	297 453,88	317 498,65
1.	Jmění účetní jednotky	401	1 709 694,38
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	20 044,77
4.	Kurzové rozdíly	405	
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	1 412 240,50-
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407	
7.	Opravy předcházejících účetních období	408	
II.	Fondy účetní jednotky		
6.	Ostatní fondy	419	
III.	Výsledek hospodaření	139 448,60	131 826,83
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	7 621,77	11 343,00
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431	
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	131 826,83
D.	Cizí zdroje	4 000,00	4 000,00
I.	Rezervy		
1.	Rezervy	441	
II.	Dlouhodobé závazky		
1.	Dlouhodobé úvěry	451	
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452	
3.	Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	453	
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455	
5.	Dlouhodobé závazky z ručení	456	
6.	Dlouhodobé směnky k úhradě	457	
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	459	
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	
III.	Krátkodobé závazky	4 000,00	4 000,00
1.	Krátkodobé úvěry	281	
2.	Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)	282	
3.	Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů	283	
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289	
5.	Dodavatelé	321	
6.	Směnky k úhradě	322	
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	4 000,00

Číslo		Syntetický účet	Období	
položky	Název položky		Běžné	Minulé
8.	Závazky z dělené správy	325		
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331		
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12.	Sociální zabezpečení	336		
13.	Zdravotní pojištění	337		
14.	Důchodové spoření	338		
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněž.plnění	342		
17.	Daň z přidané hodnoty	343		
18.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345		
19.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347		
20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349		
27.	Krátkodobé závazky z ručení	362		
28.	Pevné termínové operace a opce	363		
29.	Závazky z neukončených finančních operací	364		
30.	Závazky z finančního zajištění	366		
31.	Závazky z upsaných nesplac.cenných papírů a podílů	368		
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374		
33.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375		
35.	Výdaje příštích období	383		
36.	Výnosy příštích období	384		
37.	Dohadné účty pasivní	389		
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378		

* Konec sestavy *



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

územní samosprávné celky a svazky obcí
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
Období: 12 / 2024
IČO: 70693544
Název: DSO Jizerske hory

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost 1	Hospodářská činnost 2	Hlavní činnost 3	Hospodářská činnost 4
A. Náklady celkem			56 423,00		80 760,00	
I. Náklady z činnosti			56 423,00		80 760,00	
	1. Spotřeba materiálu	501				
	2. Spotřeba energie	502				
	3. Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503				
	4. Prodané zboží	504				
	5. Aktivace dlouhodobého majetku	506				
	6. Aktivace oběžného majetku	507				
	7. Změna stavu zásob vlastní výroby	508				
	8. Opravy a udržování	511				
	9. Cestovné	512				
	10. Náklady na reprezentaci	513				
	11. Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
	12. Ostatní služby	518	1 308,00		1 308,00	
	13. Mzdové náklady	521	30 000,00		20 000,00	
	14. Zákonné sociální pojištění	524				
	15. Jiné sociální pojištění	525				
	16. Zákonné sociální náklady	527				
	17. Jiné sociální náklady	528				
	18. Daň silniční	531				
	19. Daň z nemovitostí	532				
	20. Jiné daně a poplatky	538				
	22. Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541				
	23. Jiné pokuty a penále	542				
	24. Dary a jiná bezúplatná předání	543				
	25. Prodaný materiál	544				
	26. Manka a škody	547				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost 1	Hospodářská činnost 2	Hlavní činnost 3	Hospodářská činnost 4
27.	Tvorba fondů	548				
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	24 541,00		58 900,00	
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552				
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553				
31.	Prodané pozemky	554				
32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555				
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556				
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557				
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558				
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	574,00		552,00	
II. Finanční náklady						
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561				
2.	Úroky	562				
3.	Kurzové ztráty	563				
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564				
5.	Ostatní finanční náklady	569				
III. Náklady na transfery						
2.	Náklady vybraných místních vlád.instit.na transfery	572				
V. Daň z příjmů						
1.	Daň z příjmů	591				
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595				
B. Výnosy celkem			64 044,77		92 103,00	
I. Výnosy z činnosti						
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601				
2.	Výnosy z prodeje služeb	602				
3.	Výnosy z pronájmu	603				
4.	Výnosy z prodaného zboží	604				
5.	Výnosy ze správních poplatků	605				
6.	Výnosy z místních poplatků	606				
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609				
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641				
10.	Jiné pokuty a penále	642				
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost 1	Hospodářská činnost 2	Hlavní činnost 3	Hospodářská činnost 4
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644				
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645				
14.	Výnosy z prod.dlouhod.hmot.majetku kromě pozemků	646				
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647				
16.	Čerpání fondů	648				
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649				
II. Finanční výnosy						
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662				
3.	Kurzové zisky	663				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
5.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	665				
6.	Ostatní finanční výnosy	669				
IV. Výnosy z transferů			64 044,77		92 103,00	
2.	Výnosy vybraných místn.vlád.instit.z transferů	672	64 044,77		92 103,00	
V. Výnosy ze sdílených daní a poplatků						
1.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob	681				
2.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob	682				
3.	Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty	684				
4.	Výnosy ze sdílených spotřebních daní	685				
5.	Výnosy ze sdílených majetkových daní	686				
6.	Výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků	688				
C. Výsledek hospodaření						
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		7 621,77		11 343,00	
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		7 621,77		11 343,00	
* Konec sestavy *						



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: 16-LK-0118/24/Les

Z P R Á V A **o výsledku přezkoumání hospodaření** **Mikroregionu Jizerské hory, IČO 70693544, za rok 2024.**

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Jizerské hory za rok 2024 ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 13.9.2024.

Přezkoumané období od 1.1.2024 do 31.12.2024.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku dne 2.10.2024.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku dne 29.1.2025.

Přezkoumání vykonala:

Mgr. Gabriela Lešáková, kontrolor pověřený řízením přezkoumání, ev. č. 1011.

Pověření k výkonu přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., ve znění pozdějších předpisů, vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje, pod č. j.: 16-LK-0118/24/Les dne 12.9.2024.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Posledním kontrolním úkonem před vyhotovením této zprávy byla rekapitulace provedeného přezkoumání hospodaření se zástupci územního celku dne 29.1.2025.

Při přezkoumání byli přítomni: Ing. Miroslav Šíkola - předseda svazku
Ing. Helena Kočová - účetní

T +420 485 226 789 E gabriela.lesakova@kraj-lbc.cz

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Oblasti, které byly předmětem přezkoumání hospodaření v členění podle § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

- ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- ustanovení § 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,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- ustanovení § 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,
- ustanovení § 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,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodář územní celek,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem,
- ustanovení § 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.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

A. Výsledek přezkoumání za rok 2024

V rámci přezkoumání hospodaření nebyly dle § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění chyb a nedostatků zjištěných v předchozích letech

V rámci přezkoumání hospodaření za předchozí roky nebyly dle § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2024

C.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Jizerské hory za rok 2024 podle § 2 a 3 zákona č. 420/2004 Sb.:

Nebyly dle § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., zjištěny chyby a nedostatky.

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

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

C.III. Poměrové ukazatele (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.):

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

Liberec dne 3.2.2025

Přezkoumání hospodaření vykonala:

Mgr. Gabriela Lešáková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, ke kterému lze podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne doručení návrhu této zprávy, kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí výše uvedené lhůty dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.,

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci územního celku a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu odboru kontroly krajského úřadu,
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Předseda byl seznámen a byl s ním projednán návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Jizerské hory. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 8 stran po jejím seznámení a projednání převzal předseda svazku Ing. Miroslav Škola.

Ing. Miroslav Škola
předseda svazku

.....
razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2024.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu dobrovolného svazku obcí (dále jen DSO) na rok 2024 byl zveřejněn od 30.10.2023 do 30.11.2023, na webových stránkách je návrh dosud zveřejněn. Rozpočet byl navržen jako schodkový:

Příjmy 44 000 Kč

Výdaje 114 000 Kč

Financování 70 000 Kč

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria nebyla uplatněna, rozpočet na rok 2024 byl schválen před koncem roku 2023.

Rozpočtová opatření

V kontrolovaném období 1–12/2024 nebylo schváleno ani provedeno žádné rozpočtové opatření.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2024 byl projednán a schválen shromážděním starostů dne 21.11.2023 usnesením č. 8/2023 jako schodkový v objemech dle návrhu:

Příjmy 44 000 Kč

Výdaje 114 000 Kč

Financování 70 000 Kč – schodek kryt finančními prostředky z minulých let – pol. 8115.

Příjmy rozpočtu představovaly členské příspěvky obcí (11 obcí svazku x 4 000 Kč = 44 000 Kč). Výdaje rozpočtu tvořily výdaje na účetní agendy (30 000 Kč), bankovní poplatky (3 000 Kč) a štěpkovač – pojistné – povinné ručení (1 000 Kč) a stezka pro nemotorovou dopravu – studie a žádost (80 000 Kč). Schválený rozpočet byl zveřejněn 30.11.2023.

Střednědobý výhled rozpočtu

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období 2024–2026 byl zveřejněn na internetových stránkách DSO Mikroregion Jizerské hory od 3.11.2022, dosud přístupný na webových stránkách. Střednědobý výhled rozpočtu schválený shromážděním starostů dne 1.12.2022 usnesením č. 9/2022 byl zveřejněn dne 8.12.2022 a obsahoval následující hodnoty (v Kč):

	2024	2025	2026
Příjmy	20 044	35 044	40 044
Výdaje	20 085	35 085	40 035
Financování	41	41	-9

Střednědobý výhled rozpočtu byl plánován v letech 2024–2025 jako schodkový s tím, že schodek bude financován z prostředků minulých let, v roce 2026 je plánován již jako přebytkový.

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období 2026–2028 byl zveřejněn na internetových stránkách DSO Mikroregion Jizerské hory od 4.11.2024, dosud přístupný na webových stránkách. Střednědobý výhled rozpočtu schválený shromážděním starostů dne 26.11.2024 byl zveřejněn dne 2.12.2024 v objemech (v Kč):

	2026	2027	2028
Příjmy	3 564	44	44
Výdaje	3 535	35	35
Financování	- 29	- 9	- 9

Střednědobý výhled rozpočtu byl plánován jako přebytkový. V roce 2026 je plánováno navýšení příjmů a výdajů z důvodu přijetí plánované dotace na kompostéry pro občany Mikroregionu Jizerské hory (žádost o podporu byla předložena 20.11.2024 – viz Zápis z jednání starostů Mikroregionu Jizerské hory ze dne 26.11.2024).

Závěrečný účet

Závěrečný účet DSO za rok 2023 projednalo a schválilo shromáždění starostů na svém zasedání dne 18.6.2024 usnesením č. 5/2024 bez výhrad.

Návrh závěrečného účtu za rok 2023 vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023 (dále jen zpráva) byl zveřejněn od 16.4.2024, na webových stránkách je návrh dosud zveřejněn. Schválený závěrečný účet byl zveřejněn včetně zprávy od 27.6.2024.

Bankovní výpis

Svazek obcí má ke svému hospodaření zřízen bankovní účty, kde byly k 31.12.2024 vykázány zůstatky:

KB č. 27-1649400257/0100..... 440 647 43 Kč BV č. 12

ČNB č. 94-3912451/0710.....255,05 Kč BV č. 12

Celkem440 902,48 Kč

Zůstatek na bankovních účtech souhlasil s údajem v hlavní knize, ve výkaze Rozvaha 12/2024 a byl ověřen inventarizací účtu.

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena Hlavní kniha účetnictví k 12/2024.

Kniha došlých faktur

U svazku obcí byla k 31.12.2024 evidována 1 přijatá faktura (d. č. 224001) na povinné ručení za vozík štěpkovače (upomínka) ve výši 574 Kč. Faktura byla uhrazena dne 19.6.2024, KB BV č. 6 (uhrazena po splatnosti, splatnost 6.5.2024), zůstatek účtu 321 – Dodavatelé byl vykázán v nulové hodnotě. U faktury byl přiložen Účetní doklad – likvidace faktury se zaúčtováním a podpisy odpovědných osob.

Kniha odeslaných faktur

K datu 31.12.2024 nebyla svazkem obcí vystavena žádná faktura.

Pokladní kniha (deník)

U svazku obcí nejsou prováděny hotovostní operace, pokladní kniha nebyla v kontrolovaném období vedena.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena Příloha k 12/2024. Na podrozvahových účtech nebylo účtováno, na položce C.2. - Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti - bylo vykázáno 20 044,77 Kč (rozpuštění investičního transferu na štěpkovač).

Rozvaha

Kontrola byla předložena Rozvaha sestavená k 31.12.2024. Aktiva celkem po proúčtované korekci činila 441 tis. Kč. Na této částce se ke sledovanému datu podílela v plné výši hodnota účtu 231 – *Základní běžný účet*.

Cizí zdroje byly vykázány v nulové výši. Mikroregion Jizerské hory neevidoval žádné dlouhodobé pohledávky a závazky, nevytvářel opravné položky. Byl veden krátkodobý závazek – účet 324 – Krátkodobé přijaté zálohy ve výši 4 tis. Kč (viz kapitola **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**).

Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Výkaz FIN 2–12 M sestavený k 31.12.2024 obsahoval následující hodnoty po konsolidaci (v Kč):

	Schválený rozpočet	Skutečnost	% RU
Příjmy	44 000	44 000	100
Výdaje	114 000	31 882	27,97
Financování	70 000	- 12 118	x

Při naplnění příjmů na 100 % (44 tis. Kč) a čerpání výdajů rozpočtu na 27,97 % (32 tis. Kč) bylo dosaženo kladného salda příjmů a výdajů v objemu 12 tis. Kč. Nižší čerpání výdajů (27,97 %) bylo z důvodu nerealizování společné akce *stezka pro nemotorovou dopravu – studie a žádost*, kterou si jednotlivé obce zajišťují samy.

Výkaz zisku a ztráty

Výkaz zisku a ztráty sestavený k 31.12.2024 obsahoval v hlavní činnosti následující hodnoty:

Náklady celkem	56 423,00 Kč
Výnosy celkem	64 044,77 Kč
Výsledek hospodaření – zisk	7 621,77 Kč

Výsledek hospodaření k 31.12.2024 se shodoval s údajem v Rozvaze – výsledek hospodaření běžného účetního období. Na nákladových účtech bylo účtováno o odměnách, bankovních poplatcích, povinném ručení a odpisech. Odpisování dlouhodobého majetku předpokládá rovnoměrný způsob při čtvrtletním účtování odpisů. K 31.12.2024 bylo na účtu 551 – Odpisy dlouhodobého majetku účtováno 25 tis. Kč.

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí

Svazek obcí přirozené spádové oblasti Jablonecka byl založen k 29.9.1999. Stanovy mají tři dodatky (poslední z roku 2013). Předmětem činnosti svazku obcí je všeobecná ochrana životního prostředí v zájmovém území, společný postup při dosahování ekologické stability a jeho trvalé obyvatelnosti, koordinace investičních akcí, plánů a plánování v regionálním měřítku. V kontrolovaném období nebyly provedeny změny.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Položka 4121, objem 44 000 Kč

- neinvestiční přijaté příspěvky od obcí k 31.12.2024 ve výši 44 000 Kč (členské příspěvky obcí).

Vnitřní předpis a směrnice

DSO Mikroregion Jizerské hory má zpracovanou směrnici „Pravidla k vedení účetnictví DSO“, jejíž součástí byly podpisové vzory předsedy svazku, místopředsedy, tajemnice a účetní, které byly průběžně aktualizovány. V kontrolovaném období nebyly provedeny změny.

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

Kontrole byly předloženy zápisy (vč. usnesení) ze shromáždění starostů Mikroregionu Jizerské hory (MJH) ze dnů 29.2. (výroční zpráva, přehled hospodaření), 18.6.2024 (projekt kompostéry, stezka pro nemotorovou dopravu část Rychnov u JNN* – JNN Kokonín, závěrečný účet 2023) a 26.11.2024 (Střednědobý výhled rozpočtu 2026-2028, rozpočet pro rok 2025).

*Jablonec nad Nisou

Schválení účetní závěrky

Shromáždění starostů dne 18.6.2024 schválilo účetní závěrku DSO Mikroregion Jizerské hory za rok 2023. Doloženo Protokolem o schvalování účetní závěrky za rok 2023.