

Závěrečný účet za rok 2020

Mikroregion JIZERSKÉ HORY Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2020

	Schválený rozpočet v tis. Kč	Upravený rozpočet v tis. Kč	Skutečnost v Kč
P ř í j m y			
§ položka			
4221 Invest. přisp. od obcí	44	44	40 000,00
Příjmy celkem	44	44	40 000,00
V ý d a j e			
3639 5021 Ost. osobní výdaje	30	30	20 000,00
3725 5163 Služby peněžních ústavů	1	1	418,00
6310 5163 Poplatky peněžního ústavu	3	3	1 658,00
Výdaje celkem	34	34	22 076,00
Financování			
8115 změna stavu na bankovních účtech	-10	-10	-17 924,00
Financování celkem	-10	-10	-17 924,00

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. S výjimkou obce Bedřichov, který zaplatil již v roce 2019. V roce 2020 neproběhla žádná akce.

Rozpočtové výdaje.

Bylo uhrazeno sdružené pojištění vozidla štěpkovače 418,- Kč. Z běžných výdajů se platily pouze bankovní poplatky a odměny.

Účelové fondy

DSO netvoří jiné účelové fondy

Doplňující informace o majetku DSO

Stav účtu u KB k 1. 1. 2020	Kč	339 447,43
<i>Příjmy</i>	Kč	40 000,00
<i>Výdaje</i>	Kč	21 956,00
Stav účtu u KB k 31.12.2020	Kč	357 491,43
Stav účtu u ČNB k 1. 1. 2020	Kč	855,05
<i>Příjmy</i>	Kč	0
<i>Výdaje</i>	Kč	120,00
Stav účtu u ČNB k 31.12.2020	Kč	735,05

Výkaz zisku a ztráty

Náklady celkem		80 976,00
Výnosy celkem		92 103,00
Výsledek hospodaření	+	11 127,00

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 DSO Mikroregion Jizerské hory za rok 2020.

Dne 18.11.2020 a 26 - 29.1.2021 proběhla dálkovým způsobem kontrola hospodaření za rok 2020, kterou provedla Ing. Nikol Hnízdilová, pověřená pracovnice KÚ Libereckého kraje.

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

Schválení účetní závěrky za rok 2019

Schvalovatelem účetní je valná hromada svazku.

Předložené doklady ke schválení účetní závěrky 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.

Přílohy:

Rozvaha k 31.12.2020

Výsledovka k 31.12.2020

Zpráva o přezkumu hospodaření za rok 2020

Jablonec nad Nisou, dne 16. února 2021

Zpracovala: Ing. Helena Kočová

Závěrečný účet DSO Mikroregion Jizerské hory za rok 2020 včetně příloh projednalo a schválilo dne 24. 5. 2021 shromáždění starostů DSO 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, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2020**

IČO: **70693544**

Název: **DSO Jizerske hory**

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			
			Běžné		Minulé	
			Brutto	Korekce		Netto
AKTIVA CELKEM			2 746 631,48	2 187 164,00	559 467,48	600 443,48
A. Stálá aktiva			2 388 405,00	2 187 164,00	201 241,00	260 141,00
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 určený k prodeji	035				
II. Dlouhodobý hmotný majetek			2 388 405,00	2 187 164,00	201 241,00	260 141,00
1.	Pozemky	031				
2.	Kulturní předměty	032				
3.	Stavby	021				
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	294 500,00	93 259,00	201 241,00	260 141,00
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.	Požizovaný 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		358 226,48		358 226,48	340 302,48
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 peněžítá plnění	342				
15.	Daň z přidané hodnoty	343				
16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344				
17.	Pohledávky za vybranými ústředními vládními 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		358 226,48		358 226,48	340 302,48
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	358 226,48		358 226,48	340 302,48
12.	Běžné účty fondů územních samosprávných celků	236				
15.	Ceniny	263				
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období	
			Běžné	Minulé
PASIVA CELKEM			559 467,48	600 443,48
C.	Vlastní kapitál		559 467,48	596 443,48
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		461 807,65	509 910,65
1.	Jmění účetní jednotky	401	1 709 694,38	1 709 694,38
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	164 353,77	212 456,77
4.	Kurzové rozdíly	405		
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	1 412 240,50-	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		97 659,83	86 532,83
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		11 127,00	62 771,62
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	86 532,83	23 761,21
D.	Cizí zdroje			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
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 položky	Název položky	Syntetický účet	Období	
			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 peněžitá 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 nesplacených 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, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2020**

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			80 976,00		2 156 676,60	
I. Náklady z činnosti			80 976,00		2 156 676,60	
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		1 658,00		2 150,60
13.	Mzdové náklady	521		20 000,00		25 882,00
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	58 900,00		34 359,00	
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			2 093 905,00	
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	418,00		380,00	
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 vládních institucí na transfery	572				
V. Daň z příjmů						
1.	Daň z příjmů	591				
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595				
B. Výnosy celkem			92 103,00		2 219 448,22	
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 prodeje dlouhodobého hmotného 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			92 103,00		2 219 448,22	
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	92 103,00		2 219 448,22	
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		11 127,00		62 771,62	
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		11 127,00		62 771,62	

* Konec sestavy *

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření
dobrovolného svazku obcí Mikroregion Jizerské hory,
IČ 70693544, za rok 2020

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Jizerské hory za rok 2020 ve smyslu ustanovení § 53 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 13. 11. 2020.

Přezkoumané období od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno dálkově, v sídle Krajského úřadu Libereckého kraje, U Jezu 642/2a, v Liberci dne 18. 11. 2020.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno dálkově, v sídle Krajského úřadu Libereckého kraje, U Jezu 642/2a, v Liberci ve dnech 26. – 29. 1. 2021.

Přezkoumání vykonala:

Ing. Nikol Hnízdilová, kontrolor pověřený řízením přezkoumání.

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.: LK-0117/20/Hni dne 3. 11. 2020.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 29. 1. 2021.

Popis úkonu: doložení proškolení inventarizační komise.

Při přezkoumání byli přítomni: Ing. Miroslav Šikola – předseda svazku obcí,
Ing. Helena Kočová – účetní.

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 a 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.

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 dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2020

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2020

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

B.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí v předchozích letech

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2020

C.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2020 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření dobrovolného svazku obcí v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- 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 2. 2. 2021.

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Ing. Nikol Hnízdilová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



Hnízdilová!
.....
razítko, 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 kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu odboru kontroly krajského úřadu,
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

V kontrolovaném období dle prohlášení svazku:

- svazek nehospořil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřel kupní, směnnou, darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu

o přijetí nebo poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,

- nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace,
- neuskutečnil majetkové vklady,
- a neuskutečnil veřejné zakázky malého rozsahu (§ 27 zák. č. 134/2016 Sb.).

Poučení:

Dobrovolný svazek obcí je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech dobrovolného svazku obcí.

Dobrovolný svazek obcí je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se dobrovolný svazek obcí dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to lze uložit dobrovolnému svazku obcí podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50.000 Kč.

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

Ing. Miroslav Šikola
předseda dobrovolného svazku obcí



.....
razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu dobrovolného svazku obcí (dále jen DSO) na rok 2020 byl zveřejněn od 15. 10. 2019 do 12. 11. 2019. Rozpočet byl navržen jako přebytkový (v Kč):

příjmy	44.000
výdaje	33.000
financování	-11.000

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria nebyla uplatněna, neboť rozpočet na rok 2020 byl schválen před začátkem roku 2020.

Rozpočtová opatření

V kontrolovaném období 1 – 12/2020 nebyla schválena a provedena žádná rozpočtová opatření.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2020 byl projednán a schválen shromážděním starostů dne 12. 11. 2019 usnesením č. 11/2019 jako přebytkový v objemech (v Kč):

příjmy	44.000
výdaje	34.000
financování	-10.000

Příjmy rozpočtu představují členské příspěvky obcí (11 obcí svazku x 4.000 Kč = 44.000 Kč). Výdaje rozpočtu tvořily výdaje na účetní agendy (30.000 Kč), poplatky (3.000 Kč) a štěpkovač – pojistné – povinné ručení (1.000 Kč).

Schválený rozpočet byl zveřejněn od 20. 11. 2019. Byla ověřena zveřejnění dokumentu na internetových stránkách u obcí Bedřichov a Lučany nad Nisou.

Střednědobý výhled rozpočtu

Návrh střednědobého výhledu na období 2019 – 2020 byl zveřejněn na internetových stránkách DSO Mikroregion Jizerské hory dne 27. 10. 2017. Střednědobý výhled schválený shromážděním starostů dne 27. 11. 2017 usnesením č. 9/2017 byl zveřejněn 6. 12. 2017 v objemech (v tis. Kč):

	2019	2020
příjmy	44	44
výdaje	100	100
financování	56	56

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období 2021 – 2022 byl zveřejněn na internetových stránkách DSO Mikroregion Jizerské hory od 15. 10. 2019 do 12. 11. 2019. Střednědobý výhled schválený shromážděním starostů dne 12. 11. 2019 usnesením č. 12/2019 byl zveřejněn 20. 11. 2019 v objemech (v tis. Kč):

	2021	2022
příjmy	44	44
výdaje	75	75
financování	31	31

Výhled byl plánován jako schodkový s tím, že schodek bude financován z prostředků minulých let.

Závěrečný účet

Závěrečný účet DSO za rok 2019 projednalo a schválilo shromáždění starostů na svém zasedání dne 16. 6. 2020 usnesením č. 3/2020 B) 1.

Návrh závěrečného účtu za rok 2019 vč. Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 (dále jen Zpráva) byl zveřejněn od 12. 5. 2020 do 30. 6. 2020. Schválený Závěrečný účet DSO za rok 2019 byl projednán spolu se Zprávou a schválen s výrokem bez výhrad. Byla ověřena zveřejnění dokumentu na internetových stránkách u obcí Pulečný, Janov nad Nisou a Dalešice. Schválený závěrečný účet byl zveřejněn včetně celé Zprávy od 23. 6. 2020.

Bankovní výpis

Kontrolou byly ověřeny stavy účtů dle předložených bankovních výpisů. K 31. 12. 2020 vykazovaly zůstatky:

KB 27-1649400257/0100	357.491,43 Kč (bankovní výpis č. 12)
ČNB 94-3912451/0710	735,05 Kč (bankovní výpis č. 12)
Celkem	358.226,48 Kč

Výše uvedený zůstatek bankovních účtů byl shodný s údaji ve výkazech FIN 2 – 12 M (ř. 6010 a ř. 6030), Rozvaze (účet 231), Hlavní knize účetnictví k 31. 12. 2020 a byl ověřen dokladovou inventurou.

Faktura

Kniha došlých faktur

U svazku obcí byla k 31. 12. 2020 evidována 1 přijatá faktura (d. č. 220001) na povinné ručení za štěpkovač ve výši 418 Kč. Faktura byla uhrazena, zůstatek účtu 321 – *Dodavatelé* byl vykázán v nulové hodnotě a stav účtu byl ověřen dokladovou inventurou.

Kniha odeslaných faktur

K datu 31. 12. 2020 nebyla svazkem obcí vystavena žádná faktura.

Hlavní kniha

Byla předložena Hlavní kniha účetnictví k 12/2020.

Inventurní soupis majetku a závazků

K provedené inventarizaci majetku a závazků k 31. 12. 2020 bylo kontrole předloženo:

- Plán inventarizací 2020 schválený předsedou svazku dne 17. 11. 2020 (termín provedení inventarizace byl stanoven od 4. 1. do 8. 1. 2021) včetně jmenování inventarizační komise a jejího proškolení,
- dle Zápisu o provedení inventarizace byla inventarizace ukončena dne 6. 1. 2021,
- Inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 6. 1. 2021 s konstatováním, že inventarizace proběhla v řádném čase a nebyly zjištěny žádné rozdíly.

Vzhledem k mimořádným okolnostem, a nízké vnímané rizikovosti daného předmětu, nebyla inventarizace majetku a závazků podrobena detailnímu prověřování. V rámci základního posouzení předmětu nebyly shledány chyby a nedostatky.

Pokladní kniha (deník)

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

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena Příloha k 12/2020.

Rozvaha

Kontrola byla předložena Rozvaha sestavená k 31. 12. 2020. Aktiva celkem po proúčtované korekci činila 559.467,48 Kč. Na této částce se ke sledovanému datu podílely hodnoty:

- účet 022* – *Samostatné hmotné movité věci* ve výši 201.241 Kč (štěpkovač),
- účet 231 – *Základní běžný účet* ve výši 358.226,48 Kč.

*Na základě inventarizace z roku 2019 bylo doporučeno z důvodu nefunkčnosti vyřadit z evidence majetku (účet 022) Klientské stanice PC a PC pro pracoviště VISO (zařazeno do majetku DSO v r. 2007, pořízeno z dotace SROP) v celkové hodnotě 2.477.142 Kč. Shromáždění starostů DSO schválilo usnesením č. 4/2020 vyřazení majetku z evidence. Majetek byl vyřazen z účetnictví dne 16. 6. 2020 dokladem č. 520006.

Cizí zdroje nebyly vykázány.

Svazek neeviduje žádné dlouhodobé a krátkodobé pohledávky ani závazky, nevytváří opravné položky. Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Účetní doklad

V účetnictví byly používány v kontrolovaném období následující číselné řady dokladů:

- číselná řada dokladů 1 – účtování bankovních operací,
- číselná řada dokladů 2 – proúčtování došlých faktur,
- číselná řada dokladů 5 – vnitřní účetní doklady (členské příspěvky obcí, proúčtování schváleného hospodářského výsledku, odměny, odpisy, vyřazení majetku z evidence).

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Výkaz FIN 2 – 12 M sestavený k 31. 12. 2020 obsahoval následující hodnoty po konsolidaci (v Kč):

	schválený rozpočet	skutečnost	%/RU
příjmy	44.000	40.000	90,91
výdaje	34.000	22.076	64,93
financování	-10.000	-17.924	x

Z výše uvedeného vyplývá, že při naplnění příjmů na 90,91 % (40.000 Kč) a čerpání výdajů rozpočtu na 64,93 % (22.076 Kč) bylo dosaženo kladného salda příjmů a výdajů v objemu 17.924 Kč. Příjmy nejsou naplněny na 100 % z důvodu, že obec Bedřichov uhradila příspěvek na rok 2020 již 26. 11. 2019 (KB bankovní výpis č. 11).

Výkaz zisku a ztráty

Výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 12. 2020 obsahoval následující hodnoty (v Kč):

náklady celkem	80.976
výnosy celkem	92.103
výsledek hospodaření – zisk	11.127

Výsledek hospodaření k 31. 12. 2020 se shodoval s údajem v Rozvaze - výsledek hospodaření běžného účetního období.

Odpisování dlouhodobého majetku předpokládá rovnoměrný způsob při čtvrtletním účtování odpisů. K 31. 12. 2020 bylo na účtu 551 – *Odpisy dlouhodobého majetku* účtováno 58.900 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 r. 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

K 31. 12. 2020 DSO Mikroregion Jizerské hory obdržel:

Položka 4121

Neinvestiční přijaté příspěvky od obcí k 31. 12. 2020 ve výši 40.000 Kč (členské příspěvky obcí).

Dokumentace k veřejným zakázkám

V kontrolovaném období nebyla realizována žádná veřejná zakázka.

Vnitřní předpis a směrnice

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

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

Na webových stránkách DSO byly zveřejněny zápisy (vč. usnesení) ze shromáždění starostů Mikroregionu Jizerské hory:

- 12. 11. 2019 – rozpočet na rok 2020, střednědobý výhled rozpočtu 2020 – 2021,
- 16. 6. 2020 – inventarizační zpráva za inventarizaci roku 2019, zpráva revizní skupiny z roku 2019, závěrečný účet DSO za rok 2019, vyřazení majetku z evidence DSO,
- 17. 12. 2020 per rollam – schválení rozpočtu na rok 2021.

Schválení účetní závěrky

Shromáždění starostů dne 16. 6. 2020 schválilo, usnesením č. 3/2020 B) 2., účetní závěrku DSO Mikroregion Jizerské hory za rok 2019. Účetní závěrka poskytla v rozsahu předložených podkladů v souladu s § 4 vyhlášky č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek, ve znění pozdějších předpisů, věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace účetní jednotky. Doloženo Protokolem o schvalování účetní závěrky za rok 2019.