

# Závěrečný účet za rok 2019

Sestavený ke dni 31.12.2019

## Údaje o organizaci

Název Mikroregion Jesenicko  
Adresa Lipová-lázně 396  
790 61  
IČO 70970670  
Právní forma Dobrovolný svazek obcí

## Kontaktní údaje

Telefon 777015767  
E-mail renazmo@seznam.cz

## Obsah závěrečného účtu

Plnění rozpočtu 1-12-2019	1
Plnění rozpočtu dle tříd	3
Porovnání příjmů a výdajů dle tříd	6
Porovnání aktivních a pasivních účtů	7
Porovnání nákladových a výnosových účtů	9
Porovnání závazkových a pohledávkových účtů	11
Majetek	13
Porovnání aktivních a pasivních účtů	14
Měsíční stav finančních prostředků	16
Výkaz zisku a ztráty	17
Rozvaha	19
Výpočet poměrových ukazatelů	22
Inventarizační zpráva	24
Přezkum hospodaření 2019	26

## Plnění rozpočtu MRJ 1-12/2019

Příjmy v Kč							
Org	Par.	položka	Text	počet obyv. zaokr.desítky k 1.1.2018	Rozpočet 2019	Upr.rozpočet	Skutečnost
<b>Základní příspěvek</b>				40,-Kč/obyv	zaokr.na 100		
301		4121	Bělá pod Pradědem	1800	72 000,00	72 000,00	72 000,00
302		4121	Česká Ves	2430	97 200,00	97 200,00	97 200,00
303		4121	Lipová-lázně	2190	87 600,00	87 600,00	87 600,00
304		4121	Ostružná	170	6 800,00	6 800,00	6 800,00
305		4121	Jeseník	11270	450 800,00	450 800,00	450 800,00
			<b>celkem</b>	<b>17860</b>	<b>714 400,00</b>	<b>714 400,00</b>	<b>714 400,00</b>
<b>Akce spol.zájmu</b>			VPP a LBT	40,- Kč/obyv.	zaokr.na 100	zaokr.na 100	
301		4121	Bělá pod Pradědem	1800	72 000,00	72 000,00	72 000,00
302		4121	Česká Ves	2430	97 200,00	97 200,00	97 200,00
303		4121	Lipová-lázně	2190	87 600,00	87 600,00	87 600,00
304		4121	Ostružná	170	6 800,00	6 800,00	6 800,00
305		4121	Jeseník	11270	450 800,00	450 800,00	450 800,00
			<b>celkem</b>	<b>17860</b>	<b>714 400,00</b>	<b>714 400,00</b>	<b>714 400,00</b>
	6310	2141	úroky z účtů		1 000,00	1 000,00	0,00
			Příjmy celkem		<b>1 429 800,00</b>	<b>1 429 800,00</b>	1 428 800,00
			konsolidace				
			Příjmy po konsolidaci		<b>1 429 800,00</b>	<b>1 429 800,00</b>	<b>1 428 800,00</b>
		8115	zapoř.zůst. z min. roku		1 000 000,00	1 000 000,00	-282 667,63
			<b>celkem financování</b>		<b>1 000 000,00</b>	<b>1 000 000,00</b>	<b>-282 667,63</b>
			<b>Celkové příjmy</b>		<b>2 429 800,00</b>	<b>2 429 800,00</b>	<b>1 146 132,37</b>

<b>Výdaje v Kč</b>					
Par.	položka	Text	Rozp 2019	UPR	Skutečnost
		<b>Veřejnoprávní smlouvy</b>			
3419	5321	Jeseník IC	340 000,00	340 000,00	340 000,00
3419	5229	Udržování LBT - JSH	100 000,00	100 000,00	100 000,00
3419	5229	Obec Lipová-lázně - pás na rolbu	130 000,00	130 000,00	0,00
3419	5229	rezerva	144 000,00	114 000,00	0,00
		<b>celkem VPS</b>	<b>714 000,00</b>	<b>684 000,00</b>	<b>440 000,00</b>
3419	5021	mzdy rolbařů	150 000,00	150 000,00	91 065,00
3419	5139		10 000,00	10 000,00	3 025,00
3419	5163	pojištění - rolby, skútr..	150 000,00	170 000,00	75 615,00
3419	5169	ostatní služby	90 000,00	74 037,00	35 101,00
3419	5171			25 963,00	57 623,32
		<b>celkem 3419</b>	<b>400 000,00</b>	<b>430 000,00</b>	<b>262 429,32</b>
6171	5021	Ostatní os. výdaje	6 000,00	6 075,00	6 075,00
6171	5136	Knihy	1 000,00	1 000,00	0,00
6171	5139	Nákup materiálu	5 000,00	5 000,00	0,00
6171	5161	poštovné	2 000,00	2 000,00	0,00
6171	5164	Nájemné	10 000,00	5 610,00	57,00
6171	5166	právní služby		4 000,00	4 000,00
6171	5169	ostatní služby	300 000,00	327 000,00	326 927,70
6171	5169	pracovní cesta	120 000,00	94 000,00	93 644,35
6171	5175	pohoštění	20 000,00	20 000,00	5 100,00
6171	5362	pracovní cesta mýtné		3 315,00	3 315,00
6171	5901	rezerva	845 800,00	841 800,00	0,00
		<b>celkem</b>	<b>1 309 800,00</b>	<b>1 309 800,00</b>	<b>439 119,05</b>
6310	5163	bankovní poplatky	6 000,00	6 000,00	4 584,00
		celkem výdaje	<b>2 429 800,00</b>	<b>2 429 800,00</b>	<b>1 146 132,37</b>
		konsolidace			
		<b>Celkové výdaje</b>	<b>2 429 800,00</b>	<b>2 429 800,00</b>	<b>1 146 132,37</b>

Zpracovala: Ing. Bc. Renata Žmolíková

Dne 31.1.2020

## Plnění rozpočtu dle tříd

Bez návrhu rozpočtových změn

Za období: 12/2019

**Příjmy**

<i>Třída</i>		<i>NEDAŇOVÉ PŘÍJMY</i>	<i>Skutečnost</i>	<i>Rozpočet schválený</i>	<i>%</i>	<i>Rozpočet upravený</i>	<i>%</i>	<i>Rozdíl</i>
<i>Třída 2</i>		<i>NEDAŇOVÉ PŘÍJMY</i>						
	2141	Příjmy z úroků (část)	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00
	2328	Neidentifikované příjmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Třída 2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY celkem:</i>			<i>0,00</i>	<i>1 000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>1 000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>1 000,00</i>
<i>Třída 4</i>		<i>PŘIJATÉ TRANSFERY</i>						
	4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	1 428 800,00	1 428 800,00	100,00	1 428 800,00	100,00	0,00
<i>Třída 4 PŘIJATÉ TRANSFERY celkem:</i>			<i>1 428 800,00</i>	<i>1 428 800,00</i>	<i>100,00</i>	<i>1 428 800,00</i>	<i>100,00</i>	<i>0,00</i>
<b>Příjmy celkem:</b>			<b>1 428 800,00</b>	<b>1 429 800,00</b>	<b>99,93</b>	<b>1 429 800,00</b>	<b>99,93</b>	<b>1 000,00</b>

## Plnění rozpočtu dle tříd

<b>Výdaje</b>								
<i>Třída</i>	<i>5</i>	<i>BĚŽNÉ VÝDAJE</i>	<i>Skutečnost</i>	<i>Rozpočet schválený</i>		<i>Rozpočet upravený</i>		<i>Rozdíl</i>
					<i>%</i>		<i>%</i>	
	5021	Ostatní osobní výdaje	97 140,00	156 000,00	62,27	156 075,00	62,24	58 935,00
	5136	Knihy, učební pomůcky a tisk	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00
	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	3 025,00	15 000,00	20,17	15 000,00	20,17	11 975,00
	5161	Poštovní služby	0,00	2 000,00	0,00	2 000,00	0,00	2 000,00
	5163	Služby peněžních ústavů	80 199,00	156 000,00	51,41	176 000,00	45,57	95 801,00
	5164	Nájemné	57,00	10 000,00	0,57	5 610,00	1,02	5 553,00
	5166	Konzultační, poradenské a právní služby	4 000,00	0,00	0,00	4 000,00	100,00	0,00
	5169	Nákup ostatních služeb	455 673,05	510 000,00	89,35	463 037,00	98,41	7 363,95
	5171	Opravy a udržování	57 623,32	0,00	0,00	57 963,00	99,41	339,68
	5175	Pohoštění	5 100,00	20 000,00	25,50	20 000,00	25,50	14 900,00
	5229	Ost.neinvestiční transfery neziskovým a podob. organizací	100 000,00	100 000,00	100,00	100 000,00	100,00	0,00
	5321	Neinvestiční transfery obcím	340 000,00	470 000,00	72,34	470 000,00	72,34	130 000,00
	5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	3 315,00	0,00	0,00	3 315,00	100,00	0,00
	5901	Nespecifikované rezervy	0,00	845 800,00	0,00	841 800,00	0,00	841 800,00
	5909	Ostatní neinvestiční výdaje jinde nezařazené	0,00	144 000,00	0,00	114 000,00	0,00	114 000,00
<b>Třída 5</b>	<b>BĚŽNÉ VÝDAJE celkem:</b>		<b>1 146 132,37</b>	<b>2 429 800,00</b>	<b>47,17</b>	<b>2 429 800,00</b>	<b>47,17</b>	<b>1 283 667,63</b>
<b>Výdaje celkem:</b>			<b>1 146 132,37</b>	<b>2 429 800,00</b>	<b>47,17</b>	<b>2 429 800,00</b>	<b>47,17</b>	<b>1 283 667,63</b>

## Plnění rozpočtu dle tříd

<b>Financování</b>								
<i>Třída</i>	<i>8</i>	<i>FINANCOVÁNÍ</i>	<i>Skutečnost</i>	<i>Rozpočet schválený</i>		<i>Rozpočet upravený</i>		<i>Rozdíl</i>
					<i>%</i>		<i>%</i>	
	8115		-282 667,63	1 000 000,00	-28,27	1 000 000,00	-28,27	1 282 667,63
<b>Třída 8 FINANCOVÁNÍ celkem:</b>			<b>-282 667,63</b>	<b>1 000 000,00</b>	<b>-28,27</b>	<b>1 000 000,00</b>	<b>-28,27</b>	<b>1 282 667,63</b>
<b>Financování celkem:</b>			<b>-282 667,63</b>	<b>1 000 000,00</b>	<b>-28,27</b>	<b>1 000 000,00</b>	<b>-28,27</b>	<b>1 282 667,63</b>

## Porovnání příjmů a výdajů dle tříd

<i>Třída</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>
<b>Příjmy</b>			
2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	49,30	43,64	0,00
4 PŘIJATÉ TRANSFERY	1 466 100,00	1 670 671,57	1 428 800,00
<b>Příjmy celkem</b>	<b>1 466 149,30</b>	<b>1 670 715,21</b>	<b>1 428 800,00</b>
<b>Výdaje</b>			
5 BĚŽNÉ VÝDAJE	1 256 995,06	1 730 687,88	1 146 132,37
6 KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	0,00	223 124,00	0,00
<b>Výdaje celkem</b>	<b>1 256 995,06</b>	<b>1 953 811,88</b>	<b>1 146 132,37</b>

## Porovnání aktivních a pasivních účtů

Období: 12/2019

		Aktivní účty		
SU	Název	2017	2018	2019
018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	0,00	-19 326,60	0,00
021	Stavby	-560 254,20	0,00	10 075 428,12
022	Samostatné hmotné movité věci a soubor hmotných movitých věcí	-69 821,00	223 124,00	13 804 784,52
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	-73 248,46	-91 428,00	213 783,00
042	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	-393 695,00	0,00	0,00
078	Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	0,00	19 326,60	0,00
081	Oprávký ke stavbám	2 197,00	-191 448,00	-749 095,00
082	Oprávký k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných	-876 140,95	-883 057,00	-3 515 625,00
088	Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	73 248,46	91 428,00	-213 783,00
231	Základní běžný účet územních samosprávných celků	209 154,24	-283 096,67	2 032 098,88
311	Odběratelé	0,00	0,00	16 130,00



## Porovnání aktivních a pasivních účtů

Období: 12/2019

		Pasivní účty		
SU	Název	2017	2018	2019
321	Dodavatelé	0,00	0,00	2 103,00
331	Zaměstnanci	8 925,00	-18 006,00	425,00
342	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžní plnění	1 575,00	-3 164,00	75,00
345	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	25 091,00	-25 091,00	0,00
401	Jmění účetní jednotky	1 427 311,27	0,00	3 907 063,40
403	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	-2 356 431,51	-1 166 197,87	20 314 605,77
406	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	0,00	0,00	-956 049,87
408	Opravy předcházejících účetních období	0,00	0,00	-2 658 872,00
431	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	2 368 460,34	795 030,67	0,00
432	Výsledek hospodaření předcházejícího účetních období	-2 368 460,34	-795 030,67	475 282,16
455	Dlouhodobé přijaté zálohy	0,00	0,00	200 000,00

## Porovnání nákladových a výnosových účtů

Období: 12/2019

		Nákladové účty		
<i>SU</i>	<i>Název</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>
501	Spotřeba materiálu	1 204,00	178 677,00	3 025,00
503	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	0,00	4 096,19	0,00
511	Opravy a udržování	0,00	0,00	41 128,32
512	Cestovné	0,00	8 369,10	0,00
513	Náklady na reprezentaci	2 613,00	0,00	5 100,00
518	Ostatní služby	528 009,06	670 085,02	541 528,05
521	Mzdové náklady	110 760,00	130 483,00	92 310,00
538	Jiné daně a poplatky	0,00	6 645,00	3 315,00
547	Manka a škody	393 695,00	0,00	0,00
551	Odpisy dlouhodobého majetku	1 098 242,95	1 074 505,00	1 088 640,00
569	Ostatní finanční náklady	0,00	0,00	869,00
572	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	650 000,00	640 000,00	440 000,00

## Porovnání nákladových a výnosových účtů

Období: 12/2019

		Výnosové účty		
<i>SU</i>	<i>Název</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>
662	Úroky	49,30	43,64	0,00
672	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	1 989 444,04	2 790 797,87	2 595 004,43

## Porovnání závazkových a pohledávkových účtů

Období: 12/2019

		<b>Závazky</b>		
<b>SU</b>	<b>Název</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
321	Dodavatelé	0,00	0,00	2 103,00
331	Zaměstnanci	8 925,00	-18 006,00	425,00
342	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžní plnění	1 575,00	0,00	75,00
345	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	25 091,00	-25 091,00	0,00
455	Dlouhodobé přijaté zálohy	0,00	0,00	200 000,00

## Porovnání závazkových a pohledávkových účtů

Období: 12/2019

		Pohledávky		
<i>SU</i>	<i>Název</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>
311	Odběratelé	0,00	0,00	16 130,00
342	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžní plnění	0,00	3 164,00	0,00

## Majetek

Období: 12/2019

<i>Název majetkového účtu</i>	<i>Počáteční stav k 1.1.</i>	<i>Změna stavu (přírůstek+/úbytek-)</i>	<i>Konečný stav k 31.12</i>
<b>Dlouhodobý hmotný majetek odepisovaný</b>			
Stavby	10 075 428,12	0,00	10 075 428,12
Samostatné hmotné movité věci a soubor hmotných movitých věcí	13 804 784,52	0,00	13 804 784,52
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	314 897,00	-101 114,00	213 783,00
<b>Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku</b>			
Oprávký ke stavbám	-557 647,00	-191 448,00	-749 095,00
Oprávký k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných	-2 618 433,00	-897 192,00	-3 515 625,00
Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-314 897,00	101 114,00	-213 783,00

## Porovnání aktivních a pasivních účtů

Období: 12/2019

		Aktivní účty		
SU	Název	2017	2018	2019
018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	0,00	-19 326,60	0,00
021	Stavby	-560 254,20	0,00	10 075 428,12
022	Samostatné hmotné movité věci a soubor hmotných movitých věcí	-69 821,00	223 124,00	13 804 784,52
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	-73 248,46	-91 428,00	213 783,00
042	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	-393 695,00	0,00	0,00
078	Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	0,00	19 326,60	0,00
081	Oprávký ke stavbám	2 197,00	-191 448,00	-749 095,00
082	Oprávký k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných	-876 140,95	-883 057,00	-3 515 625,00
088	Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	73 248,46	91 428,00	-213 783,00
231	Základní běžný účet územních samosprávných celků	209 154,24	-283 096,67	2 032 098,88
311	Odběratelé	0,00	0,00	16 130,00

## Porovnání aktivních a pasivních účtů

Období: 12/2019

		Pasivní účty		
SU	Název	2017	2018	2019
321	Dodavatelé	0,00	0,00	2 103,00
331	Zaměstnanci	8 925,00	-18 006,00	425,00
342	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžní plnění	1 575,00	-3 164,00	75,00
345	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	25 091,00	-25 091,00	0,00
401	Jmění účetní jednotky	1 427 311,27	0,00	3 907 063,40
403	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	-2 356 431,51	-1 166 197,87	20 314 605,77
406	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	0,00	0,00	-956 049,87
408	Opravy předcházejících účetních období	0,00	0,00	-2 658 872,00
431	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	2 368 460,34	795 030,67	0,00
432	Výsledek hospodaření předcházejícího účetních období	-2 368 460,34	-795 030,67	475 282,16
455	Dlouhodobé přijaté zálohy	0,00	0,00	200 000,00



## Měsíční stav finančních prostředků

Období: 12/2019

<i>Měsíc</i>	<i>Základní běžný účet</i>	<i>Pokladna</i>
<b>Leden</b>	1 722 160,25	0,00
<b>Únor</b>	1 531 109,25	0,00
<b>Březen</b>	1 517 746,25	0,00
<b>Duben</b>	1 334 257,25	0,00
<b>Květen</b>	1 373 891,93	0,00
<b>Červen</b>	1 339 812,93	0,00
<b>Červenec</b>	1 302 443,93	0,00
<b>Srpen</b>	2 640 298,93	0,00
<b>Září</b>	2 653 117,93	0,00
<b>Říjen</b>	2 175 686,88	0,00
<b>Listopad</b>	2 118 905,88	0,00
<b>Prosinec</b>	2 032 098,88	0,00

# V Ý K A Z Z I S K U A Z T R Á T Y

## ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

Za období: 12/2019

Mikroregion Jesenicko; IČO 70970670; Lipová-lázně 396, Lipová-lázně, 790 61

Právní forma: Dobrovolný svazek obcí

Předmět činnosti:

Datum výkazu: 31.12.2019

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Datum sestavení: 21.1.2020

Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		Běžné		Minulé	
		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
<b>A. NÁKLADY CELKEM</b>		<b>2 215 915,37</b>	<b>0,00</b>	<b>2 712 860,31</b>	<b>0,00</b>
I. Náklady z činnosti		1 775 046,37	0,00	2 072 860,31	0,00
1. Spotřeba materiálu	501	3 025,00	0,00	178 677,00	0,00
2. Spotřeba energie	502	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	0,00	0,00	4 096,19	0,00
4. Prodané zboží	504	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Aktivace dlouhodobého majetku	506	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Aktivace oběžného majetku	507	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Změna stavu zásob vlastní výroby	508	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Opravy a udržování	511	41 128,32	0,00	0,00	0,00
9. Cestovné	512	0,00	0,00	8 369,10	0,00
10. Náklady na reprezentaci	513	5 100,00	0,00	0,00	0,00
11. Aktivace vnitroorganizačních služeb	516	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Ostatní služby	518	541 528,05	0,00	670 085,02	0,00
13. Mzdové náklady	521	92 310,00	0,00	130 483,00	0,00
14. Zákonné sociální pojištění	524	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Jiné sociální pojištění	525	0,00	0,00	0,00	0,00
16. Zákonné sociální náklady	527	0,00	0,00	0,00	0,00
17. Jiné sociální náklady	528	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Daň silniční	531	0,00	0,00	0,00	0,00
19. Daň z nemovitostí	532	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Jiné daně a poplatky	538	3 315,00	0,00	6 645,00	0,00
22. Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Jiné pokuty a penále	542	0,00	0,00	0,00	0,00
24. Dary a jiná bezúplatná předání	543	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Prodaný materiál	544	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Manka a škody	547	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Tvorba fondů	548	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Odpisy dlouhodobého majetku	551	1 088 640,00	0,00	1 074 505,00	0,00
29. Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552	0,00	0,00	0,00	0,00
30. Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553	0,00	0,00	0,00	0,00
31. Prodané pozemky	554	0,00	0,00	0,00	0,00
32. Tvorba a zúčtování rezerv	555	0,00	0,00	0,00	0,00
33. Tvorba a zúčtování opravných položek	556	0,00	0,00	0,00	0,00
34. Náklady z vyřazených pohledávek	557	0,00	0,00	0,00	0,00
35. Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Ostatní náklady z činnosti	549	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Finanční náklady		869,00	0,00	0,00	0,00
1. Prodané cenné papíry a podíly	561	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Úroky	562	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Kurzové ztráty	563	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Ostatní finanční náklady	569	869,00	0,00	0,00	0,00
III. Náklady na transfery		440 000,00	0,00	640 000,00	0,00
2. Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572	440 000,00	0,00	640 000,00	0,00
V. Daň z příjmů		0,00	0,00	0,00	0,00
1. Daň z příjmů	591	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dodatečné odvody daně z příjmů	595	0,00	0,00	0,00	0,00

Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		Běžné		Minulé	
		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
<b>B. VÝNOSY CELKEM</b>		<b>2 595 004,43</b>	<b>0,00</b>	<b>2 790 841,51</b>	<b>0,00</b>
I. Výnosy z činnosti		0,00	0,00	0,00	0,00
1. Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Výnosy z prodeje služeb	602	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Výnosy z pronájmu	603	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Výnosy z prodaného zboží	604	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Výnosy ze správních poplatků	605	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Výnosy z místních poplatků	606	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Jiné výnosy z vlastních výkonů	609	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Jiné pokuty a penále	642	0,00	0,00	0,00	0,00
11. Výnosy z vyřazených pohledávek	643	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Výnosy z prodeje materiálu	644	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	646	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Výnosy z prodeje pozemků	647	0,00	0,00	0,00	0,00
16. Čerpání fondů	648	0,00	0,00	0,00	0,00
17. Ostatní výnosy z činnosti	649	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Finanční výnosy		0,00	0,00	43,64	0,00
1. Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Úroky	662	0,00	0,00	43,64	0,00
3. Kurzové zisky	663	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	665	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Ostatní finanční výnosy	669	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Výnosy z transferů		2 595 004,43	0,00	2 790 797,87	0,00
2. Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	2 595 004,43	0,00	2 790 797,87	0,00
V. Výnosy ze sdílených daní a poplatků		0,00	0,00	0,00	0,00
1. Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob	681	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob	682	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty	684	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Výnosy ze sdílených spotřebních daní	685	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Výnosy ze sdílených majetkových daní	686	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků	688	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C. VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ</b>					
1. Výsledek hospodaření před zdaněním		379 089,06	0,00	77 981,20	0,00
2. Výsledek hospodaření běžného účetního období		379 089,06	0,00	77 981,20	0,00

Odesláno dne:

Razítko:

.....  
Podpis vedoucího účetní jednotky

# ROZVAHA

## ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

Za období: 12/2019

Mikroregion Jesenicko; IČO 70970670; Lipová-lázně 396, Lipová-lázně, 790 61

Právní forma: Dobrovolný svazek obcí

Předmět činnosti:

Datum výkazu: 31.12.2019

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Datum sestavení: 21.1.2020

Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		Běžné			Minulé
Brutto	Korekce	Netto			
<b>AKTIVA CELKEM</b>		<b>26 142 224,52</b>	<b>4 478 503,00</b>	<b>21 663 721,52</b>	<b>22 453 563,89</b>
<b>A. Stálá aktiva</b>		<b>24 093 995,64</b>	<b>4 478 503,00</b>	<b>19 615 492,64</b>	<b>20 704 132,64</b>
I. Dlouhodobý nehmotný majetek		0,00	0,00	0,00	0,00
1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Software	013	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Ocenitelná práva	014	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Povolenky na emise a preferenční limity	015	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dlouhodobý hmotný majetek		24 093 995,64	4 478 503,00	19 615 492,64	20 704 132,64
1. Pozemky	031	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kulturní předměty	032	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Stavby	021	10 075 428,12	749 095,00	9 326 333,12	9 517 781,12
4. Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	13 804 784,52	3 515 625,00	10 289 159,52	11 186 351,52
5. Pěstičské celky trvalých porostů	025	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	213 783,00	213 783,00	0,00	0,00
7. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Dlouhodobý finanční majetek		0,00	0,00	0,00	0,00
1. Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Dlouhodobé půjčky	067	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Termínované vklady dlouhodobé	068	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	043	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	053	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Dlouhodobé pohledávky		0,00	0,00	0,00	0,00
1. Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Dlouhodobé pohledávky z ručení	466	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Ostatní dlouhodobé pohledávky	469	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B. Oběžná aktiva</b>		<b>2 048 228,88</b>	<b>0,00</b>	<b>2 048 228,88</b>	<b>1 749 431,25</b>
I. Zásoby		0,00	0,00	0,00	0,00
1. Pořízení materiálu	111	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Materiál na skladě	112	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Materiál na cestě	119	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Nedokončená výroba	121	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Polotovary vlastní výroby	122	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Výrobky	123	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Pořízení zboží	131	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Zboží na skladě	132	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Zboží na cestě	138	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Ostatní zásoby	139	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Krátkodobé pohledávky		16 130,00	0,00	16 130,00	0,00
1. Odběratelé	311	16 130,00	0,00	16 130,00	0,00
2. Směnky k inkasu	312	0,00	0,00	0,00	0,00

Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		Běžné			Minulé
Brutto	Korekce	Netto			
3. Pohledávky za eskontované cenné papíry	313	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Krátkodobé pohledávky z postoupených úvěrů	317	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Pohledávky z přerozdělovaných daní	319	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Pohledávky za zaměstnanci	335	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Sociální zabezpečení	336	0,00	0,00	0,00	0,00
11. Zdravotní pojištění	337	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Důchodové spoření	338	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Daň z příjmů	341	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Daň z přidané hodnoty	343	0,00	0,00	0,00	0,00
16. Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344	0,00	0,00	0,00	0,00
17. Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Krátkodobé pohledávky z ručení	361	0,00	0,00	0,00	0,00
24. Pevné termínové operace a opce	363	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Pohledávky z neukončených finančních operací	369	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Pohledávky z finančního zajištění	365	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Pohledávky z vydaných dluhopisů	367	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Krátkodobé zprostředkování transferů	375	0,00	0,00	0,00	0,00
30. Náklady příštích období	381	0,00	0,00	0,00	0,00
31. Příjmy příštích období	385	0,00	0,00	0,00	0,00
32. Dohadné účty aktivní	388	0,00	0,00	0,00	0,00
33. Ostatní krátkodobé pohledávky	377	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Krátkodobý finanční majetek</b>		<b>2 032 098,88</b>	<b>0,00</b>	<b>2 032 098,88</b>	<b>1 749 431,25</b>
1. Majetkové cenné papíry k obchodování	251	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dluhové cenné papíry k obchodování	253	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Jiné cenné papíry	256	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Termínované vklady krátkodobé	244	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Jiné běžné účty	245	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Běžný účet	241	0,00	0,00	0,00	0,00
11. Základní běžný účet územních samosprávných celků	231	2 032 098,88	0,00	2 032 098,88	1 749 431,25
12. Běžné účty fondů územních samosprávných celků	236	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Ceniny	263	0,00	0,00	0,00	0,00
16. Peníze na cestě	262	0,00	0,00	0,00	0,00
17. Pokladna	261	0,00	0,00	0,00	0,00

Název položky	Syntetický účet	1	2
		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		Běžné	Minulé
<b>PASIVA CELKEM</b>		<b>21 663 721,52</b>	<b>22 453 563,89</b>
<b>C. Vlastní kapitál</b>		<b>21 461 118,52</b>	<b>22 248 233,89</b>
I. Jmění účetní jednotky a upravující položky		20 606 747,30	21 772 951,73
1. Jmění účetní jednotky	401	3 907 063,40	3 907 063,40
3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	20 314 605,77	21 480 810,20
4. Kurzové rozdíly	405	0,00	0,00
5. Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	-956 049,87	-956 049,87
6. Jiné oceňovací rozdíly	407	0,00	0,00
7. Opravy předcházejících účetních období	408	-2 658 872,00	-2 658 872,00
II. Fondy účetní jednotky		0,00	0,00
6. Ostatní fondy	419	0,00	0,00
III. Výsledek hospodaření		854 371,22	475 282,16
1. Výsledek hospodaření běžného účetního období		379 089,06	77 981,20
2. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431	0,00	0,00
3. Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	475 282,16	397 300,96
<b>D. Cizí zdroje</b>		<b>202 603,00</b>	<b>205 330,00</b>
I. Rezervy		0,00	0,00
1. Rezervy	441	0,00	0,00
II. Dlouhodobé závazky		200 000,00	200 000,00
1. Dlouhodobé úvěry	451	0,00	0,00
2. Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452	0,00	0,00
3. Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	453	0,00	0,00
4. Dlouhodobé přijaté zálohy	455	200 000,00	200 000,00
5. Dlouhodobé závazky z ručení	456	0,00	0,00
6. Dlouhodobé směnky k úhradě	457	0,00	0,00
7. Ostatní dlouhodobé závazky	459	0,00	0,00
8. Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	0,00	0,00
III. Krátkodobé závazky		2 603,00	5 330,00
1. Krátkodobé úvěry	281	0,00	0,00
2. Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)	282	0,00	0,00
3. Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů	283	0,00	0,00
4. Jiné krátkodobé půjčky	289	0,00	0,00
5. Dodavatelé	321	2 103,00	0,00
6. Směnky k úhradě	322	0,00	0,00
7. Krátkodobé přijaté zálohy	324	0,00	0,00
8. Závazky z dělené správy	325	0,00	0,00
9. Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326	0,00	0,00
10. Zaměstnanci	331	425,00	4 520,00
11. Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	0,00	0,00
12. Sociální zabezpečení	336	0,00	0,00
13. Zdravotní pojištění	337	0,00	0,00
14. Důchodové spoření	338	0,00	0,00
15. Daň z příjmů	341	0,00	0,00
16. Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	75,00	810,00
17. Daň z přidané hodnoty	343	0,00	0,00
18. Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345	0,00	0,00
19. Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347	0,00	0,00
20. Závazky k vybraným místním vládním institucím	349	0,00	0,00
27. Krátkodobé závazky z ručení	362	0,00	0,00
28. Pevné termínové operace a opce	363	0,00	0,00
29. Závazky z neukončených finančních operací	364	0,00	0,00
30. Závazky z finančního zajištění	366	0,00	0,00
31. Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů	368	0,00	0,00
32. Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	0,00	0,00
33. Krátkodobé zprostředkování transferů	375	0,00	0,00
35. Výdaje příštích období	383	0,00	0,00
36. Výnosy příštích období	384	0,00	0,00
37. Dohadné účty pasivní	389	0,00	0,00
38. Ostatní krátkodobé závazky	378	0,00	0,00

Odesláno dne:

Razítko:

Podpis vedoucího účetní jednotky

## Výpočet poměrových ukazatelů

podle ustanovení §10 odst.4 písm. b) zákona 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření ÚSC a DSO

### ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

Za období: 12/2019

Mikroregion Jesenicko; IČO 70970670; Lipová-lázně 396, Lipová-lázně, 790 61

Právní forma: Dobrovolný svazek obcí

Předmět činnosti:

Sestavený k: 31.12.2019

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Datum sestavení: 3.2.2020

<b>I. PODÍL POHLEDÁVEK NA ROZPOČTU</b>	<b>A/B*100 (%)</b>	<b>1,13</b>
<b>A. Vymezení pohledávek</b>		<b>16 130,00</b>
Dlouhodobé pohledávky (SU 462,464,466,469) - výše splátek k inkasu v následujícím roce stanovena smlouvou, resp. splátkovým kalendářem		0,00
Krátkodobé pohledávky (NETTO)		16 130,00
311 - Odběratelé		16 130,00
312 - Směnky k inkasu		0,00
313 - Pohledávky za eskontované cenné papíry		0,00
315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti		0,00
316 - Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé		0,00
317 - Krátkodobé pohledávky z postoupených úvěrů		0,00
319 - Pohledávky z přerozdělovaných daní		0,00
335 - Pohledávky za zaměstnanci		0,00
336 - Sociální zabezpečení		0,00
337 - Zdravotní pojištění		0,00
338 - Důchodové spoření		0,00
342 - Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžítá plnění		0,00
343 - Daň z přidané hodnoty		0,00
344 - Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce		0,00
346 - Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi		0,00
348 - Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi		0,00
361 - Krátkodobé pohledávky z ručení		0,00
363 - Pevné termínové operace a opce		0,00
365 - Pohledávky z finančního zajištění		0,00
367 - Pohledávky z vydaných dluhopisů		0,00
369 - Pohledávky z neukončených finančních operací		0,00
377 - Ostatní krátkodobé pohledávky		0,00
<b>B. Vymezení rozpočtu</b>		<b>1 428 800,00</b>
Příjmy celkem po konsolidaci		1 428 800,00
Výsledek hospodaření běžného účetního období (v případě ztráty se uvádí "0")		0,00

<b>II. PODÍL ZÁVAZKŮ NA ROZPOČTU C/B*100 (%)</b>	<b>0,18</b>
<b>C. Vymezení závazků</b>	<b>2 603,00</b>
Dlouhodobé závazky (SU 451,452,453,456,457,459) - výše splátek k inkasu v následující roce stanovena smlouvou, resp. splátkovým kalendářem	0,00
Krátkodobé závazky	2 603,00
281 - Krátkodobé úvěry	0,00
282 - Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)	0,00
283 - Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů	0,00
289 - Jiné krátkodobé půjčky	0,00
321 - Dodavatelé	2 103,00
322 - Směnky k úhradě	0,00
325 - Závazky z dělené správy	0,00
326 - Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	0,00
331 - Zaměstnanci	425,00
333 - Jiné závazky vůči zaměstnancům	0,00
336 - Sociální zabezpečení	0,00
337 - Zdravotní pojištění	0,00
338 - Důchodové spoření	0,00
342 - Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	75,00
343 - Daň z přidané hodnoty	0,00
345 - Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	0,00
347 - Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	0,00
349 - Závazky k vybraným místním vládním institucím	0,00
362 - Krátkodobé závazky z ručení	0,00
363 - Pevné termínové operace a opce	0,00
364 - Závazky z neukončených finančních operací	0,00
366 - Závazky z finančního zajištění	0,00
368 - Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů	0,00
378 - Ostatní krátkodobé závazky	0,00
<b>III. PODÍL ZASTAVENÉHO MAJETKU NA CELKOVÉM MAJETKU D/E*100 (%)</b>	<b>0,00</b>
<b>D. Vymezení zastaveného majetku</b>	<b>0,00</b>
<b>E. Vymezení celkového majetku (Rozvaha A. Stálá aktiva BRUTTO)</b>	<b>24 093 995,64</b>

**Komentář k poměrovým ukazatelům:**

Dlouhodobé závazky celkem (Rozvaha D.II.)	200 000,00
Dlouhodobé pohledávky celkem (Rozvaha A.IV. NETTO)	0,00



# INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ROK 2019

## *Mikroregion Jesenicko*

IČ: 70970670

Datum zpracování: 5.2.2020

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 směrnicí. 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. 2019. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

### **3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců**

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.



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

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

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

Skutečný stav byl porovnán s účetním stavem majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek dle data provedení prvotních inventur. Nebyly zjištěny žádné inventurní rozdíly.

Za ÚIK:

Předseda: jméno      Jana Sedláková

podpis .....  .....

Člen:      jméno      Marcela Belková

podpis .....  .....

Člen:      jméno      Jana Holubová

podpis .....  .....

# Krajský úřad Olomouckého kraje

## Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/60602/2019/OK/7331

Č.j.: KÚOK 5462/2020

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

**Mikroregion Jesenicko za rok 2019,**

**IČ 70970670**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 27. 8. 2019 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 14. 4. 2020.

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 Mikroregion Jesenicko za rok 2019 dne 24. 7. 2019. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 17. 4. 2020.

**Místo provedení přezkoumání:** Obecní úřad Lipová - lázně  
Krajský úřad Olomouckého kraje

**Přezkoumané období:** 1. 1. 2019 - 31. 12. 2019

**Dílčí přezkoumání hospodaření dne 14. 4. 2020 vykonal:**

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: 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. Petr Mudra - předseda správní rady  
Ing. Bc. Renata Žmolíková - účetní

**Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledek konečného dílčího přezkoumání.**

### ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregionu Jesenicko za rok 2019

- **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. Výsledek přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregionu Jesenicko za rok 2019

- **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **B. Plnění opatření k odstranění nedostatků**

### **a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok**

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregionu Jesenicko za rok 2018 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **b) při dílčím přezkoumání za rok 2019**

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregionu Jesenicko nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **C. Přezkoumané písemnosti**

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregionu Jesenicko za rok 2019 byly přezkoumány následující písemnosti:

### **rozpočet**

- Střednědobý výhled rozpočtu: na období 2018 - 2021 schválen na jednání Správní rady Mikroregionu Jesenicko dne 28. 3. 2017, zveřejněn na internetových stránkách Mikroregionu Jesenicko dne 12. 4. 2017
- Schválený rozpočet: Mikroregionu Jesenicko na rok 2019 na jednání Správní rady Mikroregionu Jesenicko dne 20. 12. 2018, zveřejněný na internetových stránkách Mikroregionu Jesenicko dne 3. 1. 2019
- Návrh rozpočtu: Mikroregionu Jesenicko na rok 2020 zveřejněný na internetových stránkách svazku obce dne 7. 11. 2019 a na úředních deskách členských obcí nejméně 15 dnů před zahájením projednávání rozpočtu na rok 2020, až do schválení rozpočtu
- Schválený rozpočet: Mikroregionu Jesenicko na rok 2020 na jednání Správní rady Mikroregionu Jesenicko dne 18. 12. 2019, zveřejněný na internetových stránkách svazku obcí dne 2. 1. 2020
- Závěrečný účet: Mikroregionu Jesenicko za rok 2018 schválení na jednání Správní rady Mikroregionu Jesenicko dne 25. 6. 2019. Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na internetových stránkách Mikroregionu Jesenicko od 23. 5. 2019 a na úředních deskách členských obcí po dobu nejméně 15 dnů před jeho projednáním na jednání Správní rady Mikroregionu Jesenicko dne 25. 6. 2019. Schválený závěrečný účet byl zveřejněn na internetových stránkách Mikroregionu Jesenicko dne 11. 7. 2019

### **účetnictví a výkazy**

- Bankovní výpisy: z běžného účtu vedeného u Komerční banky a České národní banky (ZBÚ) k 31. 12. 2019
- Bankovní výpisy: z běžného účtu vedeného u České národní banky a Komerční banky (ZBÚ) k 31. 7. 2019
- Bankovní výpisy: č. 20 - 24 z běžného účtu vedeného u Komerční banky za období 5/2019
- Faktury: došlé uhrazené z běžného účtu vedeného u Komerční banky (ZBÚ, SU 231 AU 0100) v 5/2019
- Hlavní kniha: analytická (za SU a AU) za období 7/2019
- Hlavní kniha: analytická za období 12/2019
- Inventurní soupis majetku a závazků: k 31. 12. 2019; Plán inventur za rok 2019 schválený na jednání Správní rady Mikroregionu Jesenicko dne 5. 11. 2019, Prezenční listina z instruktáže inventarizačních komisí k provedení inventarizace k 31. 12. 2019 konané dne 12. 12. 2019, Inventarizační zpráva rok 2019 ze dne 5. 2. 2020
- Kniha došlých faktur: č. 19-005-00001 - 19-005-00030 za období 1 - 7/2019
- Rozvaha: sestavena k 31. 12. 2019
- Rozvaha: sestavena k 31. 7. 2019

- Účetní doklad: č. 1901-00022 ze dne 31. 1. 2019 - vyřazení nepotřebného majetku vedeného na účtu 028 - DDHM (schváleno na jednání Správní rady dne 29. 1. 2019)
- Účetní doklady: k bankovním výpisům Komerční banky (ZBÚ, SU AU 0100) za období 5/2019
- Účetnictví ostatní: účetní závěrka Mikroregionu Jesenicko sestavená k 31. 12. 2018 schválená na jednání Správní rady Mikroregionu Jesenicko dne 25. 6. 2019, Protokol o schválení účetní závěrky Mikroregionu Jesenicko za rok 2018 ze dne 25. 6. 2019
- Účetnictví ostatní: Příloha sestavena za období 7/2019
- Účetnictví ostatní: Příloha sestavena k 31. 12. 2019
- Účetnictví ostatní: sestava Protokol ročních účetních odpisů 2019 za období 12/2019
- Účetnictví ostatní: sestava Ostrý účetní odpis za období 7/2019, skupina DHM
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 7. 2019
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2019
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený za období 7/2019
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2019

#### **zakládání organizace**

- Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí: Smlouva o vytvoření dobrovolného svazku obcí "Mikroregion Jesenicko" ze dne 10. 4. 2002
- Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí: Stanovy svazku obcí Mikroregionu Jesenicko ve znění Dodatků č. 1, 2 a 3 ze dne 6. 2. 2018

#### **smlouvy a dohody**

- Darovací smlouva: o poskytnutí finančního daru (10 000 Kč) z rozpočtu Mikroregionu Jesenicko číslo: 2019/1 uzavřena mezi Mikroregionem Jesenicko (dárce) a HOLEZČI Jeseník, z. s. Bělá pod Pradědem (obdarovaný) dne 10. 12. 2019
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Mikroregionu Jesenicko číslo: 2019/1, na úhradu výdajů na činnost příjemce v roce 2019 ve výši 340 000 Kč (na provoz informačního centra v Jeseníku na rok 2019), uzavřena s Městem Jeseník dne 2. 9. 2019, zveřejněna na internetových stránkách Mikroregionu Jesenicko dne 3. 9. 2019, Bankovní výpis č. 46 z běžného účtu vedeného u Komerční banky, a. s. ze dne 3. 10. 2019 (odeslání dotace na účet města), Vyúčtování dotace provedené městem Jeseník dne 30. 1. 2020, Účetní doklad č. 19-007-00015 ze dne 31. 12. 2019 (přeúčtování poskytnuté dotace z účtu 373 - Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery na účet 572 - Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery)

#### **usnesení, zápisy, apod.**

- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: zápisy z jednání Správní rady Mikroregionu Jesenicko dne 28. 8. 2019, 5. 11. 2019 a 18. 12. 2019
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: zápisy z jednání Správní rady Mikroregionu Jesenicko dne 29. 1. 2019, 29. 2. 2019, 9. 4. 2019, 30. 4. 2019, 4. 6. 2019 a 25. 6. 2019

V kontrolovaném období územní celek, dle informací poskytnutých zástupci dobrovolného svazku obcí Mikroregionu Jesenicko:

- 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 ručitelského 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.

#### **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. 2019 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)**

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	<b>1,13 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>0,18 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0,00 %</b>

#### **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.

Šumperk 17. 4. 2020

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregionu Jesenicko za rok 2019 vykonala:

Ing. Pavlína Vejrostová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

## Poučení

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

Územní celek může do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

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

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregionu Jesenicko byl předán datovou schránkou.

Obsah návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl telefonicky projednán s předsedou správní rady dobrovolného svazku obcí dne 17. 4. 2020.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregionu Jesenicko byl doručen do datové schránky dobrovolného svazku obcí dne 17. 4. 2020.

### Rozdělovník:

- 1 stejnopis pro Dobrovolný svazek obcí Mikroregion Jesenicko
- 1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly



**Osoba odpovědná za správnost údajů**

Podpis: .....

**Statutární zástupce**

Podpis: .....

**Razítko organizace**