

# Návrh Závěrečného účtu za rok 2019

Sestavený ke dni 31.12.2019

## Údaje o organizaci

Název Sdružení měst a obcí Jesenicka  
Adresa Lipová-lázně 396  
790 61  
IČO 48427870  
Právní forma Dobrovolný svazek obcí

## Kontaktní údaje

Telefon 584 421 217  
E-mail zmolikova@lipova-lazne.cz

## Obsah závěrečného účtu

Plnění rozpočtu SMOJ 1-12/2019	1
Plnění rozpočtu dle tříd	2
Porovnání příjmů a výdajů dle tříd	5
Porovnání aktivních a pasivních účtů	6
Porovnání nákladových a výnosových účtů	8
Porovnání závazkových a pohledávkových účtů	10
Majetek	12
Měsíční stav finančních prostředků	13
Měsíční uzávěrka - protokol	14
Rozvaha SMOJ 2019	15
Výkaz zisku a ztrát SMOJ 2019	18
Inventarizační zpráva SMOJ 2019	20
Přezkum hospodaření 2019	22

## Plnění rozpočtu SMOJ 1-12/2019

<b>Příjmy</b>					
Paragr.	položka	text	Schv.rozp.	UPR	Skutečnost
	<b>Neinvestiční transfery od obcí</b>				
	4121	Základní příspěvek na provoz	579 885,00	579 885,00	579 885,00
	4121	Odpisy kompostárna	222 114,00	222 114,00	222 112,00
	4121	příspěvky na provoz kompostárny	2 542 000,00	2 542 000,00	2 509 763,00
		celkem	3 343 999,00	3 343 999,00	3 311 760,00
<b>6310</b>	<b>Obecné příjmy a výdaje z finančních operací</b>				
	2141	příjmy z úroků	1 001,00	1 001,00	0,00
	<b>Rozpočtové příjmy celkem</b>		<b>3 345 000,00</b>	<b>3 345 000,00</b>	<b>3 311 760,00</b>
	8115	financování	2 100 000,00	2 100 000,00	-76 361,38
	<b>Příjmy celkem s financováním</b>		<b>5 445 000,00</b>	<b>5 445 000,00</b>	<b>3 235 398,62</b>

<b>Výdaje</b>					
Paragr.	položka	text	Schv.rozp.	Schv.rozp.	Plnění Rozp.
<b>3399</b>	<b>Ostatní záležitosti kultury</b>				
	5169	Praha 1, propagace Jesenicka	50 000,00	50 000,00	27 575,00
		<b>celkem 3399</b>	<b>50 000,00</b>	<b>50 000,00</b>	<b>27 575,00</b>
<b>3421</b>	<b>Ostatní zájmová činnost a rekreace</b>				
	5169	sportovní akce	50 000,00	50 000,00	50 000,00
	5492	dar - sportovec roku	10 000,00	10 000,00	5 000,00
		<b>celkem 3421</b>	<b>60 000,00</b>	<b>60 000,00</b>	<b>55 000,00</b>
<b>3722</b>	<b>Sběr a svoz bio odpadů</b>				
	5164	nájemné	25 000,00	25 000,00	20 035,00
	5169	služby spojené s kompostárnou	2 000 000,00	2 465 000,00	2 463 254,25
	5171	opravy strojů	400 000,00	400 000,00	392 767,17
	5179	OOK	117 000,00	0,00	0,00
		<b>celkem 3722</b>	<b>2 542 000,00</b>	<b>2 890 000,00</b>	<b>2 876 056,42</b>
<b>6171</b>	<b>Činnost správy</b>				
	5021	dohoda - správce rozpočtu	6 000,00	6 000,00	5 000,00
	5139	drobný nákup, papír, tonery	10 000,00	9 500,00	3 105,00
	5161	služby pošt	3 000,00	3 000,00	0,00
	5164	nájemné archiv	6 000,00	6 000,00	3 570,00
	5169	nákup služeb, administrace, účetnictví, služby za inventarizační práce, kontroly dotací, KEOW	320 000,00	320 000,00	256 589,20
	5175	pohoštění	20 000,00	20 000,00	1 201,00
	5229	MAS - příspěvek čl.	1 000,00	1 500,00	1 500,00
		<b>celkem 6171</b>	<b>366 000,00</b>	<b>366 000,00</b>	<b>270 965,20</b>
<b>6310</b>	5163	služby peněžních ústavů	10 000,00	10 000,00	5 802,00
					0,00
<b>6409</b>	5901	rezerva - fond na finanční výpomoci	2 300 000,00	2 069 000,00	0,00
	5901	rezerva na provoz	117 000,00	0,00	0,00
		<b>rezerva celkem</b>	<b>2 417 000,00</b>	<b>2 069 000,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Rozpočtové výdaje celkem</b>		<b>5 445 000,00</b>	<b>5 445 000,00</b>	<b>3 235 398,62</b>

stav na účtu k 31.12.2019

3 776 943,11

Zpracovala: Ing. Bc.Žmolíková Renata,  
Dne 20.1.2020

## 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	1 001,00	0,00	1 001,00	0,00	1 001,00
<i>Třída 2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY celkem:</i>			<i>0,00</i>	<i>1 001,00</i>	<i>0,00</i>	<i>1 001,00</i>	<i>0,00</i>	<i>1 001,00</i>
<i>Třída 4</i>		<i>PŘIJATÉ TRANSFERY</i>						
	4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	3 311 760,00	3 343 999,00	99,04	3 343 999,00	99,04	32 239,00
<i>Třída 4 PŘIJATÉ TRANSFERY celkem:</i>			<i>3 311 760,00</i>	<i>3 343 999,00</i>	<i>99,04</i>	<i>3 343 999,00</i>	<i>99,04</i>	<i>32 239,00</i>
<b>Příjmy celkem:</b>			<b>3 311 760,00</b>	<b>3 345 000,00</b>	<b>99,01</b>	<b>3 345 000,00</b>	<b>99,01</b>	<b>33 240,00</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>%</i>	<i>Rozpočet upravený</i>	<i>%</i>	<i>Rozdíl</i>
	5021	Ostatní osobní výdaje	5 000,00	6 000,00	83,33	6 000,00	83,33	1 000,00
	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	3 105,00	10 000,00	31,05	9 500,00	32,68	6 395,00
	5161	Poštovní služby	0,00	3 000,00	0,00	3 000,00	0,00	3 000,00
	5163	Služby peněžních ústavů	5 802,00	10 000,00	58,02	10 000,00	58,02	4 198,00
	5164	Nájemné	23 605,00	31 000,00	76,15	31 000,00	76,15	7 395,00
	5169	Nákup ostatních služeb	2 797 418,45	2 420 000,00	115,60	2 885 000,00	96,96	87 581,55
	5171	Opravy a udržování	392 767,17	400 000,00	98,19	400 000,00	98,19	7 232,83
	5175	Pohoštění	1 201,00	20 000,00	6,01	20 000,00	6,01	18 799,00
	5179	Ostatní nákupy jinde nezařazené	0,00	117 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5229	Ost.neinvestiční transfery neziskovým a podob. organizací	1 500,00	1 000,00	150,00	1 500,00	100,00	0,00
	5492	Dary obyvatelstvu	5 000,00	10 000,00	50,00	10 000,00	50,00	5 000,00
	5901	Nespecifikované rezervy	0,00	2 300 000,00	0,00	2 069 000,00	0,00	2 069 000,00
	5909	Ostatní neinvestiční výdaje jinde nezařazené	0,00	117 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Třída 5</b>	<b>BĚŽNÉ VÝDAJE celkem:</b>		<b>3 235 398,62</b>	<b>5 445 000,00</b>	<b>59,42</b>	<b>5 445 000,00</b>	<b>59,42</b>	<b>2 209 601,38</b>
<b>Výdaje celkem:</b>			<b>3 235 398,62</b>	<b>5 445 000,00</b>	<b>59,42</b>	<b>5 445 000,00</b>	<b>59,42</b>	<b>2 209 601,38</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>%</i>	<i>Rozpočet upravený</i>	<i>%</i>	<i>Rozdíl</i>
	8115		-76 361,38	2 100 000,00	-3,64	2 100 000,00	-3,64	2 176 361,38
<b>Třída 8 FINANCOVÁNÍ celkem:</b>			<b>-76 361,38</b>	<b>2 100 000,00</b>	<b>-3,64</b>	<b>2 100 000,00</b>	<b>-3,64</b>	<b>2 176 361,38</b>
<b>Financování celkem:</b>			<b>-76 361,38</b>	<b>2 100 000,00</b>	<b>-3,64</b>	<b>2 100 000,00</b>	<b>-3,64</b>	<b>2 176 361,38</b>

## Porovnání příjmů a výdajů dle tříd

<i>Třída</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>
<b>Příjmy</b>			
4 PŘIJATÉ TRANSFERY	2 437 232,00	2 990 579,00	3 311 760,00
<b>Příjmy celkem</b>	<b>2 437 232,00</b>	<b>2 990 579,00</b>	<b>3 311 760,00</b>
<b>Výdaje</b>			
5 BĚŽNÉ VÝDAJE	2 116 555,50	3 034 418,00	3 235 398,62
6 KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	883 481,94	0,00	0,00
<b>Výdaje celkem</b>	<b>3 000 037,44</b>	<b>3 034 418,00</b>	<b>3 235 398,62</b>

## Porovnání aktivních a pasivních účtů

Období: 12/2019

		Aktivní účty		
SU	Název	2017	2018	2019
018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	-26 950,00	0,00	0,00
019	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	0,00	102 850,00	102 850,00
021	Stavby	0,00	13 760 744,36	13 760 744,36
022	Samostatné hmotné movité věci a soubor hmotných movitých věcí	0,00	12 833 623,00	12 833 623,00
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	-37 838,70	254 100,00	254 100,00
061	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	0,00	20 000,00	20 000,00
078	Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	26 950,00	0,00	0,00
079	Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	0,00	-102 850,00	-102 850,00
081	Oprávký ke stavbám	-172 020,00	-716 750,00	-888 770,00
082	Oprávký k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných	-1 170 380,00	-6 885 360,00	-8 055 676,00
088	Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	37 838,70	-254 100,00	-254 100,00
231	Základní běžný účet územních samosprávných celků	-562 805,44	3 700 581,73	3 776 943,11
348	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	-31 433,00	9 241,00	255,00

## Porovnání aktivních a pasivních účtů

Období: 12/2019

		Pasivní účty		
SU	Název	2017	2018	2019
321	Dodavatelé	144 943,00	0,00	0,00
331	Zaměstnanci	0,00	0,00	425,00
342	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžní plnění	0,00	0,00	75,00
401	Jmění účetní jednotky	0,00	2 759 726,56	2 759 726,56
403	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	-1 032 742,59	16 966 953,52	15 846 842,34
406	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	0,00	-707 780,50	-707 780,50
408	Opravy předcházejících účetních období	0,00	1 681 166,17	1 681 166,17
431	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	-272 909,89	0,00	0,00
432	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	272 909,89	2 151 540,91	2 022 014,34



## 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	22 716,00	3 105,00
511	Opravy a udržování	0,00	399 176,08	392 767,17
513	Náklady na reprezentaci	7 635,50	49 469,00	0,00
518	Ostatní služby	2 130 731,81	2 301 816,92	2 827 097,45
521	Mzdové náklady	6 000,00	5 500,00	5 500,00
551	Odpisy dlouhodobého majetku	1 342 400,00	1 343 706,25	1 342 336,00
569	Ostatní finanční náklady	0,00	0,00	928,00
572	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	999 409,94	110 297,00	6 500,00

## 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>
672 Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	3 438 542,40	4 103 154,68	4 422 884,18

## 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	144 943,00	0,00	0,00
331	Zaměstnanci	0,00	0,00	425,00
342	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžní plnění	0,00	0,00	75,00

## Porovnání závazkových a pohledávkových účtů

Období: 12/2019

<i>SU</i> <i>Název</i>	<b>Pohledávky</b>		
	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
348 Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	-31 433,00	9 241,00	255,00

## 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 nehmotný majetek</b>			
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	102 850,00	0,00	102 850,00
<b>Dlouhodobý hmotný majetek odepisovaný</b>			
Stavby	13 760 744,36	0,00	13 760 744,36
Samostatné hmotné movité věci a soubor hmotných movitých věcí	12 833 623,00	0,00	12 833 623,00
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	254 100,00	0,00	254 100,00
<b>Dlouhodobý finanční majetek</b>			
Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	20 000,00	0,00	20 000,00
<b>Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku</b>			
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	-102 850,00	0,00	-102 850,00
<b>Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku</b>			
Oprávky ke stavbám	-716 750,00	-172 020,00	-888 770,00
Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných	-6 885 360,00	-1 170 316,00	-8 055 676,00
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-254 100,00	0,00	-254 100,00

## Měsíční stav finančních prostředků

Období: 12/2019

<i>Měsíc</i>	<i>Základní běžný účet</i>	<i>Pokladna</i>
<b>Leden</b>	3 536 703,25	0,00
<b>Únor</b>	3 335 975,05	0,00
<b>Březen</b>	3 749 199,53	0,00
<b>Duben</b>	3 702 680,53	0,00
<b>Květen</b>	3 476 277,53	0,00
<b>Červen</b>	3 943 985,53	0,00
<b>Červenec</b>	3 996 511,53	0,00
<b>Srpen</b>	4 134 904,53	0,00
<b>Září</b>	4 303 071,53	0,00
<b>Říjen</b>	3 854 388,37	0,00
<b>Listopad</b>	3 811 179,43	0,00
<b>Prosinec</b>	3 776 943,11	0,00

## Protokol měsíční uzávěrky za období 12/2019

<b>Stav účtového rozvrhu</b>	<b>Má dáti</b>	<b>Dal</b>
Počáteční stavy celkem	72 395 477,54	72 395 477,54
<b>Obraty celkem dle jednotlivých měsíců</b>		
Leden	677 322,20	677 322,20
Únor	1 470 572,57	1 470 572,57
Březen	1 531 877,65	1 531 877,65
Duben	589 484,17	589 484,17
Květen	2 599 922,00	2 599 922,00
Červen	1 909 638,63	1 909 638,63
Červenec	670 730,88	670 730,88
Srpen	1 258 269,72	1 258 269,72
Září	795 678,90	795 678,90
Říjen	1 858 080,63	1 858 080,63
Listopad	968 833,19	968 833,19
Prosinec	1 345 287,97	1 345 287,97
<b>Celkem obraty</b>	<b>15 675 698,51</b>	<b>15 675 698,51</b>

<b>Rozpočet</b>	<b>Příjmy</b>	<b>Výdaje</b>	<b>Financování</b>
Schválený	3 345 000,00	5 445 000,00	2 100 000,00
Upravený	3 345 000,00	5 445 000,00	2 100 000,00

Měsíční uzávěrka zpracovaná dne: 12.5.2020

Měsíční uzávěrku zpracoval: Ing. Renata Žmolíková

# ROZVAHA

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

Za období: 12/2019

Sdružení měst a obcí Jesenicka; IČO 48427870; 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: 6.2.2020

Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		Běžné			Minulé
Brutto	Korekce	Netto			
<b>AKTIVA CELKEM</b>		<b>30 748 515,47</b>	<b>9 301 396,00</b>	<b>21 447 119,47</b>	<b>22 722 080,09</b>
<b>A. Stálá aktiva</b>		<b>26 971 317,36</b>	<b>9 301 396,00</b>	<b>17 669 921,36</b>	<b>19 012 257,36</b>
I. Dlouhodobý nehmotný majetek		102 850,00	102 850,00	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	102 850,00	102 850,00	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		26 848 467,36	9 198 546,00	17 649 921,36	18 992 257,36
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	13 760 744,36	888 770,00	12 871 974,36	13 043 994,36
4. Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	12 833 623,00	8 055 676,00	4 777 947,00	5 948 263,00
5. Pěstičské celky trvalých porostů	025	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	254 100,00	254 100,00	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		20 000,00	0,00	20 000,00	20 000,00
1. Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061	20 000,00	0,00	20 000,00	20 000,00
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>3 777 198,11</b>	<b>0,00</b>	<b>3 777 198,11</b>	<b>3 709 822,73</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		255,00	0,00	255,00	9 241,00
1. Odběratelé	311	0,00	0,00	0,00	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	255,00	0,00	255,00	9 241,00
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>3 776 943,11</b>	<b>0,00</b>	<b>3 776 943,11</b>	<b>3 700 581,73</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	3 776 943,11	0,00	3 776 943,11	3 700 581,73
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>21 447 119,47</b>	<b>22 722 080,09</b>
<b>C. Vlastní kapitál</b>		<b>21 446 619,47</b>	<b>22 722 080,09</b>
I. Jmění účetní jednotky a upravující položky		19 579 954,57	20 700 065,75
1. Jmění účetní jednotky	401	2 759 726,56	2 759 726,56
3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	15 846 842,34	16 966 953,52
4. Kurzové rozdíly	405	0,00	0,00
5. Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	-707 780,50	-707 780,50
6. Jiné oceňovací rozdíly	407	0,00	0,00
7. Opravy předcházejících účetních období	408	1 681 166,17	1 681 166,17
II. Fondy účetní jednotky		0,00	0,00
6. Ostatní fondy	419	0,00	0,00
III. Výsledek hospodaření		1 866 664,90	2 022 014,34
1. Výsledek hospodaření běžného účetního období		-155 349,44	-129 526,57
2. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431	0,00	0,00
3. Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	2 022 014,34	2 151 540,91
<b>D. Cizí zdroje</b>		<b>500,00</b>	<b>0,00</b>
I. Rezervy		0,00	0,00
1. Rezervy	441	0,00	0,00
II. Dlouhodobé závazky		0,00	0,00
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	0,00	0,00
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		500,00	0,00
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	0,00	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	0,00
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	0,00
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

# 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

Sdružení měst a obcí Jesenicka; IČO 48427870; 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: 6.2.2020

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>4 578 233,62</b>	<b>0,00</b>	<b>4 232 681,25</b>	<b>0,00</b>
I. Náklady z činnosti		4 570 805,62	0,00	4 122 384,25	0,00
1. Spotřeba materiálu	501	3 105,00	0,00	22 716,00	0,00
2. Spotřeba energie	502	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	0,00	0,00	0,00	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	392 767,17	0,00	399 176,08	0,00
9. Cestovné	512	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Náklady na reprezentaci	513	0,00	0,00	49 469,00	0,00
11. Aktivace vnitroorganizačních služeb	516	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Ostatní služby	518	2 827 097,45	0,00	2 301 816,92	0,00
13. Mzdové náklady	521	5 500,00	0,00	5 500,00	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	0,00	0,00	0,00	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	1 342 336,00	0,00	1 343 706,25	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		928,00	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	928,00	0,00	0,00	0,00
III. Náklady na transfery		6 500,00	0,00	110 297,00	0,00
2. Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572	6 500,00	0,00	110 297,00	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>4 422 884,18</b>	<b>0,00</b>	<b>4 103 154,68</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	0,00	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	0,00	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		4 422 884,18	0,00	4 103 154,68	0,00
2. Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	4 422 884,18	0,00	4 103 154,68	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		-155 349,44	0,00	-129 526,57	0,00
2. Výsledek hospodaření běžného účetního období		-155 349,44	0,00	-129 526,57	0,00

Odesláno dne:

Razítko:

.....  
Podpis vedoucího účetní jednotky

# INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ROK 2019

Sdružení měst a obcí Jesenicka

IČ: 48427870

Datum zpracování: 6.2.2020

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.



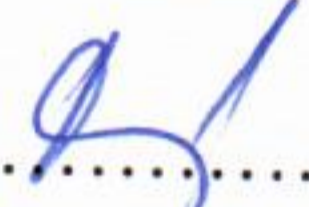
#### 4. Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur, k informačním tokům

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 do data inventarizační zprávy.

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/60600/2019/OK/7946

Č.j.: KÚOK 2104/2020

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

**Sdružení měst a obcí Jesenicka za rok 2019,**

**IČ 48427870**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 26. 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 Sdružení měst a obcí Jesenicka za rok 2019 dne 30. 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. Lubomír Žmolík - předseda

Ing. Bc. Renata Žmolíková - účetní

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

### ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Sdružení měst a obcí Jesenicka za rok 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 Sdružení měst a obcí Jesenicka 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 Sdružení měst a obcí Jesenicka za rok 2018 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.



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

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Sdružení měst a obcí Jesenicka nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **C. Přezkoumané písemnosti**

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Sdružení měst a obcí Jesenicka za rok 2019 byly přezkoumány následující písemnosti:

### **rozpočet**

- Střednědobý výhled rozpočtu: SMOJ na rok 2018 - 2021 schválený na jednání Sněmu SMOJ dne 29. 3. 2017, zveřejněn na internetových stránkách SMOJ dne 12. 4. 2017
- Schválený rozpočet: Sdružení měst a obcí Jesenicka na rok 2019 na jednání Sněmu SMOJ dne 19. 12. 2018, zveřejněn na internetových stránkách SMOJ dne 7. 1. 2019
- Návrh rozpočtu: Sdružení měst a obcí Jesenicka na rok 2020 byl zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí dne 18. 11. 2019 a na úředních deskách členských obcí nejméně 15 dnů před zahájením projednávání rozpočtu na rok 2020, až do schválení rozpočtu
- Schválený rozpočet: Sdružení měst a obcí Jesenicka na rok 2020 na jednání Sněmu SMOJ dne 17. 12. 2019, zveřejněn na internetových stránkách SMOJ dne 3. 1. 2020
- Závěrečný účet: SMOJ za rok 2018 schválený na jednání Sněmu SMOJ dne 20. 6. 2019. Návrh závěrečného účtu SMOJ za rok 2018 byl na internetových stránkách SMOJ zveřejněn od 23. 5. 2019 a na internetových stránkách a úředních deskách členských obcí po dobu nejméně 15 dnů před jeho projednáním na Sněmu SMOJ dne 20. 6. 2019. Schválený závěrečný účet SMOJ za rok 2018 byl zveřejněn na internetových stránkách SMOJ od 21. 6. 2019 a na úředních deskách členských obcí bylo zveřejněno oznámení, kde je schválený závěrečný účet zveřejněn v elektronické podobě a kde je možné nahlédnout do jeho listinné podoby.

### **účetnictví a výkazy**

- Bankovní výpisy: z běžného účtu vedeného u České národní banky a Komerční banky (ZBÚ) k 31. 12. 2019
- Bankovní výpisy: z běžného účtu vedeného u Komerční banky a České národní banky (ZBÚ) k 31. 7. 2019
- Bankovní výpisy: č. 31 - 42 z běžného účtu vedeného u Komerční banky za období 4/2019
- Faktury: vydané uhrazené na účet vedený u Komerční banky v 4/2019
- Faktury: došlé uhrazené z běžného účtu vedeného u Komerční banky v 4/2019
- Hlavní kniha: analytická (dle 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 Rady SMOJ dne 19. 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 6. 2. 2020
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2019
- Rozvaha: sestavená k 31. 7. 2019
- Účetní doklady: k bankovním výpisům Komerční banky za období 4/2019

- Účetnictví ostatní: Příloha sestavena k 31. 12. 2019
- Účetnictví ostatní: Příloha sestavena za období 7/2019
- Účetnictví ostatní: účetní závěrka SMOJ sestavená k 31. 12. 2018 schválená na jednání Sněmu SMOJ dne 20. 6. 2019, Protokol o schválení účetní závěrky SMOJ za rok 2018 ze dne 20. 6. 2019
- Účetnictví ostatní: změna rozpisu rozpočtu č. 1/2019 ze dne 30. 6. 2019 a č. 2/2019 ze dne 31. 12. 2019
- Účetnictví ostatní: sestava Ostrý účetní odpis za období 7/2019, skupina DHM
- Účetnictví ostatní: sestava Protokol ročních účetních odpisů 2019 za období 12/2019
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2019
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 7. 2019
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 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 ze dne 27. 11. 2001
- Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí: Stanovy Sdružení měst a obcí Jesenicka ze dne 14. 12. 2001, změna č. 1 Stanov Sdružení měst a obcí Jesenicka ze dne 26. 3. 2015

#### **smlouvy a dohody**

- Darovací smlouva: o poskytnutí finančního daru (ve výši 5 000 Kč) z rozpočtu Sdružení měst a obcí Jesenicka číslo: 2019/1 uzavřena mezi Sdružením měst a obcí Jesenicka (dárce) a T. K. (obdarovaný) dne 26. 2. 2019; bankovní výpis Komerční banky č. 22 ze dne 4. 3. 2019 včetně účetního dokladu č. 19-800-00052 (odeslání daru z účtu SMOJ)

#### **usnesení, zápisy, apod.**

- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: zápisy z jednání Rady SMOJ dne 19. 11. 2019
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: zápis z jednání Sněmu SMOJ dne 17. 12. 2019
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: zápisy z jednání Sněmu SMOJ dne 26. 3. 2019 a 20. 6. 2019
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: zápisy z jednání Rady SMOJ dne 7. 3. 2019, 24. 4. 2019 a 6. 6. 2019

V kontrolovaném období územní celek, dle informací poskytnutých zástupci dobrovolného svazku obcí Sdružení měst a obcí Jesenicka :

- neuskutečnil finanční operace týkající se peněžních fondů,
- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- nehospodařil s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- neuzavřel kupní, směnnou a nájemní smlouvu, smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,

- nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- nezpracoval dokumentaci dokládající zadání a uskutečnění veřejné zakázky malého rozsahu,
- nezřídil věcná břemena k majetku územního celku,
- neměl podnikatelskou činnost,

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

#### **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>0,01 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>0,02 %</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 Sdružení měst a obcí Jesenicka za rok 2019 vykonal:

Ing. Pavlína Vejrostová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

## **P o u č e n í**

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 Sdružení měst a obcí Jesenicka byl předán datovou schránkou.

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

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Sdružení měst a obcí Jesenicka byl doručen do datové schránky dobrovolného svazku obcí dne 17. 4. 2020.

### Rozdělovník:

- 1 stejnopis pro Dobrovolný svazek obcí Sdružení měst a obcí Jesenicka
- 1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly

**Osoba odpovědná za správnost údajů**

Podpis: .....

**Statutární zástupce**

Podpis: .....

**Razítko organizace**