

Mikroregion DSO Tanvaldsko 3108**ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2019**

(v Kč)

Údaje o organizaci

identifikační číslo	70852871
název	Mikroregion DSO Tanvaldsko 3108
ulice, č.p.	Palackého 359
obec	Tanvald
PSČ, pošta	46841

Kontaktní údaje

telefon	483 369 333
fax	483 369 307
e-mail	starosta@smrzovka.cz, kucinova@jiretinpb.cz
WWW stránky	

Doplňující údaje organizace**Obsah závěrečného účtu**

- I. Plnění rozpočtu příjmů
- II. Plnění rozpočtu výdajů
- III. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)
- IV. Stavy a obraty na bankovních účtech
- V. Peněžní fondy - informativně
- VI. Majetek
- VII. Vyúčtování finančních vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody
- VIII. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, státním fondům a Národnímu fondu
- IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
- X. Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem
- XI. Ostatní doplňující údaje

I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daňové příjmy			
Nedaňové příjmy	694 785,00	1 024 185,00	1 200 927,52
Kapitálové příjmy			
Přijaté transfery	1 131 162,00	3 834 462,93	5 339 907,80
Příjmy celkem	1 825 947,00	4 858 647,93	6 540 835,32
Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
2324 Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	694 785,00	1 024 185,00	840 865,00
2329 Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené			360 062,52
232 Ostatní nedaňové příjmy	694 785,00	1 024 185,00	1 200 927,52
23 Příjmy z prod.nekap.maj.a ost.nedaňové příjmy	694 785,00	1 024 185,00	1 200 927,52
2 Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)	694 785,00	1 024 185,00	1 200 927,52
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)	694 785,00	1 024 185,00	1 200 927,52
4116 Ost.neinv.přij.tra.ze státního rozpočtu		1 505 755,93	1 505 755,93
411 Neinv.přij.transf.od veř.rozp.ústřední úrovně		1 505 755,93	1 505 755,93
4121 Neinvestiční přijaté transfery od obcí	1 131 162,00	1 401 707,00	1 401 706,00
4122 Neinvestiční přijaté transfery od krajů		27 000,00	27 000,00
412 Neinvestiční přijaté transf.od rozp.úz.úrovně	1 131 162,00	1 428 707,00	1 428 706,00
4134 Převody z rozpočtových účtů			1 505 445,87
413 Převody z vlastních fondů			1 505 445,87
41 Neinvestiční přijaté transfery	1 131 162,00	2 934 462,93	4 439 907,80
4222 Investiční přijaté transfery od krajů		900 000,00	900 000,00
422 Invest.přij.tra.od veř.rozp.územní úrovně		900 000,00	900 000,00
42 Investiční přijaté transfery		900 000,00	900 000,00
4 Přijaté transfery (součet za třídu 4)	1 131 162,00	3 834 462,93	5 339 907,80
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)	1 825 947,00	4 858 647,93	6 540 835,32

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	1 825 947,00	4 391 761,49	5 436 091,85
Kapitálové výdaje		900 000,00	133 856,25
Výdaje celkem	1 825 947,00	5 291 761,49	5 569 948,10
Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5011 Platy zaměstnanců v pracovním poměru	500 000,00	923 829,00	830 802,00
501 Platy	500 000,00	923 829,00	830 802,00
5021 Ostatní osobní výdaje	8 400,00	1 005 240,00	1 005 240,00
502 Ostatní platby za provedenou práci	8 400,00	1 005 240,00	1 005 240,00
5031 Pov.poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan.	100 000,00	448 450,00	430 835,00
5032 Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	94 785,00	162 105,00	155 713,00
5038 Povinné pojistné na úrazové pojištění		7 267,00	7 267,00
503 Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	194 785,00	617 822,00	593 815,00
50 Výdaje na platy,ost.platby za prov.pr.a pojist.	703 185,00	2 546 891,00	2 429 857,00
5137 Drobný hmotný dlouhodobý majetek		19 681,00	19 681,00
5139 Nákup materiálu jinde nezařazený		8 382,00	8 382,00
513 Nákup materiálu		28 063,00	28 063,00
5163 Služby peněžních ústavů	11 000,00	11 177,00	9 171,40
5164 Nájemné	12 000,00	12 000,00	12 000,00
5166 Konzultační, poradenské a právní služby	2 400,00	2 400,00	2 395,80
5169 Nákup ostatních služeb	653 672,00	1 083 496,49	746 038,78
516 Nákup služeb	679 072,00	1 109 073,49	769 605,98
5171 Opravy a udržování		13 862,00	13 862,00
5173 Cestovné		7 327,00	7 327,00
5175 Pohoštění	12 000,00	12 000,00	4 195,00
517 Ostatní nákupy	12 000,00	33 189,00	25 384,00
5182 Převody vlastní pokladně			3 191,00
518 Výd.na netransf.přev.uvn.org.,na převz.pov.a na j.			3 191,00
5192 Poskytnuté náhrady	111 690,00	114 000,00	114 000,00
519 Výdaje souv.s neinv.nák.,přísp.,náhr.a věc.dary	111 690,00	114 000,00	114 000,00
51 Neinvestiční nákupy a související výdaje	802 762,00	1 284 325,49	940 243,98
5213 Neinv.transf.nefinančním podn.subj.-práv.osobám		220 545,00	220 545,00
521 Neinvestiční transf.podnikatelským subjektům		220 545,00	220 545,00
5221 Neinv.transf.fundacím,ústavům a ob.prosp.společn.		320 000,00	320 000,00
5229 Ost.neinv.transf.nezisk. a podob.organizacím	320 000,00		
522 Neinv.transf.neziskovým a podobným organizacím	320 000,00	320 000,00	320 000,00
52 Neinv.transfery podn.subj.a nezisk.organizacím	320 000,00	540 545,00	540 545,00
5345 Převody vlastním rozpočtovým účtům			1 505 445,87
534 Převody vlastním fondům			1 505 445,87
53 Neinv.transfery a některé další platby rozp.			1 505 445,87
5492 Dary obyvatelstvu		20 000,00	20 000,00
549 Ostatní neinvestiční transfery obyvatelstvu		20 000,00	20 000,00
54 Neinvestiční transfery obyvatelstvu		20 000,00	20 000,00
5 Běžné výdaje (třída 5)	1 825 947,00	4 391 761,49	5 436 091,85
6121 Budovy, haly a stavby		900 000,00	133 856,25
612 Pořízení dlouhodobého hmotného majetku		900 000,00	133 856,25
61 Investiční nákupy a související výdaje		900 000,00	133 856,25
6 Kapitálové výdaje (souč.za třídu 6)		900 000,00	133 856,25
Výdaje celkem (třída 5+6)	1 825 947,00	5 291 761,49	5 569 948,10

Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)	433 113,56-	970 887,22
--	--------------------	-------------------

III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Krátkodobé financování z tuzemska			
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8111		
Uhrazené splátky krátkod.vydaných dluhopisů (-)	8112		
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113		
Uhrazené splátky krátkod.přij.půjč.prostř. (-)	8114		
Změna stavu krátkod. prostř.na bank.účtech(+/-)	8115	433 113,56	974 416,22-
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-přijmy(+)	8117		
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8118		
Opravné položky k peněžním operacím			
Operace z peněžních účtů organizace nemající charakter příjmů a výdajů vlád.sektoru (+/-)	8901		3 529,00
Nerealizované kurzové rozdíly pohybů na devizových účtech (+/-)	8902		
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek (+/-)	8905		
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)		433 113,56	970 887,22-

IV. STAVY A OBRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav k 31.12.	Změna stavu bankovních účtů
Základní běžný účet	474 504,21	974 416,22	1 448 920,43	974 416,22-
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	474 504,21	974 416,22	1 448 920,43	974 416,22-
Pokladna				

V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Počáteční zůstatek			
Příjmy celkem			
Výdaje celkem			
Obrat			
Konečný zůstatek (rozdíl rozpočtu)			
Změna stavu			
Financování - třída 8			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje			
Software			
Ocenitelná práva			
Povolenky na emise a preferenční limity			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	23 008,90		23 008,90
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek			
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	28 141 657,36	28 141 657,36-	
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	13 245 649,00		13 245 649,00
Pěstitelské celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	6 858 150,50	1 158 859,35-	5 699 291,15
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek		133 856,25	133 856,25
Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.nehmotného majetku			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.hmotného majetku			
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje			
Oprávky k softwaru			
Oprávky k ocenitelným právům			
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	23 008,90-		23 008,90-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám	4 182 603,40-	4 182 603,40	
Oprávky k samost.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí	3 398 615,00-	872 214,00-	4 270 829,00-
Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů			
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	6 858 150,50-	1 158 859,35	5 699 291,15-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku			

VII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ K ROZPOČTŮM KRAJŮ, OBCÍ, DSO A VNITŘNÍ PŘEVODY

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	1 131 162,00	1 401 707,00	1 401 706,00
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů		27 000,00	27 000,00
4134	Převody z rozpočtových účtů			1 505 445,87
4222	Investiční přijaté transfery od krajů		900 000,00	900 000,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			1 505 445,87

VIII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ KE ST. ROZPOČTU, ST. FONDŮM A NÁRODNÍMU FONDU

UZ	Položka	text	Rozpočet upr. (Příjmy)	Rozpočet upr. (Výdaje)	Skutečnost (Příjmy)	Skutečnost (Výdaje)
13013	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	1 505 755,93	x	1 505 755,93	x
13013	5021	Ostatní osobní výdaje	x	941 298,00	x	941 298,00
13013	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	x	207 559,80	x	207 559,80
13013	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	x	75 012,00	x	75 012,00
13013	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	x	18 696,95	x	18 696,95
13013	5139	Nákup materiálu j.n.	x	6 979,65	x	6 979,65
13013	5169	Nákup ostatních služeb	x	294 892,98	x	266 777,10
13013			1 505 755,93	1 544 439,38	1 505 755,93	1 516 323,50

IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

viz. příloha č. 1

X. FINANČNÍ HOSPODAŘENÍ ZŘÍZENÝCH PRÁVNICKÝCH OSOB A HOSPODAŘENÍ S JEJICH MAJETKEM

XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

Razítko účetní jednotky

--

Osoba odpovědná za účetnictví

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

Iva Kucinová

--

Osoba odpovědná za rozpočet

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

Iva Kucinová

--

Statutární zástupce

Podpisový záznam
statutárního zástupce

Mgr. Marek Hotovec, předseda

--

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Tanvaldsko, IČ70852871, za rok 2019

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Tanvaldsko za rok 2019 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 3. 10. 2019.

Přezkoumané období od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku dne 23. 10. 2019.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku dne 20. 2. 2020.

Přezkoumání vykonala:

Bc. Jana Folprechtová, 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-0125/19/Fol dne 3. 10. 2019.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 20. 2. 2020.

Popis úkonu: seznámení předsedy svazku s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Mgr. Marek Hotovec - předseda svazku,
Ing. Iva Kucinová - účetní svazku.

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 2019

- **závažné (ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona)**
/v členění podle předmětu přezkoumání hospodaření ustanovení § 2 odst. 1 a odst. 2/

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Účetní jednotka neprovedla rozpočtové opatření, kterým by zapojila přijaté finanční prostředky na položce 4122 - Neinvestiční přijaté transfery od krajů ve výši 27 000 Kč.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Napraveno.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2019

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 2019

C.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2019 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 4,02 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Liberec, dne 9. 3. 2020.

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Bc. Jana Folprechtová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora

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 statutárnímu 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 nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřel smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o 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 přezkoumávajícímu 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 přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu 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 Tanvaldsko a tento návrh zprávy s ním byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 10 stran po jejím projednání a seznámení převzal, předseda svazku Mgr. Marek Hotovec.

Mgr. Marek Hotovec
předseda dobrovolného svazku obcí


.....
Razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Zveřejnění návrhu rozpočtu na rok 2019 proběhlo v souladu s ustanovením § 11 v odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění, od 13. 11. 2018 do 29. 11. 2018. Kontrole bylo předloženo písemné sdělení obcí svazku o zveřejnění návrhu na úředních deskách (dále jen ÚD) a webových stránkách (dále jen EÚD) obcí.

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria nebyla uplatněna z důvodu včasného schválení rozpočtu na rok 2019 ještě do konce roku 2018.

Rozpočtová opatření

V kontrolovaném období byla schválena celkem 11 rozpočtových opatření (dále jen RO) a to:

1. RO schváleno shromážděním zástupců dne 26.2.2019, usn.č. 3/2019, zveřejněno 18.3.2019,
2. RO schváleno shromážděním zástupců dne 24.4.2019, usn.č. 5/2019, zveřejněno 24.5.2019,
3. RO schváleno shromážděním zástupců dne 28.5.2019, usn.č. 6/2019, zveřejněno 17.6.2019,
4. RO schváleno shromážděním zástupců dne 21.6.2019, usn.č. 9/2019, zveřejněno 18.7.2019,
5. RO schváleno shromážděním zástupců dne 1.8.2019, usn.č. 5/2019, zveřejněno 1.8.2019,
6. RO schváleno shromážděním zástupců dne 27.9.2019, usn.č. 13/2019, zveřejněno 27.9.2019
7. RO schváleno shromážděním zástupců dne 25.10.2019, usn.č. 14/2019, zveřejněno 25.10.2019
8. RO schváleno shromážděním zástupců dne 25.10.2019, usn.č. 16/2019, zveřejněno 25.10.2019,
9. RO schváleno shromážděním zástupců dne 25.10.2019, usn.č. 17/2019, zveřejněno 25.10.2019,
11. RO schváleno shromážděním zástupců dne 19.12.2019, usn.č. 23/2019, zveřejněno 19.12.2019.

Rekapitulace	Schválený R.	R. po změnách	Změna
Příjmy	1 825 947	4 858 647,93	3 032 700,93
Výdaje	1 825 947	5 291 761,49	3 465 814,49

Kontrolou ověřeno promítnutí RO č. 1-11/2019 do výkazu FIN 2-12M k 31.12.2019.

Schválený rozpočet

Shromáždění zástupců na svém jednání dne 29.11.2018, usn.č. 15/2018 schválilo rozpočet Mikroregionu Tanvaldsko jako vyrovnaný v souladu s § 4 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění. Schválený rozpočet byl zveřejněn na webových stránkách dne 14. 2. 2019. Rozpočet byl schválen v následující struktuře:

Příjmy	1 825 947 Kč
Výdaje	1 825 947 Kč

Střednědobý výhled rozpočtu

Rozpočtový výhled DSO Mikroregionu Tanvaldsko byl schválen shromážděním starostů dne 22.12.2016, usn. č. 24/2016. Rozpočtový výhled pro roky 2017 až 2021 byl schválen v následujících objemech (v Kč):

	2017	2018	2019	2020	2021
Příjmy celkem	1 594 723	1 607 800	1 243 404	880 000	890 000
Výdaje celkem	1 724 723	1 607 800	1 243 404	880 000	890 000
Financování	130 000	0	0	0	0

Rozpočtový výhled je zveřejněn na EÚD od 30. 12. 2016.

Závěrečný účet

Závěrečný účet svazku za rok 2018 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018 byl schválen shromážděním zástupců dne 21.6.2019, usn.č. 11/2018 s výrokem bez výhrad. Návrh závěrečného účtu za rok 2018 byl zveřejněn v souladu s ustanovením § 39 v odst. 9 zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, od 5.6.2019 do 21.6.2019 na EÚD a svazek předložil potvrzení o vyvěšení účtu na stránkách obcí. Závěrečný účet obsahuje údaje, požadované v § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění. Schválený závěrečný účet včetně Zprávy je zveřejněn od 19.7.2019.

Bankovní výpis

DSO Mikroregion Tanvaldsko má zřízen ZBÚ u Komerční banky, a. s. a účet u ČNB. Bankovní výpisy jsou měsíční. DSO má zavedeno on-line bankovníctví, ze kterého pořizuje výpisy.

Zůstatky k účtům k 31.12.2019 byly následující:

KB – č. ú.: 27-610520257/0100	1 448 148,34 Kč (el. výpis)
ČNB – č. ú.: 94-3613451/0710	772,09 Kč (výpis č. 16)
Celkem	1 448 920,43 Kč

Zůstatek na bankovních účtech souhlasí s údaji uvedenými v Rozvaze - účet 231 a výkazem FIN 2 - 12 M k výše uvedenému datu.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

Kontrola byla předložena dohoda o hmotné odpovědnosti uzavřená s pokladní DSO Mikroregionu Tanvaldsko ze dne 1.5.2019.

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena hlavní kniha k 31.12.2019.

Inventurní soupis majetku a závazků

Svazek k provedení inventur předložil:

- plán inventur pro rok 2019 ze dne 26.11.2019,
- příkaz č.1 k provedení inventarizace majetku a závazků k 31.12.2019 ze dne 27.11.2019,
- zápis z instruktáže členů inventarizační komise ze dne 27.11.2019,
- inventarizační zprávu o průběhu a výsledku inventarizace k 31.12.2019 ze dne 22.1.2020.

K jednotlivým majetkovým účtům byly doloženy inventurní soupisy. Stavy majetku k datu 31.12.2019 uvedené na inventurních soupisech souhlasí se stavy v účetnictví, nebyly zjištěny inventarizační rozdíly ani nebyla přijata opatření.

Kniha došlých faktur

Kontrola byla předložena kniha došlých faktur vedená v PC. V kontrolovaném období bylo do 31.12.2019 přijato celkem 95 faktur (č.e. 20190001 - 20190095). Byly zkontrolovány přijaté faktury za měsíc září 2019 (ev. č. 59 - 65, BV elektronicky) a prosinec (ev.č. 90 - 95, BV elektronicky) a jejich úhrady. Účet Rozvahy 321 - Dodavatelé vykazoval k datu 31.12.2019 nulový zůstatek. Všechny faktury byly zaplacený. Kontrolou zaměřenou na ověření věcné a formální správnosti uvedených faktur nebyly zjištěny nedostatky.

Kniha odeslaných faktur

V kontrolovaném období byly vystaveny 3 faktury. Účet 311 - Odběratelé v Rozvaze vykazoval nulový zůstatek. Nebyly zjištěny nedostatky.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha je vedena ručně, se stanoveným pokladním limitem ve výši 10 tis. Kč. Příjmové a výdajové pokladní doklady jsou řazeny v jedné řadě. Doklady obsahují náležitosti uvedené v zákonu č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění. Pokladna eviduje k 31.12.2019 celkem 5 pokladních dokladů, kontrolovány byly pokladní doklady v plném rozsahu. Zůstatek pokladní hotovosti k 31. 12. 2019 ve výši 3 191 Kč souhlasí s účtem 261 Pokladna v Rozvaze.

Rozvaha

Kontrola byla předložena Rozvaha sestavená k 31.12.2019. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 9 108 676,25 Kč. Svazek v kontrolovaném období neevidoval žádné dlouhodobé pohledávky, u krátkodobých pohledávek dohadné účty aktivní a náklady příštích období. Svazek v kontrolovaném období eviduje dlouhodobé přijaté zálohy na transfery v objemu 4 091 450 Kč, z krátkodobých závazků nejvyšší objem představují závazky vůči zaměstnancům a krátkodobé přijaté zálohy na transfery. V kontrolovaném období došlo k významným změnám na majetkovém účtu 021 Stavby v objemu 28 141 tis. Kč (převod autobusových zastávek ve výši 28 141 657,36 Kč) a na účtu 028 DDHM (převod kompostérů ve výši 1 178 540 Kč). Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrola byl předložen výkaz FIN 2-12 M, kde při naplnění příjmů rozpočtu po změnách k 30.9.2019 na 130,53 % (3 753 tis. Kč) a čerpání výdajů rozpočtu po změnách na 77,06 % (2 448 tis. Kč) bylo docíleno kladného salda příjmů a výdajů v objemu 1 305 tis. Kč. Dále byl předložen výkaz FIN 2-12M k 31.12.2019, údaje uvedeny v hodnotách po konsolidaci:

	Schv. rozpočet	RO po změnách	Skutečnost	% Sk/RU
Příjmy	1 825 947,00	4 858 647,93	5 035 389,45	103,64
Výdaje	1 825 947,00	5 291 761,49	4 064 502,23	76,81
Financování	0,00	433 113,56	- 970 887,22	xxx

Hospodaření spolku skončilo kladným saldem příjmů a výdajů v objemu 971 tis. Kč

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolou Výkazu zisku a ztráty za období 9/2019 bylo zjištěno, že výsledek běžného účetního období je zisk ve výši 2 356 035,72 Kč a souhlasí se zůstatkem účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období vykázaným v Rozvaze ke stejnému datu. Svazek od 1.8.2019 vykonává hospodářskou činnost. Dále byl předložen Výkaz zisku a ztráty za období 12/2019, který nabývá následujících hodnot:

	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
Náklady celkem	6 172 970,69 Kč	22 000,00 Kč
Výnosy celkem	5 219 803,69 Kč	22 000,00 Kč
VH BÚO	- 953 167,00 Kč	0,00 Kč

Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí

Kontrola byla předložena zakladatelská smlouva DSO Mikroregionu Tanvaldsko ze dne 27.7.2000. Rozhodnutí o zápisu do registru ze dne 2.5.2006, č. j. reg. 05/06. DSO Mikroregionu Tanvaldsko. Rozhodnutí o změně zápisu v Registru dobrovolných svazků obcí vedeném Krajským úřadem Libereckého kraje ze dne 13.5.2016. V kontrolovaném období nedošlo k úpravám zakladatelské smlouvy

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí

Kontrola byly předloženy Stanovy DSO Mikroregionu Tanvaldsko ze dne 1.3.2013 (schváleno dne 1.3.2013, usn. č. 1/2013), registrace dne 21.3.2013 na KÚ LK včetně dodatku č. 1 ze dne 7.6.2013 – přistoupení městyse Zásada, schváleno shromážděním starostů dne 7.6.2013, usn. č. 11/2013, registrace provedena 1.7.2013 (č. j. KULK 44986/2013-160). Usn. č. 14/2015 ze dne 25.6.2015 byl změněn název z Mikroregionu Tanvaldska na Mikroregion Tanvaldsko. Dne 27.9.2017, usn. č. 18/2017 schválilo valné shromáždění starostů Mikroregionu Tanvaldsko v souladu s čl. XV, bod 3 Stanov, změnu výše ročního členského příspěvku. V kontrolovaném období nebyly měněny.

Darovací smlouvy

Kontrolou byly ověřeny následující darovací smlouvy:

- smlouva uzavřena mezi svazkem obcí (dárce) a Železniční společností Tanvald (obdarovaný) finanční dar ve výši 320 000 Kč dle usn. č. 20/2019 ze dne 28. 11. 2019 za účelem spolufinancování aktivit podporujících oživení kulturní památky ozubnicové železnice Tanvald - Desná - Kořenov - Harachov uzavřenou dne 29.11.2019. Platba zaplacená dne 20.12.2019, (BV elektronicky).
- smlouva uzavřena mezi svazkem obcí (dárce) a firmou CORTUUM, spol. s r.o. (obdarovaný) na akci Konzervace hradní zříceniny Navarov v celkové hodnotě 220 545 Kč dle usn. č. 9/2019 ze dne 21.6.2019, uzavřenou dne 29.12.2019 Platba zaplacená 31.10.2019, (BV elektronicky).

Dohody o provedení práce

V kontrolovaném období svazek obcí uzavřel 1 dohodu o provedení práce č. 1/2019 s FO, jejímž předmětem byla realizace "Mediální propagace Cyklostezky Jára Cimrmana 2019", za sjednanou odměnu ve výši 6 000 Kč. Dohoda ze dne 1.5.2019, na dobu určitou.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Do konce kontrolovaného období svazek neposkytl žádnou dotaci.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Kontrola bylo předloženo:

4116, ÚZ 13013 1 505 755,93 Kč

MPSV vydalo dne 14.11.2018 Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. OPZ/4.1/058/0007376 s účinností od 4.3.2018 ve výši 3 062 325 Kč. Dne 15. 3. 2018 DSO přijal 918 697,50 Kč, (BV 3) a dne 3. 12. 2018, (BV 12) 637 871,56 Kč. Z operačního programu Zaměstnanost na realizaci projektu "Plánování regionálního rozvoje v Mikroregionu Tanvaldsko" reg. č. CZ.03.4.74/0.0/16_058/0007376. Datum zahájení realizace projektu je k 1.3.2018 a datum ukončení projektu k 29.2.2020. Dne 15.5.2019 DSO přijal 765 445,87 Kč, (BV 5) a dne 14.10.2019 přijal 740 310,06 (BV 12). Celkové výdaje 3 223 500 Kč

4121 1 401 706 Kč

příspěvky od obcí Mikroregionu Tanvaldsko.

4122 27 000 Kč

OLP/1284/2019 Podpora nadregionálních témat a produktů cestovního ruchu "Mediální propagace Cyklostezky Járy Cimrmana", 15.7.2019 přijata část dotace ve výši 27 000 Kč

4222 900 000 Kč

OLP/2749/2019 Integrované projekty venkovských mikroregionů "Pořízení společné projektové dokumentace k Domu sociálních služeb Mikroregionu Tanvaldsko", 23.9.2019 přijata část dotace ve výši 900 000 Kč.

Smlouvy o dílo

Smlouva o dílo uzavřená mezi objednatelem Mikroregionem Tanvaldsko a zhotovitelem INGkomplet, s.r.o., uzavřená na provedení díla: „Smržovka - centrum sociálních služeb - stavební úpravy“ uzavřená dne 20.8.2019, cena díla 281 015 Kč vč. DPH, termín realizace bude probíhat do 8 týdnů od podpisu smlouvy.

Smlouva o dílo uzavřená mezi objednatelem Mikroregionem Tanvaldsko a zhotovitelem FO, uzavřená na provedení díla: „Vedení účetnictví Svazku obcí Mikroregion Tanvaldsko“ uzavřená dne 31.5.2019, cena díla 2 000 Kč/měsíčně, na dobu neurčitou.

Smlouva o dílo uzavřená mezi objednatelem Mikroregionem Tanvaldsko a zhotovitelem Kartografie HP s.r.o., Nová Paka, IČ:27526356, uzavřená na provedení díla: „Mediální propagace Cyklostezky Járy Cimrmana aneb na kole okolo Liptákova“ uzavřená dne 19.8.2019, cena díla 31 050 Kč včetně DPH, termín je do 30.9.2019. Platba zaplacená dne 10. 10. 2019, (BV elektronicky).

Zveřejnění smluv: <https://smlouvy.gov.cz/vyhledavani>

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

Dle sdělení svazek v kontrolovaném období neuzavřel smlouvy o převodu majetku.

Smlouvy o přijetí úvěru

V kontrolovaném období roku 2019 nebyla uzavřena žádná úvěrová smlouva.

Smlouvy o věcných břemenech

Dle sdělení svazek v kontrolovaném období neuzavřel smlouvu o věcném břemenu.

Smlouvy ostatní

Svazek kontrole předložil 4 uzavřené smlouvy:

- Smlouvu o provedení služby mezi svazkem obcí Mikroregionu Tanvaldsko (objednatel) a FO, Jablonec nad Nisou (zhotovitel) o poskytování služeb -provést moderování programu během kulturní akce Spanilá jízda Cyklostezkou Járy Cimrmana 2018 ze dne 30.4.2019.
- Smlouvu o hudební projekci mezi svazkem obcí Mikroregionu Tanvaldsko (objednatel) a Firmou Občanské sdružení při orchestru Vladimíra Janského Liberec, Liberec, IČ: 22820108 (zhotovitel) o poskytování služeb vystoupit v čase od 11 - 16 hodin na Spanilé jízdě Cyklostezkou J. Cimrmana ze dne 14.5.2018.
- Smlouvu o provedení představení mezi svazkem obcí Mikroregionu Tanvaldsko (objednatel) a FO, Nová Ves pod Pleší (zhotovitel) o poskytování služeb -odehrát divadelní představení "Klaun Pingu" během kulturní akce Spanilá jízda Cyklostezkou Járy Cimrmana, ze dne 10.4.2019.
- Smlouvu o provedení představení mezi svazkem obcí Mikroregionu Tanvaldsko (objednatel) a Dotace Snadno spol. s r.o., Mělník (zhotovitel) zpracování žádosti o dotaci, projektové studie dodávek a analýzy potencialu tvorby odpadů na akci: "Vybudování sběrných míst, včetně nádob, pro svazek obcí Tanvaldsko" ze dne 24.1.2019.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Dle sdělení svazek v kontrolovaném období nerealizoval veřejnou zakázku.

Vnitřní předpis a směrnice

Kontrola byl předložen soubor stávajících vnitřních předpisů a směrnic týkajících se činnosti DSO Mikroregionu Tanvaldsko, který svazek průběžně aktualizuje. V kontrolovaném období byly schváleny směrnice o vedení pokladny a směrnice o stanovení účetních a administrativních postupů při provozování hospodářské činnosti s platností od 1.8.2019.

Výsledky externích kontrol

V kontrolovaném období roku 2019 neproběhla ve svazku žádná externí kontrola.

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

Kontrola byly předloženy zápisy a usnesení ze shromáždění starostů DSO Mikroregionu Tanvaldsko. V kontrolovaném období se konala zasedání ve dnech 25.1., 26.2., 29.3., 24.4., 28.5., 21.6., 1.8., 27.9., 25.10., 28.11. a 19.12.2019. Dále byl kontrolou ověřen zápis a usnesení se zasedání dne 29.11.2018 (schválení rozpočtu).

Schválení roční účetní závěrky

Shromáždění starostů DSO Mikroregionu Tanvaldsko dne 21.6.2019, usn. č. 10/2019 schválil účetní závěrku Mikroregionu Tanvaldsko k 31.12.2018. Předložen protokol ze dne 21.6.2019.

Vnitřní kontrolní systém

Zápis z jednání Revizní komise Mikroregionu Tanvaldsko: kontrole předloženy 2 zápisy.



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2019**

IČO: **70852871**

Název: **Mikroregion DSO Tanvaldsko 3108**

Číslo		Syntetický	Běžné období		Minulé období	
položky	Název položky	účet	Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
			1	2	3	4
A. Náklady celkem			6 172 970,69	22 000,00	5 529 621,10	
I. Náklady z činnosti			5 632 425,69	22 000,00	5 209 621,10	
1.	Spotřeba materiálu	501	8 382,00		7 259,00	
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	13 862,00			
9.	Cestovné	512	7 327,00		12 640,00	
10.	Náklady na reprezentaci	513	4 195,00		2 400,00	
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	787 572,25		1 352 875,10	
13.	Mzdové náklady	521	1 836 192,00	22 000,00	1 663 287,00	
14.	Zákonné sociální pojištění	524	586 548,00		526 038,00	
15.	Jiné sociální pojištění	525	7 267,00		5 488,00	
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	20 000,00			
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	872 214,00		1 489 304,00	
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	19 680,65		40 315,00	
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	1 469 185,79		110 015,00	
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			540 545,00		320 000,00	
2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572	540 545,00		320 000,00	
V. Daň z příjmů						
1.	Daň z příjmů	591				
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595				
B. Výnosy celkem			5 219 803,69	22 000,00	5 066 079,12	
I. Výnosy z činnosti				22 000,00	13 420,00	
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601				
2.	Výnosy z prodeje služeb	602		22 000,00		
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			13 420,00	
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			5 219 803,69		5 052 659,12	
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	5 219 803,69		5 052 659,12	
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		953 167,00-		463 541,98-	
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		953 167,00-		463 541,98-	
* Konec sestavy *						



ROZVAHA

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2019**

IČO: **70852871**

Název: **Mikroregion DSO Tanvaldsko 3108**

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			
			Běžné		Minulé	
			Brutto	Korekce		Netto
AKTIVA CELKEM			23 963 940,84	9 993 129,05	13 970 811,79	36 580 192,17
A.	Stálá aktiva		19 101 805,30	9 993 129,05	9 108 676,25	33 806 087,96
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		23 008,90	23 008,90		
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	23 008,90	23 008,90		
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019				
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051				
9.	Dlouhodobý nehmotný majetek určení k prodeji	035				
II.	Dlouhodobý hmotný majetek		19 078 796,40	9 970 120,15	9 108 676,25	33 806 087,96
1.	Pozemky	031				
2.	Kulturní předměty	032				
3.	Stavby	021				23 959 053,96
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	13 245 649,00	4 270 829,00	8 974 820,00	9 847 034,00
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	5 699 291,15	5 699 291,15		
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029				
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	133 856,25		133 856,25	
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		
			Běžné		Minulé
			Brutto	Korekce	
3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063			
4.	Dlouhodobé půjčky	067			
5.	Termínované vklady dlouhodobé	068			
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069			
7.	Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	043			
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	053			
IV. Dlouhodobé pohledávky					
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462			
2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464			
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465			
4.	Dlouhodobé pohledávky z ručení	466			
5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469			
6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471			
B. Oběžná aktiva			4 862 135,54	4 862 135,54	2 774 104,21
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			3 410 024,11	3 410 024,11	2 296 224,00
1.	Odběratelé	311			2 300,00
2.	Směnky k inkasu	312			
3.	Pohledávky za eskontované cenné papíry	313			
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314			
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315			
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316			
7.	Krátkodobé pohledávky z postoupených úvěrů	317			
8.	Pohledávky z přerozdělených daní	319			
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335			
10.	Sociální zabezpečení	336			

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			Minulé
			Běžné			
			Brutto	Korekce	Netto	
11.	Zdravotní pojištění	337				
12.	Důchodové spoření	338				
13.	Daň z příjmů	341				
14.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342				
15.	Daň z přidané hodnoty	343				
16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344				
17.	Pohledávky za vybranými 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	10 993,73		10 993,73	
31.	Příjmy příštích období	385				
32.	Dohadné účty aktivní	388	3 399 030,38		3 399 030,38	2 293 924,00
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377				
III. Krátkodobý finanční majetek			1 452 111,43		1 452 111,43	477 880,21
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	1 448 920,43		1 448 920,43	474 504,21
12.	Běžné účty fondů územních samosprávných celků	236				
15.	Ceniny	263				
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261	3 191,00		3 191,00	3 376,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období	
			Běžné	Minulé
PASIVA CELKEM			13 970 811,79	36 580 192,17
C.	Vlastní kapitál		9 313 525,90	33 655 017,46
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		9 508 179,90	32 896 504,46
1.	Jmění účetní jednotky	401	752 318,70	461 693,70
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	9 064 061,96	32 743 011,52
4.	Kurzové rozdíly	405		
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	308 200,76-	308 200,76-
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407		
7.	Opravy předcházejících účetních období	408		
II.	Fondy účetní jednotky			
6.	Ostatní fondy	419		
III.	Výsledek hospodaření		194 654,00-	758 513,00
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		953 167,00-	463 541,98-
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	758 513,00	1 222 054,98
D.	Cizí zdroje		4 657 285,89	2 925 174,71
I.	Rezervy			
1.	Rezervy	441		
II.	Dlouhodobé závazky		4 091 450,00	2 350 585,00
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	4 091 450,00	2 350 585,00
III.	Krátkodobé závazky		565 835,89	574 589,71
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		46 040,00
6.	Směnky k úhradě	322		
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324		

Číslo		Syntetický účet	Období	
položky	Název položky		Běžné	Minulé
8.	Závazky z dělené správy	325		
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331	110 674,00	114 126,00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12.	Sociální zabezpečení	336	45 123,00	45 308,00
13.	Zdravotní pojištění	337	19 462,00	19 419,00
14.	Důchodové spoření	338		
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	27 059,00	23 162,00
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	288 517,89	326 534,71
33.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375		
35.	Výdaje příštích období	383		
36.	Výnosy příštích období	384		
37.	Dohadné účty pasivní	389	75 000,00	
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378		
* Konec sestavy *				