

**Závěrečný účet DSO
„Mikroregion urbanická brázda“
Rok 2013**

Stavy na běžném účtu DSO

Zůstatek k 31. 12. 2012	14.449,11 Kč
Zůstatek k 31. 12. 2013	82.386,20 Kč

Vyúčtování dotací poskytnutých Královéhradeckým krajem:

Neinvestiční dotace – profesionalizace svazku	44.000,00 Kč
Neinvestiční dotace – společenský život v našich obcích	85.000,00 Kč
Dotace byly vyčerpány v souladu s pravidly stanovenými ve smlouvě o jejich poskytnutí.	

Podrobně jsou příjmy a výdaje svazku rozvedeny v příloze č. 1. této zprávy.

Podklady k závěrečnému účtu a roční účetní závěrce dále vyjmenované jsou v písemné podobě k nahlédnutí v sídle svazku na Obecním úřadě v Praskačce.

- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (příloha č. 2).
- Rozvaha organizačních složek státu, územních samosprávných celků a příspěvkových organizací (příloha č. 3).
- Příloha organizačních složek státu, územních samosprávných celků a příspěvkových organizací (příloha č. 4).
- Výkaz zisku a ztrát (příloha č. 5)
- Inventarizační zpráva (příloha č. 6)
- Zpráva o výsledku a přezkoumání hospodaření svazku (příloha č. 7).

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2013:

Přezkoumání bylo provedeno na základě žádosti dobrovolného svazku obcí „Mikroregion urbanická brázda“ v souladu se zákonem č. 420/2004, o přezkoumání hospodaření ÚSC a DSO, pracovníky odboru kontroly Krajského úřadu Královéhradeckého kraje paní Ing. Lenkou Sedláčkovou a paní Ing. Janou Minářovou v termínu 3. prosince 2013 – dílčí přezkoumání a 25. března 2014 - konečné přezkoumání.

Závěr:

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí „Mikroregion urbanická brázda“ **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO (příloha č. 7) společně s dalšími vyjmenovanými podklady Závěrečného účtu (přílohy č. 2 – 6) jsou rovněž k nahlédnutí v členských obcích svazku (Dobřenice, Hvozdnice, Kratonohy, Lhota pod Libčany, Libčany, Obědovice, Osice, Osičky, Praskačka, Roudnice, Syrovátka a Urbanice).

Připomínky k závěrečnému účtu a souvisejícím zprávám mohou občané uplatnit buď písemně ve lhůtě do 3. června 2014 na adresu sídla svazku Mikroregionu urbanická brázda, Praskačka 12, 503 33 Praskačka nebo ústně na jednání DSO, které bude svoláno samostatnou pozvánkou.

Stanislav Bydžovský v.r.
statutární zástupce

Ing. Miroslava Součková v.r.
statutární zástupce

Vyvěšeno dne: 19. května 2014
Sejmuto dne:

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA

Souhrnná zpráva o průběhu a výsledku inventarizace provedené ke dni

31.12.2013

1) DODRŽENÍ PLÁNU INVENTUR

Pro zajištění provedení inventarizace byl statutárním zástupcem svazku dne 26.11.2013 vydán plán inventur, který stanovil následující termíny pro provedení fyzických a dokladových inventur:

- Fyzické inventury: od 02.01.2014 do 30.01.2014
- Dokladové inventury : od 02.01.2014 do 30.01.2014
- Zhodnocení výsledků inventur a sestavení inventarizační zprávy: 31.01.2014

Inventarizační komise tímto konstatuje, že veškeré inventury proběhly v souladu s vydaným plánem inventur v termínech, které byly stanoveny statutárním zástupcem svazku. V průběhu inventur nedošlo k žádným mimořádným událostem ani k narušení činnosti inventarizační komise.

2) ČINNOST INVENTARIZAČNÍ KOMISE

Členové inventarizační komise byli před zahájením inventur seznámeni s vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci a vnitřní směrnici DSO o provádění inventarizace majetku a závazků, a to prostřednictvím proškolení, kterého se zúčastnili dne 12.12.2013.

3) INVENTURNÍ SOUPISY

Fyzické inventury provedla statutárním zástupcem stanovená inventarizační komise, která na základě inventurních soupisů dle útvarů, lokalit a místností, zjistila skutečné stavy majetku. Zároveň provedla porovnání skutečného stavu a stavu zachyceného v majetkové evidenci.

Dokladová inventura byla inventarizační komisí provedena v souladu s plánem inventur, byly odsouhlaseny skutečné stavy se stavem zachyceným v účetnictví DSO. Dokladová inventura byla provedena na základě inventurních soupisů dle vybraných účtů.

V následujícím přehledu jednotlivých inventurních soupisů dle vybraných účtů jsou uvedeny zjištěné skutečné stavy majetku a závazků k 31.12.2013 a zjištěné rozdíly.

--

Inventarizace majetku a závazků DSO k 31.12.2013				
SU č.	NÁZEV ÚČTU	STAV k 31.12.2013 v Kč	ZJIŠTĚNÉ ROZDÍLY	POZN.
018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	6337,40	0,00	
019	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	174.528,00	0,00	
021	Budovy a stavby	592.999,50	0,00	
022	Samostatné movité věci a SMV	1.824.881,00	0,00	
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	804.255,60	0,00	
031	Pozemky	0	0,00	
032	Umělecká díla	0	0,00	
042	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0	0,00	
069	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	0	0,00	
041	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0	0,00	
231	Základní běžný účet ÚSC	82.386,20	0,00	
244	Krátkodobý termínovaný vklad	0	0,00	
262	Peníze na cestě	0	0,00	
263	Ceniny	0	0,00	
311	Odběratelé	0	0,00	
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	0	0,00	
315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	0	0,00	
321	Dodavatelé	0	0,00	
324	Krátkodobé přijaté zálohy	0	0,00	
331	Zaměstnanci	0	0,00	
335	Pohledávky za zaměstnanci	0	0,00	
336	Zúčtování s institucemi SZ a ZP	0	0,00	
341	Daň z příjmů	0	0,00	
342	Jiné přímé daně	0	0,00	
346	Pohledávky za ústřední rozpočty	0	0,00	
348	Pohledávky za územní rozpočty	0	0,00	
374	Přijaté zálohy na transfery	129.000,00	0,00	

373	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	0	0,00	
378	Ostatní krátkodobé závazky	0	0,00	
381	Náklady příštích období	0	0,00	
383	Výdaje příštích období	0	0,00	
384	Výnosy příštích období	0	0,00	
385	Příjmy příštích období	0	0,00	
388	Dohadné účty aktivní	129.000,00	0,00	
389	Dohadné účty pasivní	0	0,00	
401	Jmění účetní jednotky	1.574.954,46	0,00	
403	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	1.402.016,00	0,00	
406	Oceňovací rozdíly při změně metody	-1.022.335,40	0,00	
407	Jiné oceňovací rozdíly	0	0,00	
431	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	0	0,00	
432	Nerozdělení zisk, ztráta minulých let	11.586,55	0,00	
451	Dlouhodobé úvěry	0	0,00	
493	Výsledek hospodaření běžného účetního obd.	259.177,09	0,00	
902	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	0	0,00	
903	Ostatní majetek	54.440,00	0,00	
942	Krátkodobé podmín. pohl. k jiným zdrojům	0	0,00	
951	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	0	0,00	
973	Krátkodobé podmín. závazky z jiných smluv	0	0,00	
999	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	54.440,00	0,00	

4) INVENTARIZAČNÍ ROZDÍLY

Inventarizační komise prohlašuje, že nebyly zjištěny inventarizační rozdíly, přebytky ani manka.

5) KONTROLA HOSPODAŘENÍ S MAJETKEM OBCE

Při provedení fyzických inventur nebylo zjištěno žádné pochybení při nakládání s majetkem DSO. Majetek je jednoznačně identifikovatelný prostřednictvím dosud používaných inventárních čísel i vhodného slovního označení.

Dále bylo zjištěno, že hmotný a nehmotný majetek je evidován prostřednictvím softwaru pro evidenci majetku, evidence a identifikace majetku je dostačující.

Další informace z provedené inventarizace:

Informace o navýšení a ponížení hodnoty dlouhodobého majetku:

Bezúplatně byly převedeny mobilní sběrný nebezpečného odpadu na obce Roudnice, Kratonohy, Dobřenice a Libčany, v celkové výši 422.693,-- Kč, dále byl navýšen účet 028 – pořízení stanů, pивních setů, trampolíny, zahradního nábytku do obcí MRG v celkové výši 197.414,60 Kč.

Inventarizační komise:

předseda - osoba odpovědná za provedení inventarizace: 

osoba odpovědná za zjištění skutečností: 

osoba odpovědná za zjištění skutečností: 

Sestaveno dne: 31.01.2014

Převzal:



Dne: 31.01.2014



Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
Dobrovolný svazek obcí Mikroregion urbanická brázda, IČ:
70971358
za rok 2013

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 3.12.2013
- 25.3.2014

na základě písemné žádosti obce v souladu s ustanovením § 42 odst. 1, zákona č. 128/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Předmět přezkoumání je určen zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Místo provedení přezkoumání: **Dobrovolný svazek obcí Mikroregion urbanická brázda**
čp. 12
503 33 Praskačka

Zástupci za Dobrovolný svazek obcí:

- Ing. Miroslava Součková - předsedkyně
- Jiří Středa - účetní

Přezkoumání zahrnovalo ověření provedené výběrovým způsobem s přihlédnutím k významnosti:

- dodržování povinností uložených zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a dalšími právními předpisy upravujícími finanční hospodaření ÚSC,
- 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.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Ing. Lenka Sedláčková
- kontroloři:
Ing. Jana Minářová

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Mikroregion urbanická brázda - byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu DSO na rok 2013 byl v souladu s ustanovením § 39 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn.
Pravidla rozpočtového provizoria	Dle § 13 zák. č. 250/2000 Sb., se řídí hospodaření DSO do doby schválení rozpočtu pravidly rozpočtového provizoria. Rozpočtové provizorium na rok 2013 bylo v orgánu svazku schváleno dne 29.11.2012.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové změny byly prováděny rozpočtovými opatřeními č. 1 schválené statutárním zástupcem dne 09.08.2013 a č. 2, 3, 4 schválené v orgánu svazku dne 22.08.2013 a 26.11.2013.
Schválený rozpočet	Rozpočet byl schválen v orgánu svazku až dne 07.02.2013 jako vyrovnaný ve výši příjmů i výdajů 297 000,- Kč.
Závěrečný účet	Závěrečný účet byl projednán v orgánu svazku a uzavřen vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením obce a to bez výhrad dne 16.05.2013, před projednáním byl po dobu stanovenou zákonem vhodným způsobem zveřejněn. Zároveň byla schválena i účetní závěrka.
Bankovní výpis	Mikroregion má zřízen jeden bankovní účet vedený u České spořitelny a.s. Zůstatek účtu 1085642399/0800 k 31.12.2013 činí 82 386,20 Kč.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2013. Dále byly ověřeny dílčí inventury na výkaz Úč OÚPO 3-02 Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto dílčí inventury. Inventarizace je doložena řádnou inventarizační zprávou. Vzhledem k tomu, že ověřovatelé neměli možnost zúčastnit se provádění inventarizace u hmotného majetku obce, nemohou se vyjádřit k možnosti vzniku inventurních rozdílů v této oblasti.
Kniha došlých faktur	Kniha došlých faktur je řádně vedena.
Kniha odeslaných faktur	Kniha odeslaných faktur je řádně vedena.
Rozvaha	Závěrka byla přezkoušena na stavy účtů v rozvaze sestavené k 31.12.2013. Byl ověřen soulad stavů účtů vykazovaných v Rozvaze územních samosprávných celků (Úč OÚPO 3-02) se stavy majetku, pohledávek a závazků dle výsledku inventarizace. Počáteční stav účtu 403 - Dotace na pořízení investičního majetku činil 1 764 172,- Kč. Konečný stav účtu 403 k 31.12.2013 činí 1 402 016,- Kč. Korekce účtu 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek a účtu 018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek byla vytvořena ve správné výši.