

Lázenský Mikroregion

ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2016

(v Kč)

sestavený ke dni 08.02.2017

Údaje o organizaci

identifikační číslo	70824789
název	Lázenský Mikroregion
ulice, č.p.	Pecka 2
obec	Pecka
PSČ, pošta	507 82

Kontaktní údaje

telefon	493035147
fax	
e-mail	
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		28 000,00	28 000,00
Kapitálové příjmy			
Přijaté transfery	167 270,00	215 270,00	215 264,00
Příjmy celkem	167 270,00	243 270,00	243 264,00
<i>Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby</i>			
	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
2329 Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené		28 000,00	28 000,00
232 Ostatní nedaňové příjmy		28 000,00	28 000,00
23 Příjmy z prod.nekap.maj.a ost.nedaňové příjmy		28 000,00	28 000,00
2 Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)		28 000,00	28 000,00
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)		28 000,00	28 000,00
4121 Neinvestiční přijaté transfery od obcí	167 270,00	167 270,00	167 264,00
4122 Neinvestiční přijaté transfery od krajů		48 000,00	48 000,00
412 Neinvestiční přijaté transf.od rozp.úz.úrovně	167 270,00	215 270,00	215 264,00
41 Neinvestiční přijaté transfery	167 270,00	215 270,00	215 264,00
4 Přijaté transfery (součet za třídu 4)	167 270,00	215 270,00	215 264,00
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)	167 270,00	243 270,00	243 264,00

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

<i>Text</i>	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Rozpočet po změnách</i>	<i>Skutečnost</i>
Běžné výdaje	167 270,00	401 758,00	178 973,30
Kapitálové výdaje			
Výdaje celkem	167 270,00	401 758,00	178 973,30
<i>Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby</i>	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Rozpočet po změnách</i>	<i>Skutečnost</i>
5021 Ostatní osobní výdaje	13 800,00	13 800,00	13 800,00
502 Ostatní platby za provedenou práci	13 800,00	13 800,00	13 800,00
50 Výdaje na platy, ost. platby za prov. pr. a pojist.	13 800,00	13 800,00	13 800,00
5139 Nákup materiálu jinde nezařazený		20 250,00	20 214,30
513 Nákup materiálu		20 250,00	20 214,30
5162 Služby telekomunikací a radiokomunikací	4 000,00	4 000,00	
5163 Služby peněžních ústavů	3 000,00	3 000,00	2 088,00
5164 Nájemné	5 000,00	5 000,00	
5166 Konzultační, poradenské a právní služby	19 000,00	19 000,00	18 150,00
5169 Nákup ostatních služeb	67 470,00	280 708,00	72 237,00
516 Nákup služeb	98 470,00	311 708,00	92 475,00
5171 Opravy a udržování	50 000,00	50 000,00	48 969,00
5175 Pohoštění		1 000,00	580,00
517 Ostatní nákupy	50 000,00	51 000,00	49 549,00
5194 Věcné dary	5 000,00	5 000,00	2 935,00
519 Výdaje souv. s neinv. nák., přisp., náhr. a věc dary	5 000,00	5 000,00	2 935,00
51 Neinvestiční nákupy a související výdaje	153 470,00	387 958,00	165 173,30
5 Běžné výdaje (třída 5)	167 270,00	401 758,00	178 973,30
Výdaje celkem (třída 5+6)	167 270,00	401 758,00	178 973,30
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)		158 488,00-	64 290,70

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. prostřed. (-)	8114		
Změna stavu krátkod. prostřed. na bank. účtech(+/-)	8115	158 488,00	64 290,70-
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8117		
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8118		
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)		158 488,00	64 290,70-

IV. STAVY A OBRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrát	Konečný stav k 31.12.	Změna stavu bankovních účtů
Základní běžný účet ÚSC	158 487,93	64 290,70	222 778,63	64 290,70-
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	158 487,93	64 290,70	222 778,63	64 290,70-
Termínované vklady dlouhodobé				
Termínované vklady krátkodobé				

V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

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

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrát	Konečný stav
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	672 441,80		672 441,80
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	291 228,50		291 228,50
Pěstitelské celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	169 770,00		169 770,00
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			
Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávký ke stavbám	169 456,00-	13 449,00-	182 905,00-
Oprávký k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí	254 826,00-	4 550,00-	259 376,00-
Oprávký k pěstitelským celkům trvalých porostů			
Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	169 770,00-		169 770,00-
Oprávký 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	167 270,00	167 270,00	167 264,00
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů		48 000,00	48 000,00

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)
----	---------	------	------------------------	------------------------	---------------------	---------------------

IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Přezkoumání hospodaření LM provedl Ing. František Fojt-auditor. Přezkoumání bylo provedeno v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí ve dnech 27. dubna 2017 a 28. dubna 2016.

viz. příloha č. 1

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

Inventarizace majetku

viz. příloha č. 2

XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

Přílohy: 1. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření LM za rok 2016.

2. Inventarizace majetku za rok 2016.

3. Roční účetní závěrka za rok 2016.

4. Výkaz FIN za rok 2016.

5. Kniha účetnictví a rozpočtu za rok 2016.

Přílohy jsou k nahlédnutí ve finanční účetně Městského úřadu Lázně Bělohrad u paní Špicarové a zároveň jsou zveřejněny na internetových stránkách města Lázně Bělohrad: www.lazne-belohrad.cz.

Razítko účetní jednotky

LÁZEŇSKÝ MIKROREGION

Pecka 2

507 82 Pecka

IČ: 708 24 789

Osoba odpovědná za účetnictví

p.Špicarová Vladimíra

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost údajů



Osoba odpovědná za rozpočet

p.Špicarová Vladimíra

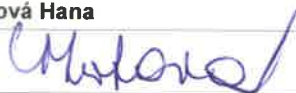
Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost údajů



Statutární zástupce

Štěrbová Hana

Podpisový záznam statutárního
zástupce



Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

Podle zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorského standardu č. 52, dalších relevantních předpisů vydaných Komorou auditorů České republiky, podle ustanovení §42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení) ve znění pozdějších předpisů a podle ustanovení §10 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.)

pro dobrovolný svazek obcí

Lázeňský Mikroregion, se sídlem Pecka, Pecka 2, PSČ 507 82 Pecka
IČO: 70824789

za období od 1.1.2016 do 31.12.2016

I. Všeobecné informace

Statutární orgán dobrovolného svazku obcí:

paní Hana Štěrbová předsedkyně dobrovolného svazku obcí Lázeňský mikroregion

auditorská společnost:

AUDIT AZ s.r.o., se sídlem Nová Paka, U Sopky 1880, PSČ 509 01

číslo osvědčení 465

IČO: 27500365

jména osob provádějících přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí:
Ing. František Fojt auditor

Vymezení pravomoci auditora k provedení přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Lázeňský mikroregion:

Auditorská společnost provedla přezkoumání hospodaření územního celku Lázeňský mikroregion v souladu s ustanovením § 4 odst. 7 zákona č. 420/2004 Sb., ustanovením § 2 písm. c) zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů.

Místo přezkoumání:

Lázně Bělohrad, sídlo městského úřadu
období, ve kterém bylo přezkoumání provedeno:
dne 27. dubna 2017 a dne 28. dubna 2017.

II. Předmět přezkoumání hospodaření

Předmětem přezkoumání jsou podle ustanovení §2 odstavec 1 zákona č. 420/2004 Sb., údaje o ročním hospodaření, tvořící součást závěrečného účtu podle §17 odstavec 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to:

- 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 vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,

f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými s Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
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.

Předmětem přezkoumání v souladu s ustanovením §2 odstavec 2 zákona č. 420/2004 Sb. jsou dále oblasti:

- a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumávaných orgánem dohledu podle zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů,
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- e) ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- g) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- h) účetnictví vedené územním celkem.

III. Hlediska přezkoumávání hospodaření

Předmět přezkoumávání podle ustanovení §3 zákona č. 420/2004 Sb. (viz bod II. této zprávy) se ověřuje z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy,
- b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- c) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Právní předpisy použité při přezkoumávání hospodaření pokrývající výše uvedená hlediska jsou uvedeny v příloze č.A, která je nedílnou součástí této zprávy.

IV. Definování odpovědnosti

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech, je odpovědný statutární orgán dobrovolného svazku obcí Lázeňský mikroregion.

Naší úlohou je, na základě provedeného přezkoumání hospodaření, vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření. Přezkoumání hospodaření jsme provedli v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorským standardem č. 52 a dalšími relevantními předpisy vydanými Komorou auditorů České republiky a s ustanoveními §2, 3, a 10 zákona č. 420/2004 Sb. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést přezkoumání hospodaření tak, abychom získali omezenou jistotu, zda hospodaření dobrovolného svazku obcí Lázeňský mikroregion, je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod III. této zprávy).

V. Rámcový rozsah prací

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Lázeňský mikroregion, byly použity postupy ke shromáždění dostatečných a vhodných důkazních informací. Tyto postupy jsou svým rozsahem menší než u zakázky poskytující přiměřenou jistotu a jsou auditorem aplikovány na základě jeho odborného úsudku včetně vyhodnocení rizik významných (materiálních) chyb a nedostatků. Při vyhodnocování těchto rizik auditor bere v úvahu vnitřní kontrolní systém dobrovolného svazku obcí Lázeňský mikroregion. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materialitu) jednotlivých skutečností.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Lázeňský mikroregion je uvedeno v samostatné příloze, která je nedílnou součástí této zprávy. V rámci přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí

Lázeňský mikroregion činil auditor i další kroky a využíval i další informace, které nejsou součástí tohoto označení.

VI. Závěr zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

A. Vyjádření k souladu hospodaření s hledisky přezkoumání hospodaření

Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření Lázeňského mikroregionu jsme nezjistili žádnou skutečnost, která by nás vedla k přesvědčení, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných (materiálních) ohledech souladu s hledisky přezkoumání hospodaření uvedenými v bodě III. této zprávy.

B. Vyjádření ohledně chyb a nedostatků

Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, stanoví, abychom ve zprávě uvedli závěr podle ustanovení §10 odstavce 2 písmeno d) a odstavce 3 citovaného zákona. Toto ustanovení vyžaduje, abychom ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření uvedli, zda při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky a v čem případně spočívaly, a to bez ohledu na jejich významnost (materialitu) a jejich vztah k hospodaření územního celku Lázeňský mikroregion jako celku.

Při přezkoumání hospodaření územního celku Lázeňský mikroregion za rok 2016 jsme nezjistili žádné chyby a nedostatky

C. Upozornění na případná rizika

Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření Lázeňského mikroregionu jsme nezjistili žádnou skutečnost, která by nás vedla k přesvědčení, že existují případná rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření dobrovolného svazku obcí Lázeňský mikroregion, v budoucnosti.

D. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu dobrovolného svazku obcí Lázeňský mikroregion, a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku

Podíl pohledávek na rozpočtu

Položka	text	údaj v Kč
A	Vymezení pohledávek	0,- Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	401 758,- Kč
A/B x 100%	Vymezení podílu pohledávek na rozpočtu	0%

Podíl závazků na rozpočtu

Položka	text	údaj v Kč
C	Vymezení závazků	0,- Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	401 758,- Kč
C/B x 100%	Vymezení podílu závazků na rozpočtu	0%

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku

Položka	text	údaj v Kč
D	Vymezení zastaveného majetku	0 Kč

E	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele	744 168,-
D/E x 100%	Výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku	0 %

VII. Další informace

Další informace nejsou

Vyhotoveno dne 2. května. 2017

Auditorská společnost:
název společnosti: AUDIT AZ s.r.o.
oprávnění č. 465
zastoupená:



František Fojt

Ing. František Fojt, auditor č. 1774
jednatel společnosti

Zpráva projednána se statutárním orgánem dobrovolného svazku obcí Lázeňský mikroregion,
dne 2. května 2017.

Zpráva předána statutárnímu orgánu dobrovolného svazku obcí Lázeňský mikroregion
dne 2. května 2017

LÁZEŇSKÝ MIKROREGION

Pecka 2

507 82 Pecka

IČ: 708 24 789

Hana Štěrbová

Hana Štěrbová

předsedkyně sdružení obcí Lázeňský mikroregion

Přílohy zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření:

Příloha A: Přehled právních předpisů, s nimiž auditor u přezkoumávaného hospodaření ověřil soulad

Při provádění přezkoumání hospodaření auditor posuzuje soulad hospodaření s následujícími právními předpisy popřípadě jejich vybranými ustanoveními:

- zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 5/2014 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti,
- zákonem č. 89/2012 Sb., občanský zákoník,