

NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU MIKROREGIONU ČESKÝ SMARAGD SE SÍDLEM V JAVORNÍKU ZA ROK 2018

název organizace	Mikroregion Český smaragd
právní forma	dobrovolný svazek obcí
IČO	70567450
adresa sídla	Javorník čp. 15, 257 63 Trhový Štěpánov
mobil předsedy svazku obcí	724188997
číslo základního běžného účtu	2245723329/0800
číslo vkladového účtu	2245725359/0800
číslo účtu u ČNB - dotace	94-2412121/0710
email předsedy svazku obcí	obec.javornik@tiscali.cz
email účetní svazku obcí	jana-jerabkova@email.cz
webové stránky	www.ceskysmaragd.cz
datová schránka	tf8jsx4

Mikroregion Český smaragd vznikl jako dobrovolný svazek obcí za účelem spolupráce obcí při řešení společných zájmů při správě území, které je vymezeno územní působností zúčastněných obcí, a to zejména: dopravní obslužnost, péče o památky, odpadové hospodářství, podporu venkovské turistiky, školské otázky, sociální služby a zdravotní péče o občany, kulturní činnost obcí, budování turistických stezek a cyklostezek, úpravu vodních toků a rybníků, zabezpečování čistoty obcí, správu veřejné zeleně a veřejného osvětlení, pořádání kulturních, sportovních a vzdělávacích akcí, propagace oblasti apod.

Hlavní činnost svazku obcí se řídí zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů. Svazek obcí sestavuje rozpočet a hospodaří podle něj. Návrh rozpočtu a výsledek hospodaření je zveřejňován v souladu s platnými právními předpisy. Hospodářskou činnost svazek obcí nevykonává.

Mikroregion Český smaragd sdružuje v současné době tyto členské obce:

Obec Hulice se sídlem Hulice č.p. 33, IČ 00231801
Obec Chlum se sídlem Chlum č.p. 42, IČ 00473529
Obec Javorník se sídlem Javorník č.p. 15, IČ 00473545
Obec Kladruby se sídlem Kladruby č.p. 70, IČ 00508454
Obec Rataje se sídlem Rataje č.p. 70, IČ 00232611
Obec Tichonice se sídlem Tichonice č.p. 30, IČ 00232831
Městys Zdislavice se sídlem Zdislavice č.p. 6, IČ 00233072

Orgány svazku obcí

- výbor svazku obcí - nejvyšší orgán svazku obcí Mikroregion Český smaragd
 - každá obec je zastoupena jedním zástupcem, jenž je starostou dané obce, popř. zástupcem starosty (místostarostou)
 - řídí činnost svazku a rozhoduje ve všech záležitostech
 - schvaluje účetní závěrku svazku obcí
 - k rozhodnutí dochází prostou většinou hlasů
 - volí ze svého středu předsedu svazku obcí
- předseda výboru svazku obcí – zastupuje svazek obcí navenek
 - není pro funkci uvolněn
 - volební období od 20.1.2016: Jiří Čihák
 - volební období od 21.12.2018: Jiří Čihák

- místopředseda výboru svazku obcí – zastupuje předsedu svazku obcí v případě, že se předseda nemůže účastnit jednání
 - není pro funkci uvolněn
 - volební období od 20.1.2016 : Bc.Pavel Bouček
 - volební období od 21.12.2018: Bc. Pavel Bouček

- finanční výbor - kontrolní orgán tříčlenný – členové nejsou pro funkci uvolněni
 - pověřen kontrolou hospodaření s majetkem svazku obcí a s finančními prostředky svazku obcí
 - volební období od 24.2.2016: Anežka Srbová – předsedkyně FV
Jaroslav Vošický – člen FV
Mgr. Jan Balšánek – člen FV
 - volební období od 21.12.2018: Anežka Srbová
Jaroslav Vaník
Mgr. Jan Balšánek

- kontrolní výbor – kontrolní orgán tříčlenný – členové nejsou pro funkci uvolněni
 - pověřen kontrolou usnesení výboru svazku obcí a všeobecnou kontrolní činností
 - volební období od 24.2.2016: Ing. Miroslav Balík – předseda KV
Martin Kapek – člen KV
 - volební období od 21. 12.2018 :Jaroslav Vošický
Ing.Miroslav Balík
Bc.Pavel Bouček

**Přehled zasedání výboru Mikroregionu Český smaragd :
20.3.2018 , 26.6.2018. 21.12.2018**

Pracovníci svazku obcí v roce 2018

Účetní je ve svazku zaměstnaná na dohodu o provedení práce.

Zpracování agendy svazku obcí - účetní a rozpočtová agenda svazku obcí je elektronicky zpracována programem Fenix, dodavatel Asseco Solutions, a.s.

Daň z přidané hodnoty – svazek obcí není plátcem DPH

Účelové fondy – svazek obcí nemá zřízeny účelové fondy

Příspěvkové organizace - svazek obcí nezřídil příspěvkovou organizaci

Založené organizace – svazek obcí nezaložil jinou organizaci

1. Finanční hospodaření Mikroregionu Český smaragd v roce 2018

Finanční hospodaření svazku obcí se řídilo rozpočtem pro rok 2018, který schválil výbor mikroregionu na své schůzi konané dne 12.12.2017 jako schodkový.

Skutečné hospodaření svazku obcí k 31.12.2018 skončilo přebytkem ve výši 284 992,41 Kč.

Návrh rozpočtu byl řádně vyvěšen v zákonné lhůtě, a to jak na pevné úřední desce, tak i v elektronické podobě na webových stránkách všech členských obcí.

Hospodaření svazku probíhalo v souladu se schváleným rozpočtem. Výbor mikroregionu schválil pouze změnu rozpisu rozpočtu.

V roce 2018 byly zpracovány došlé faktury, doklady, ostatní účetní doklady a mzdová agenda.

	schválený rozpočet v Kč	upravený rozpočet v Kč	skutečné plnění v Kč	% schváleného rozpočtu	% upraveného rozpočtu
Příjmy	343 200,00	343 200,00	341 979,74	99,6	99,6
Výdaje	1 280 500,00	1 280 500,00	56 987,33	4,5	4,5
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci	-937 300,00	-937 300,00	284 992,41		

Přehled o plnění rozpočtových příjmů a výdajů a o financujících položkách

třída	schválený rozpočet v Kč	upravený rozpočet v Kč	skutečné plnění v Kč	% schváleného rozpočtu	% upraveného rozpočtu
1 – Daňové příjmy					
2 – Nedaňové příjmy	2 000,00	2 000,00	579,74	29,0	29,0
3 – Kapitálové příjmy					
4 – Přijaté transfery	341 200,00	341 200,00	341 200,00	100,00	100,00
Příjmy celkem	343 200,00	343 200,00	341 979,74	99,6	99,6
5 – Běžné výdaje	80 500,00	80 500,00	56 987,33	70,8	70,8
6 – Kapitálové výdaje	1200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,0	0,00
Výdaje celkem	1 280 500,00	1 280 500,00	56 987,33	4,5	4,5
Financování	-937 300,00	-937 300,00	284 92,41		

Přehled největších úprav rozpočtu

V příjmové ani výdajové části rozpočtu nebyly provedeny žádné úpravy rozpočtu.

Přehled přijatých příspěvků a dotací v roce 2018

Finanční prostředky mikroregionu jsou tvořeny členskými příspěvky jednotlivých obcí dle počtu obyvatel, dále investičními příspěvky obcí a dotacemi z jiných zdrojů. O majetku mikroregionu je řádně účtováno a vedena evidence stavu majetku.

Příspěvky od obcí celkem v tis. Kč

	schválený rozpočet	upravený rozpočet	skutečné plnění	% schváleného rozpočtu	% upraveného rozpočtu
členské příspěvky	341,20	341,20	171.80	100,00	100,00

Přehled příjmu členských příspěvků od obcí na provoz mikroregionu v Kč

Název obce	schválený rozpočet	upravený rozpočet	skutečné plnění
Hulice	57 400,00	57 400,00	57 400,00
Chlum	26 000,00	26 000,00	26 000,00
Javorník	23 600,00	23 600,00	23 600,00
Kladruby	50 600,00	50 600,00	50 600,00
Rataje	34 400,00	34 400,00	34 400,00
Tichonice	41 400,00	41 400,00	41 400,00
Zdislavice	107 800,00	107 800,00	107 800,00
Příspěvky celkem	341 200,00	341 200,00	341 200,00

Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně v Kč

Mikroregion Český smaragd neobdržel v roce 2018 dotace.

Přehled poskytnutých dotací v roce 2018

MAS Blaník z.s.	Členský příspěvek	100,00	-	-
-----------------	-------------------	--------	---	---

2. Majetek Mikroregionu Český smaragd v roce 2018

Inventarizace majetku mikroregionu k 31.12.2018

Inventarizace majetku, závazků a pohledávek byla provedena ke dni 31.12.2018. Zahájena byla dne 27.12.2018 a ukončena dne 13.2.2019 inventarizační komisí ve složení:

Předsedkyně IK: Anežka Srbová

Členové IK: Bc. Pavel Bouček, Jaroslav Vošický

Změna stavu finančního majetku v roce 2018 v Kč

Mikroregion má tři běžné účty, z toho u České spořitelny, a.s., – základní běžný účet, který financuje běžný provoz a vkladový účet, kam přicházejí investiční příspěvky, a u ČNB běžný účet pro financování dotací ze státního rozpočtu.

Druh účtu	Počáteční stav k 1.1.2018	Konečný stav k 31.12.2018
základní běžný účet ČS	215 827,57	502 859,52
vkladový účet ČS	989.533,65	989.614,91
běžný účet ČNB	90,91	170,11
	1 205 452,13	1 492 644,54

Další skutečnosti hospodaření v roce 2018

- nebyly poskytnuty žádné půjčky
- není zastaven majetek
- není sjednán úvěr

3. Výsledek hospodaření za rok 2018 v Kč

Náklady celkem	187 040,83
Výnosy celkem	458 904,02
Výsledek hospodaření - zisk	271 863,19

Daňová povinnost z vykázaného výsledku hospodaření za rok 2018 svazku obcí nevznikla.

4. Reforma účetnictví státu a změna legislativy

V rámci reformy účetnictví státu, která započala v roce 2010 a nadále pokračuje, došlo k významné změně legislativy pro ÚSC a DSO. Svazek obcí, jako vybraná účetní jednotka, účtoval podle nové legislativy a řídil se:

- zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 383/2009 Sb., o účetních záznamech v technické formě vybraných účetních jednotek a jejich předávání do centrálního systému účetních informací státu a o požadavcích na technické a smíšené formy účetních záznamů (technická vyhláška o účetních záznamech), ve znění pozdějších předpisů,

- vyhláškou č. 411/2017, kterou se mění vyhl.270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků,
- vyhláškou č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek,
- českými účetními standardy č. 701 – 710.

Účetní závěrka byla sestavena podle legislativních norem platných v roce 2018. V případech neupravených uvedenou legislativou se účetní jednotka řídila předpokladem věrného a poctivého zobrazení skutečnosti. Používaný dlouhodobý majetek byl odepisován dle ČÚS č. 708, odpisy se účtují do nákladů. Majetek je odepisován k rozvahovému dni rovnoměrným způsobem. Při zpracování účetní závěrky byly k 31.12.2018 sestaveny výkazy: Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu ÚSC, Regionálních rad a DSO; Rozvaha; Výkaz zisku a ztráty; Příloha účetní závěrky. V příloze účetní závěrky jsou popsány použité účetní metody, hranice významnosti pro některé účetní metody, použití některých účtů.

5. Schválení účetní závěrky mikroregionu za rok 2017

Výbor svazku obcí Mikroregion Český smaragd na základě postupů stanovených vyhláškou č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek, schválil usnesením ze dne 21.6.2018 účetní závěrku svazku obcí Mikroregion Český smaragd za rok 2017.

6. Přezkoumání hospodaření mikroregionu za rok 2018

Mikroregion Český smaragd na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, požádal o provedení přezkoumání hospodaření svazku za rok 2018 Krajský úřad Středočeského kraje v Praze. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno ve dnech 17.10.2018 a 7.6.2019. V průběhu kontroly byly poskytnuty veškeré požadované doklady a informace související s činností mikroregionu.

Přezkoumání hospodaření Mikroregionu Český smaragd za rok 2018 bylo provedeno se závěrem:

*Nebyly zjištěny chyby a nedostatky
(§ 10 odst.3 písm. a) zákona č.420/2004 Sb.)*

Přezkoumání hospodaření provedli a zprávu zpracovali zaměstnanci Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje v Praze. Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření mikroregionu za rok 2018 je přílohou k závěrečnému účtu.

7. Závěr – zveřejnění návrhu závěrečného účtu za rok 2018

Závěrem lze konstatovat, že mikroregion v roce 2018 hospodařil v souladu se schváleným rozpočtem. Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky. Z uvedeného důvodu lze s hospodařením mikroregionu za rok 2018 souhlasit a schválit závěrečný účet mikroregionu **bez výhrady**.

Nedílnou součástí Závěrečného účtu Mikroregionu Český smaragd tvoří přílohy - Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018 a výkazy účetní závěrky sestavené k 31.12.2018 Výkaz pro hodnocení rozpočtu ÚSC, Regionálních rad a DSO; Rozvaha; Výkaz zisku a ztráty; Příloha účetní závěrky.

Návrh závěrečného účtu za rok 2018 včetně příloh bude v plném znění zveřejněn v elektronické podobě na webových stránkách členských obcí a webových stránkách svazku obcí: www.ceskymaragd.cz, k nahlédnutí bude v sídle svazku – Javorník 15, v úředních dnech: pondělí a středa v hodinách : 20.00 – 21,30 hod.

Připomínky k závěrečnému účtu mikroregionu mohou občané uplatnit písemně nejpozději do 23.6.2019 na adrese sídla svazku obcí: Javorník čp. 15, 257 63 Trhový Štěpánov nebo ústně na nejbližším jednání výboru mikroregionu v červnu 2019.

V Javorníku dne 7.6.2019

předkládá :

Jiří Čihák v.r. předseda svazku

vypracovala :

Jana Jeřábková,účetní