

# NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU MIKROREGIONU ČESKÝ SMARAGD SE SÍDLEM V JAVORNÍKU ZA ROK 2017

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-gerabkova@email.cz
webové stránky	<a href="http://www.ceskysmaragd.cz">www.ceskysmaragd.cz</a>
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 3.12.2014 – 20.1.2016: Josef Korn
  - volební období od 20.1.2016: Jiří Čihák

- místopředseda výboru svazku obcí – zastupuje předsedu svazku obcí v případě, že se předseda nemůže účastnit jednání
  - není pro funkci uvolněn
  - volební období 11/2010 – 20.1.2016: Jiří Čihák
  - volební období od 20.1.2016: 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 3.12.2014: Anežka Srbová – předsedkyně FV  
Martin Kapek – člen FV  
Jaroslav Vaník – člen FV
  - volební období od 24.2.2016: Anežka Srbová – předsedkyně FV  
Jaroslav Vošický – člen FV  
Mgr. Jan Balšánek – člen FV
- kontrolní výbor – kontrolní orgán tříčlenný – členové nejsou pro funkci uvolněni
  - pověřen kontrolou usnesení výboru svazku obcí a všeobecnou kontrolní činností
  - volební období od 3.12.2014: Alena Exnerová – předsedkyně KV  
Bc. Pavel Bouček – člen KV  
Jaroslav Vošický – člen KV
  - volební období od 24.2.2016: Ing. Miroslav Balík – předseda KV  
Martin Kapek – člen KV  
Jaroslav Vaník – člen KV

#### **Přehled zasedání výboru Mikroregionu Český smaragd :**

8.2.2017, 26.4.2017, 21.6.2017, 27.9.2017, 7..11.2017, 12.12.2017, 19.12.2017

#### **Pracovníci svazku obcí v roce 2017**

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 2017**

---

Finanční hospodaření svazku obcí se řídilo rozpočtem pro rok 2017, který schválil výbor mikroregionu na své schůzi konané dne 14.12.2016 jako přebytkový.

Skutečné hospodaření svazku obcí k 31.12.2017 skončilo přebytkem ve výši 59 909,20 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 změnu rozpočtu celkem čtyřmi rozpočtovými opatřeními.

V roce 2017 byly zpracovány došlé faktury, doklady, ostatní účetní doklady a mzdová agenda.

	<b>schválený rozpočet v Kč</b>	<b>upravený rozpočet v Kč</b>	<b>skutečné plnění v Kč</b>	<b>% schváleného rozpočtu</b>	<b>% upraveného rozpočtu</b>
<b>Příjmy</b>	<b>173 800,00</b>	<b>173 800,00</b>	<b>172 170,60</b>	<b>99,1</b>	<b>99,1</b>
<b>Výdaje</b>	<b>113 142,00</b>	<b>153 142,00</b>	<b>112 261,40</b>	<b>99,2</b>	<b>73,3</b>
<b>Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci</b>	<b>60 658,00</b>	<b>20 658,00</b>	<b>59 909,20</b>		

### **Přehled o plnění rozpočtových příjmů a výdajů a o financujících položkách**

<b>třída</b>	<b>schválený rozpočet v Kč</b>	<b>upravený rozpočet v Kč</b>	<b>skutečné plnění v Kč</b>	<b>% schváleného o rozpočtu</b>	<b>% upraveného rozpočtu</b>
<b>1 – Daňové příjmy</b>					
<b>2 – Nedaňové příjmy</b>	2 000,00	2 000,00	370,60	18,5	18,5
<b>3 – Kapitálové příjmy</b>					
<b>4 – Přijaté transfery</b>	171 800,00	171 800,00	171 800,00	100,00	100,00
<b>Příjmy celkem</b>	<b>173 800,00</b>	<b>173 800,00</b>	<b>172 170,60</b>	<b>99,1</b>	<b>99,1</b>
<b>5 – Běžné výdaje</b>	113 142,00	113 142,00	94 321,40	83,4	83,4
<b>6 – Kapitálové výdaje</b>	0,00	40 000,00	17 940,00	0,0	44,9
<b>Výdaje celkem</b>	<b>113 142,00</b>	<b>153 142,00</b>	<b>112 261,40</b>	<b>99,2</b>	<b>73,3</b>
<b>Financování</b>	<b>-60 658,00</b>	<b>-20 658,00</b>	<b>-59 909,20</b>		

### **Přehled největších úprav rozpočtu**

V příjmové části rozpočtu nebyly provedeny žádné úpravy rozpočtu.

**Výdaje v tis. Kč**

	<b>ODPA</b>	<b>schválený rozpočet</b>	<b>upravený rozpočet</b>	<b>skutečné plnění</b>	<b>% schváleného rozpočtu</b>	<b>% upraveného rozpočtu</b>
Cestovní ruch	2143	3,00	43,00	20,53	684,5	47,80

### Přehled přijatých příspěvků a dotací v roce 2017

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

	<b>schválený rozpočet</b>	<b>upravený rozpočet</b>	<b>skutečné plnění</b>	<b>% schváleného rozpočtu</b>	<b>% upraveného rozpočtu</b>
<b>členské příspěvky</b>	171,80	1171,80	171.80	100,00	100,00

#### Přehled příjmu členských příspěvků od obcí na provoz mikroregionu v Kč

<b>Název obce</b>	<b>schválený rozpočet</b>	<b>upravený rozpočet</b>	<b>skutečné plnění</b>
Hulice	29 900,00	29 900,00	29 900,00
Chlum	13 000,00	13 000,00	13 000,00
Javorník	11 800,00	11 800,00	11 800,00
Kladruby	25 300,00	25 300,00	25 300,00
Rataje	17 200,00	17 200,00	17 200,00
Tichonice	20 700,00	20 700,00	20 700,00
Zdislavice	53 900,00	53 900,00	53 900,00
<b>Příspěvky celkem</b>	<b>171 800,00</b>	<b>171 800,00</b>	<b>171 800,00</b>

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

Mikroregion Český smaragd neobdržel v roce 2017 dotace.

#### Přehled poskytnutých dotací v roce 2017

<b>MAS Blaník z.s.</b>	Členský příspěvek	200,00	ne	-
	Neinv. příspěvek – provoz 2017-2019	32 642,00	ne	-

## 2. Majetek Mikroregionu Český smaragd v roce 2017

---

### Inventarizace majetku mikroregionu k 31.12.2017

Inventarizace majetku, závazků a pohledávek byla provedena ke dni 31.12.2017. Zahájena byla dne 27.12.2017 a ukončena dne 10.2.2018 inventarizační komisí ve složení:

Předsedkyně IK: Anežka Srbová

Členové IK: Bc. Pavel Bouček, Jaroslav Vošický

### Změna stavu finančního majetku v roce 2017 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 1.1.2017	Konečný stav k 31.12.2017
základní běžný účet ČS	153 079,63	215 827,57
vkladový účet ČS	989 452,39	989.533,65
běžný účet ČNB	210,91	90,91
<b>Celkem</b>	<b>1 42 742,93</b>	<b>1 205 452,13</b>

### Další skutečnosti hospodaření v roce 2017

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

## 3. Výsledek hospodaření za rok 2017 v Kč

---

Náklady celkem	189 684,40
Výnosy celkem	289 294,32
<b>Výsledek hospodaření - zisk</b>	<b>99 609,92</b>

Daňová povinnost z vykázaného výsledku hospodaření za rok 2017 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. 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 2017. 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 31.12.2017 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 2016**

---

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 21.6.2017 účetní závěrku svazku obcí Mikroregion Český smaragd za rok 2016.

#### **6. Přezkoumání hospodaření mikroregionu za rok 2017**

---

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 2017 Krajský úřad Středočeského kraje v Praze. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno ve dnech 6.10.2017 a 28.5.2018. V průběhu kontroly byly poskytnuty veškeré požadované doklady a informace související s činností mikroregionu.

Přezkoumání hospodaření Mikroregionu Český smaragd za rok 2017 bylo provedeno se závěrem:

*Nebyly zjištěny chyby a nedostatky*

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 2017 je přílohou k závěrečnému účtu.

## 7. Závěr – zveřejnění návrhu závěrečného účtu za rok 2017

---

Závěrem lze konstatovat, že mikroregion v roce 2017 hospodařil v souladu se schváleným rozpočtem, jehož změny v průběhu roku schválil výbor mikroregionu. Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky. Z uvedeného důvodu lze s hospodařením mikroregionu za rok 2017 souhlasit a schválit závěrečný účet mikroregionu **bez výhrady**.

Nedílnou součástí Závěrečného účtu Mikroregionu Český smaragd tvoří přílohy - Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017 a výkazy účetní závěrky sestavené k 31.12.2017: Výkaz pro hodnocení rozpočtu ÚSC, Regionálních rad a DSO; Rozvaha; Výkaz zisku a ztráty; Příloha účetní závěrky.

Návrh závěrečného účtu za rok 2017 včetně příloh bude v plném znění zveřejněn v elektronické podobě na webových stránkách členských obcí a webových stránkách svazku obcí: [www.ceskysmaragd.cz](http://www.ceskysmaragd.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 25.6.2018 na adrese sídla svazku obcí: Javorník čp. 15, 257 63 Trhový Štěpánov nebo ústně na jednání výboru mikroregionu dne 26.6.2018

V Javorníku dne 5.6.2018

předkládá :

Jiří Čihák v.r. předseda svazku

vypracovala :

Jana Jeřábková, účetní