

ROZVAHA

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **13 / 2019**IČO: **70824789**Název: **Lázenský Mikroregion**

| Číslo položky | Název položky | Syntetický účet | Období | | | |
|---|---|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | | Běžné | | Minulé | |
| | | | Brutto | Korekce | | Netto |
| AKTIVA CELKEM | | | 5 119 928,67 | 2 450 155,70 | 2 669 772,97 | 2 415 427,84 |
| A. Stálá aktiva | | | 2 899 345,50 | 2 450 155,70 | 449 189,80 | 462 638,80 |
| I. Dlouhodobý nehmotný majetek | | | | | | |
| | 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 | | | | |
| | 6. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek | 019 | | | | |
| | 7. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek | 041 | | | | |
| | 8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek | 051 | | | | |
| | 9. Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji | 035 | | | | |
| II. Dlouhodobý hmotný majetek | | | 2 899 345,50 | 2 450 155,70 | 449 189,80 | 462 638,80 |
| | 1. Pozemky | 031 | | | | |
| | 2. Kulturní předměty | 032 | | | | |
| | 3. Stavby | 021 | 672 441,80 | 223 252,00 | 449 189,80 | 462 638,80 |
| | 4. Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí | 022 | | | | |
| | 5. Pěstitelské celky trvalých porostů | 025 | | | | |
| | 6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek | 028 | 2 226 903,70 | 2 226 903,70 | | |
| | 7. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek | 029 | | | | |
| | 8. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | 042 | | | | |
| | 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 | | | Minulé |
|----------------------------------|--|--------------------|---------------------|---------|---------------------|---------------------|
| | | | Běžné | | | |
| | | | Brutto | Korekce | Netto | |
| 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 | | | 2 220 583,17 | | 2 220 583,17 | 1 952 789,04 |
| 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 | | | 1 825 701,14 | | 1 825 701,14 | 1 825 701,14 |
| 1. | Odběratelé | 311 | | | | |
| 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 peněžítá 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 | | | | |
| 31. | Příjmy příštích období | 385 | | | | |
| 32. | Dohadné účty aktivní | 388 | 1 825 701,14 | | 1 825 701,14 | 1 825 701,14 |
| 33. | Ostatní krátkodobé pohledávky | 377 | | | | |
| III. | Krátkodobý finanční majetek | | 394 882,03 | | 394 882,03 | 127 087,90 |
| 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 | 394 882,03 | | 394 882,03 | 127 087,90 |
| 12. | Běžné účty fondů územních samosprávných celků | 236 | | | | |
| 15. | Ceniny | 263 | | | | |
| 16. | Peníze na cestě | 262 | | | | |
| 17. | Pokladna | 261 | | | | |

| Číslo položky | Název položky | Syntetický účet | Období | |
|--|--|--------------------|----------------------|----------------------|
| | | | Běžné | Minulé |
| PASIVA CELKEM | | | 2 669 772,97 | 2 415 427,84 |
| C. Vlastní kapitál | | | 844 071,83 | 589 726,70 |
| I. Jmění účetní jednotky a upravující položky | | | 1 852 124,36 | 1 859 316,36 |
| 1. | Jmění účetní jednotky | 401 | 2 616 276,96 | 2 616 276,96 |
| 3. | Transfery na pořízení dlouhodobého majetku | 403 | 311 536,20 | 318 728,20 |
| 4. | Kurzové rozdíly | 405 | | |
| 5. | Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody | 406 | 1 551 855,80- | 1 551 855,80- |
| 6. | Jiné oceňovací rozdíly | 407 | | |
| 7. | Opravy předcházejících účetních období | 408 | 476 167,00 | 476 167,00 |
| II. Fondy účetní jednotky | | | | |
| 6. | Ostatní fondy | 419 | | |
| III. Výsledek hospodaření | | | 1 008 052,53- | 1 269 589,66- |
| 1. | Výsledek hospodaření běžného účetního období | | 261 537,13 | 86 683,23- |
| 2. | Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení | 431 | | |
| 3. | Výsledek hospodaření předcházejících účetních období | 432 | 1 269 589,66- | 1 182 906,43- |
| D. Cizí zdroje | | | 1 825 701,14 | 1 825 701,14 |
| I. Rezervy | | | | |
| 1. | Rezervy | 441 | | |
| II. Dlouhodobé závazky | | | | |
| 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 | | |
| III. Krátkodobé závazky | | | 1 825 701,14 | 1 825 701,14 |
| 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 | | |
| 6. | Směnky k úhradě | 322 | | |
| 7. | Krátkodobé přijaté zálohy | 324 | | |

| Číslo položky | Název položky | Syntetický účet | Období | |
|------------------|---|--------------------|--------------|--------------|
| | | | Běžné | Minulé |
| 8. | Závazky z dělené správy | 325 | | |
| 9. | Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé | 326 | | |
| 10. | Zaměstnanci | 331 | | |
| 11. | Jiné závazky vůči zaměstnancům | 333 | | |
| 12. | Sociální zabezpečení | 336 | | |
| 13. | Zdravotní pojištění | 337 | | |
| 14. | Důchodové spoření | 338 | | |
| 15. | Daň z příjmů | 341 | | |
| 16. | Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění | 342 | | |
| 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 | 1 825 701,14 | 1 825 701,14 |
| 33. | Krátkodobé zprostředkování transferů | 375 | | |
| 35. | Výdaje příštích období | 383 | | |
| 36. | Výnosy příštích období | 384 | | |
| 37. | Dohadné účty pasivní | 389 | | |
| 38. | Ostatní krátkodobé závazky | 378 | | |

* Konec sestavy *

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **13 / 2019**IČO: **70824789**Název: **Lázenský Mikroregion**

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2019

Sídlo účetní jednotkyulice, č.p. **Pecka 2**
obec **Pecka**
PSČ, pošta **507 82****Místo podnikání**ulice, č.p. **Pecka 2**
obec **Pecka**
PSČ, pošta **507 82****Údaje o organizaci**identifikační číslo **70824789**
právní forma **ÚSC (sdružení obcí)**
zřizovatel **Sdružení obcí****Předmět podnikání**hlavní činnost
vedlejší činnost
CZ-NACE**Kontaktní údaje**telefon **493035147**
fax
e-mail
WWW stránky**Razítko účetní jednotky****Osoba odpovědná za účetnictví****p.Špicarová Vladimíra**Podpisový záznam osoby odpovědné
za správnost údajů**Statutární zástupce****Štěrbová Hana**Podpisový záznam statutárního
orgánu

Okamžik sestavení (datum, čas): 18.02.2020, 9h 4m 6s

| Číslo položky | Název položky | Syntetický účet | Běžné období | | Minulé období | |
|------------------------------|---|-----------------|---------------------|--------------------------|---------------------|--------------------------|
| | | | Hlavní činnost 1 | Hospodářská činnost 2 | Hlavní činnost 3 | Hospodářská činnost 4 |
| A. Náklady celkem | | | 95 815,78 | | 2 490 185,33 | |
| I. Náklady z činnosti | | | 95 815,78 | | 2 473 958,13 | |
| 1. | Spotřeba materiálu | 501 | | 21 621,98 | | 70 050,30 |
| 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 | | | | |
| 9. | Cestovné | 512 | | | | |
| 10. | Náklady na reprezentaci | 513 | | | | |
| 11. | Aktivace vnitroorganizačních služeb | 516 | | | | |
| 12. | Ostatní služby | 518 | | 31 544,80 | | 233 825,13 |
| 13. | Mzdové náklady | 521 | | 29 200,00 | | 49 600,00 |
| 14. | Zákonné sociální pojištění | 524 | | | | |
| 15. | Jiné sociální pojištění | 525 | | | | |
| 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 | | | | 47 400,00 |
| 25. | Prodaný materiál | 544 | | | | |
| 26. | Manka a škody | 547 | | | | |
| 27. | Tvorba fondů | 548 | | | | |
| 28. | Odpisy dlouhodobého majetku | 551 | | 13 449,00 | | 13 449,00 |
| 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 | | | | 2 057 133,70 |

| Číslo položky | Název položky | Syntetický účet | Běžné období | | Minulé období | |
|----------------------------------|--|-----------------|---------------------|--------------------------|---------------------|--------------------------|
| | | | Hlavní činnost 1 | Hospodářská činnost 2 | Hlavní činnost 3 | Hospodářská činnost 4 |
| | 36. Ostatní náklady z činnosti | 549 | | | 2 500,00 | |
| II. Finanční náklady | | | | | | 16 227,20 |
| | 1. Prodané cenné papíry a podíly | 561 | | | | |
| | 2. Úroky | 562 | | | 16 227,20 | |
| | 3. Kurzové ztráty | 563 | | | | |
| | 4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou | 564 | | | | |
| | 5. Ostatní finanční náklady | 569 | | | | |
| III. Náklady na transfery | | | | | | |
| | 2. Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery | 572 | | | | |
| V. Daň z příjmů | | | | | | |
| | 1. Daň z příjmů | 591 | | | | |
| | 2. Dodatečné odvody daně z příjmů | 595 | | | | |
| B. Výnosy celkem | | | | 357 352,91 | 2 403 502,10 | |
| I. Výnosy z činnosti | | | | | 181 325,71 | |
| | 1. Výnosy z prodeje vlastních výrobků | 601 | | | | |
| | 2. Výnosy z prodeje služeb | 602 | | | | |
| | 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 | | | | |
| | 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 | | 181 325,71 | | |
| II. Finanční výnosy | | | | | 19,20 | 27,40 |
| | 1. Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů | 661 | | | | |

| Číslo položky | Název položky | Syntetický účet | Běžné období | | Minulé období | |
|---|--|-----------------|---------------------|--------------------------|---------------------|--------------------------|
| | | | Hlavní činnost 1 | Hospodářská činnost 2 | Hlavní činnost 3 | Hospodářská činnost 4 |
| 2. | Úroky | 662 | | 19,20 | | 27,40 |
| 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 | | | | 176 008,00 | | 2 403 474,70 |
| 2. | Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů | 672 | | 176 008,00 | | 2 403 474,70 |
| 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 | | | 261 537,13 | | 86 683,23- |
| 2. | Výsledek hospodaření běžného účetního období | | | 261 537,13 | | 86 683,23- |

* Konec sestavy *

PŘÍLOHA

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **13 / 2019**

IČO: **70824789**

Název: **Lázenský Mikroregion**

A.1. Informace podle § 7 odst. 3 zákona

V účetní jednotce nebyl porušen princip nepřetržitého trvání.

A.2. Informace podle § 7 odst. 4 zákona

Účetní jednotka účtuje podle Zákona č. 563/1991 Sb. ve znění pozdějších předpisů a vyhlášky č. 410/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů.

A.3. Informace podle § 7 odst. 5 zákona

Účetní jednotka provádí účetní odpisy rovnoměrně 1 x ročně dle odpisového plánu.

A.4. Informace podle § 7 odst. 5 zákona o stavu účtů v knize podrozvahových účtů

| Číslo položky | Název položky | Podrozvahový účet | ÚČETNÍ OBDOBÍ | |
|---|---|----------------------|---------------|--------|
| | | | BĚŽNÉ | MINULÉ |
| P.I. Majetek a závazky účetní jednotky | | | | |
| 1. | Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek | 901 | | |
| 2. | Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek | 902 | | |
| 3. | Vyřazené pohledávky | 905 | | |
| 4. | Vyřazené závazky | 906 | | |
| 5. | Ostatní majetek | 909 | | |
| P.II. Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů | | | | |
| 1. | Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů | 911 | | |
| 2. | Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů | 912 | | |
| 3. | Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů | 913 | | |
| 4. | Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů | 914 | | |
| 5. | Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů | 915 | | |
| 6. | Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů | 916 | | |
| P.III. Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou | | | | |
| 1. | Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou | 921 | | |
| 2. | Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou | 922 | | |
| 3. | Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce | 923 | | |
| 4. | Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce | 924 | | |
| 5. | Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů | 925 | | |
| 6. | Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů | 926 | | |
| P.IV. Další podmíněné pohledávky | | | | |
| 1. | Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku | 931 | | |
| 2. | Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku | 932 | | |
| 3. | Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv | 933 | | |
| 4. | Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv | 934 | | |
| 5. | Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní | 939 | | |
| 6. | Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní | 941 | | |
| 7. | Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům | 942 | | |
| 8. | Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům | 943 | | |
| 9. | Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění | 944 | | |
| 10. | Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění | 945 | | |
| 11. | Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení | 947 | | |
| 12. | Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení | 948 | | |
| P.V. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů | | | | |
| 1. | Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů | 951 | | |
| 2. | Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů | 952 | | |

A.4. Informace podle § 7 odst. 5 zákona o stavu účtů v knize podrozvahových účtů

| Číslo položky | Název položky | Podrozvahový účet | ÚČETNÍ OBDOBÍ | |
|---|---|----------------------|---------------|--------|
| | | | BĚŽNÉ | MINULÉ |
| 3. | Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů | 953 | | |
| 4. | Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů | 954 | | |
| 5. | Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů | 955 | | |
| 6. | Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů | 956 | | |
| P.VI. Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku | | | | |
| 1. | Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu | 961 | | |
| 2. | Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu | 962 | | |
| 3. | Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu | 963 | | |
| 4. | Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu | 964 | | |
| 5. | Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce | 965 | | |
| 6. | Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce | 966 | | |
| 7. | Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů | 967 | | |
| 8. | Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů | 968 | | |
| P.VII. Další podmíněné závazky | | | | |
| 1. | Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku | 971 | | |
| 2. | Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku | 972 | | |
| 3. | Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv | 973 | | |
| 4. | Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv | 974 | | |
| 5. | Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu | 975 | | |
| 6. | Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu | 976 | | |
| 7. | Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z práv.předp.a další činn.moci zákonod.,výkon. nebo soudní | 978 | | |
| 8. | Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z práv.předp.a další činn.moci zákonod.,výkon. nebo soudní | 979 | | |
| 9. | Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových | 981 | | |
| 10. | Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových | 982 | | |
| 11. | Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních | 983 | | |
| 12. | Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních | 984 | | |
| 13. | Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení | 985 | | |
| 14. | Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení | 986 | | |
| P.VIII. Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty | | | | |
| 1. | Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva | 991 | | |
| 2. | Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva | 992 | | |
| 3. | Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva | 993 | | |
| 4. | Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva | 994 | | |
| 5. | Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům | 999 | | |

A.5. Informace podle § 18 odst. 3 písm. b) zákona

A.6. Informace podle § 19 odst. 6 zákona

B.1. Informace podle § 66 odst. 6

B.2. Informace podle § 66 odst. 8

B.3. Informace podle § 68 odst. 3

C. Doplnující informace k položkám rozvahy "C.I.1 Jmění účetní jednotky" a "C.I.3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku"

| Číslo položky | Název položky | ÚČETNÍ OBDOBÍ | |
|---------------|--|---------------|-----------|
| | | BĚŽNÉ | MINULÉ |
| C.1. | Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období | | |
| C.2. | Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti | 7 192,00 | 17 879,34 |

D.1. Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku

D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem

D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m²

D.4. Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem

D.5. Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem

D.6. Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem

D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy

| K položce | Doplnující informace | Částka |
|-----------|----------------------|--------|
|-----------|----------------------|--------|

E.2. Doplnující informace k položkám výkazu zisku a ztráty

| K položce | Doplnující informace | Částka |
|-----------|----------------------|--------|
|-----------|----------------------|--------|

E.3. Doplnující informace k položkám přehledu o peněžních tocích

| K položce | Doplnující informace | Částka |
|-----------|----------------------|--------|
|-----------|----------------------|--------|

E.4. Doplnující informace k položkám přehledu o změnách vlastního kapitálu

| K položce | Doplnující informace | Částka |
|-----------|----------------------|--------|
|-----------|----------------------|--------|

F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky**Ostatní fondy - územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionů soudržnosti**

| Číslo | Název | Položka | BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ |
|---------------|--|---------|---------------------|
| G.I. | Počáteční stav fondu k 1.1. | | |
| G.II. | Tvorba fondu | | |
| | 1. Přebytky hospodaření z minulých let | | |
| | 2. Příjmy běžného roku, které nejsou určeny k využití v běžném roce | | |
| | 3. Převody prostředků z rozpočtu během roku do účelových peněžních fondů | | |
| | 4. Ostatní tvorba fondu | | |
| G.III. | Čerpání fondu | | |
| G.IV. | Konečný stav fondu | | |

G. Doplnující informace k položce "A.II.3. Stavby" výkazu rozvahy

| Číslo položky | Název položky | ÚČETNÍ OBDOBÍ | | | MINULÉ |
|------------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | BĚŽNÉ | | | |
| | | BRUTTO | KOREKCE | NETTO | |
| G. | Stavby | 672 441,80 | 223 252,00 | 449 189,80 | 462 638,80 |
| G.1. | Bytové domy a bytové jednotky | | | | |
| G.2. | Budovy pro služby obyvatelstvu | | | | |
| G.3. | Jiné nebytové domy a nebytové jednotky | | | | |
| G.4. | Komunikace a veřejné osvětlení | 436 571,60 | 190 040,00 | 246 531,60 | 255 262,60 |
| G.5. | Jiné inženýrské sítě | | | | |
| G.6. | Ostatní stavby | 235 870,20 | 33 212,00 | 202 658,20 | 207 376,20 |

H. Doplnující informace k položce "A.II.1. Pozemky" výkazu rozvahy

| Číslo položky | Název položky | ÚČETNÍ OBDOBÍ | | | MINULÉ |
|------------------|-----------------------------------|---------------|---------|-------|--------|
| | | BĚŽNÉ | | | |
| | | BRUTTO | KOREKCE | NETTO | |
| H. | Pozemky | | | | |
| H.1. | Stavební pozemky | | | | |
| H.2. | Lesní pozemky | | | | |
| H.3. | Zahrady, pastviny, louky, rybníky | | | | |
| H.4. | Zastavěná plocha | | | | |
| H.5. | Ostatní pozemky | | | | |

I. Doplnující informace k položce "A.II.4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty

| Číslo položky | Název položky | ÚČETNÍ OBDOBÍ | |
|------------------|--|---------------|--------|
| | | BĚŽNÉ | MINULÉ |
| I. | Náklady z přecenění reálnou hodnotou | | |
| I.1. | Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64 | | |
| I.2. | Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou | | |

J. Doplnující informace k položce "B.II.4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty

| Číslo položky | Název položky | ÚČETNÍ OBDOBÍ | |
|------------------|---|---------------|--------|
| | | BĚŽNÉ | MINULÉ |
| J. | Výnosy z přecenění reálnou hodnotou | | |
| J.1. | Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64 | | |
| J.2. | Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou | | |

* Konec sestavy *

Ministerstvo financí

FIN 2-12 M

VÝKAZ PRO HODNOCENÍ PLNĚNÍ ROZPOČTU ÚZEMNÍCH SAMOSPRÁVNÝCH CELKŮ, DOBROVOLNÝCH SVAZKŮ OBCÍ A REGIONÁLNÍCH RAD
 ***** konsolidace na úrovni vykazující jednotky *****
 sestavený k 13/2019
 (v Kč na dvě desetinná místa)

| | | |
|-------------|-------------|-------------------|
| Rok 2019 | Měsíc 13 | I Č O 70824789 |
|-------------|-------------|-------------------|

Název a sídlo účetní jednotky:
 Lázenský Mikroregion

I. ROZPOČTOVÉ PŘÍJMY

| OdPa | Pol | Popis | Schválený rozpočet 1 | Rozpočet po změnách 2 | Výsledek od počátku roku 3 | Č/RS % | Č/RU % |
|------|------|--|-------------------------|-----------------------------|----------------------------------|--------|--------|
| a | b | | | | | | |
| 0000 | 4121 | Neinvestiční přijaté transfery od obcí | 168.816,00 | 168.816,00 | 168.816,00 | 100,00 | 100,00 |
| * | 0000 | Bez ODPA | 168.816,00 | 168.816,00 | 168.816,00 | 100,00 | 100,00 |
| 6171 | 2329 | Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené | | 181.325,71 | 181.325,71 | ***** | 100,00 |
| * | 6171 | Činnost místní správy | | 181.325,71 | 181.325,71 | ***** | 100,00 |
| 6310 | 2141 | Příjmy z úroků (část) | | 20,00 | 19,20 | ***** | 96,00 |
| * | 6310 | Obecné příjmy a výdaje z finančních operac | | 20,00 | 19,20 | ***** | 96,00 |
| 6330 | 4134 | Převody z rozpočtových účtů | | | 180.000,00 | ***** | ***** |
| * | 6330 | Převody vlastním fondům v rozpočtech územn | | | 180.000,00 | ***** | ***** |
| ** | | | 168.816,00 | 350.161,71 | 530.160,91 | 314,05 | 151,40 |

II. ROZPOČTOVÉ VÝDAJE

| OdPa | Pol | Popis | Schválený rozpočet | Rozpočet po změnách | Výsledek od počátku roku | Č/RS % | Č/RU % |
|------|------|--|--------------------|---------------------|--------------------------|--------|--------|
| a | b | | 1 | 2 | 3 | | |
| 6171 | 5021 | Ostatní osobní výdaje | 29.200,00 | 29.200,00 | 29.200,00 | 100,00 | 100,00 |
| 6171 | 5139 | Nákup materiálu j.n. | 20.000,00 | 20.000,00 | 17.674,98 | 88,37 | 88,37 |
| 6171 | 5162 | Služby telekomunikací a radiokomunikací | 7.000,00 | | | | |
| 6171 | 5164 | Nájemné | | 1.900,00 | 1.900,00 | ***** | 100,00 |
| 6171 | 5166 | Konzultační, poradenské a právní služby | 15.000,00 | 16.500,00 | 16.500,00 | 110,00 | 100,00 |
| 6171 | 5169 | Nákup ostatních služeb | 84.616,00 | 399.649,61 | 10.900,00 | 12,88 | 2,73 |
| 6171 | 5175 | Pohoštění | 5.000,00 | 7.000,00 | 3.947,00 | 78,94 | 56,39 |
| 6171 | 5194 | Věcné dary | 5.000,00 | | | | |
| - | - | - | - | - | - | - | - |
| * | 6171 | Činnost místní správy | 165.816,00 | 474.249,61 | 80.121,98 | 48,32 | 16,89 |
| - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 6310 | Služby peněžních ústavů | 3.000,00 | 3.000,00 | 2.244,80 | 74,83 | 74,83 |
| - | - | - | - | - | - | - | - |
| * | 6310 | Obecné příjmy a výdaje z finančních operac | 3.000,00 | 3.000,00 | 2.244,80 | 74,83 | 74,83 |
| - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 6330 | Převody vlastním rozpočtovým účtům | | | 180.000,00 | ***** | ***** |
| - | - | - | - | - | - | - | - |
| * | 6330 | Převody vlastním fondům v rozpočtech územn | | | 180.000,00 | ***** | ***** |
| - | - | - | - | - | - | - | - |
| ** | | | 168.816,00 | 477.249,61 | 262.366,78 | 155,42 | 54,97 |

III. FINANCOVÁNÍ - třída 8

| N á z e v | číslo položky /řádku/ | Schválený rozpočet | Rozpočet po změnách | Výsledek od počátku roku | % RS | % RU |
|---|-----------------------|--------------------|---------------------|--------------------------|-----------|-----------|
| text | r | 1 | 2 | 3 | | |
| KRÁTKODOBÉ FINANCOVÁNÍ Z TUZEMSKA | - - - - - | - - - - - | - - - - - | - - - - - | - - - - - | - - - - - |
| Krátkodobé vydané dluhopisy | (+) 8111 | | | | / | |
| Uhrazené splátky krátkod.vydaných dluhopisů | (-) 8112 | | | | / | |
| Krátkodobé přijaté půjčené prostředky | (+) 8113 | | | | / | |
| Uhrazené splátky krátkodobých přij.půj.prostř. | (-) 8114 | | | | / | |
| Změna stavu krátk.prostředků na bank.účtech (+/-) | 8115 | | 127.087,90 | 267.794,13- | / | /210,72- |
| Aktivní krátk.operace řízení likvidity-příjmy | (+) 8117 | | | | / | |
| Aktivní krátk.operace řízení likvidity-výdaje | (-) 8118 | | | | / | |
| DLOUHODOBÉ FINANCOVÁNÍ Z TUZEMSKA | - - - - - | - - - - - | - - - - - | - - - - - | - - - - - | - - - - - |
| Dlouhodobé vydané dluhopisy | (+) 8121 | | | | / | |
| Uhrazené splátky dlouh.vydaných dluhopisů | (-) 8122 | | | | / | |
| Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky | (+) 8123 | | | | / | |
| Uhrazené splátky dlouhodobých přij.půj.prostř. | (-) 8124 | | | | / | |
| Změna stavu dlouh.prostředků na bank.účtech (+/-) | 8125 | | | | / | |
| Aktivní dlouh.operace řízení likvidity-příjmy | (+) 8127 | | | | / | |
| Aktivní dlouh.operace řízení likvidity-výdaje | (-) 8128 | | | | / | |
| KRÁTKODOBÉ FINANCOVÁNÍ ZE ZAHRANIČÍ | - - - - - | - - - - - | - - - - - | - - - - - | - - - - - | - - - - - |
| Krátkodobé vydané dluhopisy | (+) 8211 | | | | / | |
| Uhrazené splátky krátk.vydaných dluhopisů | (-) 8212 | | | | / | |
| Krátkodobé přijaté půjčené prostředky | (+) 8213 | | | | / | |
| Uhrazené splátky krátkodobých přij.půj.prostř. | (-) 8214 | | | | / | |
| Změna stavu krátk.prostředků na bank.účtech (+/-) | 8215 | | | | / | |
| Aktivní krátk.operace řízení likvidity-příjmy | (+) 8217 | | | | / | |
| Aktivní krátk.operace řízení likvidity-výdaje | (-) 8218 | | | | / | |
| DLOUHODOBÉ FINANCOVÁNÍ ZE ZAHRANIČÍ | - - - - - | - - - - - | - - - - - | - - - - - | - - - - - | - - - - - |
| Dlouhodobé vydané dluhopisy | (+) 8221 | | | | / | |
| Uhrazené splátky dlouh. vydaných dluhopisů | (-) 8222 | | | | / | |
| Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky | (+) 8223 | | | | / | |
| Uhrazené splátky dlouhodobých přij.půj.prostř. | (-) 8224 | | | | / | |
| Změna stavu dlouh.prostředků na bank.účtech (+/-) | 8225 | | | | / | |
| Aktivní dlouh.operace řízení likvidity-příjmy | (+) 8227 | | | | / | |
| Aktivní dlouh.operace řízení likvidity-výdaje | (-) 8228 | | | | / | |
| OPRAVNÉ POLOŽKY K PENĚŽNÍM OPERACÍM | - - - - - | - - - - - | - - - - - | - - - - - | - - - - - | - - - - - |
| Operace z peněžních účtů organizace nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru | (+/-) 8901 | | | | / | |
| Nereal.kurz.rozdíly pohyb.na deviz. účtech | (+/-) 8902 | | | | / | |
| Nepřevedené částky vyrovnávající schodek | (+/-) 8905 | | | | / | |
| FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8) | 8000 | | 127.087,90 | 267.794,13- | | /210,72- |

IV. REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

| N Á Z E V text | Číslo řádku r | Schválený rozpočet 41 | Rozpočet po změnách 42 | Výsledek od počátku roku 43 | % RS | % RU |
|--|---------------------|--------------------------|------------------------------|-----------------------------------|---------------|----------------|
| TŘÍDA 1 - DAŇOVÉ PŘÍJMY | 4010 | | | | / | |
| TŘÍDA 2 - NEDAŇOVÉ PŘÍJMY | 4020 | | 181.345,71 | 181.344,91 | /100,00 | |
| TŘÍDA 3 - KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY | 4030 | | | | / | |
| TŘÍDA 4 - PŘIJATÉ TRANSFERY | 4040 | 168.816,00 | 168.816,00 | 348.816,00 | 206,62 | /206,62 |
| PŘÍJMY CELKEM | 4050 | 168.816,00 | 350.161,71 | 530.160,91 | 314,05 | /151,40 |
| KONSOLIDACE PŘÍJMŮ | 4060 | | | 180.000,00 | / | |
| v tom položky: | | | | | | |
| 2223 - Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi | 4061 | | | | / | |
| 2226 - Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi | 4062 | | | | / | |
| 2227 - Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi reg. radou a kraji, obcemi a DSO | 4063 | | | | / | |
| 2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí | 4070 | | | | / | |
| 2442 - Splátky půjčených prostředků od krajů | 4080 | | | | / | |
| 2443 - Splátky půjčených prostředků od region.rad | 4081 | | | | / | |
| 2449 - Ostatní splátky půjčených prostředků od veřejných rozpočtů územní úrovně | 4090 | | | | / | |
| 4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí | 4100 | 168.816,00 | 168.816,00 | 168.816,00 | 100,00 | /100,00 |
| 4122 - Neinvestiční přijaté transfery od krajů | 4110 | | | | / | |
| 4123 - Neinvestiční přijaté transfery od reg.rad | 4111 | | | | / | |
| 4129 - Ostatní neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně | 4120 | | | | / | |
| *4133 - Převody z vlastních rezervních fondů | 4130 | | | | / | |
| *4134 - Převody z rozpočtových účtů | 4140 | | | 180.000,00 | / | |
| *4137 - Převody mezi stat.městy a jejich obvody | 4145 | | | | / | |
| *4138 - Převody z vlastní pokladny | 4146 | | | | / | |
| *4139 - Ostatní převody z vlastních fondů | 4150 | | | | / | |
| 4221 - Investiční přijaté transfery od obcí | 4170 | | | | / | |
| 4222 - Investiční přijaté transfery od krajů | 4180 | | | | / | |
| 4223 - Investiční přijaté transfery od region.rad | 4181 | | | | / | |
| 4229 - Ostatní investiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně | 4190 | | | | / | |
| ZJ 024 - Transfery přijaté z území jiného okresu | 4191 | 5.680,00 | 5.680,00 | 5.680,00 | 100,00 | /100,00 |
| ZJ 025 - Splátky půjčených prostředků přijatých z území jiného okresu | 4192 | | | | / | |
| ZJ 028 - Transfery přijaté z území jiného kraje | 4193 | | | | / | |
| ZJ 029 - Splátky půjčených prostředků přijatých z území jiného kraje | 4194 | | | | / | |

| | | | | | |
|---|------|------------|------------|------------|----------------|
| PŘÍJMY CELKEM PO KONSOLIDACI | 4200 | 168.816,00 | 350.161,71 | 350.160,91 | 207,42 /100,00 |
| TŘÍDA 5 - BĚŽNÉ VÝDAJE | 4210 | 168.816,00 | 477.249,61 | 262.366,78 | 155,42 / 54,97 |
| TŘÍDA 6 - KAPITÁLOVÉ VÝDAJE | 4220 | | | | / |
| VÝDAJE CELKEM | 4240 | 168.816,00 | 477.249,61 | 262.366,78 | 155,42 / 54,97 |
| KONSOLIDACE VÝDAJŮ | 4250 | | | 180.000,00 | / |
| v tom položky: | | | | | |
| 5321 - Neinvestiční transfery obcím | 4260 | | | | / |
| 5323 - Neinvestiční transfery krajům | 4270 | | | | / |
| 5325 - Neinvestiční transfery regionálním radám | 4271 | | | | / |

IV. REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

| N Á Z E V text | Číslo řádku r | Schválený rozpočet 41 | Rozpočet po změnách 42 | Výsledek od počátku roku 43 | % RS | % RU |
|--|---------------------|--------------------------|------------------------------|-----------------------------------|---------|----------|
| 5329 - Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně | 4280 | | | | | / |
| *5342 - Převody FKSP a sociál.fondu obcí a krajů | 4281 | | | | | / |
| *5344 - Převody vlastním rezervním fondům úz.rozp. | 4290 | | | | | / |
| *5345 - Převody vlastním rozpočtovým účtům | 4300 | | | 180.000,00 | | / |
| *5347 - Přev.mezi stat.městy a jejich obdv.nebo č. | 4305 | | | | | / |
| *5348 - Převody do vlastní pokladny | 4306 | | | | | / |
| *5349 - Ostatní převody vlastním fondům | 4310 | | | | | / |
| 5366 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi | 4321 | | | | | / |
| 5367 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi | 4322 | | | | | / |
| 5368 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi reg.radou a kraji, obcemi a DSO | 4323 | | | | | / |
| 5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím | 4330 | | | | | / |
| 5642 - Neinvestiční půjčené prostředky krajům | 4340 | | | | | / |
| 5643 - Neinvestiční půjčené prostředky reg. radám | 4341 | | | | | / |
| 5649 - Ostatní neinvestiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně | 4350 | | | | | / |
| 6341 - Investiční transfery obcím | 4360 | | | | | / |
| 6342 - Investiční transfery krajům | 4370 | | | | | / |
| 6345 - Investiční transfery regionálním radám | 4371 | | | | | / |
| 6349 - Ostatní investiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně | 4380 | | | | | / |
| 6441 - Investiční půjčené prostředky obcím | 4400 | | | | | / |
| 6442 - Investiční půjčené prostředky krajům | 4410 | | | | | / |
| 6443 - Investiční půjčené prostředky region.radám | 4411 | | | | | / |
| 6449 - Ostatní investiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně | 4420 | | | | | / |
| ZJ 026 - Transfery poskytnuté na území jin. okr. | 4421 | | | | | / |
| ZJ 027 - Půjčené prostředky poskytnuté na území jiného okresu | 4422 | | | | | / |
| ZJ 035 - Transfery poskytnuté na území jin. kraje | 4423 | | | | | / |
| ZJ 036 - Půjčené prostředky poskytnuté na území jiného kraje | 4424 | | | | | / |
| VÝDAJE CELKEM PO KONSOLIDACI | 4430 | 168.816,00 | 477.249,61 | 82.366,78 | 48,79 | / 17,26 |
| SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ PO KONSOLIDACI | 4440 | | 127.087,90- | 267.794,13 | | /210,72- |
| TŘÍDA 8 - FINANCOVÁNÍ | 4450 | | 127.087,90 | 267.794,13- | | /210,72- |

| | | | | |
|-----------------------------------|------|------------|-------------|----------|
| KONSOLIDACE FINANCOVÁNÍ | 4460 | | | / |
| FINANCOVÁNÍ CELKEM PO KONSOLIDACI | 4470 | 127.087,90 | 267.794,13- | /210,72- |

!!! Poznámka: "*" - položky takto označené vstupují v této variantě výkazu do konsolidace !!!

VI. STAVY A ZMĚNY STAVŮ NA BANKOVNÍCH ÚČTECH A V POKLADNĚ

| Název bankovního účtu text | Číslo řádku r | Počáteční stav k 1.1. 61 | Stav ke konci vykazovaného období 62 | Změna stavu bankovních účtů 63 |
|-------------------------------|---------------------|--------------------------------|--|--------------------------------------|
| Základní běžný účet ÚSC | 6010 | 127.087,90 | 394.882,03 | 267.794,13- |
| Běžné účty fondů ÚSC | 6020 | | | |
| Běžné účty celkem | 6030 | 127.087,90 | 394.882,03 | 267.794,13- |
| Pokladna | 6040 | | | |

VII. VYBRANÉ ZÁZNAMOVÉ JEDNOTKY

| N á z e v text | Číslo řádku r | Schválený rozpočet 71 | Rozpočet po změnách 72 | Výsledek od počátku roku 73 | % RS | % RU |
|--|---------------------|--------------------------|------------------------------|-----------------------------------|---------|---------|
| ZJ 024 - Transfery přijaté z území jiného okresu v tom položky: | 7090 | 5.680,00 | 5.680,00 | 5.680,00 | 100,00 | /100,00 |
| 2226 - Příj.z fin.vypoř.min.let mezi obcemi | 7092 | | | | | / |
| 4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí | 7100 | 5.680,00 | 5.680,00 | 5.680,00 | 100,00 | /100,00 |
| 4129 - Ost.neinv.přij.transfery od rozp.úz.úrovně | 7110 | | | | | / |
| 4221 - Investiční přijaté transfery od obcí | 7120 | | | | | / |
| 4229 - Ost.inv.přij.transfery od rozp. úz.úrovně | 7130 | | | | | / |
| ZJ 025 - Splátky půjč.prostř.přij.z území j.okresu v tom položky: | 7140 | | | | | / |
| 2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí | 7150 | | | | | / |
| 2449 - Ost.splátky půj.prostř.od veř.roz.úz.úrovně | 7160 | | | | | / |
| ZJ 026 - Transfery poskytnuté na území jiného okr. v tom položky: | 7170 | | | | | / |
| 5321 - Neinvestiční transfery obcím | 7180 | | | | | / |
| 5329 - Ostatní neinv.transfery veř.rozp.úz.úrovně | 7190 | | | | | / |
| 5367 - Vyd.z fin.vypoř.min.let mezi obcemi | 7192 | | | | | / |
| 6341 - Investiční transfery obcím | 7200 | | | | | / |
| 6349 - Ost.inv.transfery veř.rozpočtům územ.úrovně | 7210 | | | | | / |
| ZJ 027 - Půjčené prost.posk.na území jiného okresu v tom položky: | 7220 | | | | | / |
| 5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím | 7230 | | | | | / |
| 5649 - Ost.neinvestiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně | 7240 | | | | | / |
| 6441 - Investiční půjčené prostředky obcím | 7250 | | | | | / |
| 6449 - Ost.investiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně | 7260 | | | | | / |

| | | |
|--|------|---|
| ZJ 028 - Transfery přijaté z území jiného kraje | 7290 | / |
| v tom položky: | | |
| 2223 - Příj.z fin.vypoř.min.let mezi krajem a obc. | 7291 | / |
| 2226 - Příj.z fin.vypoř.min.let mezi obcemi | 7292 | / |
| 4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí | 7300 | / |
| 4122 - Neinvestiční přijaté transfery od krajů | 7310 | / |
| 4129 - Ost.neinv.přij.transfery od rozpočtů úz.úr. | 7320 | / |
| 4221 - Investiční přijaté transfery od obcí | 7330 | / |
| 4222 - Investiční přijaté transfery od krajů | 7340 | / |
| 4229 - Ost.inv.přij.transfery od rozpočtů úz.úrov. | 7350 | / |
| <hr/> | | |
| ZJ 029 - Splátky půj.prostř.přij.z území j.kraje | 7360 | / |

VII. VYBRANÉ ZÁZNAMOVÉ JEDNOTKY

| N á z e v | Číslo řádku | Schválený rozpočet | Rozpočet po změnách | Výsledek od počátku roku | % RS | % RU |
|---|-------------|--------------------|---------------------|--------------------------|------|------|
| text | r | 71 | 72 | 73 | | |
| v tom položky: | | | | | | |
| 2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí | 7370 | | | | / | |
| 2442 - Splátky půjčených prostředků od krajů | 7380 | | | | / | |
| 2449 - Ostatní splátky půjčených prostředků od veřejných rozpočtů územní úrovně | 7390 | | | | / | |
| ZJ 035 - Transfery poskyt.na území jiného kraje | 7400 | | | | / | |
| v tom položky: | | | | | | |
| 5321 - Neinvestiční transfery obcím | 7410 | | | | / | |
| 5323 - Neinvestiční transfery krajům | 7420 | | | | / | |
| 5329 - Ost.neinvest.transfery veř.rozp.územ.úrovně | 7430 | | | | / | |
| 5366 - Výd.z fin.vypoř.min.let mezi krajem a obc. | 7431 | | | | / | |
| 5367 - Výd.z fin.vypoř.min.let mezi obcemi | 7432 | | | | / | |
| 6341 - Investiční transfery obcím | 7440 | | | | / | |
| 6342 - Investiční transfery krajům | 7450 | | | | / | |
| 6349 - Ost.inv.transfery veř.rozpočtům územ.úrovně | 7460 | | | | / | |
| ZJ 036 - Půjčené prostř.posk.na území jiného kraje | 7470 | | | | / | |
| v tom položky: | | | | | | |
| 5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím | 7480 | | | | / | |
| 5642 - Neinvestiční půjčené prostředky krajům | 7490 | | | | / | |
| 5649 - Ostatní neinvestiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně | 7500 | | | | / | |
| 6441 - Investiční půjčené prostředky obcím | 7510 | | | | / | |
| 6442 - Investiční půjčené prostředky krajům | 7520 | | | | / | |
| 6449 - Ostatní investiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně | 7530 | | | | / | |

IX. Přijaté transfery a půjčky ze státního rozpočtu, státních fondů a regionálních rad *

| Účelový znak a | Položka b | Výsledek od počátku roku 93 |
|-------------------|--------------|--------------------------------|
|-------------------|--------------|--------------------------------|

***** tato část výkazu nemá data *****

X. Transfery a půjčky poskytnuté regionálními radami územně samosprávným celkům, regionálním radám a DSO *

| Účelový znak a | KÚJ Položka b c | Výsledek od počátku roku 103 |
|-------------------|--------------------|---------------------------------|
|-------------------|--------------------|---------------------------------|

***** tato část výkazu nemá data *****

XI. Příjmy ze zahraničních zdrojů a související příjmy v členění podle jednotlivých nástrojů a prostorových jednotek *

| OdPa a | Pol b | Popis | Nástroj c | Prostor. jednotka d | Schválený rozpočet 1 | Rozpočet po změnách 2 | Výsledek od počátku roku 3 |
|-------------|----------|-------|--|---------------------------|-------------------------|-----------------------------|----------------------------------|
| 6171 | 2329 | | 110 | 5 | | 181.325,71 | 181.325,71 |
| * | 6171 | 2329 | Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené | | | 181.325,71 | 181.325,71 |
| - | - | - | - | - | - | - | - |
| ** | 6171 | xxxx | Činnost místní správy | | | 181.325,71 | 181.325,71 |
| ===== | | | | | | | |
| C E L K E M | | | | | | 181.325,71 | 181.325,71 |

XII. Výdaje spolufinancované ze zahraničních zdrojů a související výdaje v členění podle jednotlivých nástrojů a prostor. jednotek *

| OdPa a | Pol b | Popis | Nástroj c | Prostor. jednotka d | Schválený rozpočet 1 | Rozpočet po změnách 2 | Výsledek od počátku roku 3 |
|-----------|----------|-------|--------------|---------------------------|-------------------------|-----------------------------|----------------------------------|
|-----------|----------|-------|--------------|---------------------------|-------------------------|-----------------------------|----------------------------------|

***** tato část výkazu nemá data *****

Odesláno dne:

Razítko:

Podpis vedoucího účetní jednotky:

*

Odpovídající za údaje

o rozpočtu:

tel.:

Došlo dne:

o skutečnosti:

tel.:



PŘÍLOHA č. 1

ZPRÁVA o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Lázeňský mikroregion za období 1.1.2019 – 31.12.2019

určení zprávy
Valná hromada svazku obcí
Přezkoumávající orgán

zpracovala za společnost C.P.A. Audit, spol. s r. o.
auditorskou společnost, Oprávnění Komory auditorů ČR číslo 420
se sídlem Liberec 1, U Hájovery 1022, PSČ 460 01

Ing. Jana Králová, auditorka
Oprávnění Komory auditorů ČR číslo 1908

OBSAH

| | |
|--|--------|
| 1. Úvodní ustanovení | str. 2 |
| 2. Předmět přezkoumání | str. 3 |
| 3. Hlediska přezkoumání | str. 3 |
| 4. Definování odpovědnosti | str. 3 |
| 5. Rámcový rozsah prací | str. 4 |
| 6. Závěr zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření | str. 4 |
| 7. Další informace | str. 6 |
| 8. Přílohy zprávy o výsledku hospodaření: | str. 7 |

1. ÚVODNÍ USTANOVENÍ

Přezkoumání hospodaření DSO Lázeňský mikroregion za rok 2019 bylo provedeno na základě smlouvy o vykonání přezkoumání hospodaření svazku obcí ze dne 19.12.2018 a Dodatkem č. 1 ze dne 24.6.2019 mezi zadavatelem DSO Lázeňský mikroregion, který zastupovala předsedkyně svazku obcí paní Hana Štěrbová, a vykonavatelem auditorskou společností C.P.A. Audit, spol. s r. o., zastoupenou Ing. Janou Královou, jednatelkou společnosti.

Společnost je zapsána v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ústí nad Labem, oddíl C, vložka 19681. Společnost je registrovaná Komorou auditorů České republiky jako společnost oprávněná provádět auditorskou činnost, Oprávnění KAČR č. 420

Přezkoumání hospodaření DSO Lázeňský mikroregion za rok 2019 bylo provedeno auditorkou Ing. Janou Královou, Oprávnění KAČR číslo 1908.

Název právnické osoby: DSO Lázeňský mikroregion
(dále jen svazek obcí nebo územní celek)

IČ: 708 24 789

Právní forma: Dobrovolný svazek obcí

Sídlo: Pecka 2, 507 82 Pecka

Členské obce: Borek, Borovnice, Červená Třemešná, Choteč, Lázně Bělohrad, Lukavec u Hořic, Lužany, Miletín, Mlázovice, Nová Paka, Pecka, Rohoznice, Stará Paka, Svatojánský Újezd, Šárovcová Lhota, Tetín, Trotina, Úhlejov, Vidochoh, Vřesník, Zábřezí - Řečice, Zdobín.

Místo přezkoumání hospodaření: sídlo svazku obcí

Termín provedení přezkoumání hospodaření
19.3.2020 závěrečné kontroly, zpracování a předání zprávy

2. PŘEDMĚT PŘEZKOUMÁNÍ

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

- 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 právnickými nebo fyzickými osobami;
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví;
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv;
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, ke státním fondům a k dalším osobám.

Předmětem přezkoumání v souladu s ustanovením § 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 přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu;
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi;
- e) ručení za závazky fyzických a právnických osob;
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob;
- g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku;
- h) účetnictví vedené územním celkem;
- i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

3. HLEDISKA PŘEZKOUMÁNÍ

Předmět přezkoumání podle ustanovení § 3 zákona č. 420/2004 Sb. 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 přezkoumání hospodaření pokrývající výše uvedená hlediska jsou uvedeny v Příloze č. I., která je nedílnou součástí této zprávy.

4. DEFINOVÁNÍ ODPOVĚDNOSTI

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech, je odpovědný statutární orgán obce.

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, auditorským standardem č. 52 a dalšími relevantními předpisy vydanými Komorou auditorů České republiky a s ustanoveními § 2, 3 10 a 17 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést přezkoumání hospodaření tak, abychom získali omezenou jistotu, zda hospodaření DSO Lázeňský mikroregion je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod 3. této zprávy).

5. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ

Přezkoumání hospodaření bylo naplánováno a provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností tak, aby auditor získal přiměřenou jistotu pro své vyjádření.

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření obce 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 územního celku. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materialitu) jednotlivých skutečností.

6. ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ DSO

6.1. VYJÁDŘENÍ K SOULADU HOSPODAŘENÍ S HLEDISKY PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření DSO Lázeňský mikroregion jsme nezjistili žádnou skutečnost, která by nás vedla k přesvědčení, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření uvedenými v bodě 3. této zprávy.

6.2. VYJÁDŘENÍ OHLEDNĚ CHYB A NEDOSTATKŮ

Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, stanoví, abychom ve zprávě uvedli závěr podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. d) a odst. 3 citovaného zákona. Toto ustanovení vyžaduje, abychom ve své 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 DSO Lázeňský mikroregion jako celku.

Při přezkoumání hospodaření DSO Lázeňský mikroregion za rok 2019 nebyly zjištěny chyby a nedostatky, které mají závažnost nedostatků dle § 10 odst. 3 c) zákona 420/2004 Sb.

Při přezkoumání hospodaření DSO Lázeňský mikroregion za rok 2019 jsme nezjistili chyby a nedostatky uvedené v § 10 odst. 3 písm. b) zákona 420/2004 Sb.

6.3. UPOZORNĚNÍ NA RIZIKA

Rizika dle § 10 odst. 2 písm. b) zákona 420/2004 Sb. nebyla identifikována.

6.4. PODÍL POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ NA ROZPOČTU SVAZKU OBCÍ A PODÍL ZASTAVENÉHO MAJETKU NA CELKOVÉM MAJETKU

Podíl pohledávek na rozpočtu

| | | Kč | |
|---------|---------------------------------------|--|------------|
| A | ROZVAHA – BILANCE | DLOUHODOBÉ A KRÁTKODOBÉ POHLEDÁVKY Netto | 0,00 |
| B | FIN 2 - 12 M Řádek číslo 4200 | PŘÍJMY PO KONSOLIDACI CELKEM | 350.160,91 |
| A/Bx100 | Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu | | 0,00 |

Kč

Podíl závazků na rozpočtu

| | | | |
|---------|------------------------------------|---------------------------------|------------|
| C | ROZVAHA – BILANCE | DLOUHODOBÉ A KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY | 0,00 |
| B | FIN 2 - 12 M Řádek číslo 4200 | PŘÍJMY PO KONSOLIDACI CELKEM | 350.160,91 |
| C/Bx100 | Výpočet podílu závazků na rozpočtu | | 0,00 |

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku

| | | Kč | |
|---------|------------------------------------|----------------------------|--------------|
| D | Zastavený majetek v účetní hodnotě | ZÁSTAVY MAJETKU CELKEM | 0,00 |
| E | ROZVAHA – BILANCE Položka A. | STÁLÁ AKTIVA CELKEM BRUTTO | 2.899.345,50 |
| D/Ex100 | Výpočet podílu zastaveného majetku | | 0,00 |

6.5. POMĚR DLUHU OBCE K PRŮMĚRU JEJÍCH PŘÍJMŮ ZA POSLEDNÍ 4 ROZPOČTOVÉ ROKY PODLE PRÁVNÍHO PŘEDPISU UPRAVUJÍCÍHO ROZPOČTOVOU ODPOVĚDNOST

Vymezení výše dluhu

| Účet - název | Stav k 31.12.2019 |
|---|-------------------|
| 281 - Krátkodobé úvěry | |
| 282 - Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky) | |
| 283 - Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů | |
| 289 - Jiné krátkodobé půjčky | |
| 322 - Směnky k úhradě | |
| 326 - Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé | |
| 362 - Krátkodobé závazky z ručení | |
| 451 - Dlouhodobé úvěry | |
| 452 - Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé | |
| 453 - Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů | |
| 456 - Dlouhodobé závazky z ručení | |
| 457 - Dlouhodobé směnky k úhradě | |
| Celkem | 0,00 |

Vymezení výše příjmů - příjmy celkem po konsolidaci

údaj z FIN 2-12 za rok

| | |
|---------------|--------------|
| rok 2016 | 243 264,00 |
| rok 2017 | 211 642,00 |
| rok 2018 | 2 396 310,10 |
| rok 2019 | 350 160,91 |
| celkem | 3 201 377,01 |
| Průměr příjmů | 800 344,25 |

| | |
|--------------------------------|--------------|
| Podíl dluhů na příjmech | 0,00% |
|--------------------------------|--------------|

7. DALŠÍ INFORMACE

Auditor si vyhrazuje právo změnit svůj názor na přezkoumání hospodaření **DSO Lázeňský mikroregion** za rok 2019 v případě nových skutečností, známých po datu předání zprávy vedení svazku obcí.

Tato zpráva, která má 11 listů včetně příloh, byla vyhotovena dne 19.3.2020 ve dvou výtiscích, z nichž jeden je určen pro svazek obcí a jeden k založení do spisu auditora. Oba výtisky zprávy mají platnost originálu.

V Liberci dne 19.3.2020


Ing. Jana Králová

Jednatelka společnosti

Auditorka, Oprávnění KAČR číslo 1908




C.P.A. Audit, spol. s r. o.

Auditorská společnost

Oprávnění KAČR číslo 420



Stanovisko vedení svazku obcí k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ve smyslu § 7 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí:

Vedení svazku obcí bylo seznámeno se zahájením a průběhem přezkoumání a souhlasí s předloženým návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

Tato zpráva o provedení přezkoumání hospodaření **DSO Lázeňský mikroregion** za rok 2019 byla projednána se statutárním orgánem svazku obcí dne 19.3.2020.


.....
Hana Štěrbová, předseda DSO

LÁZEŇSKÝ MIKROREGION

Pecka 2

507 82 Pecka

IČ: 708 24 789

Tato zpráva o provedení přezkoumání hospodaření **DSO Lázeňský mikroregion** za rok 2019 byla předána jednomu výtisku statutárnímu orgánu svazku obcí dne 19.3.2020. *Zpráva pro účely zveřejnění byla předána elektronicky.*


.....
Hana Štěrbová, předseda DSO

LÁZEŇSKÝ MIKROREGION

Pecka 2

507 82 Pecka

IČ: 708 24 789

8. PŘÍLOHY ZPRÁVY O VÝSLEDKU HOSPODAŘENÍ SVAZKU OBCÍ

- I. Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením auditor ověřil
- II. Finanční výkaz – VÝKAZ PRO HODNOCENÍ PLNĚNÍ ROZPOČTU Fin 2-12 k 31.12.2019, sestavený dne 18.2.2020 (počet listů 2)
- III. Účetní závěrka k 31.12.2019, sestavená dne 18.2.2020 kterou tvoří ROZVAHA, VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY, PŘÍLOHA (počet listů 4)
- IV. POMĚROVÉ UKAZATELE podle zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření ÚSC a DSO za období 12/2019, sestavený dne 18.3.2020 (počet listů 1)

PŘÍLOHA Č. I. Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením auditor ověřil:

Při provádění přezkoumání hospodaření auditor posuzuje soulad nejméně hospodaření s následujícími právními předpisy popř. 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, ve znění pozdějších předpisů, která provádí některá ustanovení zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti,
- zákonem č. 89/2012 Sb., občanský zákoník,
- zákonem 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích),
- zákonem č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
 - vyhláškou č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
 - 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,
 - 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),
 - českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb.,
- zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení výnosů některých daní územním samosprávným celkům a některým státním fondům (zákon o rozpočtovém určení daní), ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 298/2015 Sb., o podpoře regionálního rozvoje,
- zákonem č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů,
- nařízením vlády č. 341/2017 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů,
- nařízením vlády č. 99/2017 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev.

PŘÍLOHA Č. II. Označení všech dokladů a jiných materiálů použitých při přezkoumání:

- Dokumentace k používanému SW
- Hlavní účetní kniha za období 01-12/2019
- Účetní deník za období 01-12/2019
- Účetní závěrka k 31.12.2019 (Rozvaha, Výkaz zisku a ztráty, Příloha)
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu k 31.12.2019
- Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření svazku obcí za předcházející období
- Závěrečný účet za běžný rok – návrh

- Vnitřní směrnice

- Zápisy z jednání valné hromady svazku obcí v roce 2019

- Schválený rozpočtový výhled
- Návrh rozpočtu a jeho zveřejnění
- Schválený rozpočet a jeho zveřejnění
- Rozpis schváleného rozpočtu
- Úpravy rozpočtu / rozpočtová opatření v chronologickém třídění
- Schválený závěrečný účet za předchozí rok a jeho zveřejnění
- Evidence zápisů o zveřejnění na úřední desce členských obcí svazku obcí
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace a související smlouvy / vypořádání dotací

- Inventurní soupisy a jejich přílohy
- Plán inventur / Příkaz k provedení inventarizace / Zpráva z inventarizace majetku a závazků
- Záznamy o provedeném zařazení majetku do evidence, záznamy o vyřazení majetku z evidence
- Odpovědnosti a kompetence odpovědných osob - příkazce operace, správce rozpočtu a hlavní účetní
- Účetní doklady a výběr dokladů podle účtů, ODP/A / POL (bankovní výpisy, vystavené faktury, přijaté faktury, prvotní dokumentace)

- Účetový rozvrh / číselník organizací
- Přiznání k dani z příjmů právnických osob za svazek obcí za běžné období
- Podrozvahová evidence majetku a závazků

- Smlouvy o sdružení bez právní subjektivity / zřízení svazku obcí
- Smlouvy o dílo a smlouvy kupní
- Smlouvy darovací

- Evidence majetku svazku obcí
- Odpisový plán

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ROK 2019

Lázeňský mikroregion

IČ: 70824789

Datum zpracování: 31. 1. 2020

1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb. a vnitroorganizační směrnice k inventarizaci.

Inventarizační činnosti:

1.1. Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovala v souladu s vyhláškou a vnitroorganizační směrnici.

Termíny inventur byly dodrženy.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v budově městského úřadu dne 20. 1. 2020. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou.. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

1.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur, k informačním tokům

Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost. U inventur byly vždy osoby odpovědné za majetek.

Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazku a ostatních inventarizačních položek pasiv, který je zaznamenán v inventurních soupisech.

Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech

Nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.

Přílohy:

Č. 1 Seznam inventurních soupisů včetně ocenění majetku a hodnoty účetních stavů

Za IK:

Předseda: Tomáš Komárek

podpis

Člen: Antonín Schánilec

podpis

Člen: Vladimíra Špicarová

podpis

Seznam inventurních soupisů

Příloha k inventarizační zprávě Lázeňského Mikroregionu za rok 2019

| ČÍSLO ÚČTU | TEXT | ÚČETNÍ STAV | INVENTURNÍ SOUPIS |
|--|--------------------------------|----------------------|----------------------|
| Stavby | | | |
| 021 0400 | Komunikace a veřejné osvětlení | 436 571,60 | 436 571,60 |
| 021 0600 | Ostatní stavby | 235 870,20 | 235 870,20 |
| Celkem účet 021 | | 672 441,80 | 672 441,80 |
| Samostatné movité věci a soubory movitých věcí | | | |
| 022 0000 | | 0,00 | 0,00 |
| Celkem účet 022 | | 0,00 | 0,00 |
| Drobný dlouhodobý hmotný majetek | | | |
| 028 0000 | | 2 226 903,70 | 2 226 903,70 |
| Celkem účet 028 | | 2 226 903,70 | 2 226 903,70 |
| Oprávky ke stavbám | | | |
| 081 0400 | | -181 309,00 | -181 309,00 |
| 081 0600 | | -28 494,00 | 28 494,00 |
| Celkem účet 081 | | -209 803,00 | -209 803,00 |
| Oprávky k samostatným mov. věcem a souborům mov. věcí | | | |
| 082 0000 | | 0,00 | 0,00 |
| Celkem účet 082 | | 0,00 | 0,00 |
| Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku | | | |
| 088 0000 | | -2 226 903,70 | -2 226 903,70 |
| Celkem účet 088 | | -2 226 903,70 | -2 226 903,70 |
| Základní běžný účet ÚSC | | | |
| 231 0100 | Komerční banka | 103 334,73 | 103 334,73 |
| 231 0101 | Česká národní banka | 385,60 | 385,60 |
| 231 0102 | Česká spořitelna | 23 367,57 | 23 367,57 |
| Celkem účet 231 | | 127 087,90 | 127 087,90 |
| Krátkodobé přijaté zálohy na transfery | | | |
| 374 0130 | | 1 825 701,14 | 1 825 701,14 |
| Celkem účet 374 | | 1 825 701,14 | 1 825 701,14 |
| Dohadné účty aktivní | | | |
| 388 0000 | | 1 825 701,14 | 1 825 701,14 |
| Celkem účet 388 | | 1 825 701,14 | 1 825 701,14 |
| Jmění účetní jednotky | | | |
| 401 0300 | Bezúplatné převody | -1 373 134,99 | -1 373 134,99 |
| 401 0901 | Převod SU 901 z roku 2009 | 3 420 856,48 | 3 420 856,48 |
| 401 0933 | Převod SU 933 z roku 2009 | 568 555,47 | 568 555,47 |
| Celkem účet 401 | | 2 616 276,96 | 2 616 276,96 |
| Transfery na pořízení dlouhodobého majetku | | | |
| 403 0300 | | 1 675 517,00 | 1 675 517,00 |
| 403 0500 | | -1 356 788,80 | -1 356 788,80 |
| Celkem účet 403 | | 318 728,20 | 318 728,20 |
| Oceňovací rozdíly při změně metody | | | |
| 406 0000 | | -1 551 855,80 | -1 551 855,80 |
| Celkem účet 406 | | -1 551 855,80 | 1 551 855,80 |
| Opravy chyb minulých období | | | |
| 408 0000 | | 476 167,00 | 476 167,00 |
| Celkem účet 408 | | 476 167,00 | 476 167,00 |

Lázně Běláhrad 31. 1. 2020

IK: předseda:

člen:

člen:

Tomáš Komárek

Antonín Schánílec

Vladimíra Špicarová