

**Mikroregion Dušejovsko****ZÁVĚREČNÝ ÚČET****ZA ROK 2016**

(v Kč)

sestavený ke dni 19.05.2017

**Údaje o organizaci**

|                     |                               |
|---------------------|-------------------------------|
| identifikační číslo | <b>71234624</b>               |
| název               | <b>Mikroregion Dušejovsko</b> |
| ulice, č.p.         | <b>Dušejov 109</b>            |
| obec                | <b>Dušejov</b>                |
| PSČ, pošta          | <b>588 05</b>                 |

**Kontaktní údaje**

|             |                         |
|-------------|-------------------------|
| telefon     | <b>567 272 120</b>      |
| fax         | <b>567 272 224</b>      |
| e-mail      | <b>ou.dusejov@ji.cz</b> |
| WWW stránky |                         |

**Doplňující údaje organizace****Obsah závěrečného účtu**

- I. Plnění rozpočtu příjmů
- II. Plnění rozpočtu výdajů
- III. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)
- IV. Stavy a obraty na bankovních účtech
- V. Peněžní fondy - informativně
- VI. Majetek
- VII. Vyúčtování finančních vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody
- VIII. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, státním fondům a Národnímu fondu
- IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
- X. Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem
- XI. Ostatní doplňující údaje

**I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ**

| Text                                                                   | Schválený rozpočet        | Rozpočet po změnách        | Skutečnost        |
|------------------------------------------------------------------------|---------------------------|----------------------------|-------------------|
| Daňové příjmy                                                          |                           |                            |                   |
| Nedaňové příjmy                                                        | 75 700,00                 | 41 440,00                  | 26 783,20         |
| Kapitálové příjmy                                                      |                           |                            |                   |
| Přijaté transfery                                                      |                           | 43 860,00                  | 43 860,00         |
| <b>Příjmy celkem</b>                                                   | <b>75 700,00</b>          | <b>85 300,00</b>           | <b>70 643,20</b>  |
| <i>Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby</i> | <i>Schválený rozpočet</i> | <i>Rozpočet po změnách</i> | <i>Skutečnost</i> |
| 2111 Příjmy z poskytování služeb a výrobků                             | 11 840,00                 | 21 440,00                  | 21 473,20         |
| 2119 Ostatní příjmy z vlastní činnosti                                 | 43 860,00                 |                            |                   |
| 211 Příjmy z vlastní činnosti                                          | 55 700,00                 | 21 440,00                  | 21 473,20         |
| <b>21 Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s příj.vzt.</b>               | <b>55 700,00</b>          | <b>21 440,00</b>           | <b>21 473,20</b>  |
| 2324 Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady                          | 20 000,00                 | 20 000,00                  | 5 310,00          |
| 232 Ostatní nedaňové příjmy                                            | 20 000,00                 | 20 000,00                  | 5 310,00          |
| <b>23 Příjmy z prod.nekap.maj.a ost.nedaňové příjmy</b>                | <b>20 000,00</b>          | <b>20 000,00</b>           | <b>5 310,00</b>   |
| <b>2 Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)</b>                           | <b>75 700,00</b>          | <b>41 440,00</b>           | <b>26 783,20</b>  |
| <b>Vlastní příjmy (třída 1+2+3)</b>                                    | <b>75 700,00</b>          | <b>41 440,00</b>           | <b>26 783,20</b>  |
| 4121 Neinvestiční přijaté transfery od obcí                            |                           | 43 860,00                  | 43 860,00         |
| 412 Neinvestiční přijaté transf.od rozp.úz.úrovně                      |                           | 43 860,00                  | 43 860,00         |
| <b>41 Neinvestiční přijaté transfery</b>                               |                           | <b>43 860,00</b>           | <b>43 860,00</b>  |
| <b>4 Přijaté transfery (součet za třídu 4)</b>                         |                           | <b>43 860,00</b>           | <b>43 860,00</b>  |
| <b>Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)</b>                                   | <b>75 700,00</b>          | <b>85 300,00</b>           | <b>70 643,20</b>  |

**II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ**

| Text                                                            | Schválený rozpočet | Rozpočet po změnách | Skutečnost       |
|-----------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------|------------------|
| Běžné výdaje                                                    | 75 700,00          | 31 100,00           | 24 080,38        |
| Kapitálové výdaje                                               |                    |                     |                  |
| <b>Výdaje celkem</b>                                            | <b>75 700,00</b>   | <b>31 100,00</b>    | <b>24 080,38</b> |
| Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby | Schválený rozpočet | Rozpočet po změnách | Skutečnost       |
| 5021 Ostatní osobní výdaje                                      | 4 700,00           | 6 000,00            | 5 890,00         |
| 502 Ostatní platby za provedenou práci                          | 4 700,00           | 6 000,00            | 5 890,00         |
| <b>50 Výdaje na platy, ost. platby za prov. pr. a pojist.</b>   | <b>4 700,00</b>    | <b>6 000,00</b>     | <b>5 890,00</b>  |
| 5139 Nákup materiálu jinde nezařazený                           | 5 000,00           | 5 000,00            | 1 245,10         |
| 513 Nákup materiálu                                             | 5 000,00           | 5 000,00            | 1 245,10         |
| 5151 Studená voda                                               | 1 000,00           | 1 000,00            | 628,00           |
| 5154 Elektrická energie                                         | 2 000,00           | 2 400,00            | 2 380,00         |
| 515 Nákup vody, paliv a energie                                 | 3 000,00           | 3 400,00            | 3 008,00         |
| 5161 Služby pošt                                                | 2 000,00           | 2 000,00            | 1 686,00         |
| 5163 Služby peněžních ústavů                                    | 5 500,00           | 5 500,00            | 4 048,00         |
| 5169 Nákup ostatních služeb                                     | 55 500,00          | 5 200,00            | 4 203,28         |
| 516 Nákup služeb                                                | 63 000,00          | 12 700,00           | 9 937,28         |
| <b>51 Neinvestiční nákupy a související výdaje</b>              | <b>71 000,00</b>   | <b>21 100,00</b>    | <b>14 190,38</b> |
| 5363 Úhrady sankcí jiným rozpočtům                              |                    | 4 000,00            | 4 000,00         |
| 536 Ost. neinv. transfery jiným veřejným rozpočtům              |                    | 4 000,00            | 4 000,00         |
| <b>53 Neinv. transfery a některé další platby rozp.</b>         |                    | <b>4 000,00</b>     | <b>4 000,00</b>  |
| <b>5 Běžné výdaje (třída 5)</b>                                 | <b>75 700,00</b>   | <b>31 100,00</b>    | <b>24 080,38</b> |
| <b>Výdaje celkem (třída 5+6)</b>                                | <b>75 700,00</b>   | <b>31 100,00</b>    | <b>24 080,38</b> |
| <b>Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)</b>                    |                    | <b>54 200,00</b>    | <b>46 562,82</b> |

**III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)**

| Název položky                                                                             | Schválený rozpočet | Rozpočet po změnách | Skutečnost        |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------|-------------------|
| <b>Krátkodobé financování z tuzemska</b>                                                  |                    |                     |                   |
| Krátkodobé vydané dluhopisy (+)                                                           | 8111               |                     |                   |
| Uhrazené splátky krátkod.vydaných dluhopisů (-)                                           | 8112               |                     |                   |
| Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)                                                 | 8113               |                     |                   |
| Uhrazené splátky krátkod.přij.půjč.prostř. (-)                                            | 8114               |                     |                   |
| Změna stavu krátkod. prostř.na bank.účtech(+/-)                                           | 8115               | 54 200,00-          | 45 248,82-        |
| Akt. krátkod. operace řízení likvidity-příjmy(+)                                          | 8117               |                     |                   |
| Akt. krátkod. operace řízení likvidity-výdaje(-)                                          | 8118               |                     |                   |
| <b>Opravné položky k peněžním operacím</b>                                                |                    |                     |                   |
| Operace z peněžních účtů organizace nemající charakter příjmů a výdajů vlád.sektoru (+/-) | 8901               |                     | 1 314,00-         |
| Nerealizované kurzové rozdíly pohybů na devizových účtech (+/-)                           | 8902               |                     |                   |
| Nepřevedené částky vyrovnávající schodek (+/-)                                            | 8905               |                     |                   |
| <b>FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)</b>                                                    |                    | <b>54 200,00-</b>   | <b>46 562,82-</b> |

**IV. STAVY A OBRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH**

| Název bankovního účtu         | Počáteční stav k 1. 1. | Obrat     | Konečný stav k 31. 12. | Změna stavu bankovních účtů |
|-------------------------------|------------------------|-----------|------------------------|-----------------------------|
| Základní běžný účet ÚSC       | 429 039,58             | 45 248,82 | 474 288,40             | 45 248,82-                  |
| Běžné účty fondů ÚSC          |                        |           |                        |                             |
| Běžné účty celkem             | 429 039,58             | 45 248,82 | 474 288,40             | 45 248,82-                  |
| Termínované vklady dlouhodobé |                        |           |                        |                             |
| Termínované vklady krátkodobé |                        |           |                        |                             |

**V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ**

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

**VI. MAJETEK**

| Název majetkového účtu                                         | Počáteční stav k 1. 1. | Obrat      | Konečný stav |
|----------------------------------------------------------------|------------------------|------------|--------------|
| <b>Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný</b>                    |                        |            |              |
| Stavby                                                         | 4 141 662,00           |            | 4 141 662,00 |
| Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí          | 242 647,00             |            | 242 647,00   |
| Pěstitelské celky trvalých porostů                             |                        |            |              |
| Drobný dlouhodobý hmotný majetek                               | 94 980,00              |            | 94 980,00    |
| Ostatní dlouhodobý hmotný majetek                              |                        |            |              |
| <b>Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku</b>                 |                        |            |              |
| Oprávký ke stavbám                                             | 176 239,00-            | 49 183,00- | 225 422,00-  |
| Oprávký k samostat.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí | 16 523,00-             | 4 611,00-  | 21 134,00-   |
| Oprávký k pěstitelským celkům trvalých porostů                 |                        |            |              |
| Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku               | 94 980,00-             |            | 94 980,00-   |
| Oprávký k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku              |                        |            |              |

**VII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ K ROZPOČTŮM KRAJŮ, OBCÍ, DSO A VNITŘNÍ PŘEVODY**



| Položka | Text                                   | Schválený rozpočet | Rozpočet po změnách | Skutečnost |
|---------|----------------------------------------|--------------------|---------------------|------------|
| 4121    | Neinvestiční přijaté transfery od obcí |                    | 43 860,00           | 43 860,00  |

## **VIII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ KE ST. ROZPOČTU, ST. FONDŮM A NÁRODNÍMU FONDU**

| UZ | Položka | text | Rozpočet upr. (Příjmy) | Rozpočet upr. (Výdaje) | Skutečnost (Příjmy) | Skutečnost (Výdaje) |
|----|---------|------|------------------------|------------------------|---------------------|---------------------|
|----|---------|------|------------------------|------------------------|---------------------|---------------------|

## **IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ**

viz. příloha č. 1

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

viz. příloha č. 2

**XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE**

Razítko účetní jednotky

MIKROREGION DUŠEJOVSKO  
588 05 Dušejov 109  
IČ: 71234624  
Tel. 567 272 120

Osoba odpovědná za účetnictví

Dana Bláhová

Podpisový záznam osoby  
odpovědné za správnost údajů

Osoba odpovědná za rozpočet

Dana Bláhová

Podpisový záznam osoby  
odpovědné za správnost údajů

Statutární zástupce

Jana Bulantová

Podpisový záznam statutárního  
zástupce

Č. j.: KUJI 35444/2017 KO

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Dušejevsko**

se sídlem Dušejev 109, 588 05 Dušejev, IČO: 71234624  
za rok 2016

Přezkoumání hospodaření za rok 2016 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 8. listopadu 2016 podle § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření). Přezkoumání bylo provedeno dne **22. listopadu 2016** jako dílčí přezkoumání a dne **18. května 2017** jako konečné přezkoumání na základě žádosti dobrovolného svazku obcí (dále jen „DSO“) v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem ve smyslu § 12 odst. 1 písm. g) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole bylo vrácení podkladů vyžádaných k přezkoumání dne 18. května 2017.

**Místo provedení přezkoumání:**

Dobrovolný svazek obcí  
Mikroregion Dušejevsko  
Dušejev 109  
588 05 Dušejev

**Přezkoumání vykonala:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo 20165084142\_5

Miloslava Neubauerová

**Podklady za DSO předložily:**

Jana Bulantová - předsedkyně  
Dana Bláhová - účetní

**Předmět přezkoumání:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

## **A. Výsledek přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Dušejovsko **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **B. Písemnosti využité při přezkoumání**

**Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Dušejovsko byly využity následující písemnosti:**

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - zápisy z jednání valné hromady svazku konané dne 24. 11. 2015, 22. 12. 2015 a dne 21. 6. 2016

Účetní doklady - za měsíce leden - říjen roku 2016 (bankovní účet KB, a.s., výpis číslo 1 až 10, doklady číslo 1 až 186)

Účtový rozvrh - sestaven a platný pro rok 2016

Mzdová agenda - předpis mezd za měsíc říjen roku 2016

Bankovní výpisy - k bankovnímu účtu KB, a.s. k 31. 10. 2016

Vnitřní předpis a směrnice - Vnitřní směrnice č. 1/2015 - Směrnice o účetnictví ze dne 25. 11. 2015, č. 2/2015 - Harmonogram účetní závěrky ze dne 25. 11. 2015, č. 3/2015 - Oběh účetních dokladů DSO Mikroregion Dušejovsko ze dne 25. 11. 2015 (projednán a schválen valnou hromadou svazku dne 24. 11. 2015) a č. 4/2015 - Inventarizace majetku a závazků ze dne 25. 11. 2015, vše s platností od 1. 1. 2016

Schválení účetní závěrky svazku valnou hromadou dne 21. 6. 2016

Pokladní doklady - za měsíce leden - říjen roku 2016 (příjmové pokladní doklady číslo 1 až 16)

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven k 31. 10. 2016

Kniha odeslaných faktur - za období leden - říjen roku 2016 (faktura číslo 2016001 až 2016118)

Návrh rozpočtu - na rok 2016 zveřejněn na úřední desce (pevné) i elektronické úřední desce od 4. 11. do 19. 11. 2015

Výkaz zisku a ztráty - sestaven k 31. 10. 2016

Účetní deník - ke dni 31. 10. 2016

Hlavní kniha - sestavena k 31. 10. 2016

Kniha došlých faktur - za měsíce leden - říjen roku 2016 (faktura číslo 1 až 12)

Rozvaha - sestavena k 31. 12. 2015 a k 31. 10. 2016

Rozpočtové opatření číslo 1 ke dni 30. 6. 2016 schváleno valnou hromadou svazku dne 21. 6. 2016

Příloha rozvahy - sestavena k 31. 10. 2016

Schválený rozpočet - na rok 2016 schválen valnou hromadou svazku dne 24. 11. 2015

Rozpočtový výhled - sestaven na období roku 2016 až 2020 a schválen valnou hromadou dne 24. 11. 2015

Závěrečný účet - návrh závěrečného účtu DSO Mikroregionu Dušejovsko za rok 2015 byl zveřejněn spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Mikroregionu Dušejovsko na úřední desce (pevné) i elektronické úřední desce od 25. 5. do 10. 6. 2016 a schválen byl valnou hromadou svazku dne 21. 6. 2016 s výhradou.

Evidence majetku - vedena v PC

Informace o přijatých opatřeních - zaslána na Krajský úřad Kraje Vysočina dne 28. 6. 2016

**Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:**

Rozvaha - sestavena ke dni 31. 12. 2016

Výkaz zisku a ztráty - sestaven ke dni 31. 12. 2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven ke dni 31. 12. 2016

Příloha rozvahy - sestavena ke dni 31. 12. 2016

Mzdová agenda - předpis mezd za měsíc prosinec roku 2016



Evidence majetku - vedena v PC

Hlavní kniha - sestavena ke dni 31. 12. 2016

Bankovní výpisy - k bankovnímu účtu KB, a.s. ke dni 31. 12. 2016

Účetní deník - předložen ke dni 31. 12. 2016

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2016, Plán inventur ze dne 7. 11. 2016, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 12. 12. 2016, Inventarizační zpráva ze dne 20. 1. 2017

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2016 (faktura číslo 1 až 15)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2016 (faktura číslo 2016001 až 2016139)

Zápis z jednání zastupitelstva konaného dne 8. 12. 2016

Rozpočtové opatření číslo 2 schváleno valnou hromadou svazku dne 8. 12. 2016

Pokladní doklady - za měsíce listopad a prosinec roku 2016 (výdajové pokladní doklady číslo 17 až 19)

Účetní doklady - za měsíce listopad a prosinec roku 2016 (bankovní účet KB, a.s., výpis číslo 11 a 12, doklady číslo 187 až 218)

### **C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků**

**Při přezkoumání hospodaření DSO za předchozí roky byl zjištěn následující nedostatek:**

Ničím nebylo doloženo a nijak nebylo zdokladováno přijetí rozpočtového výhledu svazku, tzn., že při sestavování rozpočtu na rok 2015 nemohlo být z údajů rozpočtového výhledu vycházeno.

**Napraveno**

**Při dílčím přezkoumání za rok 2016 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

### **D. Závěr**

**I. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Dušejovsko za rok 2016**

**n e b y l y z j i š ť ě n y c h y b y a n e d o s t a t k y**

**II. Rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která mohou mít negativní dopad na hospodaření DSO v budoucnu:**

Při přezkoumání hospodaření za rok 2016 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření DSO v budoucnosti.

### III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

| Poměrový ukazatel                             | Hodnota ukazatele |
|-----------------------------------------------|-------------------|
| Podíl pohledávek na rozpočtu                  | 5,95 %            |
| Podíl závazků na rozpočtu                     | 13,40 %           |
| Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku | 0,00 %            |

Dušejov 18. května 2017

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD  
KRAJE VYSOČINA  
Odbor kontroly  
Žižkova 57, 587 33 Jihlava  
77

Miloslava Neubauerová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

DSO má na základě § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření právo doručit kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání nebo okamžikem vzdání se práva podat písemné stanovisko DSO.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky dílčího přezkoumání.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzala předsedkyně DSO Mikroregion Dušejovsko s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 18. května 2017

Jana Bulantová

.....  
předsedkyně DSO

MIKROREGION DUŠEJOVSKO  
588 05 Dušejov 109  
IČ: 71234624  
Tel. 567 272 120

  
.....  
podpis předsedkyně DSO

**Rozdělovník:**

| <b>Stejnopis</b> | <b>Počet výtisků</b> | <b>Předáno</b>              | <b>Převzal</b> |
|------------------|----------------------|-----------------------------|----------------|
| 1                | 1x                   | DSO Mikroregion Dušejovsko  | Jana Bulantová |
| 2                | 1x                   | Krajský úřad Kraje Vysočina | odbor kontroly |