

**Sdružení obcí Rýmařovska IČO 63024276, dobrovolný svazek obcí
ZÁVĚREČNÝ ÚČET za rok 2020**

Ukazatel	(údaje v Kč)			(údaje v Kč)	
	Rozpočet původní	Rozpočtová opatření	Rozpočet upravený	Skutečnost za rok 2020	
Počáteční stav prostředků (základní běžné účty KB, CNB) k 01.01.2020				2 111 500,95	
PRIJMY 2020					
Příjmy	Příspěvky od členských obcí - celkem	4 846 025,14	- 3 061 270,36	1 784 754,78	1 578 076,00
	z toho - základní příspěvek 2020	743 821,00	+ 0,00	743 851,00	743 851,00
	Neinvestiční dotace od MSK celkem	0,00	+ 121 736,69	121 736,69	121 736,69
	Investiční dotace od MSK celkem	850 000,00	- 350 000,00	500 000,00	0,00
	Neinvestiční dotace ze státního rozpočtu celkem	0,00	+ 1 253 602,49	1 253 602,49	1 253 602,49
	Ostatní investiční dotace ze státního rozpočtu	0,00	+ 2 789 177,87	2 789 177,87	2 789 177,87
	Příjmy z pronájmu - vypůjčky mobiliáře	100 000,00	- 50 000,00	50 000,00	42 000,00
	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	370 000,00	+ 100 000,00	470 000,00	466 300,00
	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	230 000,00	+ 421 500,00	651 500,00	270 691,50
	Příjmy nekapitálové příspěvky a náhrady celkem	230 000,00	+ 421 500,00	651 500,00	270 691,50
	z toho - SMO Posilování administrativní kapac. obcí	230 000,00	+ 421 500,00	651 500,00	270 691,50
	Spl.půjč.prostř.od obecně prosp.spol. a pod	0,00	+ 600 000,00	600 000,00	600 000,00
	z toho - vratka finanční výpomoci MAS	0,00	+ 600 000,00	600 000,00	600 000,00
	Převody z rozpočtových účtů	0,00	+ 0,00	0,00	0,00
Příjmy rok 2 0 2 0 CELKEM	6 396 025,14	+ 1 824 746,69	8 220 771,83	7 121 584,55	
VYDAJE 2020					
Výdaje	5011 - Platy zaměst. V pr.poměru vyjma zaměst.na	812 000,00	- 380 715,00	431 285,00	210 705,00
	5021 - ostatní osobní výdaje	70 000,00	+ 107 856,69	177 856,69	176 045,00
	5131 - Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.z	0,00	+ 204 832,00	204 832,00	49 656,00
	5132 - Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	0,00	+ 73 731,00	73 731,00	18 020,00
	5138 - Povinné pojistné na úrazové pojištění	4 000,00	- 500,00	3 500,00	1 577,00
	5139 - nákup materiálu	5 000,00	+ 69 500,00	74 500,00	2 722,55
	5161 - služby pošt	1 500,00	+ 500,00	2 000,00	1 874,00
	5163 - Služby peněžních ústavů	0,00	+ 20 252,00	20 252,00	12 658,00
	5164 - Nájemné	387,00	+ 2 000,00	2 387,00	2 387,00
	5166 - právní služby	20 000,00	- 20 000,00	0,00	0,00
	5167 - služby školení a vzdělávání	20 000,00	+ 20 000,00	40 000,00	38 299,00
	5169 - nákup ostatních služeb	120 000,00	+ 0,00	120 000,00	105 623,58
	5171 - opravy a udržování	80 000,00	+ 0,00	80 000,00	73 063,00
	5172 - programové vybavení	30 000,00	+ 0,00	30 000,00	20 445,37
	5173 - cestovné	10 000,00	+ 0,00	10 000,00	1 550,00
	5175 - pohoštění	10 000,00	+ 15 000,00	25 000,00	22 768,01
	5194 - Věcné dary	0,00	+ 0,00	0,00	615,00
	5362 - platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	3 000,00	+ 0,00	3 000,00	520,00
	5365 - platby daní a poplatků skrajům a obcím	1 000,00	+ 0,00	1 000,00	0,00
	Celkem výdaje na správu	1 186 887,00	+ 112 456,69	1 299 343,69	738 528,51
Výdaje - 6310	5163 - služby peněžních ústavů	1 000,00	+ 0,00	1 000,00	721,80
	Celkem obecné výdaje z finančních operací	1 000,00	+ 0,00	1 000,00	721,80
Výdaje ODP A 2143	5011 - platy zaměstnanců	0,00	- 7 296,00	7 296,00	7 296,00
	5031 - povinné soc. pojištění	0,00	+ 2 852,00	2 852,00	2 852,00
	5032 - povinné zdr. pojištění	0,00	+ 1 035,00	1 035,00	1 035,00
	5038 - povinné úrazové pojištění	0,00	+ 849,00	849,00	849,00
	5169 - nákup ostatních služeb - stravenky, propagace	1 200 000,00	- 677 600,00	522 400,00	0,00
	5229 - Ostatní neinv.transfery nezisk.a podob.org	85 540,00	+ 0,00	85 540,00	83 640,00
	6121 - budovy, haly a stavby	0,00	+ 677 600,00	677 600,00	677 600,00
	Celkem výdaje na cestovní ruch a příspěvky	1 285 540,00	- 2 560,00	1 297 572,00	773 272,00
Výdaje 3725	5137 - Drobný hmotný dlouhodobý majetek	4 020 516,14	+ 0,00	4 020 516,14	0,00
	Celkem využívání a znešk. kom.odpadů	4 020 516,14	+ 0,00	4 020 516,14	0,00
Výdaje Ost.činnost se službami SMO 3900	5011 - platy zaměstnanců	0,00	+ 299 857,00	299 857,00	299 185,00
	5031 - povinné soc.pojištění	0,00	+ 73 230,00	73 230,00	73 192,00
	5032 - povinné zdr. pojištění	0,00	+ 33 605,00	33 605,00	26 559,00
	5166 - konzultační, poradenské a práv.sloužby	0,00	+ 2 000,00	2 000,00	0,00
	5424 - náhrady mezd v době nemoci	0,00	+ 4 080,00	4 080,00	0,00
	Celkem ostatní činnost se službami	0,00	+ 412 772,00	412 772,00	398 936,00
Výdaje 3636 územní rozvoj	5621 - neinv.půjčené prostředky obecně prosp.spo	0,00	+ 600 000,00	600 000,00	600 000,00
	Celkem výdaje na územní rozvoj	0,00	+ 600 000,00	600 000,00	600 000,00
#HODNOTA!	#HODNOTA!	6 493 943,14	1 122 668,69	7 631 203,83	2 511 458,31

ÚHRN hospodaření za rok 2020

Ukazatel	Rozpočet	Roz.opatř.	Upr. rozp.	Skutečnost
Příjmy rozpočtu 2020	6 396 025,14	+ 1 824 746,39	8 220 771,83	7 121 584,55
z toho:				
nedaňové příjmy	700 000,00	+ 1 071 500,00	1 771 500,00	1 378 991,50
přijaté transfery-dotace	5 696 025,14	+ 753 246,39	6 449 271,83	5 742 593,05
Příjmy celkem po konsolidaci	6 396 025,14	+ 1 824 746,39	8 220 771,83	7 121 584,55
Výdaje rozpočtu 2020	6 493 943,14	+ 1 122 668,69	7 631 203,83	2 511 458,31
z toho:				
běžné výdaje	6 493 943,14	+ 445 068,69	6 953 603,83	1 833 858,31
kapitálové výdaje	0,00	+ 677 600,00	677 600,00	677 600,00
Výdaje celkem po konsolidaci	6 493 943,14	+ 1 122 668,69	7 631 203,83	2 511 458,31
Saldo příjmů a výdajů (P-V) FINANCOVANI vlastní zdroje	- 97 918,00	+ 702 077,70	589 568,00	4 610 126,24

Finanční prostředky k 31.12.2020

Stav finančních prostředků na účtu ZBU KB, a.s. k 31.12.2020	2 262 126,63
Stav finančních prostředků na účtu ZBU ČNB k 31.12.2020 - předčísíl 94	10 841,20
Stav finančních prostředků na účtu ZBU ČNB k 31.12.2020 - předčísíl 2006	88,72
Celkový stav finančních prostředků u peněžních ústavů k 31.12.2020	2 273 056,55
Ceniny - stravenky stav k 31.12.2020 0 ks	0,00

Finanční vypořádání za rok 2020

Stav finančních prostředků na účtech ZBU k 31.12.2020	2 273 056,55
Zapojená část ze zůstatku r. 2020 do rozpočtu 2021	1 259 825,00
Zůstatek volných prostředků k použití v roce 2021 nezapojených do schváleného rozpočtu 2020	1 013 231,55

Hmotný a nehmotný majetek, opravy stav k 31.12.2020

Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek (www.stránky Rýmařovska, virtuální procházka, studie)	3 580 519,10
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek - projektová dokumentace kaple Sv. Anna	24 000,00
Dlouhodobý hmotný majetek - školící místnost pro Rýmařovsko	1 118 166,00
Dlouhodobý hmotný majetek - budovy sběrné dvory	2 231 634,23
Stroje a zařízení (žací stroj, veletržní stánek)	618 830,40
Stavby - informační tabule	314 160,00
Drobný hmotný dlouhodobý majetek - reprosoustava, notebook+Acer, zahradní stany, informační panely, koše, lavičky	518 037,84
Drobný hmotný dlouhodobý majetek - dřevěné prodejní stánky z projektu Velikonoce a jaro na Rým. r. 2015	98 000,00
Drobný hmotný dlouhodobý majetek - zrcadla, zásuvková skřín z projektu Poznejme pověsti Rým. r. 2015	22 690,00
Drobný hmotný dlouhodobý majetek - nootebok, projektor, fotoaparát z projektu Česko-polské setkání r. 2015	32 370,00
Dlouhodobý hmotný majetek - kontejnery na drobných sběrných místech r. 2014	32 160,00
Dlouhodobý hmotný majetek - auto, kontejnery s plachtou, štěpkovač - Zavedení separace biol. Odpadů r. 2014	464 412,71
Dlouhodobý hmotný majetek - stan Caliber - Bavme se na Rýmařovsku r. 2014	70 319,00
Dlouhodobý hmotný majetek - komplexní ozvučovací systém z projektu Poznejme pověsti Rýmařovska r. 2015	46 496,00
Dlouhodobý hmotný majetek - 6 ks stolů do kanceláře r. 2016	20 238,00
Jiný drobný dlouhodobý majetek na podrozvahovém účtě - projekt Domáci kompostéry a štěpkovače pro Rýmařovsko	457 856,60
Jiný drobný dlouhodobý majetek na podrozvahovém účtě - projekt separace odpadů Rýmařovska	1 313 781,70
Jiný drobný dlouhodobý majetek na podrozvahovém účtě - "Jak nezabloudit na Rýmařovsku"	1 535 168,00
Jiný drobný dlouhodobý majetek na podrozvahovém účtě - "projekt separace odpadů Rýmařovska"	1 312 934,70
Pozemky k.ú. Břidličná, Malá Stáhlé	111 700,00
Nedokončený dlouhodobý majetek (odpočívadlo Ruda, cyklostezka, program na podporu projekt, dokumentace, PD cykl)	1 720 159,00
Opravy k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	- 3 576 211,10
Opravy ke stavbám	- 630 118,00
Opravy k samostatným movitým věcem a souborům movitých věcí	- 801 533,76
Opravy k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	- 24 000,00
Opravy k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	- 3 450 626,59

Přijaté dotace v roce 2020

Poskytovatel: Moravskoslezský kraj	
Neinvestiční - Dotace Rozvoj mikroregionu Rýmařovska - MSK č. sm.01539/2019/RRC dopltek r.2019	23 736,69
Neinvestiční - Dotace Podpora mikroregionu Rýmařovska - MSK č. sm.01049/2020/RRC	98 000,00
Celkem dotace	121 736,69

Poskytovatel MMR, OPŽP, MŽP	
Neinvestiční - Dotace MMR 3907/2020-57 – "Vzdělávání pro všechny"	116 358,00 Kč
Dotace MŽP 2014/2020-115D314021067 "Separace odpadů Rýmařovska I.etapa"	3 926 422,36 Kč
Celkem neinvestiční dotace	4 042 780,36 Kč
Příspěvek ze Svazu měst a obcí na posilování administrativní kapacity obcí-dlouhodobý	Dotace schválená
14. vyúčtování mezd za měsíce 10 -12 2019	76 205,00
15. vyúčtování mezd za měsíce 3 - 5 2020	81 597,00
16. vyúčtování mezd za měsíce 6 - 8 2020	112 889,50
17. vyúčtování mezd za měsíce 9 - 12 2020	162 661,00
Celkem příspěvek na mzdy v roce 2020 smlouva CZ.03.4.74/0.0/15_019/0003017	433 352,50

Komentář k závěrečnému účtu Sdružení obcí Rýmařovska, DSO:

Dobrovolný svazek obcí spolupracuje ve složení měst a obcí - Rýmařov, Břidličná, Dětřichov nad Bystřicí, Dolní Moravice, Horní Město, Jiříkov, Lomnice, Malá Morávka, Malá Štáhle, Ryžoviště, Stará Ves, Tvrdkov, Velká Štáhle, Václavov u Bruntálu.

Činnost svazku obcí se řídí schválenými stanovami.

Obsahem závěrečného účtu jsou údaje:

- o plnění příjmů a výdajů v plném členění dle rozpočtové skladby viz tabulka výše
- o některých dalších finančních operacích
- o vyúčtování finančních vztahů k ostatním rozpočtům veřejné úrovně
- o majetku sdružení obcí
- ze zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Sdružení obcí Rýmařovska za rok 2020

HOSPODAŘENÍ Sdružení obcí Rýmařovska.

Rozpočtované hospodaření SOR v roce 2020 bylo zahájeno a řídilo se schváleným rozpočtem.

Rozpočet byl schválen vyrovnaný ve výši 6.493.943,14 Kč. V roce 2020 byla přijata 4 rozpočtová opatření.

V příjmech byl rozpočet navýšen v průběhu roku o přijaté dotace, příspěvky a nerozpočtované příjmy na částku 8.220.771,83 Kč.

Ve výdajích byl rozpočet navýšen na částku 7.631.203,83 Kč o přijaté dotace a volné finanční prostředky

Výsledek hospodaření Sdružení obcí Rýmařovska za rok 2020 z Výkazu zisku a ztrát skončil ve výši + 710.701,08 Kč.

Skutečné výdaje v roce 2020 po konsolidaci činily 2.511.458,31 Kč a jsou čerpány na 32,91 % upraveného rozpočtu.

Zůstatek finančních prostředků k 31.12.2020 na účtech vedených u KB, a.s., ČNB celkem 2.273.056,55 Kč.

Řádná inventarizace majetku SOR byla provedena k 31.12.2020 dle zákona.

Tabulka výše uvádí v rozpisu stav majetku k datu řádné inventarizace, v rozpisu jsou uvedeny přírůstky majetku v roce 2020.

Přijaté dotace poskytnuté Moravskoslezským krajem, MMR, OPŽP, Svazem měst a obcí jsou uvedeny výše v tabulkách.

Uvedené dotace byly čerpány v plné výši, jedná se převážně o dotace po skončení realizace projektu, které přecházely z roku 2019 do roku 2020. U dotace z MSK ve výši 98.000,- se jedná o zálohu na rok 2020 s vyúčtováním v roce 2021.

Dobrovolný svazek obcí netvoří účelové fondy, nevyvíjí hospodářskou činnost.

Přezkoumání hospodaření svazku provedl dne 2.11.2020 a dne 12.4.2021 Krajský úřad

Moravskoslezského kraje a byly zjištěny chyby a nedostatky, nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření svazku obcí v budoucnosti. Více informací přímo ve zprávě, která je součástí závěrečného účtu.

Kontrolní komise svazku obcí provedla kontrolu vedení účetnictví za rok 2020 dne 26.5.2021.

Přílohy k nahlédnutí v kanceláři DSO Rýmařov, nám. Míru 230/2:

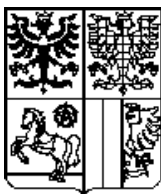
- Výkaz FIN 2 - 12 M
- Výkazy Rozvaha, Výkaz zisku a ztráty a Příloha účetní závěrky

V Rýmařově, dne 31.05.2021

Zpracoval: Jana Jiříčňá

Vyvěšeno dne:

Sejmuto dne:



Čj.: MSK 44457/2021
Sp. zn.: KON/14844/2020/Sam
113.1 V5 N
Výřizuje: Ing. Pavla Frydrychová
Telefon: 595 622 995
Fax: 595 622 282
E-mail: posta@msk.cz

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Sdružení obcí Rýmařovska, IČ 63024276 za rok 2020

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2020 bylo provedeno v rozsahu stanoveném zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.) na základě písemné žádosti ze dne 1. 6. 2020.

Díčí přezkoumání hospodaření k datu 30. 9. 2020 bylo vykonáno dne 2. 11. 2020. Místem provedení přezkoumání hospodaření byl Krajský úřad Moravskoslezského kraje.

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Mgr. Olga Nedopilová	kontrolor pověřený řízením	385/03/2020	3723
Ing. Blanka Gábová	kontrolor	382/03/2020	2502

Závěrečné přezkoumání hospodaření k datu 31. 12. 2020 bylo vykonáno dne 12. 4. 2021. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno na adrese náměstí Míru 1, Rýmařov.

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Pavla Frydrychová	kontrolor pověřený řízením	381/03/2020	3789
Ing. Miroslava Šlégrová	kontrolor	388/03/2020	2569

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2020 dne 16. 10. 2020.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci územního celku dne 19. 4. 2021.

Zástupci územního celku, kteří byli přítomni při realizaci závěrečného přezkoumání hospodaření:

- Eva Lašáková, předsedkyně
- Jana Jiříčková, účetní
- Ing. Nikola Pohanělová, manažerka



Zavedli jsme systém environmentálního řízení a auditu



Předmětem přezkoumání hospodaření bylo v souladu s § 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

- 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 svazku obcí,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví svazku obcí,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří svazek obcí,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku svazku obcí,
- účetnictví vedené svazkem obcí,
- ověřování poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtované roky.

Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:

- dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření svazků obcí, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Uvedené předměty přezkoumání byly ověřeny na písemnostech uvedených v „Seznamu předložených dokumentů“.

A. Závěr přezkoumání hospodaření za rok 2020

A.1 Při přezkoumání hospodaření dle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

- byly dle § 10 odst. 3 písm. b) zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c)
 - Územní celek nedodržel obecné postupy účtování o transferech (bod B.1).
 - Finanční výkaz FIN 2 -12 M nebyl sestaven v rozsahu daném přílohou č. 6 vyhlášky 5/2014 Sb. (bod B.2).
 - Územní celek navedl do výkazu FIN 2 -12 M k 31. 12. 2020 změny rozpočtu, které nebyly schváleny předsednictvem svazku obcí (bod B.4).
- byly dle § 10 odst. 3 písm. c) zjištěny nedostatky, spočívající:

C4 Nedostatky, spočívající v překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy

- Územní celek neprovedl rozpočtové opatření před uhrazením rozpočtově nezajištěného výdaje (bod B.3).

C5 Neodstranění nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání a při přezkoumání za předcházející roky

A.2 Identifikace rizik vyplývajících ze zjištění uvedených ve zprávě

- při přezkoumání hospodaření za rok 2020 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření svazku obcí v budoucnosti.

A.3 Podíly pohledávek, závazků a zastaveného majetku

Dle předložených výkazů lze konstatovat, že

- | | |
|--|--------|
| • podíl pohledávek na rozpočtu svazku obcí
(celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila Kč 0,00) | 1,75 % |
| • podíl závazků na rozpočtu svazku obcí
(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 4.260.142,50) | 0,82 % |
| • podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí | 0,00 % |

A.4 Rozpočtová odpovědnost svazku obcí

- | | |
|--|--------|
| • podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky | 0,00 % |
|--|--------|

Dle předložených výkazů lze konstatovat, že dluh svazku obcí nepřekročil k rozvahovému dni 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

B. Chyby a nedostatky zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2020

B.1

akce "Cyklostezka mikroregionu Rýmařovska - I. etapa"

Na akci "Cyklostezka mikroregionu Rýmařovska - I. etapa" svazek obcí obdržel dotaci. K rozvahovému dni svazek obcí neúčtoval o investičním transferu na účet 403 – Transfery na pořízení dlouhodobého majetku ve výši Kč 338.800,-.

V případě, že dochází k vypořádání transferu realizovaného formou zálohy a jedná-li se o investiční transfer, účtuje obec na stranu MÁ DÁTI účtu 388 – Dohadné účty aktivní se souvztažným zápisem na stranu DAL účtu 403 – Transfery na pořízení dlouhodobého majetku, a to nejpozději ke každému rozvahovému dni, který předchází okamžiku vypořádání. V případě, že k vypořádání dotace dojde dřív, účtuje obec na stranu MÁ DÁTI příslušného pohledávkového účtu účtové skupiny 34.

Zjištěný stav není v souladu s § 4 zákona č. 536/1991 Sb. a č. Českým účetním standardem č. 703.

B.2

Předsednictvo svazku obcí schválilo dne 9. 1. 2020 rozpočtové opatření č. 1, kterým se mj. navyšuje výdaj u OdPa 3636 o částku Kč 600.000,- z důvodu poskytnutí zápůjčky subjektu RÝMAŘOVSKO o.p.s. Toto rozpočtové opatření bylo navedeno do výkazu FIN 2-12 M až v měsíci březnu. Výkazy za měsíc leden a únor tak vykazují překročení uvedeného výdajového paragrafu (zápůjčka byla poskytnuta dne 9. 1. 2020).

Dále předsednictvo svazku obcí schválilo dne 11. 10. 2020 rozpočtové opatření č. 4. Toto rozpočtové opatření bylo navedeno do výkazu FIN 2-12 M až v měsíci prosinci. Ověřeny výkazy FIN 2-12 M k 30. 11. 2020 a k 31. 12. 2020.

Zjištěný stav není v souladu s § 6 vyhlášky č. 5/2014 Sb.

B.3

Ověřením výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 28. 2. 2020 bylo zjištěno, že správce rozpočtu dostatečně neproověřil, zda připravované operace jsou v souladu se schváleným rozpočtem včetně provedených rozpočtových změn, čímž došlo k překročení schváleného rozpočtu včetně provedených rozpočtových změn, a to například:

rozpočtové příjmy -

Pol 4122 - Neinvestiční přijaté transfery od krajů (schválený rozpočet Kč 0,00, rozpočet po změnách Kč 0,00, výsledek od počátku roku Kč 23.736,69),

Pol 4221 - Investiční přijaté transfery od obcí (schválený rozpočet Kč 0,00, rozpočet po změnách Kč 0,00, výsledek od počátku roku Kč 12.000,00),

rozpočtové výdaje -

OdPa 3900 - Ostatní činnosti související se službami pro obyvatelstvo (schválený rozpočet Kč 0,00, rozpočet po změnách 0,00, výsledek od počátku roku Kč 76.772,00).

Vedoucí orgánu nezajistil vnitřní kontrolní systém – vedoucí orgánu neurčil osoby zodpovědné za jednotlivé operace např. vydáním vnitřní směrnice nebo jiného předpisu.

Zjištěný stav není v souladu s § 25 zákona č. 320/2001 Sb. a § 10 - § 17 Schvalovací postupy vyhlášky č. 416/2004 Sb.

B.4**akce "Cyklostezka mikroregionu Rýmařovska" (projektová dokumentace)**

Svazek obcí uzavřel dne 8. 7. 2019 smlouvu o dílo 05 -19 se společností Dopravní projektování, spol. s r.o. (IČ 25361520), předmětem smlouvy je zpracování projektové dokumentace "Cyklostezka mikroregionu Rýmařovska" za vysoutěženou cenu Kč 936.000,- bez DPH.

Dne 18. 12. 2020 svazek obcí uhradil dodavatelskou fakturu ve výši Kč 677.600,- (účetní doklad č. 227).

Ověřením výkazu Fin 2 - 12 M k 31. 12. 2020 u OdPa 2143, položky 6121 byla ve sloupci 2 - Rozpočet po změnách uvedená částka Kč 677.200,-. Částka byla zavedena do výkazu rozpočtovým dokladem č. 2 ze dne 1. 12. 2020, a to bez schválení příslušného orgánu svazku obcí - předsednictva svazku obcí.

Z výše uvedeného vyplývá, že výdaj ve výši Kč 677.600,- nebyl rozpočtově kryt.

Zjištěný stav není v souladu s § 16 zákona č. 250/2000 Sb.

Chyby a nedostatky zjištěné při dílčím přezkoumání hospodaření

Při dílčím přezkoumání hospodaření provedeném k 30. 9. 2020 byly zjištěny nedostatky, ke kterým svazek obcí přijal opatření k nápravě chyb a nedostatků a podal informaci o jejich splnění při konečném přezkoumání dle § 13 odst. 1 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

Chyby a nedostatky zjištěné při dílčím přezkoumání hospodaření, které byly do konce přezkoumávaného období napraveny**Nedostatek**

Ke kontrolovaným smlouvám a protokolům o předání majetku:

- smlouva o bezúplatném převodu movitého a nemovitého majetku ze dne 28. 5. 2020 uzavřená s nabyvatelem Obec Malá Štáhle na majetek v hodnotě Kč 450.759,84 a předávací protokol movitého a nemovitého majetku ze dne 28. 5. 2020,
- smlouva o bezúplatném převodu movitého a nemovitého majetku ze dne 28. 2. 2020 uzavřená s nabyvatelem Obec Horní Město na majetek v hodnotě Kč 1.743.651,01 a předávací protokol movitého a nemovitého majetku ze dne 28. 2. 2020.

Obec nedoložila zaúčtování vyřazení majetku.

Opatření:

Majetek na základě smlouvy s obcí Malá Štáhle vyřazen účetním dokladem č. 245 ze dne 31. 12. 2020 ve výši Kč 450.759,84.

Majetek na základě smlouvy s obcí Horní Město vyřazen účetním dokladem č. 162 ze dne 1. 10. 2020 ve výši Kč 1.743.651,01.

C. Přijetí a plnění opatření k nápravě chyb a nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření za rok 2019

Při přezkoumání hospodaření byly zjištěny nedostatky, ke kterým svazek obcí přijal opatření k nápravě chyb a nedostatků a podal o tom písemnou zprávu přezkoumávajícímu orgánu dle § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. dne 19. 6. 2020.

Nedostatek

Ověřením výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2 - 12M k 31. 12. 2019 bylo zjištěno, že správce rozpočtu dostatečně neproověřil, zda připravované operace jsou v souladu se schváleným rozpočtem včetně provedených rozpočtových změn, čímž došlo k překročení schváleného rozpočtu včetně provedených rozpočtových změn, a to například:

rozpočtové příjmy -

Pol. 2420 - Splátky půjčených prostředků od obecně prospěšných spol. apod. (schválený rozpočet Kč 0,00, rozpočet po změnách Kč 70.000,00, výsledek od počátku roku Kč 670.000,-,

Opatření:

Zajištění vnitřní kontroly, opatření, aby nedocházelo k pozdnímu předávání podkladů k zaúčtování a rozpočtování.

Přijaté opatření nebylo splněno, viz bod B.3.

Nedostatek

Předsednictvo svazku obcí schválilo dne 11. 2. 2019 rozpočtové opatření č. 1, kterým se mj. navýšuje výdaj OdPa 3636 o částku Kč 600.000,- z důvodu poskytnutí zápůjčky subjektu RÝMAŘOVSKO o.p.s. Toto rozpočtové opatření bylo navedeno do výkazu FIN 2-12 M až v měsíci březnu a výkaz za měsíc únor tak vykazuje překročení uvedeného výdajového paragrafu (zápůjčka byla poskytnuta dne 12. 2. 2019).

Opatření

Zajištění vnitřní kontroly opatření, aby nedocházelo k pozdnímu předávání podkladů k zaúčtování a rozpočtování.

Přijaté opatření nebylo splněno, viz bod B.2.

Nedostatek

Předsednictvo svazku obcí schválilo dne 30. 10. 2019 rozpočtové opatření č. 4, kterým mj. navýšilo příjmovou položku 4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí o částku Kč 4.583.343,-. Jednalo se o zapojení přijatých půjček od obcí na pokrytí výdajů spojených s projektem "Separace odpadů na Rýmařovsku - I. Etapa". Toto rozpočtové opatření bylo nesprávně navedeno do výkazu FIN 2 -12 M na položku 8113 - Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (účetní doklad č. 8 ze dne 30. 10. 2019).

Opatření

Poučení odpovědné osoby, zajištění proškolení v dané oblasti.

Přijaté opatření bylo splněno (byl ověřen výkaz FIN 2-12 M a schválený rozpočet na rok 2020).

Nedostatek

Porovnáním písemností k provedené inventarizaci majetku a závazků s rozvahou k 31. 12. 2019 bylo zjištěno, že svazek obcí nedoložil a neproúčtoval do roku 2019 inventarizační rozdíly u účtů:

021 - Stavby, inventurní soupis na částku Kč 11.631.988,93, rozvaha na částku Kč 9.843.064,70,

022 - Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí, inventurní soupis na částku Kč 7.012.15,37, rozvaha na částku Kč 5.900.191,63,

028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek, inventurní soupis na částku Kč 3.979.382,31, rozvaha na částku Kč 2.657.447,62.

K inventurním soupisům účtů 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek a 042 – Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek nebyly doloženy soupisy inventarizačních položek.

Opatření

Přijaté opatření bylo splněno, ověřené inventurní soupisy majetku, finančních prostředků, pohledávek a závazku k 31. 12. 2020 souhlasily na rozvahu.

Nedostatek

Svazek obcí uskutečnil v roce 2019 akci "Separace odpadů Rýmařovsko - I. etapa". V evidenci majetku v programu EMA byly zařazeny:

sběrné dvory v 10 členských obcích svazku v celkové hodnotě Kč 1.788.924,23 vč. DPH - inv.č. 115 - 124 (účet 021, středisko 41), 20 ks velkoobjemových kontejnerů v celkové hodnotě Kč 1.313.781,70 vč. DPH - inv.č. 125 – 144, 2 ks štěpkovačů v hodnotě Kč 220.679,80 - inv.č. 113 - 114, (účet 022, středisko 41), drobný majetek v celkové hodnotě Kč 1.312.934,70 (účet 028, středisko 41), soupis inventarizačních položek nebyl doložen.

K výše uvedenému majetku svazek obcí doložil:

- k sběrným dvorům faktury č. 119061 a č. 119066 vystavené ve dnech 8. 8. a 5. 9. 2019 dodavatelem INFOHOME s.r.o. Nebyly doloženy účetní doklady, týkající se předpisu závazků, plateb, zařazení do majetku. Nebyl doložen ani předávací protokol k předání staveb,
- k velkoobjemovým kontejnerům a štěpkovačům předávací protokol dodavatele VIA ALTA a.s. ze dne 30. 8. 2019 a 2 předávací protokoly dodavatele URBAN KOVO s.r.o. ze dne 12. 7. 2019. Nebyly doloženy účetní doklady, týkající se předpisu závazků, plateb, zařazení do majetku a dodavatelské faktury,
- k drobnému majetku protokol o předání a převzetí majetku ze dne 1. 8. 2019 dle kupní smlouvy ze dne 22. 5. 2019 uzavřené s dodavatelem Meva - Ostrava, s.r.o. Nebyly doloženy účetní doklady, týkající se předpisu závazků, plateb, zařazení do majetku a dodavatelské faktury.

Z předložených podkladů nebylo možné ověřit, zda svazek obcí správně účtoval o pořízení majetku, o zařazení na příslušný majetkový účet (dle bodu 6.3 Českého účetního standardu č. 701 je okamžikem uskutečnění účetního případu zejména den, ve kterém dojde ke splnění dodávky, vzniku závazku nebo dluhu a dle § 14 vyhlášky č. 410/2009 Sb. se dlouhodobým hmotným majetkem stávají pořízované věci okamžikem uvedení do stavu způsobilého k užívání, kterým se rozumí zejména dokončení věci a splnění technických funkcí a povinností stanovených jinými právními předpisy pro užívání - způsobilost k provozu).

Dlouhodobý majetek nebyl k 31. 12. 2019 odepisován, ačkoliv předložené dodavatelské faktury a předávací protokoly byly za období červenec – září 2019 (dle bodu 4.3 Českého účetního standardu č. 708 se zahajuje odepisování 1. dnem měsíce, který následuje po měsíci, ve kterém došlo k zařazení majetku do užívání).

Opatření

Kontrola správného zaúčtování majetku, doúčtování a dopočítání odpisů, poté bude provedena inventarizace v souladu s vnitřními předpisy svazku.

Sběrné dvory v 10 členských obcích svazku v celkové hodnotě Kč 1.788.924,23 vč. DPH (inv.č. 115 – 124) - účetní doklady č. 163 ze dne 3. 9. 2019, č. 185 ze dne 10. 10. 2019 - platby, č. 300032 ze dne 3. 9. 2019 a č. 300036 ze dne 8. 10. 2019 - předpis závazku, č. 255 ze dne 31. 12. 2020 - zařazení na majetkový účet, předávací protokoly ze dne 30. 8. 2019,

20 ks velkoobjemových kontejnerů v celkové hodnotě Kč 1.313.781,70 vč. DPH (inv.č. 125 – 144) - účetní doklady č. 187 ze dne 16. 10. 2019 - platba, č. 300037 ze dne 15. 10. 2019 - předpis závazku, č. 253 ze dne 31. 12. 2020 - zařazení na majetkový účet,

drobný majetek v celkové hodnotě Kč 1.312.934,70 (účet 028, středisko 41) - účetní doklad č. 146 ze dne 5. 8. 2019 - platba, č. 300026 ze dne 1. 8. 2019 - předpis závazku, č. 248 ze dne 31. 12. 2020 - zařazení na majetkový účet.

Přijaté opatření bylo splněno.

D. Upozornění

- S ohledem na zajištění transparentnosti hospodaření s veřejnými prostředky doporučujeme svazku obcí zvolit jednotnou formu zveřejňování smluv z veřejných zakázek, a to na profilu zadavatele (popřípadě v registru smluv).

V této zprávě jsou zpracovány výsledky uvedené v zápisu o výsledku dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného přezkoumání hospodaření svazku obcí.

Zpráva nevylučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

Všechny zapůjčené dokumenty byly svazku obcí vráceny, pořízené fotokopie, popř. převzaté stejnopisy, jsou uvedeny v Seznamu předložených dokumentů.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je zároveň návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a konečným zněním zprávy se stává v případě, že svazek obcí nevyužije možnosti podat písemné stanovisko dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

Stanovisko se doručuje kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Svazek obcí je povinen podle § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech svazku obcí.

Svazek obcí je dále povinen podle § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. v požadované písemné informaci uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplnění těchto povinností je podle § 14 zákona č. 420/2004 Sb. přestupkem, za který lze uložit pokutu až do výše 50 000 Kč.

Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Datum vyhotovení: 23. 4. 2021

Zprávu zpracovali:	
Ing. Pavla Frydrychová, kontrolor pověřený řízením	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Miroslava Šlégrová, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Blanka Gábová, kontrolor Mgr. Olga Nedopilová, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem v zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření

Seznam předložených dokumentů:

- zveřejnění návrhu rozpočtu svazku obcí na rok 2020 na internetových stránkách svazku obcí od 22. 11. 2019 a na úředních deskách členských obcí,
- usnesení z jednání členské schůze svazku obcí ze dne 12. 12. 2019 - schválení rozpočtu svazku obcí na rok 2020,
- schválený rozpočet svazku obcí zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí dne 21. 12. 2019,
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí od 3. 12. 2018,
- usnesení z jednání členské schůze svazku obcí ze dne 18. 12. 2018 - schválení střednědobého výhledu rozpočtu svazku obcí na období 2020 - 2022, schválený výhled zveřejněn dne 21. 12. 2018,
- písemnosti dokládající zveřejnění návrhu závěrečného účtu svazku obcí za rok 2019 na internetových stránkách svazku obcí od 1. 6. 2020 a na úředních deskách členských obcí,
- usnesení z jednání členské schůze svazku obcí ze dne 18. 6. 2020 - schválení závěrečného účtu svazku obcí za rok 2019 včetně vyjádření souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad, závěrečný účet předán zastupitelstvům členských obcí,
- zápis z kontroly hospodaření svazku obcí za rok 2019 provedené kontrolní komisí dne 20. 5. 2020, zpráva předána zastupitelstvům členských obcí,
- usnesení z jednání členské schůze svazku obcí ze dne 18. 6. 2020 - schválení účetní závěrky svazku obcí sestavené k 31. 12. 2019,
- písemná informace o přijetí k nápravě chyb a nedostatků ze dne 19. 6. 2020 (doručeno do datové schránky dne 22. 6. 2020),

smlouvy o bezúplatném převodu dlouhodobého majetku

- smlouva o bezúplatném převodu movitého a nemovitého majetku ze dne 28. 5. 2020 uzavřená s nabyvatelem Obec Malá Štáhle na majetek v hodnotě Kč 450.759,84 (specifikace v příloze č. 1), schváleno usnesením členské schůze SOR č. 155/55 bod ch a i) dne 12. 12. 2019, předávací protokol movitého a nemovitého majetku ze dne 28. 5. 2020 (fotokopie),
- účetní doklad č. 245 ze dne 31. 12. 2020 ve výši Kč 450.759,84 - vyřazení majetku na základě smlouvy s obcí Malá Štáhle,
- smlouva o bezúplatném převodu movitého a nemovitého majetku ze dne 28. 2. 2020 uzavřená s nabyvatelem Obec Horní Město na majetek v hodnotě Kč 1.743.651,01 (specifikace v příloze č. 1), schváleno usnesením členské schůze SOR č. 155/55 bod ch a i) ze dne 12. 12. 2019, předávací protokol movitého a nemovitého majetku ze dne 28. 2. 2020 (fotokopie),
- účetní doklad č. 162 ze dne 1. 10. 2020 ve výši Kč 1.743.651,01 - vyřazení majetku na základě smlouvy s obcí Horní Město,

smlouvy o zápůjčce, přijatá dotace

- smlouva o zápůjčce - RÝMAŘOVSKO, o.p.s.
- smlouva byla uzavřena dne 9. 1. 2020 se subjektem RÝMAŘOVSKO, o.p.s. - svazek obcí zapůjčil finanční částku Kč 600.000,- s dobou splatnosti do 31. 12. 2020, schváleno členskou schůzí svazku obcí dne 12. 12. 2019, účetní doklad č. 10 ze dne 14. 1. 2020 (zaslání finančních prostředků)
- výdaj byl rozpočtově kryt rozpočtovým opatřením č. 1 schváleným představenstvem svazku obcí dne 9. 1. 2020 a zveřejněným dne 14. 1. 2020 (fotokopie), vratka finanční částky Kč 600.000,- dle smlouvy o zápůjčce uzavřené dne 9. 1. 2020 se subjektem RÝMAŘOVSKO, o.p.s. - účetní doklad č. 233 ze dne 28. 12. 2020,
- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace uzavřená dne 16. 10. 2020 s Městem Rýmařov (poskytovatel) v výši Kč 58.143,- na realizaci projektu „Separace odpadů Rýmařovsko – I. etapa“, účetní doklad č. 196 ze dne 23. 10. 2020 (úhrada),

účetnictví a výkazy

- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 28. 2. 2020, k 30. 9. 2020 v Kč (fotokopie),
- výkaz zisku a ztráty k 30. 9. 2020 v Kč,
- výkaz rozvaha k 30. 9. 2020 v Kč,
- výkaz FIN 2-12 M k 31. 12. 2020 v Kč (fotokopie),
- výkaz FIN 2-12 M k 30. 11. 2020 v Kč (fotokopie),
- výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2020 v Kč,
- výkaz rozvaha k 31. 12. 2020 v Kč,
- výkaz příloha rozvahy,
- rozpočtové opatření č. 3 schválené představenstvem svazku obcí dne 29. 9. 2020, zveřejněné na internetových stránkách svazku obcí, v části dokumenty dne 12. 10. 2020, rozpočtový doklad č. 3 ze dne 29. 9. 2020,
- rozpočtové opatření č. 4 schválené představenstvem svazku obcí dne 11. 10. 2020, zveřejněné na internetových stránkách svazku obcí, v části dokumenty dne 25. 10. 2020, rozpočtový doklad č. 4 ze dne 11. 10. 2020,
- rozpočtový doklad č. 2 ze dne 1. 12. 2020 - navýšení OdPa 2134 bez souhlasu představenstva svazku obcí (fotokopie),
- sběrné dvory od 10 členských obcí na akci "Separace odpadů Rýmařovsko - I. etapa" - účetní doklady č. 163 ze dne 3. 9. 2019, č. 185 ze dne 10. 10. 2019 - platby, č. 300032 ze dne 3. 9. 2019 a č. 300036 ze dne 8. 10. 2019 - předpis závazku, č. 255 ze dne 31. 12. 2020 - zařazení na majetkový účet, předávací protokoly ze dne 30. 8. 2019,
- 20 ks velkoobjemových kontejnerů na akci "Separace odpadů Rýmařovsko - I. etapa" - účetní doklady č. 187 ze dne 16. 10. 2019 - platba, č. 300037 ze dne 15. 10. 2019 - předpis závazku, č. 253 ze dne 31. 12. 2020 - zařazení na majetkový účet,
- drobný majetek na akci "Separace odpadů Rýmařovsko - I. etapa" - účetní doklad č. 146 ze dne 5. 8. 2019 - platba, č. 300026 ze dne 1. 8. 2019 - předpis závazku, č. 248 ze dne 31. 12. 2020 - zařazení na majetkový účet,

inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2019

- plán inventur na rok 2020 pro DSO vydaný předsedkyní svazku dne 20. 12. 2020,
- proškolení členů inventarizační komise ze dne 20. 12. 2020,
- inventarizační zpráva rok 2020 ze dne 15. 2. 2021,
- inventurní soupisy majetkových účtů, finančních prostředků, pohledávek a závazků k 31. 12. 2020,

dotace na projekt „Podpora mikroregionu Rýmařovska“

- smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje č. 01049/2020/RRC ze dne 21. 4. 2020 na realizaci projektu „Podpora mikroregionu Rýmařovska“ ve výši 49 % celkových skutečně vynaložených uznatelných nákladů, max. však Kč 122.500,-, vyúčtování do 20. 1. 2021, schváleno usnesením členské schůze svazku obcí č. 161/57/f ze dne 10. 3. 2020,
- rozpočtové krytí upraveno rozpočtovým opatřením č. 2 schváleným předsednictvem svazku obcí dne 10. 3. 2020, elektronicky zveřejněno dne 10. 3. 2020,
- účetní doklady č. 108 ze dne 19. 5. 2020 (úhrada ve výši Kč 98.000,-), č. 264 ze dne 31. 12. 2020 (dohad dotace),
- závěrečné vyúčtování dotace ze dne 15. 1. 2021, účetní doklad č. 45 ze dne 24. 2. 2021 (doplatek dotace ve výši Kč 24.500,-),

akce "Cyklostezka mikroregionu Rýmařovska" (projektová dokumentace)

- smlouva o dílo 05-19 uzavřena s vybraným uchazečem - společnost Dopravní projektování, spol. s r.o. (IČ 25361520) ze dne 8. 7. 2019 - předmětem smlouvy je zpracování projektové dokumentace "Cyklostezka mikroregionu Rýmařovska" za vysoutěženou cenu Kč 936.000,- bez DPH, smlouva zveřejněna v registru smluv 11. 7. 2019,
- dodatek č. 1 ze dne 13. 9. 2019 ke smlouvě o dílo 05-19 - předmětem dodatku je posunutí termínu plnění, dodatek byl schválen členskou schůzí svazku obcí dne 3. 9. 2019, smlouva byla zveřejněna v registru smluv dne 11. 7. 2019,
- dodatek č. 2 ze dne 30. 3. 2020 ke smlouvě o dílo – změna termínu realizace dokumentace pro stavební řízení do 30. 6. 2020 a změna termínu dokončení díla do 30. 11. 2020,
- účetní doklad č. 300037 ze dne 1. 12. 2020 – předpis závazku, č. 227 ze dne 18. 12. 2020 – platba (fotokopie),
- další náklady na realizaci akce: zpracování žádosti o dotaci - účetní doklad č. 300012 ze dne 30. 4. 2020 – předpis závazku,

dotace

- smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje č. 02784/2019/RRC ze dne 23. 7. 2019 na akci „Projektová dokumentace Cyklostezka mikroregionu Rýmařovska“ ve výši 50 % celkových skutečně vynaložených uznatelných nákladů, max. však Kč 500.000,-, realizace do 30. 6. 2021, závěrečné vyhodnocení do 30. 7. 2021, účetní doklad č. 145 ze dne 14. 8. 2019 – příjem finančních prostředků, průběžné vyúčtování dotace zasláno poskytovateli ze dne 6. 1. 2021, použitá dotace ve výši Kč 338.800,-,

usnesení, zápisy, apod.

- směrnice vnitřního kontrolního systému - schválena usnesením předsednictva členského svazku obcí č. 170/61/k ze dne 15. 12. 2020, účinná od 1. 1. 2021.

Seznam použitých právních a jiných předpisů:

1. **zákon č. 128/2000 Sb.**, o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 128/2000 Sb.),
2. **zákon č. 250/2000 Sb.**, o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 250/2000 Sb.),
3. **zákon č. 218/2000 Sb.**, o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících předpisů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 218/2000 Sb.),
4. **zákon č. 563/1991 Sb.**, o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 563/1991 Sb.),
5. **vyhláška 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 (dále jen vyhláška č. 410/2009 Sb.),
6. **vyhláška 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 (dále jen vyhláška č. 5/2014 Sb.),
7. **České účetní standardy** pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů (dále jen České účetní standardy),
8. **vyhláška č. 323/2002 Sb.**, o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů (dále jen vyhláška č. 323/2002 Sb.),
9. **zákon č. 23/2017 Sb.**, o pravidlech rozpočtové odpovědnosti (dále jen zákon č. 23/2017 Sb.),
10. **zákon č. 25/2017 Sb.**, o sběru vybraných údajů pro účely monitorování a řízení veřejných financí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 25/2017 Sb.),
11. **zákon č. 134/2016 Sb.**, o zadávání veřejných zakázek (dále jen zákon č. 134/2016 Sb.),
12. **zákon č. 262/2006 Sb.**, zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 262/2006 Sb.),
13. **zákon č. 89/2012 Sb.**, občanský zákoník (dále jen zákon č. 89/2012 Sb.),
14. **zákon č. 90/2012 Sb.**, o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích) (dále jen zákon č. 90/2012 Sb.),
15. **vyhláška č. 270/2010 Sb.**, o inventarizaci majetku a závazků (dále jen vyhláška č. 270/2010 Sb.),
16. **vyhláška č. 220/2013 Sb.**, o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek (dále jen vyhláška č. 220/2013 Sb.),
17. **zákon č. 340/2015 Sb.**, o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv) (dále jen zákon č. 340/2015 Sb.),
18. **stanovy svazku obcí a další vnitřní předpisy.**



ROZVAHA

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2020**

IČO: **63024276**

Název: **Sdružení obcí Rýmařovska**

SDRUŽENÍ OBCÍ RÝMAŘOVSKA

nám. Míra I

795 01 RÝMAŘOV

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			Minulé
			Běžné		Netto	
			Brutto	Korekce		
AKTIVA CELKEM			21 958 709,58	8 482 489,45	13 476 220,13	22 833 892,20
A.	Stálá aktiva		15 643 633,28	8 482 489,45	7 161 143,83	17 160 076,64
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		3 604 519,10	3 600 211,10	4 308,00	20 974,00
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	24 000,00	24 000,00		
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	3 580 519,10	3 576 211,10	4 308,00	20 974,00
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		12 039 114,18	4 882 278,35	7 156 835,83	17 139 102,64
1.	Pozemky	031	111 700,00		111 700,00	111 700,00
2.	Kulturní předměty	032				
3.	Stavby	021	3 784 932,18	630 118,00	3 154 814,18	7 833 950,17
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	2 971 696,41	801 533,76	2 170 162,65	3 777 252,83
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	3 450 626,59	3 450 626,59		
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029				
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	1 720 159,00		1 720 159,00	5 416 199,64
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		
			Běžné		Minulé
			Brutto	Korekce	
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		6 315 076,30		6 315 076,30
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		4 042 019,75		4 042 019,75
1.	Odeběratelé	311	25 600,00		25 600,00
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			
					5 673 815,56

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			Minulé
			Běžné		Netto	
			Brutto	Korekce		
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	99 120,00		99 120,00	
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	6 447,00		6 447,00	6 447,00
31.	Příjmy příštích období	385				
32.	Dohadné účty aktivní	388	3 910 852,75		3 910 852,75	3 467 582,25
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377				
III.	Krátkodobý finanční majetek		2 273 056,55		2 273 056,55	2 199 786,31
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	2 273 056,55		2 273 056,55	2 189 886,31
12.	Běžné účty fondů územních samosprávných celků	236				
15.	Ceniny	263				9 900,00
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261				

Číslo položky	Název položky	Syn- tetický účet	Období	
			Běžné	Minulé
PASIVA CELKEM			13 476 220,13	22 833 892,20
C.	Vlastní kapitál		8 718 955,63	14 042 860,20
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		6 316 407,39	12 351 013,04
1.	Jmění účetní jednotky	401	2 510 051,88	2 617 780,00
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	6 097 923,51	12 024 801,04
4.	Kurzové rozdíly	405		
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	2 291 568,00-	2 291 568,00-
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407		
7.	Opravy předcházejících účetních období	408		
II.	Fondy účetní jednotky			
6.	Ostatní fondy	419		
III.	Výsledek hospodaření		2 402 548,24	1 691 847,16
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		710 701,08	105 764,74
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	1 691 847,16	1 586 082,42
D.	Cizí zdroje		4 757 264,50	8 791 032,00
I.	Rezervy			
1.	Rezervy	441		
II.	Dlouhodobé závazky		4 260 142,50	3 989 451,00
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	4 260 142,50	3 989 451,00
III.	Krátkodobé závazky		497 122,00	4 801 581,00
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		1 000,00
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		4 583 343,00
10.	Zaměstnanci	331	36 845,00	74 716,00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12.	Sociální zabezpečení	336	9 979,00	21 562,00
13.	Zdravotní pojištění	337	4 304,00	9 301,00
14.	Důchodové spoření	338		
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	6 595,00	11 370,00
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	439 000,00	99 440,00
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	399,00	849,00
			* Konec sestavy *	



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2020**

IČO: **63024276**

Název: **Sdružení obcí Rýmařovska**

SDRUŽENÍ OBCE RÝMAŘOVSKA

nám. Míru 1

795 01 RÝMAŘOV

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			2 972 210,78		2 665 290,75	
I. Náklady z činnosti			2 888 570,78		2 579 255,75	
1.	Spotřeba materiálu	501	49 169,55		75 858,50	
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			48 121,70	
9.	Cestovné	512	1 550,00		10 206,00	
10.	Náklady na reprezentaci	513	22 335,01		35 412,00	
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	170 356,75		215 747,75	
13.	Mzdové náklady	521	646 512,00		1 051 486,00	
14.	Zákonné sociální pojištění	524	158 807,00		320 173,00	
15.	Jiné sociální pojištění	525				
16.	Zákonné sociální náklady	527				
17.	Jiné sociální náklady	528	10 230,00		20 640,00	
18.	Daň silniční	531				
19.	Daň z nemovitostí	532				
20.	Jiné daně a poplatky	538	520,00		3 950,00	
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541				
23.	Jiné pokuty a penále	542				
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543	615,00		300,00	
25.	Prodaný materiál	544				
26.	Manka a škody	547				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost 1	Hospodářská činnost 2	Hlavní činnost 3	Hospodářská činnost 4
27.	Tvorba fondů	548		0,01		
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551		476 193,76		744 558,80
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		1 312 934,70		7 985,00
36.	Ostatní náklady z činnosti	549		39 347,00		44 817,00
II. Finanční náklady						
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561				
2.	Úroky	562				
3.	Kurzové ztráty	563				
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564				
5.	Ostatní finanční náklady	569				
III. Náklady na transfery				83 640,00		86 035,00
2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572		83 640,00		86 035,00
V. Daň z příjmů						
1.	Daň z příjmů	591				
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595				
B. Výnosy celkem				3 682 911,86		2 771 055,49
I. Výnosy z činnosti				533 900,00		175 575,00
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601				
2.	Výnosy z prodeje služeb	602		491 900,00		69 000,00
3.	Výnosy z pronájmu	603		42 000,00		88 000,00
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				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost 1	Hospodářská činnost 2	Hlavní činnost 3	Hospodářská činnost 4
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			18 575,00	
II. Finanční výnosy						
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662				
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			3 149 011,86		2 595 480,49	
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	3 149 011,86		2 595 480,49	
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		710 701,08		105 764,74	
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		710 701,08		105 764,74	

* Konec sestavy *



PŘÍLOHA

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2020

IČO: 63024276

Název: Sdružení obcí Rýmařovska

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

Účetní jednotka pokračuje v účetním období ve své činnosti, neočekává ukončení ani omezení činnosti.

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

S účinností od 1.1.2017 došlo k dílčím změnám účetních metod a postupů dle prováděcích vyhlášek, především vyhlášky 41/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů a účetní postupy jsou přizpůsobeny změnám.

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

Účetní metody a obecné zásady DSO. Účetní jednotka účtuje od 1.1.2012 odpisy k dlouhodobému majetku. O účetních odpisech účtuje měsíčně. DSO netvoří rezervy. Účetní jednotka časově nerozlišuje částky do 5ti tis. Kč za pravidelně se opakující platby.

A.4. Informace podle § 7 odst. 5 zákona o stavu účtů v kříže 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	2 316 546,50	3 002 616,50
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902		
3.	Vyřazené pohledávky	905	2 316 546,50	3 002 616,50
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	227 013,50	76 205,00
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952		

A.4. Informace podle § 7 odst. 5 zákona o zřizování 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	227 013,50	
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956		76 205,00
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.	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	999	2 543 560,00	3 078 821,50

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

DSO není zapsán ve veřejném rejstříku.

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

Mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky nedošlo k žádné významné události s ekonomickými důsledky.

B.1. Informace podle § 66 odst. 8

V IV. čtvrtletí nebylo účtováno o vkladech do katastru nemovitostí.

B.2. Informace podle § 68 odst. 8

DSO se netýká. Netvoří investiční fond.

B.3. Informace podle § 68 odst. 3

0.00 V DSO nebylo účtováno o kompenzačních operacích.

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	3 281 386,90	
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	428 588,21	718 178,36

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

0.00 DSO nemá ve vlastnictví sbírky a galerijní hodnoty. Nevlastní pozemky s lesním porostem.

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

0

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

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

0

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

K položce	Doplnující informace	Číslo
0		

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

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

0

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. Doplňující informace k položce "A.II.3. Stavby" výkazu rozvahy

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	3 784 932,18	630 118,00	3 154 814,18	7 833 950,17
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky				
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	1 118 166,00	139 440,00	978 726,00	3 434 766,67
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky				
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení				
G.5.	Jiné inženýrské sítě				
G.6.	Ostatní stavby	2 666 766,18	490 678,00	2 176 088,18	4 399 183,50

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky	111 700,00		111 700,00	111 700,00
H.1.	Stavební pozemky				
H.2.	Lesní pozemky				
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky				
H.4.	Zastavěná plocha				
H.5.	Ostatní pozemky	111 700,00		111 700,00	111 700,00

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 *