



Svazek obcí Mikroregionu Žulovska

Návrh Závěrečného účtu za rok 2023

Sestavený ke dni 31.12.2023

Údaje o organizaci

Název Svazek obcí Mikroregionu Žulovska
Adresa Skorošice 93
790 65
IČO 71205501
Právní forma Dobrovolný svazek obcí

Kontaktní údaje

Telefon 777 015 767
E-mail renazmo@seznam.cz

Obsah závěrečného účtu

Strana

Úvod	1
Plnění rozpočtu za 1-12/2023	3
Porovnání nákladových a výnosových účtů	4
Porovnání závazkových a pohledávkových účtů	6
Majetek	8
Měsíční stav finančních prostředků	9
Porovnání příjmů a výdajů	10
Porovnání aktivních a pasivních účtů	11
Rovaha	13
Výkaz zisku a ztráty	16
Inventarizační zpráva	18
Přezkum hospodaření za rok 2023	20

1. Úvod

Svazek obcí Mikroregionu Žulovska (dále jen svazek obcí) je dobrovolným svazkem obcí v okrese Jeseník, ČR. Každý člen je zastoupen jednou osobou, a to starostou dané obce a každý člen má jeden hlas. Svazek obcí vykonává svoji činnost na základě zákona č. 128/2000 Sb., o obcích ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon o obcích) a v souladu s právním řádem ČR. Činnost Svazku obcí nezasahuje do kompetencí a pravomoci příslušných územních orgánů státní správy a samosprávy. Svazek obcí je právnickou osobou (§ 49 odst. 3 zákona o obcích), jež odpovídá svým majetkem za nesplnění svých povinností. Právní způsobilosti nabývá svazek obcí zápisem do registru. Do registru se zapisují údaje stanovené zákonem, tj. název a sídlo svazku obcí, předmět činnosti, orgány, kterými svazek obcí jedná a jména osob vykonávajících jejich působnost. Svazek obcí se ustanovuje na dobu neurčitou.

Název svazku obcí zní: **Svazek obcí Mikroregionu Žulovska**

Sídlem svazku je sídlo Obce Skorošice, 790 66 Skorošice 93

Předmětem činnosti svazku obcí je vzájemně koordinovaný postup při zajišťování společných zájmů obcí vytvořeného svazku obcí, a to ve všech oblastech, zejména však v oblasti dotační politiky státu a Evropské unie, zaměstnanosti, vzdělanosti, ochrany životního prostředí, podpory rozvoje malého a středního podnikání, cestovního ruchu aj.

Obce Svazku obcí Mikroregionu Žulovsko: Obec Černá Voda

Obec Stará Červená Voda

Obec Skorošice

Obec Vápenná

Obec Velká Kraš

Obec Kobylá nad Vidnávkou

Město Vidnava

Město Žulová

Předseda: František Kadlec

Místopředseda: Radek Trst'án, starosta města Žulová

Plnění rozpočtu 1-12/2023 MRŽ

Příjmy					
PAR	POL	text	Schv.R 2023	UPR 2023	Plnění 2023
	4121	transfery od obcí dle přílohy	446 840,00	544 781,00	544 781,00
	4116	Dotace - Domov je základ	0,00	2 774 646,75	2 774 646,75
6310		úroky z účtu	1 000,00	1 000,00	0,00
6330		převod na rozpočtové účty	0,00	0,00	2 774 646,75
6409		ostatní příjmy	0,00	0,00	0,00
		Celkem příjmy	447 840,00	3 320 427,75	6 094 074,50
Financování					
	8115	zapojení zůstatku min. let	900 000,00	900 000,00	-1 446 336,35
		celkem financování	900 000,00	900 000,00	-1 446 336,35
		Celkem příjmy s financováním	1 347 840,00	4 220 427,75	4 647 738,15
		po konsolidaci	1 347 840,00	4 220 427,75	1 873 091,40

Výdaje					
PAR	POL	text	Schv.R 2023	UPR 2023	Plnění 2023
4378		Domov je základ	0,00	2 856 587,75	1 479 117,20
6171		provozní výdaje	500 000,00	570 000,00	392 637,00
6310		bankovní poplatky	10 000,00	10 000,00	1 337,20
6330		převod na rozp. Účty	0,00	0,00	2 774 646,75
6409		rezerva	837 840,00	783 840,00	0,00
		Celkem výdaje	1 347 840,00	4 220 427,75	4 647 738,15
		po konsolidaci	1 347 840,00	4 220 427,75	1 873 091,40

Zpracovala: Ing. Bc. Renata Žmolíková, dne 20.4.2024

Porovnání nákladových a výnosových účtů

Období: 12/2023

Nákladové účty

<i>SU</i> <i>Název</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>
501 Spotřeba materiálu	24 095,85	17 150,24	45 526,11
511 Opravy a udržování	0,00	490,00	0,00
512 Cestovné	20 018,00	12 594,00	14 972,00
518 Ostatní služby	362 998,15	240 475,19	218 165,29
521 Mzdové náklady	1 353 566,00	978 071,00	1 282 980,00
524 Zákonné sociální pojištění	403 419,00	287 158,00	376 104,00
525 Jiné sociální pojištění	0,00	4 761,00	0,00
528 Jiné sociální náklady	6 687,00	0,00	6 232,00
538 Jiné daně a poplatky	0,00	500,00	0,00
542 Jiné pokuty a penále	0,00	1 000,00	0,00
551 Odpisy dlouhodobého majetku	840 009,20	847 769,00	1 092 413,00
562 Úroky	14 355,00	0,00	0,00
572 Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	0,00	0,00	70 000,00

Porovnání nákladových a výnosových účtů

Období: 12/2023

Výnosové účty

<i>SU</i> <i>Název</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>
602 Výnosy z prodeje služeb	1 000,00	0,00	0,00
662 Úroky	72,95	4,42	0,00
672 Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	3 517 284,32	1 963 790,98	2 980 023,89

Porovnání závazkových a pohledávkových účtů

Období: 12/2023

		Závazky		
<i>SU</i>	<i>Název</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>
331	Zaměstnanci	95 331,00	12 271,00	105 493,00
336	Sociální zabezpečení	34 516,00	2 895,00	35 885,00
337	Zdravotní pojištění	14 150,00	1 185,00	14 684,00
342	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžní plnění	7 322,00	1 845,00	8 022,00
345	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	0,00	5 000,00	0,00
472	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	0,00	0,00	2 774 646,75

Porovnání závazkových a pohledávkových účtů

Období: 12/2023

		Pohledávky		
<i>SU</i>	<i>Název</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>
311	Odběratelé	10 890,00	0,00	0,00
388	Dohadné účty aktivní	0,00	0,00	1 331 205,70

Majetek

Období: 12/2023

<i>Název majetkového účtu</i>	<i>Počáteční stav k 1.1.</i>	<i>Změna stavu (přírůstek+úbytek-)</i>	<i>Konečný stav k 31.12</i>
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	7 306,00	28 566,00	35 872,00
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	440 486,00	0,00	440 486,00
Dlouhodobý hmotný majetek odepisovaný			
Samostatné hmotné movité věci a soubor hmotných movitých věcí	7 503 097,00	-508 200,00	6 994 897,00
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	855 623,00	-5 997,00	849 626,00
Oprávký k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	-7 306,00	-28 566,00	-35 872,00
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	-251 354,00	-41 268,00	-292 622,00
Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávký k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných	-4 376 783,20	-542 945,00	-4 919 728,20
Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-855 623,00	5 997,00	-849 626,00

Měsíční stav finančních prostředků

Období: 12/2023

<i>Měsíc</i>	<i>Základní běžný účet</i>	<i>Pokladna</i>
Leden	1 028 638,61	0,00
Únor	997 263,03	0,00
Březen	948 493,03	0,00
Duben	2 766 978,14	0,00
Květen	3 058 830,14	0,00
Červen	2 929 784,73	0,00
Červenec	2 751 956,73	0,00
Srpen	2 498 426,83	0,00
Září	2 305 643,06	0,00
Říjen	2 117 523,90	0,00
Listopad	2 690 437,35	0,00
Prosinec	2 490 468,96	0,00

Porovnání příjmů a výdajů

Období: 12/2023

<i>Měsíc</i>	<i>Příjmy</i>	<i>Výdaje</i>
Leden	0,00	15 494,00
Únor	0,00	31 375,58
Březen	0,00	48 770,00
Duben	2 013 228,00	194 742,89
Květen	2 496 109,00	2 204 257,00
Červen	61 900,00	190 945,41
Červenec	0,00	177 828,00
Srpen	0,00	253 529,90
Září	0,00	192 783,77
Říjen	0,00	188 119,16
Listopad	761 418,75	188 505,30
Prosinec	761 418,75	961 387,14
CELKEM	6 094 074,50	4 647 738,15

Porovnání aktivních a pasivních účtů

Období: 12/2023

		Aktivní účty		
SU	Název	2021	2022	2023
018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	7 306,00	7 306,00	35 872,00
019	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	440 486,00	440 486,00	440 486,00
022	Samostatné hmotné movité věci a soubor hmotných movitých věcí	7 143 836,00	7 503 097,00	6 994 897,00
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	855 623,00	855 623,00	849 626,00
078	Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	-7 306,00	-7 306,00	-35 872,00
079	Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	-210 086,00	-251 354,00	-292 622,00
082	Oprávký k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných	-3 570 282,20	-4 376 783,20	-4 919 728,20
088	Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-855 623,00	-855 623,00	-849 626,00
231	Základní běžný účet územních samosprávných celků	1 691 333,54	1 044 132,61	2 490 468,96
311	Odběratelé	10 890,00	0,00	0,00
388	Dohadné účty aktivní	0,00	0,00	1 331 205,70

Porovnání aktivních a pasivních účtů

Období: 12/2023

SU	Název	Pasivní účty		
		2021	2022	2023
331	Zaměstnanci	95 331,00	12 271,00	105 493,00
336	Sociální zabezpečení	34 516,00	2 895,00	35 885,00
337	Zdravotní pojištění	14 150,00	1 185,00	14 684,00
342	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžní plnění	7 322,00	1 845,00	8 022,00
345	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	0,00	5 000,00	0,00
401	Jmění účetní jednotky	-103 577,17	-103 577,17	-103 577,17
403	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	3 573 553,80	2 981 250,90	1 877 213,71
406	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	-45 715,00	-45 715,00	-45 715,00
408	Opravy předcházejících účetních období	1 225 247,56	1 225 247,56	1 225 247,56
432	Výsledek hospodaření předcházejícího účetních období	212 140,08	705 349,15	279 176,12
472	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	0,00	0,00	2 774 646,75

ROZVAHA

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY A SVAZKY OBCÍ

Za období: 12/2023

Svazek obcí Mikroregionu Žulovska; IČO 71205501; Skorošice 93, Skorošice, 790 65

Právní forma: Dobrovolný svazek obcí

Předmět činnosti:

Sestavená k: 31.12.2023

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 5.2.2024

Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		Běžné			Minulé
Brutto	Korekce	Netto			
AKTIVA CELKEM		12 142 555,66	6 097 848,20	6 044 707,46	4 359 578,41
A. Stálá aktiva		8 320 881,00	6 097 848,20	2 223 032,80	3 315 445,80
I. Dlouhodobý nehmotný majetek		476 358,00	328 494,00	147 864,00	189 132,00
1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Software	013	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Ocenitelná práva	014	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Povolenky na emise a preferenční limity	015	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	35 872,00	35 872,00	0,00	0,00
6. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	440 486,00	292 622,00	147 864,00	189 132,00
7. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dlouhodobý hmotný majetek		7 844 523,00	5 769 354,20	2 075 168,80	3 126 313,80
1. Pozemky	031	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kulturní předměty	032	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Stavby	021	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	6 994 897,00	4 919 728,20	2 075 168,80	3 126 313,80
5. Pěstičské celky trvalých porostů	025	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	849 626,00	849 626,00	0,00	0,00
7. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Dlouhodobý finanční majetek		0,00	0,00	0,00	0,00
1. Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Dlouhodobé půjčky	067	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Termínované vklady dlouhodobé	068	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	043	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	053	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Dlouhodobé pohledávky		0,00	0,00	0,00	0,00
1. Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Dlouhodobé pohledávky z ručení	466	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Ostatní dlouhodobé pohledávky	469	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Oběžná aktiva		3 821 674,66	0,00	3 821 674,66	1 044 132,61
I. Zásoby		0,00	0,00	0,00	0,00
1. Pořízení materiálu	111	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Materiál na skladě	112	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Materiál na cestě	119	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Nedokončená výroba	121	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Polotovary vlastní výroby	122	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Výrobky	123	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Pořízení zboží	131	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Zboží na skladě	132	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Zboží na cestě	138	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Ostatní zásoby	139	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Krátkodobé pohledávky		1 331 205,70	0,00	1 331 205,70	0,00
1. Odběratelé	311	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Směnky k inkasu	312	0,00	0,00	0,00	0,00

Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		Běžné			Minulé
Brutto	Korekce	Netto			
3. Pohledávky za eskontované cenné papíry	313	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Krátkodobé pohledávky z postoupených úvěrů	317	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Pohledávky z přerozdělovaných daní	319	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Pohledávky za zaměstnanci	335	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Sociální zabezpečení	336	0,00	0,00	0,00	0,00
11. Zdravotní pojištění	337	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Důchodové spoření	338	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Daň z příjmů	341	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Daň z přidané hodnoty	343	0,00	0,00	0,00	0,00
16. Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344	0,00	0,00	0,00	0,00
17. Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Krátkodobé pohledávky z ručení	361	0,00	0,00	0,00	0,00
24. Pevné termínové operace a opce	363	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Pohledávky z neukončených finančních operací	369	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Pohledávky z finančního zajištění	365	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Pohledávky z vydaných dluhopisů	367	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Krátkodobé zprostředkování transferů	375	0,00	0,00	0,00	0,00
30. Náklady příštích období	381	0,00	0,00	0,00	0,00
31. Příjmy příštích období	385	0,00	0,00	0,00	0,00
32. Dohadné účty aktivní	388	1 331 205,70	0,00	1 331 205,70	0,00
33. Ostatní krátkodobé pohledávky	377	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Krátkodobý finanční majetek		2 490 468,96	0,00	2 490 468,96	1 044 132,61
1. Majetkové cenné papíry k obchodování	251	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dluhové cenné papíry k obchodování	253	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Jiné cenné papíry	256	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Termínované vklady krátkodobé	244	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Jiné běžné účty	245	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Běžný účet	241	0,00	0,00	0,00	0,00
11. Základní běžný účet územních samosprávných celků	231	2 490 468,96	0,00	2 490 468,96	1 044 132,61
12. Běžné účty fondů územních samosprávných celků	236	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Ceniny	263	0,00	0,00	0,00	0,00
16. Peníze na cestě	262	0,00	0,00	0,00	0,00
17. Pokladna	261	0,00	0,00	0,00	0,00

Název položky	Syntetický účet	1	2
		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		Běžné	Minulé
PASIVA CELKEM		6 044 707,46	4 359 578,41
C. Vlastní kapitál		3 105 976,71	4 336 382,41
I. Jmění účetní jednotky a upravující položky		2 953 169,10	4 057 206,29
1. Jmění účetní jednotky	401	-103 577,17	-103 577,17
3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	1 877 213,71	2 981 250,90
4. Kurzové rozdíly	405	0,00	0,00
5. Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	-45 715,00	-45 715,00
6. Jiné oceňovací rozdíly	407	0,00	0,00
7. Opravy předcházejících účetních období	408	1 225 247,56	1 225 247,56
II. Fondy účetní jednotky		0,00	0,00
6. Ostatní fondy	419	0,00	0,00
III. Výsledek hospodaření		152 807,61	279 176,12
1. Výsledek hospodaření běžného účetního období		-126 368,51	-426 173,03
2. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431	0,00	0,00
3. Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	279 176,12	705 349,15
D. Cizí zdroje		2 938 730,75	23 196,00
I. Rezervy		0,00	0,00
1. Rezervy	441	0,00	0,00
II. Dlouhodobé závazky		2 774 646,75	0,00
1. Dlouhodobé úvěry	451	0,00	0,00
2. Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452	0,00	0,00
3. Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	453	0,00	0,00
4. Dlouhodobé přijaté zálohy	455	0,00	0,00
5. Dlouhodobé závazky z ručení	456	0,00	0,00
6. Dlouhodobé směnky k úhradě	457	0,00	0,00
7. Ostatní dlouhodobé závazky	459	0,00	0,00
8. Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	2 774 646,75	0,00
III. Krátkodobé závazky		164 084,00	23 196,00
1. Krátkodobé úvěry	281	0,00	0,00
2. Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)	282	0,00	0,00
3. Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů	283	0,00	0,00
4. Jiné krátkodobé půjčky	289	0,00	0,00
5. Dodavatelé	321	0,00	0,00
6. Směnky k úhradě	322	0,00	0,00
7. Krátkodobé přijaté zálohy	324	0,00	0,00
8. Závazky z dělené správy	325	0,00	0,00
9. Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326	0,00	0,00
10. Zaměstnanci	331	105 493,00	12 271,00
11. Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	0,00	0,00
12. Sociální zabezpečení	336	35 885,00	2 895,00
13. Zdravotní pojištění	337	14 684,00	1 185,00
14. Důchodové spoření	338	0,00	0,00
15. Daň z příjmů	341	0,00	0,00
16. Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	8 022,00	1 845,00
17. Daň z přidané hodnoty	343	0,00	0,00
18. Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345	0,00	5 000,00
19. Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347	0,00	0,00
20. Závazky k vybraným místním vládním institucím	349	0,00	0,00
27. Krátkodobé závazky z ručení	362	0,00	0,00
28. Pevné termínové operace a opce	363	0,00	0,00
29. Závazky z neukončených finančních operací	364	0,00	0,00
30. Závazky z finančního zajištění	366	0,00	0,00
31. Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů	368	0,00	0,00
32. Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	0,00	0,00
33. Krátkodobé zprostředkování transferů	375	0,00	0,00
35. Výdaje příštích období	383	0,00	0,00
36. Výnosy příštích období	384	0,00	0,00
37. Dohadné účty pasivní	389	0,00	0,00
38. Ostatní krátkodobé závazky	378	0,00	0,00

Odesláno dne:

Razítko:

.....
Podpis vedoucího účetní jednotky

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY A SVAZKY OBCÍ

Za období: 12/2023

Svazek obcí Mikroregionu Žulovska; IČO 71205501; Skorošice 93, Skorošice, 790 65

Právní forma: Dobrovolný svazek obcí

Předmět činnosti:

Sestavený k: 31.12.2023

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 29.1.2024

Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		Běžné		Minulé	
		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
A. NÁKLADY CELKEM		3 106 392,40	0,00	2 389 968,43	0,00
I. Náklady z činnosti		3 036 392,40	0,00	2 389 968,43	0,00
1. Spotřeba materiálu	501	45 526,11	0,00	17 150,24	0,00
2. Spotřeba energie	502	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Prodané zboží	504	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Aktivace dlouhodobého majetku	506	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Aktivace oběžného majetku	507	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Změna stavu zásob vlastní výroby	508	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Opravy a udržování	511	0,00	0,00	490,00	0,00
9. Cestovné	512	14 972,00	0,00	12 594,00	0,00
10. Náklady na reprezentaci	513	0,00	0,00	0,00	0,00
11. Aktivace vnitroorganizačních služeb	516	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Ostatní služby	518	218 165,29	0,00	240 475,19	0,00
13. Mzdové náklady	521	1 282 980,00	0,00	978 071,00	0,00
14. Zákonné sociální pojištění	524	376 104,00	0,00	287 158,00	0,00
15. Jiné sociální pojištění	525	0,00	0,00	4 761,00	0,00
16. Zákonné sociální náklady	527	0,00	0,00	0,00	0,00
17. Jiné sociální náklady	528	6 232,00	0,00	0,00	0,00
18. Daň silniční	531	0,00	0,00	0,00	0,00
19. Daň z nemovitostí	532	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Jiné daně a poplatky	538	0,00	0,00	500,00	0,00
22. Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Jiné pokuty a penále	542	0,00	0,00	1 000,00	0,00
24. Dary a jiná bezúplatná předání	543	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Prodaný materiál	544	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Manka a škody	547	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Tvorba fondů	548	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Odpisy dlouhodobého majetku	551	1 092 413,00	0,00	847 769,00	0,00
29. Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552	0,00	0,00	0,00	0,00
30. Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553	0,00	0,00	0,00	0,00
31. Prodané pozemky	554	0,00	0,00	0,00	0,00
32. Tvorba a zúčtování rezerv	555	0,00	0,00	0,00	0,00
33. Tvorba a zúčtování opravných položek	556	0,00	0,00	0,00	0,00
34. Náklady z vyřazených pohledávek	557	0,00	0,00	0,00	0,00
35. Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Ostatní náklady z činnosti	549	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Finanční náklady		0,00	0,00	0,00	0,00
1. Prodané cenné papíry a podíly	561	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Úroky	562	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Kurzové ztráty	563	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Ostatní finanční náklady	569	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Náklady na transfery		70 000,00	0,00	0,00	0,00
2. Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572	70 000,00	0,00	0,00	0,00
V. Daň z příjmů		0,00	0,00	0,00	0,00
1. Daň z příjmů	591	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dodatečné odvody daně z příjmů	595	0,00	0,00	0,00	0,00

Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		Běžné		Minulé	
		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
B. VÝNOSY CELKEM		2 980 023,89	0,00	1 963 795,40	0,00
I. Výnosy z činnosti		0,00	0,00	0,00	0,00
1. Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Výnosy z prodeje služeb	602	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Výnosy z pronájmu	603	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Výnosy z prodaného zboží	604	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Výnosy ze správních poplatků	605	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Výnosy z místních poplatků	606	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Jiné výnosy z vlastních výkonů	609	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Jiné pokuty a penále	642	0,00	0,00	0,00	0,00
11. Výnosy z vyřazených pohledávek	643	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Výnosy z prodeje materiálu	644	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	646	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Výnosy z prodeje pozemků	647	0,00	0,00	0,00	0,00
16. Čerpání fondů	648	0,00	0,00	0,00	0,00
17. Ostatní výnosy z činnosti	649	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Finanční výnosy		0,00	0,00	4,42	0,00
1. Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Úroky	662	0,00	0,00	4,42	0,00
3. Kurzové zisky	663	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	665	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Ostatní finanční výnosy	669	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Výnosy z transferů		2 980 023,89	0,00	1 963 790,98	0,00
2. Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	2 980 023,89	0,00	1 963 790,98	0,00
V. Výnosy ze sdílených daní a poplatků		0,00	0,00	0,00	0,00
1. Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob	681	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob	682	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty	684	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Výnosy ze sdílených spotřebních daní	685	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Výnosy ze sdílených majetkových daní	686	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků	688	0,00	0,00	0,00	0,00
C. VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ					
1. Výsledek hospodaření před zdaněním		-126 368,51	0,00	-426 173,03	0,00
2. Výsledek hospodaření běžného účetního období		-126 368,51	0,00	-426 173,03	0,00

Odesláno dne:

Razítko:

.....
Podpis vedoucího účetní jednotky

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ROK 2023

Svazek obcí Mikroregionu Žulovska

IČ: 71205501

Datum zpracování: 4.2.2024

Na základě plánu inventur na rok 2023 ze dne 1.11.2023 byla provedena řádná inventarizace majetku a závazků v souladu s ustanovením § 29 a 30 zákona 563/91 Sb. o účetnictví ve znění pozdějších předpisů.

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

Inventarizační činnosti:

1. Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Pro jednotlivá střediska byly stanoveny inventarizační komise IK. Jmenování předsedů a členů IK je součástí záznamů o inventarizaci. Jejich složení bylo projednáno na členské schůzi dne 15.12.2023.

Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a vnitroorganizační směrnicí. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizačních komisí byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly.

Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Koordinace inventur s jinými osobami proběhla. Termíny prvotních i rozdílových inventur byly dodrženy.

2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu Skorošice dne 19.12.2023. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou, která slouží zároveň jako podpisový vzor. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

4. Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur, k informačním tokům

Bez přijatých opatření. Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost. U inventur byla vždy přítomna osoba odpovědná za majetek.

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

Skutečný stav byl porovnán s účetním stavem majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek dle data provedení prvotních inventur. Nebyly zjištěny žádné inventurní rozdíly.

Přílohy:

Příloha č. 1 : Seznam inventurních soupisů k dokladové inventarizaci.

Za ÚIK :

Předseda ÚIK : Zdeněk Beťák

podpis

Člen ÚIK : Vladimír Solodujev

podpis

Člen ÚIK: Leoš Hannig

podpis

Předseda: František Kadlec

podpis.....

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/56786/2023/OK/7960

Č.j.: KUOK 1404/2024

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 4

Počet stran: 8

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Mikroregionu Žulovska za rok 2023

IČ 71205501

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 5. 10. 2023 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 23. 5. 2024.

Přezkoumání hospodaření se uskutečnilo na základě žádosti dle § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), v platném znění a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, v platném znění (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.). Kontrolním úkonem, jímž došlo k zahájení přezkoumání, bylo doručení Oznámení o zahájení přezkoumání dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Mikroregionu Žulovska za rok 2023 dne 12. 9. 2023. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 23. 5. 2024.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Lipová-lázně

Přezkoumané období: 1. 1. 2023 - 31. 12. 2023

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 23. 5. 2024 vykonal:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Bc. Daniela Machalová

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), v platném znění (dále jen zákon č. 255/2012 Sb.) vydala vedoucí odboru kontroly Krajského úřadu Olomouckého kraje Mgr. Bc. Zuzana Punčochářová.

Zástupci dobrovolného svazku obcí: František Kadlec - předseda svazku
Ing. Bc. Renata Žmolíková - ekonom

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledek konečného dílčího přezkoumání.

ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Mikroregionu Žulovska za rok 2023

- nebyly dle § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb. zjištěny chyby a nedostatky.

Upozornění na případná rizika (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

Při přezkoumání nebyla zjištěna případná rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31. 12. 2023 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,94 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Ověření výše dluhu územního celku k 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (§ 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

U dobrovolných svazků obcí se dle ustanovení § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, ověření výše dluhu k 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky neprovádí.

Předmět přezkoumání hospodaření:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. Přezkoumání hospodaření je uskutečněno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání a v souladu s ustanovením § 9 písm. a) zákona č. 255/2012 Sb. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

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 územního celku,
- peněžní operace týkající se sdružených prostředků a 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 územního celku a s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- 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 územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:

- dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, 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 hospodaření byly ověřeny na vybraném vzorku finančních, účetních a majetkoprávních operací – viz část C. Přezkoumané písemnosti.

A. Chyby a nedostatky zjištěné při konečném přezkoumání hospodaření za rok 2023

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Mikroregionu Žulovska za rok 2023

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Mikroregionu Žulovska za rok 2022 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2023

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Mikroregionu Žulovska nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Mikroregionu Žulovska za rok 2023 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Návrh rozpočtu: Svazku obcí Mikroregionu Žulovska na rok 2024 zpracovaný dne 6. 11. 2023 a odeslaný všem členským obcím ke zveřejnění datovou schránkou dne 6. 11. 2023, návrh dokumentu byl zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí v době ode dne 8. 11. 2023 (zveřejněn i ke dni kontroly, tj. 23. 5. 2024) a na úředních deskách všech členských obcí ve lhůtě 15 dnů přede dnem zahájení projednávání rozpočtu na rok 2024 na jednání Svazku obcí Mikroregionu Žulovska
- Návrh rozpočtu: Svazku obcí Mikroregionu Žulovska na rok 2023 zpracovaný dne 9. 11. 2022 a odeslaný členským obcím ke zveřejnění datovou schránkou dne 10. 11. 2022, návrh dokumentu byl zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí v době od 10. 11. 2022 do 31. 12. 2022 a na úředních deskách všech členských obcí ve lhůtě 15 dnů přede dnem zahájení projednávání rozpočtu na rok 2023 na jednání Svazku obcí Mikroregionu Žulovska
- Rozpočtová opatření: č. 1/2023 schválené na 146. schůzi svazku obcí dne 13. 4. 2023 a zveřejněné dne 9. 5. 2023, č. 2/2023 schválené na 148. schůzi svazku obcí dne 20. 7. 2023 a zveřejněné dne 10. 8. 2023, č. 3/2023 schválené na 149. schůzi svazku obcí dne 15. 12. 2023 a zveřejněné dne 8. 1. 2024 (všechna rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách svazku obcí: <https://www.zulovsko.cz/slozka/zmeny-rozpocet-mikroregionu-zulovska>)
- Schválený rozpočet: Svazku obcí Mikroregionu Žulovska na rok 2023 byl schválen na 145. schůzi svazku obcí dne 16. 12. 2022 a zveřejněný na internetových stránkách svazku obcí od 19. 12. 2022 v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., v platném znění a současně dne 19. 12. 2022 zveřejněno na internetových stránkách svazku obcí Oznámení o zveřejnění s uvedením, kde je rozpočet na rok 2023 zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Schválený rozpočet: Svazku obcí Mikroregionu Žulovska na rok 2024 byl schválen na 149. schůzi svazku obcí dne 15. 12. 2023 a zveřejněný na internetových stránkách svazku obcí od 20. 12. 2023 v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., v platném znění a současně dne 20. 12. 2023 odesláno všem členským obcím Oznámení o zveřejnění s uvedením, kde je rozpočet na rok 2024 zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Střednědobý výhled rozpočtu: Svazku obcí Mikroregionu Žulovska na roky 2022 - 2025 schválený na 136. schůzi Svazku obcí Mikroregionu Žulovska dne 16. 6. 2021, návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2022 - 2025 byl zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí a na úředních deskách všech členských obcí nejméně 15 dní před zahájením projednání střednědobého výhledu, schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí dne 21. 6. 2021
- Závěrečný účet: Svazku obcí Mikroregionu Žulovska za rok 2022 schválen na 147. schůzi Svazku obcí Mikroregionu Žulovska dne 9. 6. 2023 bez výhrad,

schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách Svazku obcí Mikroregionu Žulovska dne 15. 6. 2023, návrh dokumentu včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 zveřejněn na internetových stránkách dobrovolného svazku obcí od 15. 5. 2023 do 30. 7. 2023, návrh závěrečného účtu za rok 2022 byl ke zveřejnění všem členským obcím předán datovou schránkou dne 12. 5. 2023 a na úředních deskách všech členských obcí byl zveřejněn po dobu nejméně 15 dnů přede dnem jeho projednávání na členské schůzi svazku obcí

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpisy: č. 60 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 31. 12. 2023 a č. 15 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 29. 12. 2023 - kontrola zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ÚSC vykázány v Rozvaze k 31. 12. 2023
- Bankovní výpisy: č. 39 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 30. 9. 2023 a č. 11 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 29. 9. 2023 - kontrola zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ÚSC vykázány v Rozvaze k 30. 9. 2023
- Faktura: č. 2311100723 vystavená dne 15. 9. 2023 dodavatelem Studio-4 s. r. o., Zlaté Hory, IČ: 61973963 na částku 1 503 Kč za nákup kancelářských potřeb a papírů, předpis závazku - účetní doklad č. 23-001-00040 ze dne 27. 9. 2023, faktura uhrazena dne 27. 9. 2023 - bankovní výpis č. 38 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 27. 9. 2023 a zaúčtována účetním dokladem č. 23-802-00038 ze dne 27. 9. 2023
- Hlavní kniha: analytická za období 9/2023 (SU, AU)
- Hlavní kniha: analytická za období 12/2023 (SU, AU)
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur za rok 2023 včetně Přílohy č. 1 - Seznam inventurních soupisů - inventarizační položky schválený na 149. schůzi Svazku obcí Mikroregionu Žulovska dne 15. 12. 2023, Prezenční listina z instruktáže inventarizačních komisí k provedení inventarizace k 31. 12. 2023 konané dne 19. 12. 2023, Inventarizační zpráva rok 2023 zpracovaná dne 4. 2. 2024, inventurní soupisy stavů účtů ke dni 31. 12. 2023 - kontrola inventarizace provedena odsouhlasením skutečného stavu zjištěného inventarizací dle inventarizační zprávy na účetní stavy vykázané v Hlavní knize účetnictví a Rozvaze k 31. 12. 2023
- Kniha došlých faktur: za období 1 - 12/2023, svazek obcí v roce 2023 přijal 61 faktur v celkovém objemu 179 333,09 Kč, číslo dokladu 23-001-00001 - 23-001-00061
- Kniha odeslaných faktur: za období 1 - 12/2023, svazek obcí v roce 2023 vystavil 23 faktur v celkovém objemu 544 781 Kč, číslo dokladu 23-010-00001 - 23-010-00023
- Příloha rozvahy: sestavená za období 9/2023
- Příloha rozvahy: sestavená za období 12/2023
- Rozvaha: sestavená za období 9/2023
- Rozvaha: sestavená za období 12/2023
- Účetní doklady: č. 23-010-00001 - č. 23-010-00008 ze dne 22. 5. 2023 - předpisy pohledávek: základní příspěvky Svazku obcí Mikroregionu Žulovska
- Účetní doklad: sestava Protokol ročních účetních odpisů 2023 včetně transferového podílu za rok 2023
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka Svazku obcí Mikroregionu Žulovska sestavená ke dni 31. 12. 2022 schválená na 147. schůzi Svazku obcí Mikroregionu Žulovska dne 9. 6. 2023, Protokol o schválení účetní závěrky ke dni 31. 12. 2022 ze dne 9. 6. 2023, informace do CSÚIS odeslaná dne 7. 7. 2023, přeúčtování hospodářského výsledku za rok 2022 účetním dokladem č. 23-009-00001 ze dne 30. 6. 2023

- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený za období 9/2023
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený za období 12/2023
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený za období 9/2023
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený za období 12/2023

zakládání organizace

- Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí: Smlouva obcí o vytvoření dobrovolného svazku obcí: Svazek obcí Mikroregionu Žulovska ze dne 15. 10. 2003
- Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí: Stanovy dobrovolného svazku obcí - Svazek obcí Mikroregionu Žulovska ze dne 15. 10. 2003, Dodatek č. 1 ke Stanovám dobrovolného svazku obcí ze dne 11. 6. 2014, usnesením dle zápisu ze 122. schůze Svazku obcí Mikroregionu Žulovska ze dne 10. 12. 2018 byla schválena změna orgánů Členské schůze

smlouvy a dohody

- Darovací smlouva: uzavřená s obdarovaným Klub historie tanku T-34, z. s., Černá Voda, IČ: 14179725 dne 20. 7. 2023 (SO Mikroregionu Žulovska dárce) na finanční dar ve výši 70 000 Kč za účelem akce s názvem "Osvobození 1945" dne 19. 8. 2023 ve Vidnavě, předpis závazku - účetní doklad č. 23-020-00037 ze dne 2. 8. 2023, poskytnutí finančního daru schváleno na 148. schůzi SO Mikroregionu Žulovska dne 20. 7. 2023 usnesením č. 148/1/2023, převod finančních prostředků dne 2. 8. 2023 - bankovní výpis č. 33 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 2. 8. 2023, účetní doklad č. 23-802-00033/13 ze dne 2. 8. 2023, výdaj upraven v rozpočtovém opatření č. 2/2023 schváleném na 148. schůzi svazku obcí dne 20. 7. 2023 a zveřejněném na internetových stránkách svazku obcí dne 10. 8. 2023 (§ 6171, pol. 5222)

usnesení, zápisy, apod.

- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: ze 146. schůze Svazku obcí Mikroregionu Žulovska dne 13. 4. 2023, ze 147. schůze dne 9. 6. 2023, ze 148. schůze dne 20. 7. 2023 a ze 149. schůze dne 15. 12. 2023
- Zápisy kontrolního výboru ze dne 20. 6. 2023 a ze dne 3. 11. 2023

V kontrolovaném období územní celek, dle informací poskytnutých zástupci dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Mikroregionu Žulovska:

- neuskutečnil finanční operace týkající se peněžních fondů,
- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- neuzavřel kupní, směnnou, nájemní a darovací smlouvu, smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- nezpracoval dokumentaci dokládající zadání a uskutečnění veřejné zakázky malého rozsahu,
- nezřídil věcná břemena k majetku územního celku,
- neměl podnikatelskou činnost.

František Kadlec, předseda svazku dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Mikroregionu Žulovska, prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

SHRNUTÍ VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2023

dle předmětu přezkoumání dle § 2 zákona č. 420/2004 Sb.

Ustanovení z. č. 420/2004 Sb.	Předmět přezkoumání	Výsledek přezkoumání
§ 2 odst. 1 písm. a)	plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků	A
§ 2 odst. 1 písm. b)	finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů	A
§ 2 odst. 1 písm. c)	náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku	-
§ 2 odst. 1 písm. d)	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	A
§ 2 odst. 1 písm. e)	finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví	A
§ 2 odst. 1 písm. f)	hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv	A
§ 2 odst. 1 písm. g)	vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám	A
§ 2 odst. 2 písm. a)	nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku	A
§ 2 odst. 2 písm. b)	nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek	A
§ 2 odst. 2 písm. c)	zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu	A
§ 2 odst. 2 písm. d)	stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi	A
§ 2 odst. 2 písm. e)	ručení za závazky fyzických a právnických osob	A
§ 2 odst. 2 písm. f)	zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob	A
§ 2 odst. 2 písm. g)	zřizování věcných břemen k majetku územního celku	A
§ 2 odst. 2 písm. h)	účetnictví vedené územním celkem	A
§ 2 odst. 2 písm. i)	ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost	A

A... nebyly zjištěny nedostatky

B... byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem C

C... byly zjištěny nedostatky dle ustanovení § 10 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb.

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Mikroregionu Žulovska za rok 2023 vykonal:

Bc. Daniela Machalová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Datum vyhotovení: 23. 5. 2024

Poučení

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

Územní celek může do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

V rámci stanoviska může územní celek podat písemné námitky proti kontrolním zjištěním uvedeným v návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 12 odst. 1 písm. i) zákona č. 255/2012 Sb.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Olomouckého kraje, Odbor kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Mikroregionu Žulovska byl předán datovou schránkou.

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl předseda svazku dobrovolného svazku obcí telefonicky seznámen dne 23. 5. 2024.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Mikroregionu Žulovska byl doručen do datové schránky dobrovolného svazku obcí dne 23. 5. 2024.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro dobrovolný svazek obcí Svazek obcí Mikroregionu Žulovska

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly

Osoba odpovědná za správnost údajů

Ing. Bc. Renata Žmolíková

Ing. Bc.
Renata
Žmolíková

Digitálně
podepsal Ing. Bc.
Renata Žmolíková
Datum:
2024.05.30
11:43:39 +02'00'

Podpis:

Statutární zástupce

František Kadlec

František
Kadlec

Digitálně podepsal
František Kadlec
Datum: 2024.05.30
13:01:58 +02'00'

Podpis:

Razítko organizace