

ROZVAHA

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 13 / 2019

IČO: 70824789

Název: Lázenský Mikroregion

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			Minulé
			Běžné		Netto	
			Brutto	Korekce		
AKTIVA CELKEM			5 119 928,67	2 450 155,70	2 669 772,97	2 415 427,84
A.	Stálá aktiva		2 899 345,50	2 450 155,70	449 189,80	462 638,80
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek					
	1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012				
	2. Software	013				
	3. Ocenitelná práva	014				
	4. Povolanky na emise a preferenční limity	015				
	5. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018				
	6. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019				
	7. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041				
	8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051				
	9. Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035				
II.	Dlouhodobý hmotný majetek		2 899 345,50	2 450 155,70	449 189,80	462 638,80
	1. Pozemky	031				
	2. Kulturní předměty	032				
	3. Stavby	021	672 441,80	223 252,00	449 189,80	462 638,80
	4. Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022				
	5. Pěstitecké celky trvalých porostů	025				
	6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	2 226 903,70	2 226 903,70		
	7. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029				
	8. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042				
	9. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052				
	10. Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036				
III.	Dlouhodobý finanční majetek					
	1. Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061				
	2. Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062				

Číslo položky		Název položky	Syntetický účet	Období		Minulé
				Běžné		
				Brutto	Korekce	
		3. Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063			
		4. Dlouhodobé půjčky	067			
		5. Terminované vklady dlouhodobé	068			
		6. Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069			
		7. Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	043			
		8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	053			
IV. Dlouhodobé pohledávky						
		1. Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462			
		2. Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464			
		3. Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465			
		4. Dlouhodobé pohledávky z ručení	466			
		5. Ostatní dlouhodobé pohledávky	469			
		6. Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471			
B.		Oběžná aktiva	2 220 583,17	2 220 583,17	1 952 789,04	
I. Zásoby						
		1. Pořízení materiálu	111			
		2. Materiál na skladě	112			
		3. Materiál na cestě	119			
		4. Nedokončená výroba	121			
		5. Polotovary vlastní výroby	122			
		6. Výrobky	123			
		7. Pořízení zboží	131			
		8. Zboží na skladě	132			
		9. Zboží na cestě	138			
		10. Ostatní zásoby	139			
		II. Krátkodobé pohledávky	1 825 701,14	1 825 701,14	1 825 701,14	
		1. Odběratelé	311			
		2. Směnky k inkasu	312			
		3. Pohledávky za eskontované cenné papíry	313			
		4. Krátkodobé poskytnuté zálohy	314			
		5. Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315			
		6. Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316			
		7. Krátkodobé pohledávky z postoupených úvěrů	317			
		8. Pohledávky z přerozdělených daní	319			
		9. Pohledávky za zaměstnanci	335			
		10. Sociální zabezpečení	336			
18.02.2020 9h27m15s						
Zpracováno systémem GINIS Express - UCR GORDIC spol. s r. o.						
strana 2 / 5						

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období		Minulé
			Běžné		
			Brutto	Korekce	
11.	Zdravotní pojištění	337			
12.	Důchodové spoření	338			
13.	Daň z příjmů	341			
14.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342			
15.	Daň z přidané hodnoty	343			
16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344			
17.	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346			
18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348			
23.	Krátkodobé pohledávky z ručení	361			
24.	Pevné termínové operace a opce	363			
25.	Pohledávky z neukončených finančních operací	369			
26.	Pohledávky z finančního zajištění	365			
27.	Pohledávky z vydaných dluhopisů	367			
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373			
29.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375			
30.	Náklady příštích období	381			
31.	Příjmy příštích období	385			
32.	Dohadné účty aktivní	388	1 825 701,14		1 825 701,14
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377			
III. Krátkodobý finanční majetek			394 882,03	394 882,03	127 087,90
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251			
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253			
3.	Jiné cenné papíry	256			
4.	Terminované vklady krátkodobé	244			
5.	Jiné běžné účty	245			
9.	Běžný účet	241			
11.	Základní běžný účet územních samosprávných celků	231			
12.	Běžné účty fondů územních samosprávných celků	236			
15.	Ceniny	263			
16.	Peníze na cestě	262			
17.	Pokladna	261			
			394 882,03	394 882,03	127 087,90

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období	
			Běžné	Minulé
PASIVA CELKEM			2 669 772,97	2 415 427,84
C.	Vlastní kapitál		844 071,83	589 726,70
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		1 852 124,36	1 859 316,36
1.	Jmění účetní jednotky	401	2 616 276,96	2 616 276,96
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	311 536,20	318 728,20
4.	Kurzové rozdíly	405		
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	1 551 855,80-	1 551 855,80-
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407		
7.	Opravy předcházejících účetních období	408	476 167,00	476 167,00
II.	Fondy účetní jednotky			
6.	Ostatní fondy	419		
III.	Výsledek hospodaření		1 008 052,53-	1 269 589,66-
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		261 537,13	86 683,23-
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	1 269 589,66-	1 182 906,43-
D.	Cizí zdroje		1 825 701,14	1 825 701,14
I.	Rezervy			
1.	Rezervy	441		
II.	Dlouhodobé závazky			
1.	Dlouhodobé úvěry	451		
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452		
3.	Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	453		
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455		
5.	Dlouhodobé závazky z ručení	456		
6.	Dlouhodobé směňky k úhradě	457		
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	459		
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472		
III.	Krátkodobé závazky		1 825 701,14	1 825 701,14
1.	Krátkodobé úvěry	281		
2.	Eskontované krátkodobé dluhopisy (směňky)	282		
3.	Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů	283		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	Dodavatelé	321		
6.	Směňky k úhradě	322		
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324		

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období	
			Běžné	Minulé
8.	Závazky z dělené správy	325		
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331		
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12.	Sociální zabezpečení	336		
13.	Zdravotní pojištění	337		
14.	Důchodové spoření	338		
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342		
17.	Daň z přidané hodnoty	343		
18.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345		
19.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347		
20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349		
27.	Krátkodobé závazky z ručení	362		
28.	Pevné termínové operace a opce	363		
29.	Závazky z neukončených finančních operací	364		
30.	Závazky z finančního zajištění	366		
31.	Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů	368		
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	1 825 701,14	1 825 701,14
33.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375		
35.	Vydaje příštích období	383		
36.	Výnosy příštích období	384		
37.	Dohadné účty pasivní	389		
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378		
* Konec sestavy *				

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **13 / 2019**

IČO: **70824789**

Název: **Lázenský Mikroregion**

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2019

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

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

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
			1	2	3	4
A. Náklady celkem			95 815,78		2 490 185,33	
I. Náklady z činnosti			95 815,78	2 473 958,13		
1.	Spotřeba materiálu	501	21 621,98		70 050,30	
2.	Spotřeba energie	502				
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503				
4.	Prodané zboží	504				
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506				
6.	Aktivace oběžného majetku	507				
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508				
8.	Opravy a udržování	511				
9.	Cestovné	512				
10.	Náklady na reprezentaci	513				
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	31 544,80		233 825,13	
13.	Mzdové náklady	521	29 200,00		49 600,00	
14.	Zákonné sociální pojištění	524				
15.	Jiné sociální pojištění	525				
16.	Zákonné sociální náklady	527				
17.	Jiné sociální náklady	528				
18.	Daň silniční	531				
19.	Daň z nemovitostí	532				
20.	Jiné daně a poplatky	538				
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541				
23.	Jiné pokuty a penále	542				
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543			47 400,00	
25.	Prodaný materiál	544				
26.	Manka a škody	547				
27.	Tvorba fondů	548				
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	13 449,00		13 449,00	
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552				
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553				
31.	Prodané pozemky	554				
32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555				
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556				
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557				
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558			2 057 133,70	

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
			1	2	3	4
36.	Ostatní náklady z činnosti	549			2 500,00	
II.	Finanční náklady				16 227,20	
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561				
2.	Úroky	562				
3.	Kurzové ztráty	563			16 227,20	
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564				
5.	Ostatní finanční náklady	569				
III.	Náklady na transfery					
2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572				
V.	Daň z příjmů					
1.	Daň z příjmů	591				
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595				
B.	Výnosy celkem		357 352,91		2 403 502,10	
I.	Výnosy z činnosti		181 325,71			
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601				
2.	Výnosy z prodeje služeb	602				
3.	Výnosy z pronájmu	603				
4.	Výnosy z prodaného zboží	604				
5.	Výnosy ze správních poplatků	605				
6.	Výnosy z místních poplatků	606				
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609				
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641				
10.	Jiné pokuty a penále	642				
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643				
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644				
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645				
14.	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	646				
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647				
16.	Čerpání fondů	648				
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	181 325,71			
II.	Finanční výnosy		19,20		27,40	
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
			1	2	3	4
2.	Úroky	662	19,20		27,40	
3.	Kurzové zisky	663				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
5.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	665				
6.	Ostatní finanční výnosy	669				
IV. Výnosy z transferů						
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	176 008,00		2 403 474,70	
V. Výnosy ze sdílených daní a poplatků						
1.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob	681				
2.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob	682				
3.	Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty	684				
4.	Výnosy ze sdílených spotřebních daní	685				
5.	Výnosy ze sdílených majetkových daní	686				
6.	Výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků	688				
C. Výsledek hospodaření						
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		261 537,13		86 683,23-	
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		261 537,13		86 683,23-	
			* Konec sestavy *			

PŘÍLOHA

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **13 / 2019**

IČO: **70824789**

Název: **Lázenský Mikroregion**

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

V účetní jednotce nebyl porušen princip nepřetržitého trvání.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

B.1. Informace podle § 66 odst. 6

B.2. Informace podle § 66 odst. 8

B.3. Informace podle § 68 odst. 3

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

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

D.1. Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku**D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem****D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m²****D.4. Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem****D.5. Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem****D.6. Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem****D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem**

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy

K položce	Doplňující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

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

K položce	Doplňující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

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

K položce	Doplňující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

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

K položce	Doplňující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

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

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

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

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

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

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

I. Doplňující 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. Doplňující 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 *

VÝKAZ PRO HODNOCENÍ PLNĚNÍ ROZPOČTU ÚZEMNÍCH SAMOSPRÁVNÝCH CELKŮ, DOBROVOLNÝCH SVAZKŮ OBCÍ A REGIONÁLNÍCH RAD

***** konsolidace na úrovni výkazující jednotky *****
(v Kč na dvě desetinná místa)

Rok	Měsíc	I Č O
2019	13	70824789

Název a sídlo účetní jednotky:
Lázenský Mikroregion

I. ROZPOČTOVÉ PŘÍJMY

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

III. FINANCOVÁNÍ – třída 8

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

IV. REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

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

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

IV. REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

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

KONSOLIDACE FINANCOVÁNÍ	4460		/
FINANCOVÁNÍ CELKEM PO KONSOLIDACI	4470	127.087,90	267.794,13-
!!! Poznámka: "*" - položky takto označené vstupují v této variantě výkazu do konsolidace !!!			/210,72-

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

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

VII. VYBRANÉ ZÁZNAMOVÉ JEDNOTKY

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

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

VII. VYBRANÉ ZÁZNAMOVÉ JEDNOTKY

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

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

Účelový znak		Položka		Výsledek od počátku roku	
a	b	c	d	e	f
***** tato část výkazu nemá data *****					
X. Transfery a půjčky poskytnuté regionálními radami územně samosprávným celkům, regionálním radám a DSO					
Účelový znak		KÚJ Položka		Výsledek od počátku roku	
a	b	c	d	e	f
***** tato část výkazu nemá data *****					
XI. Příjmy ze zahraničních zdrojů a související příjmy v členění podle jednotlivých nástrojů a prostorových jednotek					
OdPa Pol	Popis	Nástroj	Prostor. jednotka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách
a	b	c	d	e	f
6171 2329		110	5		181.325,71
* 6171 2329	Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené				181.325,71
- - - - -	- - - - -	- - - - -	- - - - -	- - - - -	- - - - -
**6171 xxxx Činnost místní správy					
=====					
C E L K E M				181.325,71	181.325,71
XII. Výdaje spolufinancované ze zahraničních zdrojů a související výdaje v členění podle jednotlivých nástrojů a prostor. jednotek *					
OdPa Pol	Popis	Nástroj	Prostor. jednotka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách
a	b	c	d	e	f
***** tato část výkazu nemá data *****					
Odesláno dne:		Podpis vedoucího účetní jednotky:			
*		Odpovídající za údaje			
Došlo dne:		o rozpočtu:		tel.:	
		o skutečnosti:		tel.:	



PŘÍLOHA č. 1

Z P R Á V A o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Lázeňský mikroregion za období 1.1.2019 – 31.12.2019

určení zprávy

Valná hromada svazku obcí

Přezkoumávající orgán

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

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

OBSAH

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

1. ÚVODNÍ USTANOVENÍ

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

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

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

Název právnické osoby:	DSO Lázeňský mikroregion (dále jen svazek obcí nebo územní celek)
IČ:	708 24 789
Právní forma:	Dobrovolný svazek obcí
Sídlo:	Pecka 2, 507 82 Pecka

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

Místo přezkoumání hospodaření:	sídlo svazku obcí
Termín provedení přezkoumání hospodaření 19.3.2020	závěrečné kontroly, zpracování a předání zprávy

2. PŘEDMĚT PŘEZKOUMÁNÍ

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

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků;
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů;
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku;
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právnickými nebo fyzickými osobami;
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví;
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv;
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, ke státním fondům a k dalším osobám.

Předmětem přezkoumání v souladu s ustanovením § 2 zákona č. 420/2004 Sb., jsou dále oblasti:

- a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku;
- b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek;
- c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu;
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi;
- e) ručení za závazky fyzických a právnických osob;
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob;
- g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku;
- h) účetnictví vedené územním celkem;
- i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

3. HLEDISKA PŘEZKOUMÁNÍ

Předmět přezkoumání podle ustanovení § 3 zákona č. 420/2004 Sb. se ověřuje z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy,
- b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- c) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Právní předpisy použité při přezkoumání hospodaření pokrývající výše uvedená hlediska jsou uvedeny v Příloze č. I., která je nedílnou součástí této zprávy.

4. DEFINOVÁNÍ ODPOVĚDNOSTI

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

Naši úlohou je, na základě provedeného přezkoumání hospodaření, vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření.

Přezkoumání hospodaření jsme provedli v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech, auditorským standardem č. 52 a dalšími relevantními předpisy vydanými Komorou auditorů České republiky a s ustanoveními § 2, 3 10 a 17 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést přezkoumání hospodaření tak, abychom získali omezenou jistotu, zda hospodaření **DSO Lázeňský mikroregion** je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod 3. této zprávy).

5. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ

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

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření obce byly použity postupy ke shromáždění dostatečných a vhodných důkazních informací. Tyto postupy jsou svým rozsahem menší než u zakázky poskytující přiměřenou jistotu a jsou auditorem aplikovány na základě jeho odborného úsudku včetně vyhodnocení rizik významných (materiálních) chyb a nedostatků. Při vyhodnocování těchto rizik auditor bere v úvahu vnitřní kontrolní systém územního celku. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materialitu) jednotlivých skutečností.

6. ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ DSO

6.1. VYJÁDRĚNÍ K SOULADU HOSPODAŘENÍ S HLEDISKY PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

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

6.2. VYJÁDRĚNÍ OHLEDNĚ CHYB A NEDOSTATKŮ

Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, stanoví, abychom ve zprávě uvedli závěr podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. d) a odst. 3 citovaného zákona. Toto ustanovení vyžaduje, abychom ve své zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření uvedli, zda při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky a v čem případně spočívaly, a to bez ohledu na jejich významnost (materialitu) a jejich vztah k hospodaření **DSO Lázeňský mikroregion** jako celku.

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

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

6.3. UPOZORNĚNÍ NA RIZIKA

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

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

Podíl pohledávek na rozpočtu

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

Kč

Podíl závazků na rozpočtu

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

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku

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

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

Vymezení výše dluhu

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

Vymezení výše příjmů - příjmy celkem po konsolidaci

údaj z FIN 2-12 za rok

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

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

7. DALŠÍ INFORMACE

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

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

V Liberci dne 19.3.2020

Ing. Jana Králová

Jednatelka společnosti

Auditorka, Oprávnění KAČR číslo 1908



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

Auditorská společnost

Oprávnění KAČR číslo 420



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

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

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

Hana Štěrbová, předseda DSO

LÁZEŇSKÝ MIKROREGION

Pecka 2

507 82 Pecka

IČ: 708 24 789

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

Hana Štěrbová, předseda DSO

LÁZEŇSKÝ MIKROREGION

Pecka 2

507 82 Pecka

IČ: 708 24 789

8. PŘÍLOHY ZPRÁVY O VÝSLEDKU HOSPODAŘENÍ SVAZKU OBCÍ

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

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

Při provádění přezkoumání hospodaření auditor posuzuje soulad nejméně hospodaření s následujícími právními předpisy popř. jejich vybranými ustanoveními:

- zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 5/2014 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti, ve znění pozdějších předpisů, která provádí některá ustanovení zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti,
- zákonem č. 89/2012 Sb., občanský zákoník,
- zákonem 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích),
- zákonem č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
 - vyhláškou č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
 - vyhláškou č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky,
 - vyhláškou č. 383/2009 Sb., o účetních záznamech v technické formě vybraných účetních jednotek a jejich předávání do centrálního systému účetních informací státu a o požadavcích na technické a smíšené formy účetních záznamů (technická vyhláška o účetních záznamech),
 - českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb.,
- zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení výnosů některých daní územním samosprávným celkům a některým státním fondům (zákon o rozpočtovém určení daní), ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 298/2015 Sb., o podpoře regionálního rozvoje,
- zákonem č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů,
- nařízením vlády č. 341/2017 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů,
- nařízením vlády č. 99/2017 Sb., odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev.

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

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

- Vnitřní směrnice

- Záписy z jednání valné hromady svazku obcí v roce 2019

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

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

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

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

- Evidence majetku svazku obcí
- Odpisový plán

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ROK 2019

Lázeňský mikroregion

IČ: 70824789

Datum zpracování: 31. 1. 2020

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

Inventarizační činnosti:

1.1. Plán inventur

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

Termíny inventur byly dodrženy.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

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

1.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur, k informačním tokům

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

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

Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech

Nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.

Přílohy:

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

Za IK:

Předseda: Tomáš Komárek

podpis

Člen: Antonín Schánilec

podpis

Člen: Vladimíra Špicarová

podpis

Seznam inventurních soupisů

Příloha k inventarizační zprávě Lázeňského Mikroregionu za rok 2019

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

Lázně Bělohrad 31. 1. 2020

IK: předseda:

člen:

člen:

Tomáš Komárek

Antonín Schánilec

Vladimíra Špicarová