

N á v r h Z á v ě r ě č n ě h o ú č t u

Mikroregion Jizerské podhůří za rok 2013

dle § 17 zák.č. 250/2000 Sb.
o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů,
ve znění platných předpisů

Přílohy:

1. Závěrečný účet
2. Komentář k závěrečnému účtu
3. Rozvaha k 31. 12. 2013
4. Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu ÚSC – FIN 2-12M
5. Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2013
6. Příloha k 31. 12. 2013
7. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2013

Mikroregion Jizerské podhůří



ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2013

(v Kč)

sestavený ke dni 15.04.2014

Údaje o organizaci

identifikační číslo	70 226 784
název	Mikroregion Jizerské podhůří
ulice, č.p.	Nová Ves 213
obec	
PSČ, pošta	463 31

Kontaktní údaje

telefon	482 311 728
fax	
e-mail	starosta@oldrichov.cz
WWW stránky	www.jizerskepodhuri.cz

Doplňující údaje organizace

Obsah závěrečného účtu

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

I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daňové příjmy			
Nedaňové příjmy	152 050,00	195 150,00	195 129,45
Kapitálové příjmy			
Přijaté transfery	397 077,00	1 719 062,74	2 870 940,48
Příjmy celkem	549 127,00	1 914 212,74	3 066 069,93
<i>Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby</i>			
	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
2132 Příjmy z pronájmu ost.nemov. a jejich částí	152 000,00	163 000,00	163 000,00
213 Příjmy z pronájmu majetku	152 000,00	163 000,00	163 000,00
2141 Příjmy z úroků (část)	50,00	40,00	24,93
214 Výnosy z finančního majetku	50,00	40,00	24,93
21 Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s příj.vzt.	152 050,00	163 040,00	163 024,93
2324 Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady		10,00	4,52
2329 Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené		32 100,00	32 100,00
232 Ostatní nedaňové příjmy		32 110,00	32 104,52
23 Příjmy z prod.nekap.maj.a ost.nedaňové příjmy		32 110,00	32 104,52
2 Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)	152 050,00	195 150,00	195 129,45
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)	152 050,00	195 150,00	195 129,45
4113 Neinv.příj.transf.ze státních fondů		51 437,65	51 437,65
4116 Ost.neinv.příj.tra.ze státního rozpočtu		874 440,09	874 440,09
411 Neinv.příj.transf.od veř.rozp.ústřední úrovně		925 877,74	925 877,74
4121 Neinvestiční přijaté transfery od obcí	397 077,00	647 185,00	647 185,00
412 Neinvestiční přijaté transf.od rozp.úz.úrovně	397 077,00	647 185,00	647 185,00
4131 Převody z vl.fondů hosp.(podnik.)činnosti		146 000,00	146 000,00
4134 Převody z rozpočtových účtů			1 151 877,74
413 Převody z vlastních fondů		146 000,00	1 297 877,74
41 Neinvestiční přijaté transfery	397 077,00	1 719 062,74	2 870 940,48
4 Přijaté transfery (součet za třídu 4)	397 077,00	1 719 062,74	2 870 940,48
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)	549 127,00	1 914 212,74	3 066 069,93

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

<i>Text</i>	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Rozpočet po změnách</i>	<i>Skutečnost</i>
Běžné výdaje	279 703,00	1 665 805,58	2 807 107,81
Kapitálové výdaje			
Výdaje celkem	279 703,00	1 665 805,58	2 807 107,81
<i>Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby</i>	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Rozpočet po změnách</i>	<i>Skutečnost</i>
5139 Nákup materiálu jinde nezařazený		12 900,00	12 874,40
513 Nákup materiálu		12 900,00	12 874,40
5141 Úroky vlastní	258 912,00	248 414,36	248 414,36
514 Úroky a ostatní finanční výdaje	258 912,00	248 414,36	248 414,36
5163 Služby peněžních ústavů	2 000,00	8 000,00	7 926,71
5169 Nákup ostatních služeb	18 791,00	1 060 791,22	1 060 349,60
516 Nákup služeb	20 791,00	1 068 791,22	1 068 276,31
51 Neinvestiční nákupy a související výdaje	279 703,00	1 330 105,58	1 329 565,07
5341 Převody vl.fondům hospodářské (podn.)činnosti		325 700,00	325 665,00
5345 Převody vlastním rozpočtovým účtům			1 151 877,74
534 Převody vlastním fondům		325 700,00	1 477 542,74
53 Neinv.transfery a některé další platby rozp.		325 700,00	1 477 542,74
5901 Nespecifikované rezervy		10 000,00	
590 Ostatní neinvestiční výdaje		10 000,00	
59 Ostatní neinvestiční výdaje		10 000,00	
5 Běžné výdaje (třída 5)	279 703,00	1 665 805,58	2 807 107,81
Výdaje celkem (třída 5+6)	279 703,00	1 665 805,58	2 807 107,81
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)	269 424,00	248 407,16	258 962,12

III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Krátkodobé financování z tuzemska				
Změna stavu krátkod. prostř.na bank.účtech(+/-)	8115		31 514,48	20 959,52
Dlouhodobé financování z tuzemska				
Uhrazené splátky dlouhod. přijatých půjček (-)	8124	269 424,00-	279 921,64-	279 921,64-
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)		269 424,00-	248 407,16-	258 962,12-

IV. STAVY A OBRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav k 31.12.	Změna stavu bankovních účtů
Základní běžný účet ÚSC	33 860,48	20 959,52-	12 900,96	20 959,52
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	33 860,48	20 959,52-	12 900,96	20 959,52
Termínované vklady dlouhodobé				
Termínované vklady krátkodobé				

V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

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

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	196 337,00		196 337,00
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby		6 351 434,00	6 351 434,00
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	354 950,00	37 650,00	392 600,00
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	6 816 143,00	4 326 945,00-	2 489 198,00
Oprávký k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	196 337,00-		196 337,00-
Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávký ke stavbám		69 139,00-	69 139,00-
Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	354 950,00-	37 650,00-	392 600,00-
Opravné položky k pohledávkám			
Opravné položky k odběratelům	14 424,80-	15 880,80-	30 305,60-

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

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	397 077,00	647 185,00	647 185,00
4134	Převody z rozpočtových účtů			1 151 877,74
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			1 151 877,74

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

UZ	Položka	text	Rozpočet upr. (Příjmy)	Rozpočet upr. (Výdaje)	Skutečnost (Příjmy)	Skutečnost (Výdaje)
15319	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	874 440,09	x	874 440,09	x
15319	5169	Nákup ostatních služeb	x	874 440,09	x	874 440,09
15319			874 440,09	874 440,09	874 440,09	874 440,09
90001	4113	Neinvestiční přijaté transfery za státních fondů	51 437,65	x	51 437,65	x
90001	5169	Nákup ostatních služeb	x	51 437,65	x	51 437,65
90001			51 437,65	51 437,65	51 437,65	51 437,65

IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

viz. příloha č. 1

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

viz. příloha č. 2

XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

Razítko účetní jednotky



Osoba odpovědná za účetnictví

Zimová Lada

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

Osoba odpovědná za rozpočet

Zimová Lada

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

Statutární zástupce

Jaromír Tichý

Podpisový záznam
statutárního zástupce

Závěrečný účet - komentář

DSO Mikroregion Jizerské podhůří

za rok 2013

podle § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů ve znění platných předpisů

1. Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2013

V tabulce je uvedena struktura rozpočtu a jeho plnění (v konsolidovaných hodnotách):

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost k 31.12.2013	% UR
Příjmy	549.127,00	1,914.212,74	1,914.192,19	100,00
Výkaje	279.703,00	1,665.805,58	1,665.230,07	99,37
Saldo příjmů a výdajů	269.424,00	248.407,16	258.962,12	104,25

2. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Mikroregion uzavřel úvěrovou smlouvu č. 0412205109 u České spořitelny na úvěr ve výši 5,800.000,00 Kč na financování výstavby zdravotního střediska v obci Mníšek. Úvěrový účet u České spořitelny č. 412205109/0800 k datu 31.12.2013 vykazoval zůstatek -5,520.078,36 Kč.

3. Hlavní činnost stavy na bankovních účtech

Stav na BÚ hlavní činnosti č. 227620706/0300 k 31.12.2013 je 8.913,14 Kč.
K úvěru musel být zřízen nový běžný účet u České spořitelny č. 2953845319/0800, který k datu 31.12.2013 vykazoval zůstatek 3.098,50 Kč.
Dne 20.3.2013 byl zřízen nový účet u ČNB č.94-815461/0710, který k datu 31.12.2013 vykazoval zůstatek 889,32 Kč.
Stav pokladny hlavní činnosti k 31.12.2013 je 0,00 Kč.

4. Hospodářská činnost

Na základě Živnostenského oprávnění č.j. ZU-MML/4539/08 ze dne 11.7.2008 Mikroregion Jizerské podhůří provozuje podnikatelskou činnost provozování společného vodovodu Mníšek - Nová Ves - Oldřichov v Hájích.
Pro tuto činnost byl zřízen zvláštní bankovní účet č. 222611536/0300, který k datu 31.12.2013 vykazoval zůstatek 26.426,00 Kč.
Pokladna hospodářské činnosti měla k 31.12.2013 zůstatek 5.756,00 Kč.

5. Peněžní fondy

DSO netvoří účelové fondy.

6. Majetek

Stálá aktiva k datu 31.12.2013 činila 9,721.569,00 Kč, po průúčtované korekci 9,063.493,00 Kč. Pasiva činila 10,428.377,72 Kč.

Dlouhodobý nehmotný majetek je v objemu 196.337,00 Kč.

Dlouhodobý hmotný majetek vykázáný k rozvahovému dni představoval 9,233.232,00 Kč.

Celkové odpisy dlouhodobého majetku v roce 2013 činily 69.139,00 Kč.
viz. Rekapitulace majetku a Inventarizační zpráva

7. Vyúčtování fin. vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody

Členské příspěvky dle počtu obyvatel na rok 2013	21.077,00 Kč
Příspěvek od obce Mníšek	286.654,00 Kč
P příspěvek od obce Nová Ves	120.000,00 Kč
Příspěvek od obce Oldřichov v Hájích	219.454,00 Kč
Celkem přijaté transéry od obcí	647.185,00 Kč

Převody vlastním rozpočtovým účtům činily 1,151.877,74 Kč.

8. Vyúčtování fin. vztahů ke st. rozpočtu, st. fondům a národnímu fondu

Dotace z MŽP	874.440,09 Kč
Dotace ze SF ŽP	51.437,65 Kč

9. Hospodaření MJP v roce 2013

Hlavní činnost

Náklady celkem	1,329.565,07 Kč
Výnosy celkem	1,729.900,22 Kč
Výsledek hospodaření (zisk)	400.335,15 Kč

Hospodářská činnost

Náklady celkem	1,362.198,57 Kč
Výnosy celkem	1,460.880,65 Kč
Výsledek hospodaření (zisk)	98.682,08 Kč
Celkový výsledek hospodaření - zisk	499.017,23 Kč

10. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

Přezkoumání bylo provedeno na základě žádosti MJP v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření ÚSC a DSO, pracovníkem kontroly Krajského úřadu Libereckého kraje panem Karlem Grögrem ve dnech 10.10.2013 a 27.2.2014.

Závěr: Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Jizerské podhůří za rok 2013 **Nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm b) zákona č. 420/2004 sb.)**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2013 je součástí Závěrečného účtu.

Návrh na usnesení:

Sněm MJP schvaluje celoroční hospodaření a závěrečný účet za rok 2013, včetně zprávy auditora o výsledku přezkoumání hospodření za rok 2013 „**bez výhrad**“

Projednáno a schváleno Sněmem MJP dne:

Číslo usnesení:

V Mníšku dne 15.4.2014

ROZVAHA - BILANCE

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 13 / 2013

IČO: 70 226 784

Název: Mikroregion Jizerské podhůří



Číslo položky	Název položky	Období				
		Symetrický účet	Běžné	Korekce	Netto	Minulé
AKTIVA CELKEM			688 381,60		10 428 377,72	8 195 920,35
A. Stálá aktiva						
I. Dlouhodobý nehmotný majetek						
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012				
2.	Software	013				
3.	Ocenitelná práva	014				
4.	Povolenky na emise a preferenční limity	015				
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	196 337,00			
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019				
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041				
8.	Uspořádací účet technického zhodnocení dlouhodobého nehmotného majetku	044				
9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051				
			9 721 569,00		658 076,00	
			196 337,00		196 337,00	
						7 108 143,00
II. Dlouhodobý hmotný majetek						
1.	Pozemky	031				
2.	Kulturní předměty	032				
3.	Stavby	021	6 351 434,00		69 139,00	
4.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	022				
5.	Péstitelské celky trvalých porostů	025				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	392 600,00			
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029				
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042				
9.	Uspořádací účet technického zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku	045				
10.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052				
			9 233 232,00		461 739,00	
						6 816 143,00
III. Dlouhodobý finanční majetek						
1.	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061				
2.	Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062				
						2 489 198,00
						6 816 143,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			Minulé
			Běžné	Korekce	Netto	
			Brutto			
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		292 000,00		292 000,00	292 000,00
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462	292 000,00		292 000,00	292 000,00
2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464				
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465				
4.	Dlouhodobé pohledávky z ručení	466				
5.	Dlouhodobé pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	468				
6.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469				
7.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471				
	B. Oběžná aktiva		1 395 190,32	30 305,60	1 364 884,72	1 087 777,35
	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		1 350 107,36	30 305,60	1 319 801,76	993 473,14
1.	Odběratelé	311	882 533,00		852 227,40	775 286,20
2.	Směnky k inkasu	312				
3.	Pohledávky za eskontované cenné papíry	313				
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314				
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	466 150,36		466 150,36	197 474,94
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316				
7.	Krátkodobé pohledávky z postoupených úvěrů	317				
8.	Pohledávky z titulu daní a obdobných dávek	318				
9.	Pohledávky ze solírených daní	319				
	15.04.2014 15h58m37s					20 000,00

Číslo položky	Název položky	Svazkový účet	Období		Minulé
			Běžné	Korekce	
			Brutto	Netto	
10.	Pohledávky za zaměstnanci	335			
11.	Zúčtování s institucemi sociálního zabezpečení a zdravot. pojištění	336			
12.	Daň z příjmů	341			
13.	Jiné přímé daně	342	1 424,00		712,00
14.	Daň z přidané hodnoty	343			
15.	Jiné daně a poplatky	344			
16.	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346			
17.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348			
18.	Pohledávky za účastníky sdružení	351			
19.	Krátkodobé pohledávky z ručení	361			
20.	Pevné termínové operace a opce	363			
21.	Pohledávky z finančního zajištění	365			
22.	Pohledávky z vydaných dluhopisů	367			
23.	Krátkodobé pohledávky z nástrojů spoluřinancovaných ze zahraničí	371			
24.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373			
25.	Náklady příštích období	381			
26.	Příjmy příštích období	385			
27.	Dohadné účty aktivní	388			
28.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377			
III. Krátkodobý finanční majetek			45 082,96	45 082,96	94 304,21
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251			
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253			
3.	Jiné cenné papíry	256			
4.	Termínované vklady krátkodobé	244			
5.	Jiné běžné účty	245			
9.	Běžný účet	241	26 426,00		58 920,73
11.	Základní běžný účet územních samosprávných celků	231	12 900,96		33 860,48
12.	Běžné účty fondů územních samosprávných celků	236			
15.	Ceniny	263			
16.	Peníze na cestě	262			
17.	Pokladna	261	5 756,00	5 756,00	1 523,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet		Období	
		Běžné	Minulé	Běžné	Minulé
PASIVA CELKEM				10 428 377,72	8 195 920,35
C.	Vlastní kapitál			1 796 068,97	1 373 616,74
I.	Jmenné účetní jednotky a upravující položky			112 442,23	189 007,23
1.	Jmenné účetní jednotky	401		454 848,73	454 848,73
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403			
4.	Kurzové rozdíly	405			
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406		265 841,50-	265 841,50-
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407			
7.	Opravy minulých období	408		76 565,00-	
II.	Fondy účetní jednotky				
6.	Ostatní fondy	419			
III.	Výsledek hospodaření			1 683 626,74	1 184 609,51
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	493		499 017,23	773 781,63
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431			
3.	Výsledek hospodaření minulých účetních období	432		1 184 609,51	410 827,88
D.	Cizí zdroje			8 632 308,75	6 822 303,61
I.	Rezervy				
1.	Rezervy	441			
II.	Dlouhodobé závazky			5 520 078,36	5 800 000,00
1.	Dlouhodobé úvěry	451		5 520 078,36	5 800 000,00
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452			
3.	Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	453			
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455			
5.	Dlouhodobé závazky z ručení	456			
6.	Dlouhodobé směnky k úhradě	457			
7.	Dlouhodobé závazky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	458			
8.	Ostatní dlouhodobé závazky	459			
9.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472			
III.	Krátkodobé závazky			3 112 230,39	1 022 303,61
1.	Krátkodobé úvěry	281			
2.	Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)	282			
3.	Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů	283			
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289			
5.	Dodavatelé	321		2 065 389,00	299 677,00
6.	Směnky k úhradě	322			

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	
		Období Běžné	Minulé
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	6 948,03	8 916,67
8.	Závazky z dělení správy a kaucí		
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	400 000,00	400 000,00
10.	Přijaté zálohy daní		
13.	Zaměstnanci	11 668,00	11 648,00
14.	Jiné závazky vůči zaměstnancům		
15.	Zúčtování s institucemi sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	5 541,00	5 530,00
16.	Daň z příjmů	27 200,00	20 000,00
17.	Jiné přímé daně		
18.	Daň z přidané hodnoty	86 979,00	37 543,00
19.	Jiné daně a poplatky		
20.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	6 000,00	
21.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím		
22.	Závazky k vybraným místním vládním institucím		
23.	Závazky k účastníkům sdružení		
24.	Krátkodobé závazky z ručení		
25.	Pevné termínové operace a opce		
27.	Závazky z finančního zajištění		
28.	Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů		
29.	Krátkodobé závazky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí		
30.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery		
31.	Výdaje příštích období		
32.	Výnosy příštích období		
33.	Dohadné účty pasivní	460 350,36	20 000,00
34.	Ostatní krátkodobé závazky	42 155,00	156,00

* Konec sestavy *



 MIKROREGION JIZERSKÉ PODHŮŘÍ

 se sídlem: Nova Ves 23

 kancelář: Oldřichovská 185, Mříšek

 463 31 Chrástava

 IČ: 70226784, DIČ: CZ70226784

 Telefon 482 311 728

Ministerstvo financí

FIN 2-12 M

VÝKAZ PRO HODNOCENÍ PLNĚNÍ ROZPOČTU ÚZEMNÍCH SAMOSPRÁVNÝCH CELKŮ, DOBROVOLNÝCH SVAZKŮ OBCÍ A REGIONÁLNÍCH RAD
 ***** konsolidace na úrovni výkazující jednotky *****
 sestavený k 13/2013
 (v Kč na dvě desetinná místa)

Rok	Měsíc	I Č O
2013	13	70 226 784

Název a sídlo účetní jednotky:
 Mikroregion Jizerské podhůří

I. ROZPOČTOVÉ PŘÍJMY

OdpA Pol a b	Popis	Schválený rozpočet		Rozpočet po změnách 2	Výsledek od počátku roku 3	Č/RS	Č/RU
		1	3				
0000	4113	Neinvestiční přijaté transfery za státních		51.437,65	51.437,65	*****	100,00
0000	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. roz		874.440,09	874.440,09	*****	100,00
0000	4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	397.077,00	647.185,00	647.185,00	162,99	100,00
0000	4131	Převody z vlast.fondů hospodářské(podnikat		146.000,00	146.000,00	*****	100,00
0000	4134	Převody z rozpočtových účtů		1.151.877,74	1.151.877,74	*****	*****
*	0000	Bez ODPA	397.077,00	1.719.062,74	2.870.940,48	723,02	167,01
	3613	Příjmy z pronájmu ost. nemovit. a jejich č	152.000,00	163.000,00	163.000,00	107,24	100,00
*	3613	Nebytové hospodářství	152.000,00	163.000,00	163.000,00	107,24	100,00
	6310	Příjmy z úroků (část)	50,00	40,00	24,93	49,86	62,33
	6310	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady		10,00	4,52	*****	45,20
*	6310	Obecné příjmy a výdaje z finančních operac	50,00	50,00	29,45	58,90	58,90
	6409	Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené		32.100,00	32.100,00	*****	100,00
*	6409	Ostatní činnosti j.n.		32.100,00	32.100,00	*****	100,00
**			549.127,00	1.914.212,74	3.066.069,93	558,35	160,17

II. ROZPOČTOVÉ VÝDAJE

OdPa Pol a b	Popis	Schválený rozpočet 1	Rozpočet po změnách 2	Výsledek od počátku roku 3	Č/RS %	Č/RU %
3613 5141	Úroky vlastní	258.912,00	248.414,36	248.414,36	95,95	100,00
* 3613	Nebytové hospodářství	258.912,00	248.414,36	248.414,36	95,95	100,00
5212 5901	Nespecifikované rezervy	-	10.000,00	-	-	-
* 5212	Ochrana obyvatelstva	-	10.000,00	-	-	-
5512 5139	Nákup materiálu j.n.	-	12.900,00	12.874,40	*****	99,80
* 5512	Požární ochrana - dobrovolná část	-	12.900,00	12.874,40	*****	99,80
6310 5163	Služby peněžních ústavů	2.000,00	8.000,00	7.926,71	396,34	99,08
* 6310	Obecné příjmy a výdaje z finančních operac	2.000,00	8.000,00	7.926,71	396,34	99,08
6330 5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům	-	-	1.151.877,74	*****	*****
* 6330	Převody vlastním fondům v rozpočtech územn	-	-	1.151.877,74	*****	*****
6409 5163	Služby peněžních ústavů	-	-	-	-	-
6409 5169	Nákup ostatních služeb	18.791,00	1.060.791,22	1.060.349,60	*****	99,96
6409 5341	Převody vlast. fondům hospodářské (podnikat	-	325.700,00	325.665,00	*****	99,99
* 6409	Ostatní činnosti j.n.	18.791,00	1.386.491,22	1.386.014,60	*****	99,97
-	-	-	-	-	-	-
-	-	279.703,00	1.665.805,58	2.807.107,81	*****	168,51

**

III. FINANCOVÁNÍ - třída 8

N á z e v	číslo položky /řádku/	Schválený rozpočet		Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	%	RS	RU
		1	2					
text				2	3			
KRÁTKODOBÉ FINANCOVÁNÍ Z TUZEMSKA								
Krátkodobé vydané dluhopisy	(+)	8111						
Uhrazené splátky krátkod.vydaných dluhopisů	(-)	8112						
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky	(+)	8113						
Uhrazené splátky krátkodobých půjj.půj.prostř.	(-)	8114						
Změna stavu krátk.prostředků na bank.účtech (+/-)	(+/-)	8115						
Aktivní krátk.operace řízení likvidity-příjmy	(+)	8117	31.514,48		20.959,52			66,51
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 půjj.půj.prostř.	(-)	8124						
Změna stavu dlouh.prostředků na bank.účtech (+/-)	(+/-)	8125	269.424,00-	279.921,64-	279.921,64-	103,90		100,00
Aktivní dlouh.operace řízení likvidity-příjmy	(+)	8127						
Aktivní dlouh.operace řízení likvidity-výdaje	(-)	8128						
KRÁTKODOBÉ FINANCOVÁNÍ ZE ZAHRAANIČÍ								
Krátkodobé vydané dluhopisy	(+)	8211						
Uhrazené splátky krátk.vydaných dluhopisů	(-)	8212						
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky	(+)	8213						
Uhrazené splátky krátkodobých půjj.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 ZAHRAANIČÍ								
Dlouhodobé vydané dluhopisy	(+)	8221						
Uhrazené splátky dlouh. vydaných dluhopisů	(-)	8222						
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky	(+)	8223						
Uhrazené splátky dlouhodobých půjj.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.rozdílly pohyb.na deviz. účtech	(+/-)	8902						
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek	(+/-)	8905						
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)		8000	269.424,00-	248.407,16-	258.962,12-	96,12		104,25

IV. REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

N Á Z E V text	Číslo Schválený rozpočet řádku r	41	Rozpočet po změnách 42	Výsledek od počátku roku 43	% RS	% RU
TRÍDA 1 - DAŇOVÉ PŘÍJMY	4010					
TRÍDA 2 - NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	4020	152.050,00	195.150,00	195.129,45	128,33	/ 99,99
TRÍDA 3 - KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	4030					
TRÍDA 4 - PŘIJATÉ TRANSFERY	4040	397.077,00	1.719.062,74	2.870.940,48	723,02	/167,01
PŘÍJMY CELKEM	4050	549.127,00	1.914.212,74	3.066.069,93	558,35	/160,17
KONSOLIDACE PŘÍJMŮ	4060			1.151.877,74		/
v tom položky:						
2223 - Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi	4061					/
2226 - Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	4062					/
2227 - Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi reg. radou a kraji, obcemi a DSO	4063					/
2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí	4070					/
2442 - Splátky půjčených prostředků od krajů	4080					/
2443 - Splátky půjčených prostředků od region.rad	4081					/
2449 - Ostatní splátky půjčených prostředků od veřejných rozpočtů územní úrovně	4090					/
4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí	4100	397.077,00	647.185,00	647.185,00	162,99	/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					/
*4139 - Ostatní převody z vlastních fondů	4150			1.151.877,74		/
4221 - Investiční přijaté transfery od obcí	4170					/
4222 - Investiční přijaté transfery od krajů	4180					/
4223 - Investiční přijaté transfery od region.rad	4181					/
4229 - Ostatní investiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	4190					/
ZJ 024 - Transfery přijaté z území jiného okresu	4191					/
ZJ 025 - Splátky půjčených prostředků přijatých z území jiného okresu	4192					/
ZJ 028 - Transfery přijaté z území jiného kraje	4193					/
ZJ 029 - Splátky půjčených prostředků přijatých z území jiného kraje	4194					/
PŘÍJMY CELKEM PO KONSOLIDACI	4200	549.127,00	1.914.212,74	1.914.192,19	348,59	/100,00
TRÍDA 5 - BĚŽNÉ VÝDAJE	4210					
TRÍDA 6 - KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	4220	279.703,00	1.665.805,58	2.807.107,81	*****	/168,51

IV. REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

N Á Z E V text	Číslo Schválený rozpočet řádku I	Rozpočet po změnách 42	Výsledek od počátku roku 43	% RS	% RU
VÝDAJE CELKEM	4240	1.665.805,58	2.807.107,81	*****/168,51	
KONSOLIDACE VÝDAJŮ	4250		1.151.877,74		
v tom položky:					
5321 - Neinvestiční transfery obcím	4260				/
5323 - Neinvestiční transfery krajům	4270				/
5325 - Neinvestiční transfery regionálním radám	4271				/
5329 - Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	4280				/
*5342 - Převody FKSP a sociál.fondu obcí a krajů	4281				/
*5344 - Převody vlastním rezervním fondům úz.rozp.	4290				/
*5345 - Převody vlastním rozpočtovým účtům	4300				/
*5349 - Ostatní převody vlastním fondům	4310		1.151.877,74		/
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	279.703,00	1.655.230,07	591,78	99,37

IV. REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

N Á Z E V text	Číslo řádku I	Schválený rozpočet 41	Rozpočet po změnách 42	Výsledek od počátku roku 43	% RS	% RU
SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ PO KONSOLIDACI	4440	269.424,00	248.407,16	258.962,12	96,12	/104,25
TŘÍDA 8 - FINANCOVÁNÍ	4450	269.424,00-	248.407,16-	258.962,12-	96,12	/104,25
KONSOLIDACE FINANCOVÁNÍ	4460					/
FINANCOVÁNÍ CELKEM PO KONSOLIDACI	4470	269.424,00-	248.407,16-	258.962,12-	96,12	/104,25

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

VI. STAVY A OBRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH

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	6010	33.860,48	12.900,96	20.959,52
Běžné účty fondů ÚSC	6020			
Běžné účty celkem	6030	33.860,48	12.900,96	20.959,52
Termínované vklady dlouhodobé	6040			
Termínované vklady krátkodobé	6050			

VII. VYBRANÉ ZÁZNAMOVÉ JEDNOTKY

N á z e v text	Číslo řádku r	Schválený rozpočet 71	Rozpočet po změnách 72	Výsledek od počátku roku 73	% RS	RU
ZJ 024 - Transfery přijaté z území jiného okresu v tom položky:	7090				/	/
2226 - Příj.z fin.vypoř.min.let mezi obcemi	7092				/	/
4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí	7100				/	/
4129 - Ost.neinv.přij.transfery od rozp.úz.úrovně	7110				/	/
4221 - Investiční přijaté transfery od obcí	7120				/	/
4229 - Ost.inv.přij.transfery od rozp. úz.úrovně	7130				/	/
ZJ 025 - Splátky půjč.prostř.přij.z území j.okresu 7140 v tom položky:	7140				/	/
2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí	7150				/	/
2449 - Ost.splátky půj.prostř.od veř.roz.úz.úrovně	7160				/	/
ZJ 026 - Transfery poskytnuté na území jiného okr. 7170 v tom položky:	7170				/	/
5321 - Neinvestiční transfery obcím	7180				/	/
5329 - Ostatní neinv.transfery veř.rozp.úz.úrovně	7190				/	/
5367 - Vyd.z fin.vypoř.min.let mezi obcemi	7192				/	/
6341 - Investiční transfery obcím	7200				/	/
6349 - Ost.inv.transfery veř.rozpočtům územ.úrovně	7210				/	/
ZJ 027 - Půjčené prost.posk.na území jiného okresu 7220 v tom položky:	7220				/	/
5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím	7230				/	/
5649 - Ost.neinvestiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	7240				/	/
6441 - Investiční půjčené prostředky obcím	7250				/	/
6449 - Ost.investiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	7260				/	/
ZJ 028 - Transfery přijaté z území jiného kraje v tom položky:	7290				/	/
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				/	/

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
4122 - Neinvestiční přijaté transfery od krajů	7310					/
4129 - Ost.neinv.přij.transfery od rozpočtů úz.úr.	7320					/
4221 - Investiční přijaté transfery od obcí	7330					/
4222 - Investiční přijaté transfery od krajů	7340					/
4229 - Ost.inv.přij.transfery od rozpočtů úz.úrov.	7350					/
ZJ 029 - Splátky půj.prostř.přij.z území j.kraje v tom položky:	7360					/
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 poskytnuté na území jiného kraje v tom položky:	7400					/
5321 - Neinvestiční transfery obcím	7410					/
5323 - Neinvestiční transfery krajům	7420					/
5329 - Ost.neinvest.transfery veř.rozp.územ.úrovně	7430					/
5366 - Výd.z fin.vypoř.min.let mezi krajem a obc.	7431					/
5367 - Výd.z fin.vypoř.min.let mezi obcemi	7432					/
6341 - Investiční transfery obcím	7440					/
6342 - Investiční transfery krajům	7450					/
6349 - Ost.inv.transfery veř.rozpočtům územ.úrovně	7460					/
ZJ 036 - Půjčené prostř.posk.na území jiného kraje v tom položky:	7470					/
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	93
15319	4116 Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	874.440,09
*15319	xxxx	874.440,09
90001	4113 Neinvestiční přijaté transfery za státních fond	51.437,65
*90001	xxxx	51.437,65
C E L K E M		925.877,74

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	103

**** tato část výkazu nemá data ****

XI. Příjmy z rozpočtu Evropské unie a související příjmy v členění podle zdrojového třídění *


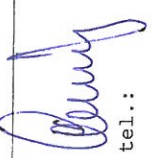
OdPa Pol	Popis	Nástroj	Prostor.	Schválený rozpočet	Rozpočet	Výsledek od počátku roku
a	b	c	d	1	2	3
0000 4113		53	1		51.437,65	51.437,65
* 0000 4113	Neinvestiční přijaté transfery za státních fon				51.437,65	51.437,65
0000 4116		53	5		874.440,09	874.440,09
* 0000 4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočet				874.440,09	874.440,09
**0000 xxxx	Bez ODPa				925.877,74	925.877,74
C E L K E M					925.877,74	925.877,74

XII. Výdaje spolufinancované z rozpočtu Evropské unie a související výdaje v členění podle zdrojového třídění *

OdPa Pol	Popis	Nástroj	Prostor.	Schválený rozpočet	Rozpočet	Výsledek od počátku roku
a	b	c	d	1	2	3
6409 5169		53	1		51.437,65	51.437,65
6409 5169		53	5		874.440,09	874.440,09
* 6409 5169	Nákup ostatních služeb				925.877,74	925.877,74
**6409 xxxx	Ostatní činnosti j.n.				925.877,74	925.877,74
C E L K E M					925.877,74	925.877,74

Licence: D71C
Zpracoval: Lada Zimová
IČO: 70 226 784

**** UCR - GORDIC SOFTWARE *****
Datum zpracování: 15.04.2014 Čas zpracování: 15h34m47s
UCRGBALA (v Kč) verze 18032013
Strana: 10

Odesláno dne: *	Razítko:  MIKROREGION JIZERSKÉ PODHŮŘÍ se sídlem: Nova Ves 213 kancelář: Odlučovská 185, Mníšek 465 31 Chrástava IČ: 70226784, DIČ: CZ70226784 Telefon: 482 311 728	Podpis vedoucího účetní jednotky: 
Došlo dne:	o rozpočtu:	tel.:
	o skutečnosti:	tel.:

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 13 / 2013

IČO: 70 226 784

Název: Mikroregion Jizerské podhůří



Číslo položky	Název položky	Syntetický účet		Běžné období		Minulé období	
		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
		1	2	3	4		
A.	Náklady celkem	1 329 565,07	1 362 198,57	1 601 681,75	1 275 844,74		
I.	Náklady z činnosti	1 081 115,71	1 324 529,57	1 480 320,71	1 255 166,74		
1.	Spotřeba materiálu	12 874,40	27 705,69	2 054,00	45 929,56		
2.	Spotřeba energie		454 317,48		278 521,58		
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek						
4.	Prodané zboží						
5.	Aktivace dlouhodobého majetku						
6.	Aktivace oběžného majetku						
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby						
8.	Opravy a udržování		74 807,23		151 102,95		
9.	Cestovné						
10.	Náklady na reprezentaci			2 480,00			
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb						
12.	Ostatní služby	1 068 241,31	132 876,46	1 475 786,71	139 541,20		
13.	Mzdové náklady		321 719,00		323 506,00		
14.	Zákonné sociální pojištění		50 232,00		50 290,00		
15.	Jiné sociální pojištění						
16.	Zákonné sociální náklady						
17.	Jiné sociální náklady						
18.	Daň silniční						
19.	Daň z nemovitostí						
20.	Jiné daně a poplatky						
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení		168 000,00		168 000,00		
23.	Jiné pokuty a penále				6 647,16		
24.	Dary						
25.	Prodaný materiál						
26.	Manka a škody						

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
			1	2	3	4
27.	Tvorba fondů	548				
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551		69 139,00		
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		15 880,80		5 894,00
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557				835,00
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558		3 750,00		74 300,00
36.	Ostatní náklady z činnosti	549		6 101,91		10 599,29
II.	Finanční náklady		248 449,36		121 361,04	
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561				
2.	Úroky	562	248 414,36		121 211,04	
3.	Kurzové ztráty	563				
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564				
5.	Ostatní finanční náklady	569	35,00		150,00	
III.	Náklady na transfery					
2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572				
V.	Daň z příjmů					
1.	Daň z příjmů	591		37 669,00		20 678,00
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595		23 849,00		20 678,00
				13 820,00		
B.	Výnosy celkem		1 729 900,22	1 460 880,65	2 236 205,53	1 415 102,59
I.	Výnosy z činnosti		156 808,03	1 460 870,39	130 583,35	1 415 074,76
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601				
2.	Výnosy z prodeje služeb	602				
3.	Výnosy z pronájmu	603	124 708,03	1 369 783,91	19 063,35	1 383 216,74
4.	Výnosy z prodaného zboží	604				
5.	Výnosy ze správních poplatků	605				
6.	Výnosy z místních poplatků	606				
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609				
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641				
10.	Jiné pokuty a penále	642				
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
			1	2	3	4
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644				
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645				
14.	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	646				
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647				
16.	Čerpání fondů	648				
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	32 100,00	91 086,48	111 520,00	31 471,42
II.	Finanční výnosy		29,45	10,26	28,89	27,83
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662	24,93	10,26	28,89	27,83
3.	Kurzové zisky	663				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
5.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	665				
6.	Ostatní finanční výnosy	669	4,52			
IV.	Výnosy z transferů		1 573 062,74		2 105 593,29	
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	1 573 062,74		2 105 593,29	
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		400 335,15	136 351,08	634 523,78	159 935,85
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		400 335,15	98 682,08	634 523,78	139 257,85

* Konec sestavy *

MIKROREGION JIZEŘSKÉ PODKÚŘÍ
 se sídlem: Nova Ves 713
 kancelář: Oldřichovská 185, Křižánek
 463 31 Chrástava
 IČ: 70226784, DIČ: CZ70226784
 Telefon: 482 311 128



PŘÍLOHA

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2013**

IČO: **70 226 784**

Název: **Mikroregion Jizerské podhůří**

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

Nepředpokládá se ukončení či omezení činnosti účetní jednotky.

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

S ohledem na vyhlášku č. 460/2012, kterou se mění vyhláška 410/2009 Sb., došlo k dílčím změnám v názvech a obsahovém vymezení některých účtů. S účinností od 1.1.2013 byly vydány nové standardy č. 709 a č. 710. Nové předpisy závazné od 1.1.2013 nemají zásadní vliv na vedení účetnictví a na konkrétní účetní postupy užívané účetní jednotkou, k významným změnám oproti předchozímu roku nedošlo.

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

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 účetní jednotky		74 123,00	42 678,00
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901		
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	74 123,00	42 678,00
3.	Ostatní majetek	903		
P.II.	Vyřazené pohledávky a závazky		835,00	835,00
1.	Vyřazené pohledávky	911	835,00	835,00
2.	Vyřazené závazky	912		
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 a ostatní podmíněná aktiva			
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 z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	939		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	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		
13.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	949		
14.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	951		
P.V.	Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku			
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z leasingových smluv	961		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z leasingových smluv	962		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu úplatného užívání cizího majetku na základě jiného důvodu	963		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu úplatného užívání cizího majetku na základě jiného důvodu	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		

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ		
		Podrozvahový účet	BĚŽNÉ	MINULÉ
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.VI. Další podmíněné závazky a ostatní podmíněná pasiva				
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 nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	975		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	976		
7.	Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z práv.předp.a další činn.moci zákonod.výkonné nebo soudní	978		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z práv.předp.a další činn.moci zákonod.výkonné nebo soudní	979		
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých zajištění	981		
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých zajištění	982		
11.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	983		
12.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	984		
13.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	985		
14.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	986		
P.VII. Vyrovnávací účty			74 958,00	43 513,00
1.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	74 958,00	43 513,00

A.5. Informace podle § 18 odst. 1 písm. c) zákona

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ		
		BĚŽNÉ	MINULÉ	
1.	Splátné závazky pojistného na sociálním zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti	3 879,00	3 871,00	
2.	Splátné závazky veřejného zdravotního pojištění	1 662,00	1 659,00	
3.	Evidované daňové nedoplatky u místně příslušných finančních orgánů		37 543,00	

A.6. Informace podle § 19 odst. 5 písm. a) zákona

Neexistují skutečnosti, které by významným způsobem měnily pohled na finanční situaci účetní jednotky.

A.7. Informace podle § 19 odst. 5 písm. b) zákona

Neexistují nejisté skutečnosti, které by významným způsobem měnily pohled na finanční situaci účetní jednotky.

A.8. Informace podle § 66 odst. 6

A.9. Informace podle § 66 odst. 8

Účetní jednotka netvoří investiční fond.

B.

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ		
		Symetický účet	BĚŽNĚ	MINULĚ
B.1.	Poskytnutí úvěru zajištěné zajišťovacími převodem aktiva	364		
B.2.	Půjčky cenných papírů zajištěné převodem peněžních prostředků	364		
B.3.	Prodej aktiva se současně sjednaným zpětným nákupem	364		
B.4.	Nákup aktiva se současně sjednaným zpětným prodejem	364		

C. Doplňující informace k položkám rozvahy "C.1.1 Jmění účetní jednotky" a "C.1.3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku"

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

D.1. Informace o individuálním referenčním množství mléka

D.2. Informace o individuální produkční kvótě

D.3. Informace o individuálním limitu prémiových práv

D.4. Informace o jiných obdobných kvótách a limitech

D.5. Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku

D.6. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem

D.7. Výše ocenění lesních porostů

D.8. Ocenění lesních porostů jiným způsobem

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy

K položce	Doplnující informace	Částka
D.II.1.	Dlouhodobý úvěr přijatý na financování výstavby zdravotního střediska v Mníšku. Úvěr je splácen z výnosů na nájmu a z příspěvků obcí Mníšek, Nová Ves a Oldřichov v Hájích. Splatnost úvěru je v roce 2027.	5 520 078,36

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

K položce	Doplnující informace	Částka
A.I.28	Obsahuje ocenění opotřebeného majetku prostřednictvím odpisů, které se v účetní jednotce uplatňují jako rovnoměrné od 1.2.2013.	69 139,00
A.I.35	Obsahuje náklad na pořízení drobného majetku definovaného vnitřním předpisem. Majetek, který nespĺňuje definice pro sledování v rozvaze se pořizuje na nákladové účty 501 a 518.	3 750,00

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

K položce	Dopňující informace	Částka
-----------	---------------------	--------

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

K položce

Doplnující informace

Částka

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Ostatní fondy - územní samosprávné celky

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

G. Stavby

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ		MINULÉ
		BĚŽNÉ	KOREKCE	
G.	Stavby	6 351 434,00	69 139,00	6 282 295,00
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky			
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu			
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	6 351 434,00	69 139,00	6 282 295,00
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení			
G.5.	Jiné inženýrské sítě			
G.6.	Ostatní stavby			

H. Pozemky

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ		MINULÉ
		BĚŽNÉ	KOREKCE	
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		

K. Doplňující informace k položce "A. Stálá aktiva" rozvahy

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
K.	Ocenění dlouhodobého majetku určeného k prodeji		
K.1.	Ocenění dlouhodobého nehmotného majetku určeného k prodeji podle § 64		
K.2.	Ocenění dlouhodobého hmotného majetku určeného k prodeji podle § 64		

* Konec sestavy *



 Mikroregion Jizevské Podhůří

 Se sídlem: Nová Ves 213

 kancelář: Oldřichovská 186, Mlýsek

 403 31 Chrástava

 IČ: 70226754, DIČ: CZ70326754

 Telefon 482 311 728

Č.j: LK-0117/13/Gro

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
dobrovolný svazek obcí Mikroregion Jizerské podhůří,
IČ: 70226784
za rok 2013**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 10. 10. 2013, 27. 2. 2014

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Mníšek

Přezkoumání vykonal kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Karel Gröger

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje.

Při přezkoumání byli přítomni:

**Jaromír Tichý - předseda dobrovolného svazku obcí
Lada Zimová - účetní**

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona 420/2004 Sb.. Dle § 6 odst. 3 písm. b) zákona je přezkoumání hospodaření prováděno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí *Mikroregion Jizerské podhůří* byly přezkoumány následující písemnosti:

Závěrečný účet

Závěrečný účet za rok 2012 - společně se zprávou o přezkoumání hospodaření - projednán a Sněmem Mikroregionu - **10. 4. 2013 – usnesením č. 1/2013 „ bez výhrad“**.

Zveřejnění bylo zabezpečeno v souladu s ustanovením § 39 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech v platném znění, a to od 22. 2. 2013 do 10. 3. 2013. Zveřejnění u obcí svazku doloženo potvrzením jednotlivých obcí.

Závěrečný účet obsahoval veškeré náležitosti vyplývající z ustanovení § 17 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech v platném znění.

Rozpočtový výhled

Rozpočtový výhled na období 2014 - 2018 byl schválen Sněmem Mikroregionu dne **10. 4. 2013 – usnesení č. 6/2013**. Schválený rozpočtový výhled zabezpečuje splátky úvěru ve výši 528 tis. Kč, které budou probíhat až do roku 2027.

V jednotlivých letech se předpokládá - objem příjmů	788 336,00 Kč
objem výdajů	260 000,00 Kč
financování	- 528 336,00 Kč

Pravidla rozpočtového provizoria

Podmínky rozpočtového provizoria na období do schválení rozpočtu na rok 2013 (dle § 13 zákona č. 250/2000 Sb.) byly schváleny Sněmem Mikroregionu dne **20. 12. 2012 - usnesení č. 24/2012** při stanovení čerpání výdajů do výše 22 % skutečnosti ve stejném období roku 2012.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2013 – zveřejněn v období od 22. 2. 2013 do 10. 3. 2013, takto bylo zabezpečeno ustanovení § 39 odst. 4 zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech v platném znění. Zveřejnění u obcí svazku doloženo potvrzením jednotlivých obcí.

Schválený rozpočet

Schválený rozpočet na rok 2013 – projednán a schválen Sněmem Mikroregionu 10. 4. 2013 – usnesení č. 5/2013 jako „přebytkový“.

Schválený rozpočet na rok 2013 reprezentoval následující objemy:

příjmy celkem	549 127,00 Kč
výdaje celkem	279 703,00 Kč
financování	- 269 424,00 Kč

Rozpis rozpočtu – byl proveden v souladu s ustanovením § 14 zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech v platném znění v členění dle platné rozpočtové skladby (vyhláška č. 323/2002 Sb.).

Rozpočtová opatření

V roce 2013 projednal a schválil Sněm Mikroregionu úpravy rozpočtu následovně:

	<i>příjmy</i>	<i>výdaje</i>	<i>financování</i>
SR 2013	549 127,00	279 703,00	- 269 424,00
<i>úpravy rozpočtu:</i>			
27. 6. 2013 <i>usn. č. 14/2013</i>	+ 30 000,00	+ 30 000,00	0,00
27. 6. 2013 <i>usn. č. 15/2013</i>	+ 208 100,00	+ 208 100,00	0,00
13. 12. 2013 <i>usn. č. 19/2013</i>	+ 612 000,22	+ 612 000,22	0,00
13. 12. 2013 <i>usn. č. 20/2013</i>	+ 514 985,52	+ 536 002,36	+ 21 016,84
Upravený rozpočet	1 914 212,74	1 665 805,58	- 248 407,16

Objemy takto schváleného upraveného rozpočtu navazují na hodnoty vykázané ve výkazu Fin 2-12M k 31. 12. 2013. Svazek obcí zabezpečil ustanovení § 16 zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech v platném znění.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

V kontrolovaném výkazu Fin 2-12M k datu 31. 12. 2013 nebyly zjištěny nedostatky, objemy schváleného rozpočtu, včetně schválených úprav Sněmem Mikroregionu, navazovaly na objemy obsažené v citovaném výkaze.

Při plnění příjmů upraveného rozpočtu k uvedenému datu na 100,00 % (1 914 tis. Kč) a čerpání výdajů na 99,372 % (1 655 tis. Kč) bylo vykázáno kladné saldo příjmů a výdajů ve výši 259 tis. Kč.

V tabulce je uvedena struktura rozpočtu a jeho plnění (v konsolidovaných hodnotách):

	<i>rozpočet</i>	<i>upravený rozpočet</i>	<i>skutečnost</i>	<i>% UR</i>
Příjmy	549 127,00	1 914 212,74	1 914 192,19	100,00
Výdaje	279 703,00	1 665 805,58	1 665 230,07	99,37
Saldo P a V +	269 424,00	+ 248 407,16	+ 258 962,12	104,25

Rozvaha

Majetek svazku obcí:

Kontrola byla předložena rozvaha sestavená k 31. 12. 2013. Stav k rozvahovému dni byl porovnán se stavem zjištěným při inventarizaci – *nebyly zjištěny nedostatky*.

Stálá aktiva k datu 31. 12. 2013 činila 9 721 569,00 Kč, po proúčtované korekci 9 063 493,00 Kč.

Dlouhodobý nehmotný majetek vykázány v objemu 196 337,00 Kč představoval – Drobný dlouhodobý nehmotný majetek – účet 018.

Dlouhodobý hmotný majetek vykázány k rozvahovému dni představoval 9 233 232,00 Kč, z toho připadá na:

- Stavby (účet 021) 6 351 434,00 Kč,
- Drobný dlouhodobý hmotný majetek (účet 028) 392 600,00 Kč,
- Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (účet 042) 2 489 198,00 Kč

Meziroční nárůst majetku na účtu 021 – Stavby vyplynul ze zařazení kolaudované akce ve výši 6 351 434,00 Kč – doloženo dokladem č. 12/2013 ze dne 31. 12. 2013.

Dlouhodobé závazky byly k rozvahovému dni evidovány v objemu 5 520 078,36 Kč a představovaly neuhrazenou jistinu dlouhodobého úvěru na financování výstavby objektu zdravotního střediska v obci Mníšek.

Krátkodobé závazky vykázané k 31. 12. 2013 činily 3 112 230,39 Kč a vztahovaly se především:

- k účtu 321 – Dodavatelé 2 065 389,00 Kč,
- k účtu 324 – Přijaté finanční návratné výpomoci 400 000,00 Kč,
- k účtu 331 – Zaměstnanci 11 668,00 Kč,
- k účtu 336 – Zúčtování se SZ a ZP 5 541,00 Kč,
- k účtu 341 – Daň z příjmů 27 200,00 Kč,
- k účtu 343 – DPH 86 979,00 Kč,
- k účtům časového rozlišení 460 350,36 Kč.

Z vykázaných hodnot k datu 31. 12. 2013 vyplynul ukazatel podílu závazků na rozpočtu územního celku vypočtený dle ustanovení § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. v hodnotě 143,66 %. Kontrolou bylo zjištěno, že tato výše byla ovlivněna neuhrazenými fakturami na akci „Vodovod Mníšek – V. stavba“ v celkovém objemu 2 044 389,00 Kč, na kterou sdružení obcí obdrželo na počátku roku 2014 účelové dotace. Do doby konečného přezkoumání hospodaření (27. 2. 2014) byly z tohoto objemu hrazeny faktury ve výši 1 389 817,00 Kč.

Odpisování dlouhodobého majetku

Dle směrnice o odpisování dlouhodobého majetku schválené Sněmem Mikroregionu se předpokládá rovnoměrný způsob odpisování při účtování odpisů 1x ročně.

Celkový objem odpisů dlouhodobého majetku v roce 2013 činil 69 139,00 Kč, navazoval na zúčtovaný stav na účtu 551 – Odpisy dlouhodobého majetku a byl doložen účetním dokladem č. 12/2013 z 31. 12. 2013.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena příloha k rozvaze - přílohy byly vyplněny ve všech částech, pro něž měl svazek obcí v účetnictví informace a kde tak ukládá vyhláška č. 410/2009 Sb.

Výkaz zisku a ztráty

Výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 12. 2013 obsahoval následující hodnoty:

	<i>hlavní činnost</i>	<i>podnikatelská činnost</i>
Náklady celkem	1 329 565,07 Kč	1 362 198,57 Kč
Výnosy celkem	1 729 900,22 Kč	1 460 880,65 Kč
Daň z příjmů – účet č. 591	0,00 Kč	23 849,00 Kč
Dodatečný odvod – účet č 595	0,00 Kč	13 820,00 Kč
Výsledek hospodaření	+ 400 335,15 Kč	+ 98 682,08 Kč

Celkový výsledek hospodaření – zisk po zdanění – 499 017,23 Kč ve svém úhrnu navazoval na účet 493 – výsledek hospodaření běžného roku.

Bankovní výpis

Zůstatky na bankovních účtech : k 30. 9. 2013 k 31. 12. 2013

Hlavní činnost – účet 231

BÚ č. 227620706/0300	2 183 45 Kč	8 913,14 Kč
BÚ č. 2953845319/0800	983,14 Kč	3 098,50 Kč
BÚ č. 94-815461/0710	922,97 Kč	889,32 Kč

Úhrnem 4 089,56 Kč 12 900,96 Kč

Podnikatelská činnost – účet 241

BÚ č 222611536/0300	61 175,65 Kč	26 426,00 Kč
---------------------	--------------	--------------

Stavy na výpisech z bankovních účtů navazovaly na zúčtované konečné stavy účtů 231 a 241 k datu 30. 9. 2013 i k datu 31. 12. 2013.

Účetní doklad

Byla provedena kontrola účetních dokladů vztahující se k měsíčním bankovním výpisům:

a) hlavní činnost – účet č. 227620706/0300

- č. 2013/5 z 31. 5. 2013 (doklad č. 1018 – 1024),
- č. 2013/7 z 31. 7. 2013 (doklad č. 1033 – 1038),
- č. 2013/9 z 30. 9. 2013 (doklad č. 1042 – 1045),
- č. 2013/11 z 30. 11. 2013 (doklad č. 1053 – 1057),
- č. 2013/12 z 31. 12. 2013 (doklad č. 1058 – 1063).

b) podnikatelská činnost – účet č. 222611536/0300

DSO provozuje podnikatelskou činnost jejímž předmětem je zajištění provozu společného vodovodu Nová Ves – Mníšek – Oldřichov v Hájích. dle ŽL č.j. ZU-MML/4539/08 ze dne 11. 7. 2008. V účetnictví je podnikatelská činnost vedena odděleně na zvláštním bankovním účtu č. 222611536/0300.

Kontrolované doklady:

- č. 2013/5 z 31. 5. 2013 (doklad č. 2069 - 2081),
- č. 2013/7 z 31. 7. 2013 (doklad č. 2097 - 2114),
- č. 2013/9 z 30. 9. 2013 (doklad č. 2135 - 2149),
- č. 2013/10 z 31. 10. 2013 (doklad č. 2152 – 2164),
- č. 2013/12 z 31. 12. 2013 (doklad č. 2178 – 2189).

Účetní doklady obsahovaly veškeré náležitosti, byly opatřeny podpisy oprávněných osob, nedostatky v účtování ani v uplatňování rozpočtové skladby nebyly zjištěny.

Účtový rozvrh

Kontrola byl předložen platný účtový rozvrh pro rok 2013, analytické členění účtů koresponduje s potřebami územního celku.

Pokladní doklad

a) hlavní činnost

Do 31. 12. 2013 neprováděl svazek obcí žádné hotovostní operace.

b) podnikatelská činnost

K sledovanému datu 31. 12. 2013 svazek obcí vystavil 35 příjmových a 30. výdajových pokladních dokladů.

Kontrolované pokladní doklady obsahovaly veškeré náležitosti, byly opatřeny podpisy oprávněných osob. Stanovené limity pokladen (hlavní činnosti 5 000,00 Kč, podnikatelské činnosti 20 000,00 Kč) nebyly v kontrolovaném období překročeny.

Vykázaný zůstatek hotovosti na účtu 261- Pokladna k 31. 12 činil 5 756,00 Kč a vztahoval se k pokladně hospodářské činnosti.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

K oprávněnosti hospodaření s hotovostními prostředky byla předložena dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 2. 6. 2008 uzavřená v souladu s ustanovením § 252 zákona č. 262/2006 Sb. v platném znění.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku k 31. 12. 2013 bylo kontrole předloženo:

- vnitřní směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků v souladu s vyhláškou č. 270/2010 Sb., Sněmem Mikroregionu schválena 15. 12. 2011 – usnesení č. 13/2011,
- plán inventur pro rok 2013 s platností od 1. 1. 2014 do 22. 1. 2014 doložen harmonogramem prací spojených s přípravou a průběhem inventur – schválil Sněm Mikroregionu 13. 12. 2013 – usnesení č. 21/2013
- složení členů inventarizační komise schváleno ve Sněmu Mikroregionu dne 13. 12. 2013 – usnesení č. 22/2013,
- podklad o proškolení členů inventarizační komise – doloženo prezentační listinou,
- zpráva o provedení inventarizaci ze dne 31. 1. 2014, která obsahovala veškeré údaje vyplývající z vyhlášky č. 270/2010 Sb. bude předložena na následujícím jednání Sněmu Mikroregionu.

Kontrole byly předloženy soupisy majetku o provedené fyzické inventarizaci. K jednotlivým majetkovým účtům byly doloženy inventurní soupisy. Finanční prostředky na účtech svazku opatřeny fotokopii bankovních výpisů. Stav majetku k datu 31. 12. 2013 uvedené na inventurních soupisech souhlasí se stavy v účetnictví.

Evidence pohledávek

Dlouhodobé pohledávky – evidované na účtu 462 činily k 31. 12. 2013 292 000,00 Kč a představovaly objem návratné půjčky Suchopýru o.p.s. poskytnutí dle smlouvy z 26. 5. 2011. V období I/2014 tato pohledávka byla uhrazena.

Krátkodobé pohledávky k rozvahovému dni vykazovaly objem 1 350 107,36 Kč a vztahovaly se:

- k účtu 311 – Odběratelé	882 533,00 Kč,
- k účtu 314 – Krátkodobé poskytnuté zálohy	466 150,36 Kč,
- k účtu 342 – Jiné přímé daně	1 424,00 Kč

Dokladem č. 12/2013 ze dne 31. 12. 2013 zabezpečilo sdružení obcí proúčtování opravných položek k pohledávkám na účtu 311 ve výši 30 305,00 Kč. Tímto bylo zabezpečeno ustanovení § 23 a 65 vyhlášky č. 410/2009 Sb.

Veškeré pohledávky byly specifikovány v rámci dokladové inventarizace.

Kniha došlých faktur

K datu 31. 12. 2013 je v KDF evidováno:

a) u hlavní činnosti 19 dodavatelských faktur v celkovém finančním objemu 3 117 613,00 Kč, k datu 31. 12. 2013 nebyly uhrazeny došlé faktury ve výši 2 044 389,00 Kč, navazovaly na účet 321100 a byly konkretizovány v dokladové inventarizaci.

b) u podnikatelské činnosti 53 dodavatelských faktur v hodnotovém vyjádření 427 638,99Kč, neuhraněná faktura ve výši 21 000,00 Kč byla zúčtována na účtu 321200.

Kontrolou jejich správnosti účtování nebyly zjištěny nedostatky

Kniha odeslaných faktur

K datu 31. 12. 2013 bylo sdružením obcí vystaveno:

a) v hlavní činnosti byla vystavena jedna faktura v hodnotě 32 100,00 Kč, která byla v termínu splatnosti uhrazena.

b) v podnikatelské činnosti vystaveno 941 faktur za dodávky vody. Kontrole účtování byly podrobeny vystavené faktury od č.1 – 98, č. 160 – 245, č. 390 – 424, 849 – 920. Na tomto úseku nebyly zjištěny nedostatky. K 31. 12. 2013 nebyly uhrazeny vydané faktury v hodnotovém vyjádření 882 533,00 Kč a navazovaly na saldo účtu 311 – Odběratelé k tomuto datu a byly specifikovány v rámci dokladové inventarizace.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Zlepšení skladby lesních porostů – provozní dotace - pol. 4116, pol. 4113
UZ - 15319, 874 440,09 Kč
UZ – 90001, 51 437,65 Kč

Prostředky byly přiznány na základě uzavřené smlouvy se SFŽP č. 10051426 a rozhodnutím Ministerstva životního prostředí ze dne 19. 9. 2013, k 31. 12. 2013 byly prostředky čerpány na základě skutečně realizovaných uznatelných výdajů, celkem profinancováno 1 060 349,60 Kč, podíl vlastních prostředků svazku obcí na celkovém projektu činil 12,7 %. Termín závěrečného vyhodnocení je stanoven do 30. 9. 2014.

Smlouvy o přijetí úvěru

Dlouhodobý úvěr

Úvěrová smlouva č.: 0412205109 z 15. 5. 2012

Účel úvěru: financování výstavby objektu zdravotního střediska v obci Mníšek

Úvěrový účet č. 412205109/0800

Peněžní ústav: Česká spořitelna a.s.

Výše úvěru: 5 800 000,00 Kč

Neuhrazená jistina k 1. 1. 2013 - 5 800 000,00 Kč – váže na účet 451xxxx

Splátky jistiny I. – XII/2013 – 279 921,64 Kč – váže na pol. 8124

Neuhrazená jistina k 31. 12. 2013 – 5 520 078,36 Kč – váže na stav účtu 451xxxx

Konečná splatnost: 31. 12. 2027

Zajištění úvěru: Ručitelský závazek členských obcí Nová Ves, Mníšek, Oldřichov v Hájích – zastavení majetku.

Pro výpočet ukazatelů podle ustanovení § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. k vymezení dlouhodobých závazků vztahujících se k následujícímu rozpočtovému roku dle splátkového kalendáře bude zahrnuta hodnota ve výši 280 000,00 Kč.

Dokumentace k veřejným zakázkám

V roce 2013 bylo sdružením obcí zabezpečeno výběrové řízení dle § 38 zákona č. 137/2006 Sb. v platném znění na dodavatele akce „*Vodovod Mníšek – V. stavba*“. K tomu byly kontrole předloženy následující podklady o postupu řízení:

- schválení zadávací dokumentace a výzva k podání nabídky – schválena SM 10. 4. 2013 – usnesení č. 11/2013,
- jmenování hodnotící komise na uvedenou stavbu – schváleno SM 10. 4. 2013 – usnesení č. 12/2013,
- osloveny 3 stavební firmy,
- protokol o otvírání obálek a výběru nejvhodnější nabídky ze dne 7. 8. 2013,
- výsledky výběrového řízení schváleny v SM 8. 8. 2013 – usnesením č. 16/2013, současně pověřen předseda mikroregionu uzavřením smlouvy o díly s vybranou firmou,
- smlouva o dílo ze dne 30. 9. 2013 uzavřená s firmou JOSTAV spol. s.r.o. Studánecká 74, Stráž nad Nisou, RN 2 231 430,00 Kč včetně DPH
- finanční zajištění – podílové financování dotací KÚ a vlastní prostředky rozpočtu svazku obcí.

K zajištění dotačního krytí akce byly kontrole předloženy následující smlouvy:

- č. OLP/3698/2013 ze dne 11. 12. 2013 – objem 1 202 000,00 Kč, schválena Radou Libereckého kraje 4. 6. 2013 – usnesení č. 938/13/RK,
- č. OLP/3648/14 ze dne 15. 1. 2014 – objem 342 241,00 Kč, schválena Radou Libereckého kraje 3. 12. 2013 – usnesení č. 1886/13/RK.

Tímto bylo zabezpečeno ustanovení výše citovaného zákona o veřejných zakázkách, dokumentace byla zveřejněna na profilu zadavatele.

Vnitřní předpis a směrnice

Při přezkoumání byl předložen soubor vnitřních směrnic, který obsahoval:

- oběh účetních dokladů svazku obcí,
- inventarizace majetku a závazků,
- postupy evidence a účtování dlouhodobého majetku
- tvorba a používání opravných položek,
- směrnice pro časové rozlišení nákladů a výnosů,
- směrnice pro vedení pokladny hlavní a hospodářské činnosti,
- směrnice pro podrozvahu.
- odpisování dlouhodobého majetku,
- směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu.

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

Kontrola byly předloženy zápisy a usnesení z jednání Sněmu Mikroregionu z 10. 4., 27. 6., 8. 8. A 13. 12. 2013, dále pak zápis a usnesení ze dne 20. 12. 2012, kde byly mimo jiné přijaty podmínky rozpočtového provizoria na počátek roku 2013.

Zápisy jsou dle zjištění kontroly vedeny v souladu se stanovami a zákonem č. 128/2000 Sb. o obcích v platném znění.

Schválení roční účetní závěrky

K zajištění tohoto úkolu byla Sněmem Mikroregionu dne **27. 6. 2013 – usnesením č. 13/2013** schválena roční účetní závěrka svazku obcí k rozvahovému dni 31. 12. 2012.

Účetní závěrka za období 2013 bude schvalována dle vyhlášky MF č. 220/2013.

Vnitřní kontrolní systém

Zabezpečení ustanovení § 50 odst. 2 písm. i) zákona č. 128/2000 Sb. týkající se vnitřní kontroly svazku obcí byly předloženy 4 zápisy finanční komise mikroregionu.

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí *Mikroregion Jizerské podhůří*

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Jizerské podhůří za rok 2013

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 sb.)

III. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Jizerské podhůří za rok 2013

Nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

IV. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 42,41 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 143,66 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Liberec dne 28. 2. 2014

Za Krajský úřad Libereckého kraje

Karel Gröger

kontrolor pověřený přezkoumáním

.....
podpis kontrolora pověřeného přezkoumáním

Předseda dobrovolného svazku obcí Mikroregion Jizerské podhůří Jaromír Tichý prohlašuje, že podle § 6 odst. 2 písm. e) zákona o přezkoumávání hospodaření poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu a převzal dle § 6 odst. 3 písm. k) návrh zprávy o výsledku přezkoumání.

Jaromír Tichý

předseda svazku

.....
MIKROREGION JIZERSKÉ PODHŮŘÍ
se sídlem: Nová Ves 210
kancelář: Oldřichovská 185, Mníšek
453 01, Chrástava
IČ: 70226764, DIČ: CZ70226764
Telefon 482 311 728
.....
datum a podpis předsedy svazku

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Mikroregion Jizerské podhůří	Jaromír Tichý
2	1	Liberecký kraj	Karel Gröger

P o u č e n í

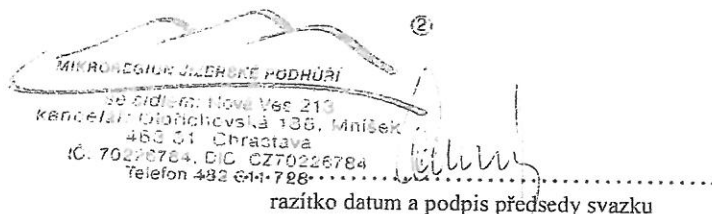
Tato zpráva o výsledku hospodaření je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty, stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona 420/2004 Sb.

Územní celek může do 30 pracovních dnů od předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Libereckého kraje, odboru kontroly, k rukám kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Jaromír Tichý

předseda svazku



Územní celek je povinen podle § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření do 15 dnů po projednání zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku podat písemnou informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků, uvedených ve zprávě, včetně uvedení lhůty, ve které podá písemnou zprávu o plnění přijatých opatření (§ 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření).

Ve lhůtě uvedené územním celkem v písemné informaci zaslané krajskému úřadu je územní celek povinen podle § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření zaslat písemnou zprávu o plnění přijatých opatření.

Obě výše uvedené písemnosti zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Libereckého kraje, odboru kontroly, k rukám kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Za nesplnění těchto povinností lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 písm. f), g), a h) zákona č. 420/2004 Sb., pořádkové pokuty až do výše 50 000 Kč v jednom případě.