MIKROREGION POSÁZAVSKÝ KRUH

Zámek 1, 285 22 Zruč nad Sázavou

Závěrečný účet za rok 2012

Obsah:

Plnění rozpočtu dobrovolného svazku obcí.....3

Přijaté nebo poskytnuté dotace.....3

Přehled pohledávek a závazků.....3

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu ÚSC, RR a DSO.....4 – 17

Rozvaha OSS, ÚSC a PO..... 18 – 21

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO za r.2012..... .22 - 26

Plnění rozpočtu dobrovolného svazku obcí

Příjmy mikroregionu tvoří příspěvky členů, výdaje byly především na běžný provoz.. Hospodaření DSO skončilo přebytkem ve výši 27 073,88 Kč. Přílohou je výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu ÚSC a DSO za období 12/2012 v plném znění a dále rozvaha organizačních složek státu, územních samosprávných celků a příspěvkových organizací za měsíc 12/2012 v plném znění. Dále je přílohou zpráva o výsledku přezkoumání DSO Mikroregion Posázavský kruh za r. 2012.

Skutečně dosažené příjmy:.....69 644,88 Kč
Skutečně dosažené výdaje:.....42 571, -- Kč

Rozdíl:.....27 073,88 Kč

Přijaté nebo poskytnuté dotace

Mikroregionu Posázavský kruh nebyla poskytnuta v roce 2012 žádná dotace.
Dobrovolný svazek je členem občanského sdružení MAS Lípa pro venkov, kterému dle počtu obyvatel mikroregionu poskytl příspěvek 32 110,- Kč.

Přehled pohledávek a závazků:

Mikroregion Posázavský kruh neměl k 31.12.2012 evidovány ve svém účetnictví žádné pohledávky ani závazky vůči jiným osobám, ani nepřijal žádnou finanční výpomoc.
K 31.12.2012 bylo na běžném účtu 178 717,79 Kč.
K 31.12.2012 vlastnil mikroregion Posázavský kruh hmotný majetek v hodnotě 435 572 Kč, a to soubor informačních tabulí.
Mikroregion nemá zřízeny žádné fondy, ani není zřizovatelem příspěvkové organizace.

Ve Zruči n. Sázavou 6.5.2013
Zpracovala: Jana Jelínková

Ministerstvo financí
schváleno č.j.
Vykazující jednotka doručí výkaz podle pokynů MF

Fin 2-12 M

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

sestavený k 31.12.2012
(v Kč na dvě desetinná místa)

Rok	Měsíc	IČ
2012	12	70971803

Název nadřízeného orgánu:

Název a sídlo účetní jednotky: DSO Mikroregion Posázavský kruh

I. Rozpočtové příjmy

Paragraf	Položka		Upravený rozpočet	Schválený rozpočet	Výsledek od počátku roku	Čerpání rozpočtu	
						% RU	% RS
a	b		2	1	3		
0000							
	4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	70 000,00	70 000,00	69 090,00	98,70	98,70
0000			70 000,00	70 000,00	69 090,00	98,70	98,70
6310		Obecné příjmy a výdaje z finančních operací					
	2141	Příjmy z úroků (část)	600,00		554,88	92,48	
6310			600,00		554,88	92,48	
		I. Rozpočtové příjmy	70 600,00	70 000,00	69 644,88	98,64	99,49

II. Rozpočtové výdaje

Paragraf	Položka		Upravený rozpočet	Schválený rozpočet	Výsledek od počátku roku	Čerpání rozpočtu	
						% RU	% RS
a	b		2	1	3		
3639		Komunální služby a územní rozvoj jinde nezařazené					
	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	5 600,00	10 000,00			
	5169	Nákup ostatních služeb	25 000,00	25 000,00	7 248,00	28,99	28,99
	5175	Pohoštění	2 000,00		1 187,00	59,35	
	5229	Ostatní neinvestiční transfery neziskovým apod. or	35 000,00	35 000,00	32 110,00	91,74	91,74
3639			67 600,00	70 000,00	40 545,00	59,97	57,92
6310		Obecné příjmy a výdaje z finančních operací					
	5163	Služby peněžních ústavů	3 000,00		2 026,00	67,53	
6310			3 000,00		2 026,00	67,53	
		II. Rozpočtové výdaje	70 600,00	70 000,00	42 571,00	60,29	60,81

III. Financování - třída 8

Název	Číslo položky / řádku	Upravený rozpočet	Schválený rozpočet	Výsledek od počátku roku	Čerpání rozpočtu	
					% RU	%RS
text	r	2	1	3		
Krátkodobé financování z tuzemska						
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8111					
Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů (-)	8112					
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113					
Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků (-)	8114					
Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech (+/-)	8115			-27 073,88		
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy (+)	8117					
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje (-)	8118					
Dlouhodobé financování z tuzemska						
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8121					
Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů (-)	8122					
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8123					
Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých půjčených prostředků (-)	8124					
Změna stavu dlouhodobých prostředků na bankovních účtech (+/-)	8125					
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - příjmy (+)	8127					
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - výdaje (-)	8128					
Krátkodobé financování ze zahraničí						
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8211					
Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů (-)	8212					
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8213					
Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků (-)	8214					
Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech (+/-)	8215					
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy (+)	8217					
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje (-)	8218					
Dlouhodobé financování ze zahraničí						
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8221					
Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů (-)	8222					
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8223					
Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých půjčených prostředků (-)	8224					
Změna stavu dlouhodobých prostředků na bankovních účtech (+/-)	8225					
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - příjmy (+)	8227					
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - výdaje (-)	8228					
Opravné položky k peněžním operacím						
Operace z peněžních účtů organizace nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru (+/-)	8901					
Nerealizované kurzové rozdíly (+/-)	8902					
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek (+/-)	8905					
F i n a n c o v á n í (součet za třídu 8)	8000			-27 073,88		

IV. Rekapitulace příjmů, výdajů, financování a jejich konsolidace

Název	Číslo položky/ řádku	Upravený rozpočet	Schválený rozpočet	Výsledek od počátku roku	Čerpání rozpočtu	
					% RU	% RS
text	r	42	41	43		
Třída 1 - Daňové příjmy	4010					
Třída 2 - Nedaňové příjmy	4020	600,00		554,88	92,48	
Třída 3 - Kapitálové příjmy	4030					
Třída 4 - Přijaté transfery	4040	70 000,00	70 000,00	69 090,00	98,70	98,70
Příjmy celkem	4050	70 600,00	70 000,00	69 644,88	98,64	99,49
Konsolidace příjmů	4060					
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 regionální 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 regionálních rad	4081					
2449 - Ostatní splátky půjčených prostředků od veřejných rozpočtů územní úrovně	4090					
4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí	4100	70 000,00	70 000,00	69 090,00	98,70	98,70
4122 - Neinvestiční přijaté transfery od krajů	4110					
4123 - Neinvestiční přijaté transfery od regionálních 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					
4221 - Investiční přijaté transfery od obcí	4170					
4222 - Investiční přijaté transfery od krajů	4180					
4223 - Investiční přijaté transfery od regionálních 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 přijaté z území jiného kraje	4194					
Příjmy celkem po konsolidaci	4200	70 600,00	70 000,00	69 644,88	98,64	99,49
Třída 5 - Běžné výdaje	4210	70 600,00	70 000,00	42 571,00	60,29	60,81
Třída 6 - Kapitálové výdaje	4220					
Výdaje celkem	4240	70 600,00	70 000,00	42 571,00	60,29	60,81
Konsolidace výdajů	4250					
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 sociálnímu fondu obcí a krajů	4281					
5344 - Převody vlastním rezervním fondům úz.rozpočtů	4290					
5345 - Převody vlastním rozpočtovým účtům	4300					
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 reginální radou a kraji, obcemi a D	4323					
5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím	4330					
5642 - Neinvestiční půjčené prostředky krajům	4340					
5643 - Neinvestiční půjčené prostředky regionálním radám	4341					
5649 - Ostatní neinvestiční půjčené prostředky						

IV. Rekapitulace příjmů, výdajů, financování a jejich konsolidace

Název	Číslo položky/ řádku	Upravený rozpočet	Schválený rozpočet	Výsledek od počátku roku	Čerpání rozpočtu	
					% RU	% RS
text	r	42	41	43		
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 regionálním radám	4411					
6449 - Ostatní investiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	4420					
ZJ 026 - Transfery poskytnuté na území jiného okresu	4421					
ZJ 027 - Půjčené prostředky poskytnuté na území jiného okresu	4422					
ZJ 035 - Transfery poskytnuté na území jiného kraje	4423					
ZJ 036 - Půjčené prostředky poskytnuté na území jiného kraje	4424					
Výdaje celkem po konsolidaci	4430	70 600,00	70 000,00	42 571,00	60,29	60,81
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci	4440			27 073,88		
Třída 8 - Financování	4450			-27 073,88		
Konsolidace financování	4460					
Financování celkem po konsolidaci	4470			-27 073,88		

VI. Stavy a obraty na bankovních účtech

Název bankovního účtu	Číslo řádku	Počáteční stav k 1.1.	Stav ke konci vykazovaného období	Změna stavu bankovních účtů
text	r	61	62	63
Základní běžný účet ÚSC	6010	151 643,91	178 717,79	-27 073,88
Běžné účty fondů ÚSC	6020			
Běžné účty celkem	6030	151 643,91	178 717,79	-27 073,88
Termínované vklady dlouhodobé	6040			
Termínované vklady krátkodobé	6050			

VII. Vybrané záznamové jednotky

Název	Číslo řádku	Upravený rozpočet	Schválený rozpočet	Výsledek od počátku roku	Čerpání rozpočtu	
					% RU	% RS
text	r	72	71	73		
ZJ 024 - Transfery přijaté z území jiného okresu	7090					
v tom položky:						
2223 - Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcer	7091					
2226 - Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	7092					
4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí	7100					
4129 - Ostatní neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	7110					
4221 - Investiční přijaté transfery od obcí	7120					
4229 - Ostatní investiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	7130					
ZJ 025 - Splátky půjčených prostředků přijatých z území jiného o	7140					
v tom položky:						
2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí	7150					
2449 - Ostatní splátky půjčených prostředků od veřejných rozpočtů územní úrovně	7160					
ZJ 026 - Transfery poskytnuté na území jiného okresu	7170					
v tom položky:						
5321 - Neinvestiční transfery obcím	7180					
5329 - Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovn	7190					
5366 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcer	7191					
5367 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	7192					
6341 - Investiční transfery obcím	7200					
6349 - Ostatní investiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	7210					
ZJ 027 - Půjčené prostředky poskytnuté na území jiného okresu	7220					
v tom položky:						
5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím	7230					
5649 - Ostatní neinvestiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	7240					
6441 - Investiční půjčené prostředky obcím	7250					
6449 - Ostatní investiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	7260					
ZJ 028 - Transfery přijaté z území jiného kraje	7290					
v tom položky:						
2223 - Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcer	7291					
2226 - Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	7292					
4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí	7300					
4122 - Neinvestiční přijaté transfery od krajů	7310					
4129 - Ostatní neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	7320					
4221 - Investiční přijaté transfery od obcí	7330					
4222 - Investiční přijaté transfery od krajů	7340					
4229 - Ostatní investiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	7350					
ZJ 029 - Splátky půjčených prostředků přijatých z území jiného k	7360					
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 poskytnuté na území jiného kraje	7400					
v tom položky:						
5321 - Neinvestiční transfery obcím	7410					
5323 - Neinvestiční transfery krajům	7420					
5329 - Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovn	7430					
5366 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcer	7431					
5367 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	7432					
6341 - Investiční transfery obcím	7440					
6342 - Investiční transfery krajům	7450					
6349 - Ostatní investiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	7460					
ZJ 036 - Půjčky poskytnuté 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					

VIII. Doplňující ukazatele

Název ukazatele	Číslo řádku	Upravený rozpočet	Schválený rozpočet	Výsledek od počátku roku	Čerpání rozpočtu	
					% RU	% RS
text	r	82	81	83		
	8010					
	8020					
	8030					
	8040					
	8050					

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

Účelový znak a	Položka b	Výsledek od počátku roku 93

X. Transfery a půjčky poskytnuté regionálními radami územně samosprávným celkům, regionálním radám a dobrovolným svazkům obcí

Účelový znak	Kód územní jednotky	Položka	Výsledek od počátku roku
a	*b*	*c*	*103*

XI. Příjmy z rozpočtu EU a související příjmy v členění podle nástroje a zdroje financování

Paragraf	Položka	Nástroj	Zdroj	Upravený rozpočet	Schválený rozpočet	Výsledek od počátku roku	Čerpání rozpočtu	
							% RU	% RS
a	*b*	*c*	*d*	*1*	*2*	*3*		

XII. Výdaje spolufinancované z rozpočtu EU a související výdaje v členění podle nástroje a zdroje financování

Paragraf	Položka	Nástroj	Zdroj	Upravený rozpočet	Schválený rozpočet	Výsledek od počátku roku	Čerpání rozpočtu	
							% RU	% RS
a	*b*	*c*	*d*	*1*	*2*	*3*		

Odesláno dne:	**Razítko:**	**Podpis vedoucího účetní jednotky:**	
		Odpovídající za údaje o rozpočtu:	**tel:**
Došlo dne:			
		o skutečnosti:	**tel:**

ROZVAHA

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

Mikroregion Posázavský kruh

Zámek 1

Zruč nad Sázavou

Právní forma: Zatím neurčeno

NACE:

IČ: 70971803

Sestavená ke dni 31.12.2012

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 6.5.2013

			1	2	3	4
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Účetní období			
			Běžné			Minulé
			Brutto	Korekce	Netto	
AKTIVA	CELKEM		899 664,79	285 375,00	614 289,79	644 290,91
A.	Stálá aktiva		720 947,00	285 375,00	435 572,00	492 647,00
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				
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				
II.	Dlouhodobý hmotný majetek		720 947,00	285 375,00	435 572,00	492 647,00
1.	Pozemky	031				
2.	Kulturní předměty	032				
3.	Stavby	021				
4.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	022	720 947,00	285 375,00	435 572,00	492 647,00
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028				
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				
III.	Dlouhodobý finanční majetek					
1.	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061				
2.	Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062				
3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063				
4.	Dlouhodobé půjčky	067				
5.	Termínované vklady dlouhodobé	068				
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069				
7.	Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	043				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	053				
IV.	Dlouhodobé pohledávky					
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462				
2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464				
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465				
4.	Dlouhodobé pohledávky z ručení	466				

1	2	3	4

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Účetní období			
			Běžné			Minulé
			Brutto	Korekce	Netto	
5.	Dlouhodobé pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	468				
6.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469				
7.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na trasfery	471				
B.	Oběžná aktiva		178 717,79		178 717,79	151 643,91
I.	Zásoby					
1.	Pořízení materiálu	111				
2.	Materiál na skladě	112				
3.	Materiál na cestě	119				
4.	Nedokončená výroba	121				
5.	Polotovary	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.	Odběratelé	311				
2.	Směnky k inkasu	312				
3.	Pohledávky za eskontované cenné papíry	313				
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314				
5.	Pohledávky z hlavní činnosti	315				
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 sdílených daní	319				
10.	Pohledávky za zaměstnanci	335				
11.	Zúčtování s institucemi sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	336				
12.	Daň z příjmů	341				
13.	Jiné přímé daně	342				
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 spolufinancovaných 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		178 717,79		178 717,79	151 643,91
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251				
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253				
3.	Jiné cenné papíry	256				
4.	Termínované vklady krátkodobé	244				
5.	Jiné běžné účty	245				
9.	Běžný účet	241				
11.	Základní běžný účet územních samosprávných celků	231	178 717,79		178 717,79	151 643,91
12.	Běžné účty fondů územních samosprávných celků	236				
15.	Ceniny	263				
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2
			Účetní období	
			Běžné	Minulé
PASIVA	CELKEM		614 289,79	644 290,91
C.	Vlastní kapitál		614 289,79	644 290,91
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		588 720,35	588 720,35
1.	Jmění účetní jednotky	401	831 520,35	831 520,35
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403		
4.	Kurzové rozdíly	405		
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	-242 800,00	-242 800,00
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407		
7.	Opravy minulých období	408		
II.	Fondy účetní jednotky			
6.	Ostatní fondy	419		
III.	Výsledek hospodaření		25 569,44	55 570,56
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	493	-30 001,12	28 236,77
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	432	55 570,56	27 333,79
D.	Cizí zdroje			
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 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			
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		
6.	Směnky k úhradě	322		
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324		
8.	Závazky z dělené správy a kaucí	325		
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Přijaté zálohy daní	327		
13.	Zaměstnanci	331		
14.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
15.	Zúčtování s institucemi sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	336		
16.	Daň z příjmů	341		
17.	Jiné přímé daně	342		
18.	Daň z přidané hodnoty	343		
19.	Jiné daně a poplatky	344		
20.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345		
21.	Závazky k vybraným ústředním vládním instutucím	347		
22.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349		
23.	Závazky k účastníkům sdružení	352		
24.	Krátkodobé závazky z ručení	362		
25.	Pevné termínové operace a opce	363		
27.	Závazky z finančního zajištění	366		
28.	Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů	368		
29.	Krátkodobé závazky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	372		

30.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374		
31.	Výdaje příštích období	383		

			1	2
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Účetní období	
			Běžné	Minulé
32.	Výnosy příštích období	384		
33.	Dohadné účty pasivní	389		
34.	Ostatní krátkodobé závazky	378		

Podpisový záznam:

Krajský úřad Středočeského kraje
ODBOR FINANČNÍ KONTROLY
Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_104739/2012/KUSK
Čj.: 006313/2013/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

DSO MIKROREGION POSÁZAVSKÝ KRUH

IČ: 70971803

za rok 2012

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:
- 28.11.2012
- 17.4.2013

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

Přezkoumání proběhlo v sídle DSO: Zámek 1
28522 Zruč nad Sázavou

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Martina Sirotková**
- kontroloři: **Ing. Helena Francová (28.11.2012)**

Zástupci DSO: **Jiří Lapáček** - předseda představenstva DSO
Ing. Jana Jelínková - účetní

Předmět přezkoumání je vymezen ustanovením § 2 zák. č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem, přezkoumávané období r. 2012.

A. Přezkoumané písemnosti

Závěrečný účet

- za rok 2011, návrh zveřejněný na úředních deskách členských obcí v zákonem stanoveném termínu, schválený valnou hromadou svazku obcí dne 20.6.2012 s vyjádřením "bez výhrad"

Rozpočtový výhled

- na rok 2012, 2013 ze dne 21.12.2010
- na rok 2013, 2014, 2015 ze dne 14.11.2012

Návrh rozpočtu

- na rok 2012, zveřejněný na úředních deskách členských obcí v zákonem stanoveném termínu

Schválený rozpočet

- na rok 2012, schválený valnou hromadou svazku obcí dne 14.12.2011 jako vyrovnaný

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené valnou hromadou DSO dne 12.12.2012

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.10.2012, 31.12.2012 ze dne 18.3.2013

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.10.2012, 31.12.2012 ze dne 11.3.2013

Rozvaha

- k 31.10.2012, 31.12.2012 ze dne 11.3.2013

Příloha rozvahy

- k 31.10.2012, 31.12.2012 ze dne 11.3.2013

Hlavní kniha

- za období 10/2012, 12/2012

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace k 31.12.2012

Faktura

- č.: VS 2012022 ze dne 27.9.2012, VS 20122500204 ze dne 10.10.2012, VS 12012 ze dne 17.11.2012

Účetní doklad

- č.: 2001 - 2013

Bankovní výpis

- č.: 1 - 10, 12 běžného účtu ČS a.s. 0444680369/0800

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí

- Stanovy svazku obcí, registrované dne 24.5.2002
- Zakladatelská smlouva ze dne 4.4.2002

Vnitřní předpis a směrnice

- platné pro rok 2012

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- Informativní dopis o přijatých nápravných opatřeních ze dne 27.6.2012

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- Zápisy z jednání valné hromady svazku obcí konaná dne: 14.12.2011, 26.3.2012, 20.6.2012, 17.10.2012, 12.12.2012 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období DSO Mikroregion Posázavský kruh, dle prohlášení předsedy představenstva DSO, nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel kupní, směnnou, darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí úvěru, půjčky, smlouvu o poskytnutí úvěru, půjčky, smlouvu o přijetí veřejné podpory (dotace), smlouvu o poskytnutí veřejné podpory (dotace), smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady, neprovozoval hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Posázavský kruh :
Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:

- **Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů**

§ 13 odst. 1 písm. b), neboť:

Nebyla podána písemná informace přezkoumávajícímu orgánu o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření do 15 dnů od projednání závěrečného účtu. Písemná informace byla kontrolnímu orgánu zaslána opožděně 26.7.2012, závěrečný účet byl ve výboru svazku projednán dne 20.6.2012.

NAPRAVENO - *Dle písemného sdělení předsedy představenstva DSO ze dne 13.12.2012 přijala valná hromada DSO na svém jednání dne 12.12,.2012 systémové nápravné opatření, aby se uvedený nedostatek již neopakoval.*

- **ČÚS 701 – 708 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)**

ČÚS 701 bod 6.2. a 6.3., neboť:

Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu. Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu. Ke dni 30.6.2012, ani k datu dílčího přezkoumání nebyl proúčtován na účtu 432 (Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let) výsledek hospodaření za rok 2011 ve výši 28.236,77 Kč.

NAPRAVENO - *souhrnným účetním dokladem č. 2011 ze dne 5.12.2012*

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky - porušeny níže uvedené předpisy:

- **Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů**

§ 39 odst. 4, neboť:

Návrh rozpočtu svazku obcí nebyl zveřejněn nejméně po dobu 15 dnů přede dnem jeho projednání v orgánu svazku obcí, který jej podle stanov schvaluje.

Obec Dolní Pohleď doložila zveřejnění návrhu rozpočtu v termínu od 3.12. do 20.12.2010 tedy pouze 12 dni před jeho projednání v orgánech svazku.

NAPRAVENO - *Nedostatek se již neopakuje, návrh rozpočtu na rok 2012 byl, dle písemného doložení, zveřejněn na úředních deskách v členských obcích v zákonem stanoveném termínu.*

§ 39 odst. 6, neboť:

Návrh závěrečného účtu svazku obcí, včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, nebyl zveřejněn nejméně po dobu 15 dnů přede dnem jeho projednání v orgánu svazku obcí. Obec Dolní Pohleď doložila zveřejnění návrhu závěrečného účtu v termínu od 8.6. do 27.6.2011, tedy po schválení v orgánech svazku.

NAPRAVENO - *Nedostatek se již neopakuje, návrh závěrečného účtu za rok 2011 byl, dle písemného doložení, zveřejněn na úředních deskách v členských obcích v zákonem stanoveném termínu.*

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Posázavský kruh za rok 2012 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které již byly napraveny.
(§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění: Neuvádí se.

Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

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

DSO Mikroregion Posázavský kruh 17.4.2013

Podpisy kontrolorů:

KRAJSKÝ ÚŘAD ②
STŘEDOČESKÉHO KRAJE
Odbor finanční kontroly
150 21 Praha 5, Zborovská 11

Martina Sirotková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- 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 č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor finanční kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5.

- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se stejnopis č. 2 předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem finanční kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Posázavský kruh o počtu 5 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Jiří Lapáček, předseda představenstva DSO.

Mikroregion „POSÁZAVSKÝ KRUH"
Zámek 1, 285 22 Zruč nad Sázavou
tel.: 327 531 185 IČO 709 71 803

Jiří Lapáček
předseda představenstva DSO

.....

dne 17.4.2013

Poznámka:
Územní celek je ve smyslu ust. § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu – Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor finanční kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Za nesplnění těchto povinností lze uložit územnímu celku dle ust. § 14 písm. f), g), h) zákona č. 420/2004 Sb., pořádkové pokuty až do výše 50.000,00 Kč v jednom případě.

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Martina Sirotková
2	1 x	DSO Mikroregion Posázavský kruh	Jiří Lapáček

Upozornění: Vedoucí účetní jednotky byl upozorněn na nutnost včasného účtování dodavatelských faktur.