MIKROREGION POSÁZAVSKÝ KRUH

Zámek 1, 285 22 Zruč nad Sázavou

Závěrečný účet za rok 2016

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 – 22

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO za r. 2016.....23 - 28

Plnění rozpočtu dobrovolného svazku obcí

Příjmy mikroregionu tvoří příspěvky členů, výdaje byly především na běžný provoz. Hospodaření DSO skončilo ve výši -14 843,- Kč. Přílohou závěrečného účtu je výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu ÚSC a DSO za období 12/2016 v plném znění a dále rozvaha organizačních složek státu, územních samosprávných celků a příspěvkových organizací za měsíc 12/2016 v plném znění. Dále je přílohou zpráva o výsledku přezkoumání DSO Mikroregion Posázavský kruh za r. 2016.

Skutečně dosažené příjmy:.....72 549, - Kč
Skutečně dosažené výdaje:..... ..... 87 392, - Kč

Rozdíl:..... ...- 14 843, - Kč

Přijaté nebo poskytnuté dotace

Mikroregionu Posázavský kruh nebyla poskytnuta v roce 2016 žádná dotace.
Dobrovolný svazek je členem občanského sdružení MAS Lípa pro venkov, kterému dle počtu obyvatel mikroregionu poskytl příspěvek 37 026,- Kč.
Přehled pohledávek a závazků:

Mikroregion Posázavský kruh neměl k 31. 12. 2016 evidovány ve svém účetnictví žádné pohledávky ani závazky vůči jiným osobám, ani nepřijal žádnou finanční výpomoc.
K 31. 12. 2016 bylo na běžném účtu 82 672,71 Kč.
K 31. 12. 2016 vlastnil mikroregion Posázavský kruh hmotný majetek v hodnotě 207 272 Kč, a to soubor informačních tabulí.
Mikroregion nemá zřízeny žádné fondy, ani není zřizovatelem příspěvkové organizace.

Ve Zruči n. Sázavou 31. 5. 2017
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. 2016
(v Kč na dvě desetinná místa)

Rok	Měsíc	IČ
2016	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	75 000,00	75 000,00	72 431,00	96,57	96,57
0000			75 000,00	75 000,00	72 431,00	96,57	96,57
6310		Obecné příjmy a výdaje z finančních operací					
	2141	Příjmy z úroků (část)	200,00		118,01	59,00	
6310			200,00		118,01	59,00	
		I. Rozpočtové příjmy	75 200,00	75 000,00	72 549,01	96,47	96,73

II. Rozpočtové výdaje

Paragra	Položka		Upravený rozpočet	Schválený rozpočet	Výsledek od počátku roku	Čerpání rozpočt	
						% RU	% RS
a	b		2	1	3		
3639		Komunální služby a územní rozvoj jinde nezařazené					
	5169	Nákup ostatních služeb	73 000,00	73 000,00	48 258,00	66,10	66,10
	5229	Ostatní neinvestiční transfery neziskovým apod. or	38 000,00		37 026,00	97,43	
3639			111 000,00	73 000,00	85 284,00	76,83	116,82
6310		Obecné příjmy a výdaje z finančních operací					
	5163	Služby peněžních ústavů	2 200,00	2 000,00	2 108,42	95,83	105,42
	5901	Nespecifikované rezervy	52 000,00				
6310			54 200,00	2 000,00	2 108,42	3,89	105,42
		II. Rozpočtové výdaje	165 200,00	75 000,00	87 392,42	52,90	116,52

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	90 000,00		14 843,41	16,49	
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	90 000,00		14 843,41	16,49	

IV. Rekapitulace příjmů, výdajů, financování a jejich konsolidace

Název	Číslo položky/	Upravený rozpočet	Schválený rozpočet	Výsledek od počátku roku	čerpání rozpočt	
					% RU	% RS
text	r	42	41	43		
Třída 1 - Daňové příjmy	4010					
Třída 2 - Nedaňové příjmy	4020	200,00		118,01	59,00	
Třída 3 - Kapitálové příjmy	4030					
Třída 4 - Přijaté transfery	4040	75 000,00	75 000,00	72 431,00	96,57	96,57
Příjmy celkem	4050	75 200,00	75 000,00	72 549,01	96,47	96,73
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	75 000,00	75 000,00	72 431,00	96,57	96,57
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					
4137 Převody mezi statutárními městy (hl.m.Prahou) a jejich městskými obvody nebo částmi - příjmy	4145					
4138 - Převody z vlastní pokladny	4146					
4139 - Ostatní převody z vlastních fondů	4150					
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					
J 024 - Transfery přijaté z území jiného okresu	4191					
J 025 - Splátky půjčených prostředků přijatých z území jiného okresu	4192					
J 028 - Transfery přijaté z území jiného kraje	4193					
J 029 - Splátky půjčených prostředků přijaté z území jiného kraje	4194					
Příjmy celkem po konsolidaci	4200	75 200,00	75 000,00	72 549,01	96,47	96,73
Třída 5 - Běžné výdaje	4210	165 200,00	75 000,00	87 392,42	52,90	116,52
Třída 6 - Kapitálové výdaje	4220					
Výdaje celkem	4240	165 200,00	75 000,00	87 392,42	52,90	116,52
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					
5347 Převody mezi statutárními městy (hl.m.Prahou) a jejich městskými obvody nebo částmi - výdaje	4305					
5348 Převody do vlastní pokladny	4306					
5349 Ostatní převody vlastním fondům	4310					
5366 Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi	4321					
5367 Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	4322					
5368 Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi reginální radou a kraji, obcemi a DS	4323					
5641 Neinvestiční půjčené prostředky obcím	4330					
5642 Neinvestiční půjčené prostředky krajům	4340					

IV. Rekapitulace příjmů, výdajů, financování a jejich konsolidace

Název	Číslo polo žky/	Upravený rozpočet	Schválený rozpočet	Výsledek od počátku roku	erpání rozpoč	
					% RU	% RS
text	r	42	41	43		
5643 Neinvestiční půjčené prostředky regionálním 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 regionálním radám	4411					
6449 Ostatní investiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	4420					
J 026 - Transfery poskytnuté na území jiného okresu	4421					
J 027 - Půjčené prostředky poskytnuté na území jiného okresu	4422					
J 035 - Transfery poskytnuté na území jiného kraje	4423					
J 036 - Půjčené prostředky poskytnuté na území jiného kraje	4424					
Výdaje celkem po konsolidaci	4430	165 200,00	75 000,00	87 392,42	52,90	116,52
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci	4440	-90 000,00		-14 843,41	16,49	
Třída 8 - Financování	4450	90 000,00		14 843,41	16,49	
Konsolidace financování	4460					
Financování celkem po konsolidaci	4470	90 000,00		14 843,41	16,49	

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	97 516,12	82 672,71	14 843,41
Běžné účty fondů ÚSC	6020			
Běžné účty celkem	6030	97 516,12	82 672,71	14 843,41
Pokladna	6040			

VII. Vybrané záznamové jednotky

Název	Číslo řádku	Upravený rozpočet	Schválený rozpočet	Výsledek od počátku roku	rpání rozpo	
					% 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 obcemi	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 okr	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 úrovně	7190					
5366 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi	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 obcemi	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 kraj	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 úrovně	7430					
5366 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi	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 rozpočt	
					% 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 Evropské unie a související příjmy v členění podle zdrojového

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

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

Paragraf	Položka	Nástroj	Prostorová jednotka	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 31.12.2016

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 31.5.2017

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			Účetní období			
			Běžné			Minulé
			Brutto	Korekce	Netto	
AKTIVA	CELKEM		803 619,71	513 675,00	289 944,71	361 863,12
A.	Stálá aktiva		720 947,00	513 675,00	207 272,00	264 347,00
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.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051				
9.	Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035				
II.	Dlouhodobý hmotný majetek		720 947,00	513 675,00	207 272,00	264 347,00
1.	Pozemky	031				
2.	Kulturní předměty	032				
3.	Stavby	021				
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	720 947,00	513 675,00	207 272,00	264 347,00
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.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052				
10.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036				
III.	Dlouhodobý finanční majetek					
1.	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061				
2.	Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062				
3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063				
4.	Dlouhodobé půjčky	067				
5.	Terminované vklady dlouhodobé	068				
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069				
7.	Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	043				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	053				
IV.	Dlouhodobé pohledávky					
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462				
2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464				
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465				
4.	Dlouhodobé pohledávky z ručení	466				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			Účetní období			
			Běžné			Minulé
			Brutto	Korekce	Netto	
5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469				
6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na trasfery	471				
B.	Oběžná aktiva		82 672,71		82 672,71	97 516,12
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.	Odběratelé	311				
2.	Směnky k inkasu	312				
3.	Pohledávky za eskontované cenné papíry	313				
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314				
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315				
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316				
7.	Krátkodobé pohledávky z postoupených úvěrů	317				
8.	Pohledávky z přerozdělovaných daní	319				
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335				
10.	Sociální zabezpečení	336				
11.	Zdravotní pojištění	337				
12.	Důchodové spoření	338				
13.	Daň z příjmů	341				
14.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342				
15.	Daň z přidané hodnoty	343				
16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344				
17.	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346				
18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348				
23.	Krátkodobé pohledávky z ručení	361				
24.	Pevné termínové operace a opce	363				
25.	Pohledávky z neukončených finančních ope rací	369				
26.	Pohledávky z finančního zajištění	365				
27.	Pohledávky z vydaných dluhopisů	367				
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373				
29.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375				
30.	Náklady příštích období	381				
31.	Příjmy příštích období	385				
32.	Dohadné účty aktivní	388				
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377				
III.	Krátkodobý finanční majetek		82 672,71		82 672,71	97 516,12
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251				
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253				
3.	Jiné cenné papíry	256				
4.	Terminované vklady krátkodobé	244				
5.	Jiné běžné účty	245				
9.	Běžný účet	241				
11.	Základní běžný účet územních samosprávných celků	231	82 672,71		82 672,71	97 516,12
12.	Běžné účty fondů územních samosprávných celků	236				
15.	Ceniny	263				
16.	Peníze na cestě	262				

			1	2	3	4
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Účetní období			
			Běžné			Minulé
			Brutto	Korekce	Netto	
17.	Pokladna	261				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2
			Účetní období	
			Běžné	Minulé
PASIVA	CELKEM		289 944,71	361 863,12
C.	Vlastní kapitál		289 944,71	361 863,12
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 předcházejících účetních období	408		
II.	Fondy účetní jednotky			
6.	Ostatní fondy	419		
III.	Výsledek hospodaření		-298 775,64	-226 857,23
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		-71 918,41	-181 772,04
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	-226 857,23	-45 085,19
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.	Ostatní dlouhodobé závazky	459		
8.	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	325		
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331		
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12.	Sociální zabezpečení	336		
13.	Zdravotní pojištění	337		
14.	Důchodové spoření	338		
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342		
17.	Daň z přidané hodnoty	343		
18.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345		
19.	Závazky k vybraným ústředním vládním instutucím	347		
20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349		
27.	Krátkodobé závazky z ručení	362		
28.	Pevné termínové operace a opce	363		
29.	Závazky z neukončených finančních operac í	364		
30.	Závazky z finančního zajištění	366		
31.	Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů	368		
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374		
33.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375		
35.	Výdaje příštích období	383		
36.	Výnosy příštích období	384		

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2
			Účetní období	
			Běžné	Minulé
37.	Dohadné účty pasivní	389		
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378		

Podpisový záznam:

Středočeský kraj
ODBOR KONTROLY
Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_087884/2016/KUSK
Čj.: 098123/2016/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

DSO MIKROREGION POSÁZAVSKÝ KRUH

IČ: 70971803

za rok 2016

Přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Posázavský kruh za rok 2016 bylo zahájeno dne 27.07.2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 27.03.2017
- 21. 11. 2016

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád).

Přezkoumávané období: **01.01.2016 - 31.12.2016**

Přezkoumání proběhlo v sídle DSO: Zámek 1
285 22 Zruč nad Sázavou

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Jiří Černovský**
- kontroloři: **Ing. Helena Francová**

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

Pověření k přezkoumání podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb., vše ve znění pozdějších předpisů, vydala vedoucí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 25.7.2016, pod č.j. 103459/2016/KUSK.

Předmětem přezkoumání jsou dle ust. § 2 zák. č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů, údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, a to:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu, včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právnickými nebo fyzickými osobami,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem.

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno 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.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Poslední kontrolní úkon byl učiněn dnem předání zprávy o výsledku přezkoumání: 27.03.2017.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na rok 2014, 2015, 2016 ze dne 14.11.2012
- na rok 2017 - 2019 schválený valnou hromadou dne 21.9.2016

Návrh rozpočtu

- na rok 2016, zveřejněný na úředních deskách členských obcí v zákonem stanoveném termínu

Schválený rozpočet

- na rok 2016, schválený valnou hromadou svazku obcí dne 16.12.2015 jako vyrovnaný

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené valnou hromadou DSO dne 14.12.2016

Závěrečný účet

- za rok 2015, projednaný a schválený valnou hromadou svazku obcí dne 8.6.2016 s vyjádřením "bez výhrad"
- návrh zveřejněný na úředních deskách členských obcí v zákonem stanoveném termínu

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.10.2016 ze dne 7.11.2016
- k 31.12.2016 ze dne 1.3.2017

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.10.2016 ze dne 7.11.2016
- k 31.12.2016 ze dne 1.3.2017

Rozvaha

- k 31.10.2016 ze dne 7.11.2016
- k 31.12.2016 ze dne 1.3.2017

Příloha rozvahy

- k 31.10.2016 ze dne 7.11.2016
- k 31.12.2016 ze dne 1.3.2017

Hlavní kniha

- za období 10/2016 ze dne 7.11.2016
- za období 12/2016 ze dne 14.3.2017

Kniha došlých faktur

- k 16.10.2016, k 31.12.2016

Bankovní výpis

- č.: 4 - 10, 12 běžného účtu ČS a.s. 0444680369/0800

Účetní doklad

- č. 2004 - 2010, 2012, 2013

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2016"

Účetnictví ostatní

- účetní závěrka za rok 2015 schválená valnou hromadou svazku obcí dne 8.6.2016

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- Zápisy z jednání valné hromady svazku obcí konaná dne: 16.12.2015, 8.6.2016, 21.9.2016, 14.12.2016 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období DSO Mikroregion Posázavský kruh, dle prohlášení předsedy DSO, neuzavřel smlouvu kupní, směnnou, darovací, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o přijetí dotace, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitelského závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je DSO společníkem, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, nevydal komunální dluhopisy, nezřídil ani nezrušil příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložil ani nezrušil právnickou osobu, neuskutečnil majetkové vklady do právnických osob, 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) <u>při dílčím přezkoumání</u>

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) <u>při přezkoumání hospodaření za předchozí roky</u>

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Posázavský kruh za rok 2016 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.
(§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 %**

Komentář:
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

DSO Mikroregion Posázavský kruh 27.03.2017

KRAJSKÝ ÚŘAD 44
STŘEDOČESKÉHO KRAJE
Odbor kontroly
150 21 Praha 5, Zborovská 11

Podpisy kontrolorů:

Jiří Černovský .....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Helena Francová .....
kontrolorka

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. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání

- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením

přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor 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 přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Posázavský kruh o počtu 6 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, pan Jiří Lapáček, předseda DSO.

Jiří Lapáček
předseda DSO

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

.....
dne 27.03.2017

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 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.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územního celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše Kč 50.000,-.

Rozdělovník:

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

Upozornění:
- Úpravy rozpočtu - Předseda DSO byl upozorněn na metodické stanovisko Ministerstva financí ČR publikované ve Zprávách MF č. 3/2017 týkající se úprav rozpočtu v případě změn ve finančních vztazích k jiným rozpočtům (§ 16 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb.).