

Spolek pro Moravský kras



NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU ZA ROK 2019

(v Kč)

sestavený ke dni 02.06.2020

Údaje o organizaci

identifikační číslo	69744009
název	Spolek pro Moravský kras
ulice, č.p.	Havlíčkovo nám. 71
obec	Jedovnice
PSČ, pošta	67906

Kontaktní údaje

telefon
fax
e-mail
WWW stránky

Doplňující údaje organizace

Občané mohou podávat písemné připomínky k závěrečnému účtu do 14 dní od data vyvěšení na email starosta@krtiny.cz nebo na podatelnu obecního úřadu ve Křtinách

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			
Kapitálové příjmy			
Přijaté transfery	3 688 700,00	1 544 800,00	1 545 236,81
Příjmy celkem	3 688 700,00	1 544 800,00	1 545 236,81
<i>Detailní výpis položek dle odvětvového a druhového třídění rozpočtové skladby</i>			
0000 4116 Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu		1 274 100,00	1 274 028,81
0000 4121 Neinvestiční přijaté transfery od obcí	3 688 700,00	270 700,00	269 208,00
0000 Bez ODP	3 688 700,00	1 544 800,00	1 543 236,81
6330 4134 Převody z rozpočtových účtů			2 000,00
6330 Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně			2 000,00
ROZPOČTOVÉ PŘÍJMY CELKEM	3 688 700,00	1 544 800,00	1 545 236,81

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	3 667 000,00	549 000,00	407 401,95
Kapitálové výdaje			
Výdaje celkem	3 667 000,00	549 000,00	407 401,95
<i>Detailní výpis položek dle odvětvového a druhového třídění rozpočtové skladby</i>			
3639 5139 Nákup materiálu j.n.	5 000,00	5 000,00	
3639 5161 Poštovní služby	1 000,00	1 000,00	
3639 5164 Nájemné	2 000,00	2 000,00	
3639 5169 Nákup ostatních služeb	3 508 000,00	390 000,00	260 084,75
3639 5175 Pohoštění	5 000,00	5 000,00	
3639 5229 Ostatní neinv.transfery nezisk.a podob.organizací	143 000,00	143 000,00	143 000,00
3639 Komunální služby a územní rozvoj j.n.	3 664 000,00	546 000,00	403 084,75
6310 5163 Služby peněžních ústavů	3 000,00	3 000,00	2 317,20
6310 Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	3 000,00	3 000,00	2 317,20
6330 5345 Převody vlastním rozpočtovým účtům			2 000,00
6330 Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně			2 000,00
ROZPOČTOVÉ VÝDAJE CELKEM	3 667 000,00	549 000,00	407 401,95
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)	21 700,00	995 800,00	1 137 834,86

III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Krátkodobé financování z tuzemska			
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8111		
Uhrazené splátky krátkod.vydaných dluhopisů (-)	8112		
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113		
Uhrazené splátky krátkod.přij.půjč.prostř. (-)	8114		
Změna stavu krátkod. prostř.na bank.účtech(+/-)	8115	21 700,00-	995 800,00-
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8117		
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8118		
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)		21 700,00-	995 800,00-
			1 137 834,86-

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	195 235,33	1 137 834,86	1 333 070,19	1 137 834,86-
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	195 235,33	1 137 834,86	1 333 070,19	1 137 834,86-
Pokladna				

V. PENĚŽNÍ FONDY – INFORMATIVNĚ – obec o fondech neúčtuje

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			
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje			
Software			
Ocenitelná práva			
Povolenky na emise a preferenční limity			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	107 680,00		107 680,00
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek			
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	2 486 460,86		2 486 460,86
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	3 409 780,00		3 409 780,00
Pěstitelské celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	5 049 466,70		5 049 466,70
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	393 520,00		393 520,00
Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.nehmotného majetku			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.hmotného majetku			
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje			
Oprávky k softwaru			
Oprávky k ocenitelným právům			
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	107 680,00-		107 680,00-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám	455 850,90-	49 729,20-	505 580,10-
Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí	568 336,00-	487 108,00-	1 055 444,00-
Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů			
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	5 049 466,70-		5 049 466,70-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku			

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 členské příspěvky od obcí	3 688 700,00	270 700,00	269 208,00
4134	Převody z rozpočtových účtů			2 000,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			2 000,00

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)
13013	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	974 100,00	x	974 028,81	x
13013	5169	Nákup ostatních služeb	x	0,00	x	0,00
13013	MPSV strategické dokumenty		974 100,00	0,00	974 028,81	0,00
17058	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	300 000,00	x	300 000,00	x
17058	5169	Nákup ostatních služeb	x	300 000,00	x	203 995,00
17058	dotace MMR dobrá práce		300 000,00	300 000,00	300 000,00	203 995,00

IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Bylo provedeno přezkoumání hospodaření spolku za rok 2019 pracovníky JMK Brno s tímto závěrem:

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Spolek pro rozvoj venkova Moravský kras za rok 2019 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

viz. příloha č. 1

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

Spolek není zřizovatelem žádné právnické osoby.

viz. příloha č. 2

XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

Zpráva auditora o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019.

Razítko účetní jednotky

Osoba odpovědná za účetnictví

Renata Kalová

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost údajů

Osoba odpovědná za rozpočet

Renata Kalová

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost údajů

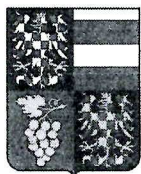
Statutární zástupce

František Novotný

Podpisový záznam statutárního
zástupce

Vyvěšeno: 12.06.2020

Sejmuto: 30.06.2020



Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní - oddělení přezkumu obcí
Žerotínovo náměstí 3
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 77441/2019 OKP

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019
dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)
SPOLEK PRO ROZVOJ VENKOVA MORAVSKÝ KRAS,
okres Blansko

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 8. srpna 2019 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 27. dubna 2020. Přezkoumání hospodaření proběhlo na základě ustanovení § 53 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření).

Místo provedení přezkoumání:

dílčí přezkoumání: Úřad městyse Jedovnice
Havlíčkovo náměstí 71, 679 06 Jedovnice

konečné přezkoumání: Krajský úřad Jihomoravského kraje
Žerotínovo náměstí 3, 601 82 Brno

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Jana Burgerová**

Kontrolor: Petra Kupková

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydala JUDr. Dagmar Dorovská – pověřena vedením odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Při přezkoumání byli přítomni:

František Novotný - předseda

Renata Kalová - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření, posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona. Přezkoumání hospodaření bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona o přezkoumávání hospodaření nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno dne středa 10. července 2019, a to doručením písemného oznámení svazku obcí nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání

S ohledem na mimořádnou situaci související se šířením koronaviru a v návaznosti na nouzový stav došlo k omezení možností realizovat přezkoumání hospodaření územních celků obvyklým způsobem a v obvyklém rozsahu v souladu s vytvořeným plánem. V této věci vydalo Ministerstvo financí dne 13. března 2020 mimořádné metodické doporučení k výkonu přezkoumání hospodaření územních celků, č.j. MF-7208/2020/47-1.

Za účelem zajištění splnění základních zákonných povinností přezkoumávajícího orgánu bylo nutné konečné přezkoumání provést korespondenčním způsobem. Požadované písemnosti ke konečnému přezkoumání hospodaření byly předloženy elektronickou formou.

I. Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

I. při přezkoumání hospodaření za předcházející roky

Při přezkoumání hospodaření za předcházející roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky byly již napraveny.

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření svazku obcí Spolek pro rozvoj venkova Moravský Kras za rok 2019

nebyly zjištěny chyby a nedostatky

II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření svazku obcí v budoucnu:

- Při přezkoumání hospodaření za rok 2019 nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření svazku obcí v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu svazku obcí 0,00 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí 0,33 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí 0,00 %

IV. Ověření poměru dluhu svazku obcí k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost:

Ve smyslu ust. § 17 zákona č. 23/2018 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti se uvedené ověření u dobrovolných svazků obcí neprovádí.

Brno, dne 27. dubna 2020

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílčím přezkoumání - za Krajský úřad Jihomoravského kraje

Jana Burgerová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

P o u č e n í

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se tento návrh stává okamžikem marného uplynutí lhůty, stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal předseda svazku obcí Spolek pro rozvoj venkova Moravský Kras. Z důvodu mimořádných opatření a v návaznosti na usnesení vlády č. 194 ze dne 12. března 2020, kterým vláda České republiky vyhlásila nouzový stav, byl návrh zprávy projednán dálkově, prostřednictvím telefonické komunikace. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. projednání návrhu zprávy, byl učiněn dne 28. dubna 2020.
Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu
přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

František Novotný

.....
předseda dobrovolného svazku obcí

Novotný
.....
podpis předsedy dobrovolného svazku obcí



Renata Kalová

.....
účetní

Kalová
.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2019 - Spolek pro rozvoj venkova Moravský kras
- Pravidla rozpočtového provizoria DSO na rok 2019
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2019, sestavená ke dni 31. 12. 2019
- Rozpočtová opatření č. 1/2019, č. 3/2019
- Schválený rozpočet 2019 - Spolek pro rozvoj venkova Moravský kras
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu Spolku pro rozvoj venkova MK na léta 2020 - 2021
- Schválený střednědobý výhled rozpočtu Spolku pro rozvoj venkova MK na léta 2020 - 2021
- Návrh závěrečného účtu za rok 2018
- Schválený závěrečný účet za rok 2018
- Bankovní výpisy za období leden - červen 2019 (ČNB, a.s., č. BV 1-5/2019)
- Faktury přijaté za leden - červen 2019 (d.č. 200000001 - 200000011)
- Inventarizační zpráva o výsledku řádné inventarizace majetku, pohledávek a závazků ke dni 31. 12. 2019
- Spolek pro rozvoj venkova Moravský kras
- Inventurní soupis účtu 231, 321, 472
- Účetní deník za prosinec 2019 (ČNB)
- Účetní deník za prosinec 2019 (KB)
- Bankovní výpisy za měsíc leden - červen 2019 (KB, a.s., č. BV 1-6/2019)
- Účetní doklady vztahující se k přezkoumaným písemnostem za období leden - červen 2019
- Odpisový plán na rok 2019
- Výpis z účtu poř. č. 13 ze dne 31. 12. 2019 (ČNB)
- Výpis z účtu poř. č. 3 ze dne 30. 5. 2019 (ČNB)
- Výpis z účtu č. v. 51 ze dne 31. 12. 2019 (KB)
- Účtový rozvrh na rok 2019
- Výkaz pro hodnocení a plnění rozpočtu územních samosprávných celků, dobrovolných svazků a regionálních rad, F 2-12 M, sestavený ke dni 31. 5. 2019
- Stanovy Spolku pro rozvoj venkova Moravský kras ze dne z 29. 9. 1999
- Dodatek č. 1 ze dne 18. 12. 2001
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. OPZ/4.1./080/0010086 ze dne 1. 5. 2019 (poskytovatel: Ministerstvo práce a sociálních věcí ČR, realizace projektu: Vytvoření strategických dokumentů pro Spolek pro rozvoj venkova Moravský kras")
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 24. 10. 2019 ič.117D8210K2803 (poskytovatel: Ministerstvo pro místní rozvoj, realizace projektu: Společně se vzděláváme a sdílíme poznatky dobré praxe)
- Zápis č. 1/2019 ze schůze revizní komise Spolku pro rozvoj venkova Moravský kras konané dne 4. 3. 2019
- Zápis č. 2/2019 ze schůze revizní komise Spolku pro rozvoj venkova Moravský kras ze dne 21. 11. 2019
- Zápis z Valné hromady DSO s názvem Spolek pro rozvoj venkova Moravský kras konané dne 27. 11. 2018
- Zápis z Valné hromady DSO s názvem Spolek pro rozvoj venkova Moravský kras konané dne 31. 1. 2019
- Zápis z Valné hromady DSO s názvem Spolek pro rozvoj venkova Moravský kras konané dne 27. 6. 2019
- Zápis z valné hromady DSO Spolek pro rozvoj venkova Moravský kras ze dne 12. 12. 2019
- Výpis usnesení valné hromady DSO Spolek pro rozvoj venkova Moravský kras 12. 12. 2019