Mikroregion Šternbersko

IČ 04234201

Horní náměstí 78/16, 785 01 Šternberk

Účetní závěrka za rok 2020

sestavená k 31. 12. 2020

Zpracovali: Pavla Nečasová, účetní
Ing. Rudolf Pečinka, předseda

Účetní závěrka projednaná v radě mikroregionu dne .....

Účetní závěrka byla schválena valnou hromadou dne .....

O B S A H

1. **Rozvaha k 31. 12. 2020**
2. **Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2020**
3. **Příloha k 31. 12. 2020**
4. **Inventarizační zpráva k 31. 12. 2020**
5. **Zpráva o přezkoumání hospodaření Mikroregionu Šternbersko v plném znění**

ROZVAHA

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2020**

IČO: **04234201**

Název: **Mikroregion Šternbersko**

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			
			Běžné			Minulé
			Brutto	Korekce	Netto	
	AKTIVA CELKEM		**23 726 959,49**	**3 544 235,30**	**20 182 704,19**	**24 396 571,08**
A.	**Stálá aktiva**		**10 648 542,74**	**3 544 235,30**	**7 104 307,44**	**7 648 169,44**
I.	**Dlouhodobý nehmotný majetek**		**406 281,70**	**67 466,70**	**338 815,00**	**221 474,00**
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012				
2.	Software	013	381 876,00	43 061,00	338 815,00	221 474,00
3.	Ocenitelná práva	014				
4.	Povolenky na emise a preferenční limity	015				
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	24 405,70	24 405,70		
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019				
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051				
9.	Dlouhodobý nehmotný majetek určení k prodeji	035				
II.	**Dlouhodobý hmotný majetek**		**10 242 261,04**	**3 476 768,60**	**6 765 492,44**	**6 029 316,44**
1.	Pozemky	031	10 020,00		10 020,00	
2.	Kulturní předměty	032				
3.	Stavby	021	6 162 865,44	256 813,00	5 906 052,44	6 029 316,44
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022				
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	3 219 955,60	3 219 955,60		
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029				
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	849 420,00		849 420,00	
9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052				
10.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036				
III.	**Dlouhodobý finanční majetek**					
1.	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061				
2.	Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			
			Běžné			Minulé
			Brutto	Korekce	Netto	
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**					**1 397 379,00**
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462				
2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464				
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465				
4.	Dlouhodobé pohledávky z ručení	466				
5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469				
6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471				1 397 379,00
B.	**Oběžná aktiva**		**13 078 396,75**		**13 078 396,75**	**16 748 401,64**
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**		**9 656 496,95**		**9 656 496,95**	**12 366 649,37**
1.	Odběratelé	311	4 500,00		4 500,00	16 600,00
2.	Směnky k inkasu	312				
3.	Pohledávky za eskontované cenné papíry	313				
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	55 200,00		55 200,00	36 000,00
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315				
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316				
7.	Krátkodobé pohledávky z postoupených úvěrů	317				
8.	Pohledávky z přerozdělených daní	319				
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335	1 319,00		1 319,00	1 319,00
10.	Sociální zabezpečení	336				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			
			Běžné			Minulé
			Brutto	Korekce	Netto	
11.	Zdravotní pojištění	337				
12.	Důchodové spoření	338				
13.	Daň z příjmů	341				
14.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342				
15.	Daň z přidané hodnoty	343				
16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344				
17.	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346				
18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348				
23.	Krátkodobé pohledávky z ručení	361				
24.	Pevné termínové operace a opce	363				
25.	Pohledávky z neukončených finančních operací	369				
26.	Pohledávky z finančního zajištění	365				
27.	Pohledávky z vydaných dluhopisů	367				
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373				
29.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375				
30.	Náklady příštích období	381				
31.	Příjmy příštích období	385				
32.	Dohadné účty aktivní	388	9 595 477,95		9 595 477,95	12 312 730,37
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377				
III.	**Krátkodobý finanční majetek**		**3 421 899,80**		**3 421 899,80**	**4 381 752,27**
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	3 415 499,80		3 415 499,80	4 369 192,27
12.	Běžné účty fondů územních samosprávných celků	236				
15.	Ceniny	263	6 400,00		6 400,00	12 560,00
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období Běžné	Období Minulé
	PASIVA CELKEM		**20 182 704,19**	**24 396 571,08**
C.	**Vlastní kapitál**		**10 292 008,15**	**10 285 728,84**
I.	**Jmění účetní jednotky a upravující položky**		**7 054 474,16**	**5 753 754,59**
1.	Jmění účetní jednotky	401		
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	7 054 474,16	5 753 754,59
4.	Kurzové rozdíly	405		
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406		
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407		
7.	Opravy předcházejících účetních období	408		
II.	**Fondy účetní jednotky**			
6.	Ostatní fondy	419		
III.	**Výsledek hospodaření**		**3 237 533,99**	**4 531 974,25**
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		1 294 440,26-	2 566 763,60
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	4 531 974,25	1 965 210,65
D.	**Cizí zdroje**		**9 890 696,04**	**14 110 842,24**
I.	**Rezervy**			
1.	Rezervy	441		
II.	**Dlouhodobé závazky**		**9 595 477,95**	**12 278 730,37**
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	9 595 477,95	12 278 730,37
III.	**Krátkodobé závazky**		**295 218,09**	**1 832 111,87**
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	5 547,09	8 774,17
6.	Směnky k úhradě	322		
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324		

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období Běžné	Období Minulé
8.	Závazky z dělené správy	325		
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331	185 014,00	199 207,00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12.	Sociální zabezpečení	336	57 370,00	71 670,00
13.	Zdravotní pojištění	337	23 574,00	30 913,00
14.	Důchodové spoření	338		
15.	Daň z příjmů	341		24 890,00
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	23 713,00	31 435,00
17.	Daň z přidané hodnoty	343		
18.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345		
19.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347		
20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349		
27.	Krátkodobé závazky z ručení	362		
28.	Pevné termínové operace a opce	363		
29.	Závazky z neukončených finančních operací	364		
30.	Závazky z finančního zajištění	366		
31.	Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů	368		
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374		34 000,00
33.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375		
35.	Výdaje příštích období	383		
36.	Výnosy příštích období	384		
37.	Dohadné účty pasivní	389		1 431 222,70
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378		

** Konec sestavy **

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2020**

IČO: **04234201**

Název: **Mikroregion Šternbersko**

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období – Hlavní činnost 1	Běžné období – Hospodářská činnost 2	Minulé období – Hlavní činnost 3	Minulé období – Hospodářská činnost 4
A.	**Náklady celkem**		**5 302 023,71**		**6 221 656,94**	
I.	**Náklady z činnosti**		**4 970 671,57**		**4 794 649,04**	
1.	Spotřeba materiálu	501	97 953,72		86 245,20	
2.	Spotřeba energie	502				
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503				
4.	Prodané zboží	504				
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506				
6.	Aktivace oběžného majetku	507				
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508				
8.	Opravy a udržování	511	8 793,00		300,00	
9.	Cestovné	512	3 522,00		8 343,65	
10.	Náklady na reprezentaci	513	2 414,00		17 808,00	
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	568 633,73		773 460,69	
13.	Mzdové náklady	521	3 138 248,00		2 840 896,00	
14.	Zákonné sociální pojištění	524	911 888,00		867 608,00	
15.	Jiné sociální pojištění	525	11 732,00		10 635,00	
16.	Zákonné sociální náklady	527	40 788,00		22 572,00	
17.	Jiné sociální náklady	528				
18.	Daň silniční	531				
19.	Daň z nemovitostí	532			775,50	
20.	Jiné daně a poplatky	538	2 477,12		2 500,00	
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541				
23.	Jiné pokuty a penále	542	321,00			
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543				
25.	Prodaný materiál	544				
26.	Manka a škody	547				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období – Hlavní činnost 1	Běžné období – Hospodářská činnost 2	Minulé období – Hlavní činnost 3	Minulé období – Hospodářská činnost 4
27.	Tvorba fondů	548				
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	145 073,00		135 420,00	
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552				
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553				
31.	Prodané pozemky	554				
32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555				
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556				
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557				
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	38 828,00		28 085,00	
36.	Ostatní náklady z činnosti	549				
II.	**Finanční náklady**					**180,90**
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561				
2.	Úroky	562			180,90	
3.	Kurzové ztráty	563				
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564				
5.	Ostatní finanční náklady	569				
III.	**Náklady na transfery**		**356 242,14**		**1 397 379,00**	
2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572	356 242,14		1 397 379,00	
V.	**Daň z příjmů**		**24 890,00-**		**29 450,00**	
1.	Daň z příjmů	591			24 890,00	
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595	24 890,00-		4 560,00	
B.	**Výnosy celkem**		**4 007 685,46**		**8 788 422,54**	
I.	**Výnosy z činnosti**		**48 400,00**		**147 980,00**	
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601				
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	46 000,00		141 915,00	
3.	Výnosy z pronájmu	603				
4.	Výnosy z prodaného zboží	604				
5.	Výnosy ze správních poplatků	605				
6.	Výnosy z místních poplatků	606				
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609				
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641				
10.	Jiné pokuty a penále	642				
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období – Hlavní činnost 1	Běžné období – Hospodářská činnost 2	Minulé období – Hlavní činnost 3	Minulé období – Hospodářská činnost 4
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644	2 400,00			
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			6 065,00	
II.	**Finanční výnosy**		**1 705,79**		**777,07**	
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662	1 705,79		777,07	
3.	Kurzové zisky	663				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
5.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	665				
6.	Ostatní finanční výnosy	669				
IV.	**Výnosy z transferů**		**3 957 477,66**		**8 639 665,47**	
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	3 957 477,66		8 639 665,47	
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		1 319 330,26-		2 596 213,60	
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		1 294 440,26-		2 566 763,60	

** Konec sestavy **

PŘÍLOHA

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2020**

IČO: **04234201**

Název: **Mikroregion Šternbersko**

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

Účetní jednotka vznikla 1.7.2015. Vedení účetní jednotky zvážilo potenciální dopady COVID-19 na své aktivity a činnost a dospělo k závěru, že nemají významný vliv na předpoklad nepřetržitého trvání účetní jednotky. Vzhledem k tomu byla účetní závěrka k 31.12.2020 zpracována za předpokladu, že účetní jednotka bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti. Vedení účetní jednotky monitoruje potenciální dopad a podnikne veškeré možné kroky ke zmírnění jakýchkoliv negatvních účinků na účetní jednotku a její zaměstnance.

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

Účetní jednotka účtuje podle vyhlášky 410/2009 a souvisejících účetních standardů 701-710 a prováděcí vyhlášky k zákonu o účetnictví.

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

Účetní výkazy, jejich druh, popis a způsob sestavení je dán vyhláškou 410/2009 Sb.Účetní jednotka tvoří opravné položky ve výši 10% za každých 90 dnů po splatnosti a to u pohledávek definovaných vyhláškou č. 410/2009 Sb. Za 1-12/2020 nebyly vytvořeny žádné opravné položky.Účetní jednotka časově nerozlišuje nevýznamné částky do 10 tis. Kč za položku a dále pravidelně se opakující platby,služby dodávané v následujícím roce vztahující se k činnosti roku běžného(daňové poradenství,přezkum hospodaření)nejsou časově rozlišovány.Časově rozlišovány jsou především náklady na energie (ve výši záloh). Účetní jednotka odepisuje dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek rovnoměrným způsobem. Kurzové rozdíly a přepočty cizích měn: za 1-12/2020 neměla účetní jednotka žádný účetní případ v cicí měně. Způsob oceňování: Majetek pořízený koupí a investiční výstavbou - pořizovací cenou , tj. pořízení a nákladů souvisejících s pořízením, úroky z dlouhodobého úvěru na pořízení majetku nejsou součástí pořizovací ceny. Účetní jednotka vychází při určení nákladů souvisejících s pořízením DHM z §55 vyhlášky 410/2009 Sb.Za náklady související s pořízením se považují i náklady na zajištění financování DHM včetně nákladů na zpracování podkladů pro žádost o financování z dotačních titulů nebo programů EU.Majetek pořízený darem nebo bezúplatně - reprodukční pořizovací cenou. Technické zhodnocení: Pokud jsou výdaje na technické DHM vyšší než 40 tis. Kč DNM 60 tis. Kč a kdy součet zásahů do majetku charakteru technického zhodnocení v jednom roce je vyšší než 40 tis. Kč u DHM a 60 tis. Kč u DNM se navyšuje pořizovací cena majetku.Technické zhodnocení nad 40 tis. Kč drobného dlouhodobého majetku navyšuje pořizovací cenu majetku a majetek je klasifikován jako dlouhodobý (DHM) v nové pořizovací ceně. Dlouhodobý finanční majetek - účetní jednotka nemá žádný dlouhodobý finanční majetek. Zmařené investice - účetní jednotka nemá žádnou zmařenou investici. Zásoby účetní jednotka nemá žádné zásoby. Výrobky - účetní jednotka nevytváří vlastní výrobky. Účetní jednotka nemá žádný majetek k prodeji oceněn reálnou hodnotou. Účetní jednotka nemá zřízený žádný fond. Účetní jednotka nemá žádný majetek ve výpůjčce. Účetní jednotka neúčtuje o hospodářské činnosti. Účetní jednotka nemá žádnou zřízenou příspěvkovou organizaci.

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ BĚŽNÉ	ÚČETNÍ OBDOBÍ MINULÉ
P.I.	**Majetek a závazky účetní jednotky**			
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901		
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902		
3.	Vyřazené pohledávky	905		
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909		
P.II.	**Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů**			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	911		
2.	Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	912		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	913		
4.	Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	914		
5.	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	915		
6.	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916		
P.III.	**Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou**			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	922		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	924		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926		
P.IV.	**Další podmíněné pohledávky**			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941		
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942		
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943		
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944		
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945		
11.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	947		
12.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	948		
P.V.	**Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů**		**5 999 203,32**	**7 513 991,86**
1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952		

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ BĚŽNÉ	ÚČETNÍ OBDOBÍ MINULÉ
3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954		
5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955	5 999 203,32	7 513 991,86
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956		
P.VI.	**Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku**		**79 798,55**	**119 682,90**
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961	77 608,20	39 884,35
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962	2 190,35	79 798,55
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	965		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966		
7.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	967		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	968		
P.VII.	**Další podmíněné závazky**			
1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	975		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	976		
7.	Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z práv.předp.a další činn.moci zákonod.,výkon. nebo soudní	978		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z práv.předp.a další činn.moci zákonod.,výkon. nebo soudní	979		
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981		
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982		
11.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983		
12.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984		
13.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	985		
14.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	986		
P.VIII.	**Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty**			
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991		
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992		
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993		
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994		
5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	5 919 404,77	7 394 308,96

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

Informace bodu A.5. se nevzahuje k právní formě účetní jednotky.

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

K rozvahovému dni nejsou známy žádné skutečnosti, které by nebyly zachyceny v závěrce a přitom mají vliv na finanční situaci účetní jednotky.

B.1. Informace podle § 66 odst. 6

K 30.12.2020 nemá účetní jednotka podaný návrh na vklad do Katastru nemovitostí , ke kterému k datu závěrky nepřišla doložka.

B.2. Informace podle § 66 odst. 8

Informace bodu A.9. se nevztahuje k právní formě účetní jednotky.(Týká se PO).

B.3. Informace podle § 68 odst. 3

0.00 K 30.12.2020 účetní jednotka neměla žádné zúčtování kompenzačních položek.

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období	1 700 562,52	
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	399 842,95	390 669,60

D.1. Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku

0.00 Netýká se účetní jednotky.

D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem

0.00

D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 67 Kč/m2

0.00

D.4. Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem

0.00

D.5. Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem

0.00

D.6. Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem

0.00

D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem

0.00 Netýká se účetní jednotky, účetní jednotka nevlastní nebo jí nepřísluší hospodaření k více než 10 ha lesních pozemků s lesním porostem.

E.1. Doplňující informace k položkám rozvahy

K položce	Doplňující informace	Částka
A.I.2.	Účet 013 - software GPDR - 242.726,- , Multilicence pasportů hřbitova a památek 139.150,- Kč	**381 876,00**
D.II.8.	Účet 472 - záloha na mzdy ze SMO ČR 3,899.162,- Kč, podpora strateg.řízení obcí a moderní komunikace s veřejnou správou na území Šternberska 3,343.321,87 Kč (10043)- z MPSV ČR, podíl partnera z MAS Šternbersko (1646) -741.714,67 Kč + 42.909,39 Kč z MMR, mezisektorová spolupráce s pohraničím PL 3,343321,87 Kč, podíl obcí naobnově cyklostezky Hvězdná 606.420,02, podíl obce Štarnov na výstavbě cyklostezky Štěpánov-Černovír 961.950,- Kč.	**9 595 477,95**
A.II.6.	Účet 028- kontejnery pro občany MKRŠ 2,944.656,- Kč	**2 944 656,00**
A.II.3.	Účet 021- Podjezd pod mostem pro cyklisty ve Štarnově - 6,162.865,44 Kč	**6 162 865,44**
B.II.32.	Účet 388 - Dohadná položka výnosy z transferů ze SMO ČR 3,899.162, ze MPSV podpora strat.řízení obcí na území Šternberska 3,343.321,87, MAS Šternbersko (PL+ČR) 741.714,67 Kč, MMR - 42.909,39 /PL+ČR), podíl obcí na obnově cyklostezky Hvězdná 606.420,02, podíl obce Štěpánov na výstavbě cyklostezky Štěpánov -Černovír 961.950,- Kč	**9 595 477,95**
A.I.2.	Účet 013 - multilicence na pasporty hřbitovů a památek 139.150,- Kč	**139 150,00**

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

K položce	Doplňující informace	Částka
A.I.13.	Účet 521 -mzdové náklady, z příspěvků od SMO ČR 283.509,- při realizaci projektu Posilování administrativní kapacity obcí na bázi meziobecní spolupráce, z MPSV 403.552 na "Podporu strategického řízení členskýc Mikroregionu Šternbersko,1,569.436,- (10043) mzdy z vlastních prostředků 536.505,- a mezisektorová spolupráce v pohraničí (PL) z MMR - 17.262,30 Kč, z MAS Šternbersko - 327.983,70 Kč a z MPSV z projektu Podpora strat.řízení obcí na území Šternberska (7392)strat,II - 403.552,- Kč.	**3 138 248,00**
B.IV.2.	Účet 672 - Výnosy z příspěvků od členských obcí 1,936.240,-Kč, zúčt.čas.rozlišení transferů 399.842,95 Kč a vratka dotace na MPSV - -145.251,88 Kč -Podpora strat.řízení obcí MKRŠ (7392), dotace z SMO ČR (104)-287.483,-dotace z MPSV Podpora strateg.řízeí obcí na území Šternberska 694.539,48,podíl partnera z MAS Šternbersko(1646) 741.714,67 Kč mezipohraniční spolupráce s Polskem + 42.909,39 Kč z MPSV (46)	**3 957 477,66**
A.III.2.	Účet 572 - podíl partnera Města Šternberk na společném projektu Podpora strateg.řízení obcí na území Šternberska (strateg.II) 356.242,12	**356 242,12**

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

K položce	Doplňující informace	Částka
A	Účetní jednotka není v roce 2020 povinna sestavit tento výkaz.	

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

K položce	Doplňující informace	Částka
A	Účetní jednotka v roce 2020 není povinna sestavit tento výkaz.	

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Ostatní fondy - územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionů soudržnosti

Položka		
Číslo	Název	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. Doplňující informace k položce "A.II.3. Stavby" výkazu rozvahy

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ BĚŽNÉ BRUTTO	KOREKCE	NETTO	MINULÉ
G.	**Stavby**	**6 162 865,44**	**256 813,00**	**5 906 052,44**	**6 029 316,44**
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky				
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu				
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky				
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	6 162 865,44	256 813,00	5 906 052,44	6 029 316,44
G.5.	Jiné inženýrské sítě				
G.6.	Ostatní stavby				

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ BĚŽNÉ BRUTTO	KOREKCE	NETTO	MINULÉ
H.	**Pozemky**	**10 020,00**		**10 020,00**	
H.1.	Stavební pozemky	10 020,00		10 020,00	
H.2.	Lesní pozemky				
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky				
H.4.	Zastavěná plocha				
H.5.	Ostatní pozemky				

I. Doplňující informace k položce "A.II.4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
I.	**Náklady z přecenění reálnou hodnotou**		
I.1.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		
I.2.	Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou		

J. Doplňující informace k položce "B.II.4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
J.	**Výnosy z přecenění reálnou hodnotou**		
J.1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou		

** Konec sestavy **

Mikroregion Šternbersko, IČ: 004234201

Inventarizační zpráva o průběhu a výsledku inventarizace k 31. 12. 2020

K 31. 12. 2020 byla v DSO Mikroregion Šternbersko provedena fyzická a dokladová inventarizace s tímto výsledkem:

Byla jmenována Ústřední inventarizační komise ve složení:
Vedoucí IK: David Berka
Členové: Mgr. Pavel Roubínek, Pavla Nečasová

Byla jmenována Dílčí inventarizační komise č. 1 ve složení:
Vedoucí IK: David Berka
Členové: Mgr. Pavel Roubínek, Pavla Nečasová

Byla jmenována Likvidační komise ve složení:
Vedoucí LK: Ing. Jiří Petřek
Členové: Ing. Lenka Kociánová, Ing. Stanislav Nykl

Likvidační komise posoudí a podá návrh na vyřazení majetku z evidence a jeho odprodeji či fyzické likvidaci, který je při inventuře označen jako poškozený, zastaralý, nefunkční či nevyužitý. Dále sepíše likvidační protokol, na základě kterého se tento majetek zlikviduje a z evidence vyřadí.

Členové inventarizačních komisí byli proškoleni z práv a povinností dne 17. 12. 2020
Inventarizace byla zahájena dne 17. 12. 2019 a ukončena dne 25. 1. 2021

Součástí inventarizační zprávy jsou:

- Přehled majetku a závazků podléhajících inventarizaci
- Inventurní soupisy fyzické i dokladové inventury
- Inventurní závěry
- Zjištěné zúčtovatelné a inventarizační rozdíly
- Nedostatky a závady zjištěné při inventarizaci
- Seznam inventarizačních identifikátorů

Inventurní závěr:

Inventarizace byla provedena v souladu s ustanovením zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení výše uvedeného zákona, pro některé vybrané účetní jednotky, vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků a Českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb..

Inventarizací k 31. 12. 2020 bylo zjištěno, že skutečný stav veškerého majetku a závazků odpovídá stavu majetku a závazků v účetnictví a nevznikly žádné zúčtovatelné rozdíly.

Výsledek inventarizace a způsob vypořádání zúčtovatelných rozdílů byl schválen předsedou svazku dne 25. 1. 2021.

Inventura byla provedena u tohoto majetku:

Účet 013 – dlouhodobý nehmotný majetek
018 – drobný dlouhodobý nehmotný majetek
021 - stavby
028 – drobný dlouhodobý majetek
471 – Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery
311 - odběratelé
231 – základní běžný účet
321 – dodavatelé
314 - krátkodobé poskytnuté zálohy
335 – pohledávky za zaměstnanci
403 – transfery na pořízení
331 – zaměstnanci
263 – ceniny
261 – pokladna
342 – jiné přímé daně
336 – sociální zabezpečení
337 – zdravotní pojištění
388 – dohadné účty aktivní
341 – daň z příjmů
472 – dlouhodobé přijaté zálohy na transfery
432 – výsledek hospodaření předcházejících účetních období
374 – krátkodobé přijaté zálohy na transfery
401 – jmění účetní jednotky
431 – výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení
955 – ostatní dlouhodob.podmíněné pohledávky z transferů
961 – Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu
962 – Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu
081 – Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku (021)
088 – Oprávky k dlouhodobému drobnému hmotnému majetku (028)
073 - Oprávky k software (013)
078 - Oprávky k dlouhodobému drobnému nehmotnému majetku (018)

Ing. Rudolf P e č i n k a
předseda svazku

Ve Šternberku 25. 1. 2021

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/65802/2020/OK/7346
Č.j.: KUOK 10025/2021
Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 9
Počet stran: 9
Počet příloh: 0
Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Šternbersko za rok 2020

IČ 04234201

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 27. 10. 2020 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 15. 4. 2021.
Přezkoumání hospodaření se uskutečnilo na základě žádosti dle § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), v platném znění a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, v platném znění (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.). Kontrolním úkonem, jímž došlo k zahájení přezkoumání, bylo doručení Oznámení o zahájení přezkoumání dobrovolného svazku obcí Mikroregion Šternbersko za rok 2020 dne 20. 10. 2020. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 15. 4. 2021.

Místo provedení přezkoumání: Krajský úřad Olomouckého kraje

Přezkoumané období: 1. 1. 2020 - 31. 12. 2020

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 15. 4. 2021 vykonal:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Petra Krejsová Odehnalová

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), v platném znění (dále jen zákon č. 255/2012 Sb.) vydala vedoucí odboru kontroly Krajského úřadu Olomouckého kraje Mgr. Bc. Zuzana Punčochářová.

Zástupci dobrovolného svazku obcí: Ing. Rudolf Pečinka - předseda
David Berka - tajemník
Pavla Nečasová - účetní

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledek konečného dílčího přezkoumání.

ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

1. Kontrolní zjištění (§ 10 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb.)

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Šternbersko za rok 2020

- **nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.).**

2. Upozornění na případná rizika (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

Při přezkoumání nebyla zjištěna případná rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

3. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31. 12. 2020 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a)	podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	**0,11 %**
b)	podíl závazků na rozpočtu územního celku	**5,40 %**
c)	podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	**0 %**

4. Ověření výše dluhu územního celku k 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (§ 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

U dobrovolných svazků obcí se dle ustanovení § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, ověření výše dluhu k 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky neprovádí.

Předmět přezkoumání hospodaření:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. Přezkoumání hospodaření je uskutečněno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání a v souladu s ustanovením § 9 písm. a) zákona č. 255/2012 Sb. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Předmětem přezkoumání hospodaření bylo v souladu s § 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

- 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 a cizích zdrojů,
- 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 a s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek,
- 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,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:

- dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

A. Chyby a nedostatky zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2020

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Šternbersko za rok 2020

- **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Šternbersko za rok 2019 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2020

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Šternbersko nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Šternbersko za rok 2020 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Návrh rozpočtu: svazku obcí na rok 2021 schválený valnou hromadou dne 8. 12. 2020, návrh dokumentu zveřejněn na internetových stránkách dobrovolného svazku obcí http://www.mikroregion-sternbersko.cz/rozpocty/ds-1002/p1=1047 a současně na úředních deskách členských obcí ve lhůtě 15 dnů přede dnem zahájení jeho projednávání na valné hromadě svazku obcí, návrh rozpočtu byl ke zveřejnění členským obcím předán datovou schránkou dne 19. 12. 2020, provedena kontrola zveřejnění na úřední desce 3 členských obcí, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí dne 16. 12. 2020
- Rozpočtová opatření: pravomoc na provádění rozpočtových opatření stanovená ve Stanovách svazku obcí v článku X, bod 2, písmeno c) a rozsah pro radu svazku obcí schválila valná hromada dne 13. 12. 2016
- Schválený rozpočet: svazku obcí na rok 2020 valnou hromadou dne 3. 12. 2019, návrh dokumentu zveřejněn na internetových stránkách dobrovolného svazku obcí http://www.mikroregion-sternbersko.cz/rozpocty/ds-1002/archiv=0 a současně na úředních deskách členských obcí v zákonné lhůtě, návrh rozpočtu byl ke zveřejnění členským obcím předán dne 13. 11. 2019, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí dne 9. 12. 2019 a současně ve stejný den informace o schválení na úředních deskách členských obcí;

  Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. OPZ/4.1/080/0010043 vydané MPSV ČR, Odbor realizace programů ESF na realizaci projektu "Podpora strategického řízení obcí a moderní komunikace s veřejnou správou na území Šternberska", dne 5. 9. 2019, Nezávazný příslib bankovního úvěru od České spořitelny, a. s., k financování projektu Podpora strategického řízení obcí a moderní komunikace s veřejnou správou na území Šternberska, na který bude zároveň svazek obcí žádat o podporu v rámci programu Ministerstva práce a sociálních věcí - Operační program Zaměstnanost, vydaný dne 28. 11. 2019
- Střednědobý výhled rozpočtu: svazku obcí na roky 2021 a 2022 schválený valnou hromadou dne 3. 12. 2019, návrh dokumentu zveřejněn na internetových stránkách dobrovolného svazku obcí http://www.mikroregion-sternbersko.cz/rozpocty/ds-1002/archiv=0 a současně na úředních deskách členských obcí v zákonné lhůtě, návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl ke zveřejnění členským obcím předán dne 13. 11. 2019, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí a současně na úředních deskách členských obcí dne 9. 12. 2019
- Střednědobý výhled rozpočtu: svazku obcí na roky 2022 a 2023 schválený valnou hromadou dne 8. 12. 2020, návrh dokumentu zveřejněn na internetových stránkách dobrovolného svazku obcí http://www.mikroregion-sternbersko.cz/rozpocty/ds-1002/p1=1047 a současně na úředních deskách členských obcí ve lhůtě 15 dnů přede dnem zahájení jeho projednávání na valné hromadě svazku obcí, návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl ke zveřejnění členským obcím dodán do datových schránek dne 19. 11. 2020, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí a současně informace o schválení na úředních deskách členských obcí dne 16. 12. 2020

- Závěrečný účet: svazku obcí za rok 2019 schválený valnou hromadou dne 2. 6. 2020 bez výhrad, návrh dokumentu zveřejněn na internetových stránkách dobrovolného svazku obcí http://www.mikroregion-sternbersko.cz/zaverecne-ucty-a-ucetni-zaverky/ds-1008/archiv=1 a současně na úředních deskách členských obcí v zákonné lhůtě, návrh závěrečného účtu byl ke zveřejnění členským obcím předán dne 29. 4. 2020, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí a současně na úředních deskách členských obcí dne 8. 6. 2020

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpisy: č. 152 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 31. 12. 2020 a výpis č. 16 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 31. 12. 2020 - kontrola zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ke dni 31. 12. 2020
- Bankovní výpisy: č. 107 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 30. 9. 2020 a výpis č. 12 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 30. 9. 2020 - kontrola zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ke dni 30. 9. 2020
- Hlavní kniha: sestavená za období 12/2020
- Hlavní kniha: sestavená za období 9/2020
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur pro rok 2020 vydaný předsedou svazku obcí dne 17. 12. 2020, Zápis z instruktáže členů inventarizační komise včetně prezenční listiny ze dne 17. 12. 2020, Inventarizační zpráva o průběhu a výsledku inventarizace k 31. 12. 2020 ze dne 25. 1. 2021; Výběr vzorku inventurních soupisů k účtům 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek, 311 - Odběratelé, 388 - Dohadné účty aktivní, 261 - Pokladna, 451 - Dlouhodobé úvěry, 472 - Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery, 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery a 955 - Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů - kontrola inventarizace provedena odsouhlasením skutečného stavu zjištěného inventarizací dle inventarizační zprávy na účetní stavy vykázané v Hlavní knize účetnictví a Rozvaze k 31. 12. 2020
- Pokladní kniha (deník): Pokladní deník za období od 1. 9. 2020 do 30. 9. 2020
- Pokladní kniha (deník): Pokladní deník za období od 1. 12. 2020 do 31. 12. 2020, pokladní doklad č. 13392 ze dne 23. 12. 2020 - odvod hotovosti na běžný účet
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 9. 2020
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2020
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2020
- Rozvaha: sestavená k datu 30. 9. 2020
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka svazku obcí sestavená ke dni 31. 12. 2019 schválená valnou hromadou svazku obcí dne 2. 6. 2020, Protokol o schválení účetní závěrky sestavené ke dni 31. 12. 2019 s datem rozhodnutí 2. 6. 2020, informace o schválení účetní závěrky svazku obcí k 31. 12. 2019 (protokol) odeslán do systému CSÚIS dne 30. 6. 2020
- Účtový rozvrh: aktualizovaný pro rok 2020
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2020
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 30. 9. 2020
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 30. 9. 2020
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2020

zakládané organizace

- Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí: Smlouva o zřízení dobrovolného svazku obcí Mikroregion Šternbersko uzavřená dne 26. 6. 2015, Dodatek č. 1 ke smlouvě uzavřený dne 27. 1. 2017, Dodatek č. 2 ke smlouvě uzavřený dne 25. 9. 2018, Dodatek č. 3 ke smlouvě uzavřený dne 18. 6. 2019
- Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí: Stanovy Dobrovolného svazku obcí včetně přílohy č. 1 ke stanovám Dobrovolného svazku obcí Mikroregion Šternbersko ze dne 26. 6. 2015, Stanovy Dobrovolného svazku obcí Mikroregion Šternbersko ve znění dodatku č. 1 ze dne 25. 9. 2018, Příloha č. 1 ke stanovám ve znění včetně dodatků č. 1, č. 2 a č. 3

smlouvy a dohody

- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: V minulých obdobích přijatá víceletá dotace od MPSV ČR na projekt "Podpora strategického řízení obcí na území Šternberska" pod registračním č. CZ.03.4.74/0.0/0.0/16_058/0007392, evidovaná na účtu 472 - Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery, a to v celkové výši 6 150 461,- Kč, s termínem dokončení projektu k datu 30. 4. 2020; Oznámení o schválení zprávy o realizaci projektu a spolu s ní předložené žádosti o platbu zaslané poskytovatelem dotace dne 29. 7. 2020 - číslo zprávy o realizaci projektu 4, monitorovací období zpracované ve zprávě 1. 11. 2019 - 30. 4. 2020, stanovena částka přeplatku ve výši 145 251,83 Kč se splatností do 30 kalendářních dnů od obdržení tohoto oznámení; Výpis zápisů účtovaných pod ORG 7392 za období 2020 (vyhledáno v programu WUCR), zúčtování zálohy přijaté dotace a odeslání vratky dotace na účet poskytovatele - účetní doklad č. 96 ze dne 24. 8. 2020, výpis č. 96 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 24. 8. 2020;
  Konečná kontrola plnění podmínek výše uvedeného rozhodnutí přísluší poskytovateli. Podle § 8 odst. 2 zákona č. 320/2001 Sb., v platném znění vykonávají poskytovatelé veřejnosprávní kontrolu u žadatelů o veřejnou finanční podporu nebo u příjemců této podpory, s výjimkou těch, jimž byla poskytnuta veřejná finanční podpora z rozpočtu územního samosprávného celku.
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva uzavřená s prodávajícími občany dne 30. 9. 2020 (svazek obcí kupující); nákup pozemku parc. č. 599/56, orná půda, o výměře 109 m2, v obci Bohuňovice, k. ú. Moravská Loděnice a pozemku parc. č. 1114/1, ostatní plocha, o výměře 392 m2, v obci Štarnov, k. ú. Štarnov za stanovenou cenu a uzavření kupní smlouvy schválila valná hromada dne 22. 9. 2020, Návrh na vklad práva do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-14226/2020-805 podaný dne 6. 10. 2020;

  výdaje na nákup pozemku zapojeny do rozpočtu svazku obcí rozpočtovým opatřením č. 2/2020 - schválila valná hromada dne 22. 9. 2020, zveřejněno zákonným způsobem na internetových stránkách svazku obcí dne 25. 9. 2020;

  předpis pohledávky kupní ceny - účetní doklad č. 11086 ze dne 1. 10. 2020, úhrada kupní ceny - účetní doklad č. 112 ze dne 8. 10. 2020, elektronický bankovní výpis k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 8. 10. 2020, Koupě pozemku - protokol o zařazení ze dne 1. 12. 2020, zaúčtování pozemků do majetku svazku obcí - účetní doklad č. 11112 ze dne 1. 12. 2020
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 0431321439/LCD uzavřená s Českou spořitelnou dne 16. 4. 2019, na financování projektu "Mezisektorová spolupráce v pohraničí - Spolky a obce se učí navzájem", čerpání trvá do dne 28. 2. 2021 (včetně)
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 0632836199/LCD uzavřená s Českou spořitelnou dne 15. 6. 2020; přijetí úvěru a uzavření úvěrové smlouvy schválila valná hromada dne 2. 6. 2020, na financování projektu "Podpora strategického řízení obcí a moderní komunikace s veřejnou správou na území Šternberska", čerpání začíná

v den uzavření smlouvy o úvěru a trvá do dne 31. 3. 2021 (včetně); příjem úvěru zohledněn ve schváleném rozpočtu svazku obcí na rok 2020

- Smlouvy o přijetí úvěru: Dle sdělení zástupců svazku obcí nebyl z důvodů posunuté realizace plánovaných akcí ani jeden úvěr do 31. 12. 2020 čerpán.

usnesení, zápisy, apod.

- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice vnitřního kontrolního systému Mikroregionu Šternbersko schválená radou svazku obcí dne 19. 12. 2019, s účinností od 1. 1. 2020; nastavení vnitřního kontrolního systému dle novely zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí:

  Zápisy z valné hromady Mikroregionu Šternbersko ze dne 2. 6. 2020 a 22. 9. 2020

  Zápis z valné hromady Mikroregionu Šternbersko ze dne 8. 12. 2020

  Zápisy ze zasedání rady Mikroregionu Šternbersko č. 1/2020 ze dne 13. 2. 2020, č. 2/2020 ze dne 28. 4. 2020, č. 3/2020 ze dne 19. 5. 2020 a č. 4/2020 ze dne 3. 9. 2020

  Zápis ze zasedání rady Mikroregionu Šternbersko č. 5/2020 ze dne 19. 11. 2020

  Zápis ze zasedání kontrolní komise Mikroregionu Šternbersko ze dne 22. 10. 2020

  Zápis ze zasedání kontrolní komise Mikroregionu Šternbersko ze dne 21. 12. 2020

ostatní

- **Akce "Projektová dokumentace stavebních úprav cyklostezky Hvězdná":**

  Veřejná zakázka malého rozsahu na služby mimo režim zákona o zadávání veřejných zakázek - Výzva k podání nabídky pro veřejnou zakázku ze dne 28. 4. 2020, osloveni 3 zhotovitelé, hodnoceny 3 došlé nabídky, Protokol z jednání hodnotící komise ze dne 13. 5. 2020, rada svazku obcí projednala výsledek výběrového řízení a schválila uzavření smlouvy o dílo s vítězným uchazečem dne 19. 5. 2020, Rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 19. 5. 2020, Smlouva o dílo uzavřená se zhotovitelem Ing. Linda Smítalová - Atelis, Olomouc - Nemilany, IČ 74276361 dne 16. 7. 2020 (zveřejněna v registru smluv dne 26. 10. 2020);

  Smlouva o partnerství a spolupráci v rámci přípravy a realizace projektu "Stavební úpravy cyklostezky Hvězdná" uzavřená se Statutárním městem Olomouc, Obcemi Hlušovice, Bohuňovice, Bělkovice-Lašťany, Štarnov a Městem Šternberk dne 13. 7. 2020 (svazek obcí investor; zveřejněna v registru smluv dne 21. 7. 2020), uzavření smlouvy o partnerství schválila valná hromada dne 2. 6. 2020;

  Faktura č. 67 vystavená zhotovitelem Ing. Linda Smítalová - Atelis dne 23. 10. 2020 za zpracování projektové dokumentace Stavební úpravy cyklostezky Hvězdná - DUSP, PDPS - dílčí plnění na částku 340 494 Kč vč. DPH, předpis závazku - účetní doklad č. 20059 ze dne 23. 10. 2020, úhrada závazku - účetní doklad č. 134 ze dne 16. 11. 2020, elektronický bankovní výpis č. 134 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 16. 11. 2020, výdaj pod ORG 92,

  Faktura č. 100 vystavená zhotovitelem Ing. Linda Smítalová - Atelis dne 17. 12. 2020 za zpracování projektové dokumentace Stavební úpravy cyklostezky Hvězdná - DUSP, PDPS - doplatek na částku 145 926 Kč vč. DPH, předpis závazku - účetní doklad č. 20074 ze dne 18. 12. 2020, úhrada závazku - účetní doklad č. 149 ze dne 21. 12. 2020, elektronický bankovní výpis č. 149 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 21. 12. 2020, výdaj pod ORG 92;

  Výpis zápisů pod ORG 92 za období 2020;

Nedokončená investice je k datu 31. 12. 2020 evidována v inventurním soupisu účtu 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (účet 042, ORG 92);

Zálohy na projekt dle smlouvy o partnerství - 6 plateb přijatých od zapojených územně samosprávných celků (5 členských obcí a Statutární město Olomouc) v období říjen a listopad 2020 v celkové částce 606 420,02 Kč; k datu 31. 12. 2020 evidovány v inventurním soupisu účtu 472 - Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery (účet 472, ORG 92)

V kontrolovaném období územní celek, dle informací poskytnutých zástupci dobrovolného svazku obcí Mikroregion Šternbersko:

- neuskutečnil finanční operace týkající se peněžních fondů,
- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel směnnou, nájemní a darovací smlouvu, smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- nezřídil věcná břemena k majetku územního celku,
- neměl podnikatelskou činnost,

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

Ing. Rudolf Pečinka, předseda dobrovolného svazku obcí Mikroregion Šternbersko, prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Šternbersko za rok 2020 vykonal:

Ing. Petra Krejsová Odehnalová

.....

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Datum vyhotovení: 16. 4. 2021

Poučení

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním 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. Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

Územní celek může do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.
V rámci stanoviska může územní celek podat písemné námitky proti kontrolním zjištěním uvedeným v návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 12 odst. 1 písm. i) zákona č. 255/2012 Sb.
Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Olomouckého kraje, Odbor kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Šternbersko byl předán datovou schránkou.

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl předseda dobrovolného svazku obcí telefonicky seznámen dne 15. 4. 2021.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Šternbersko byl doručen do datové schránky dobrovolného svazku obcí dne 15. 4. 2021.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro dobrovolný svazek obcí Mikroregion Šternbersko
1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly

Elektronický podpis: 16.4.2021
Certifikát autora podpisu:
Jméno : Ing. Petra Kregarová Odehnalová
Vydal : I.CA Qualified 2 CA/RS...
Platnost do : 15.3.2022 11:39:30-000 +01:00