

Návrh Závěrečného účtu za rok 2023

Sestavený ke dni 31.12.2023

Údaje o organizaci

Název	Sdružení měst a obcí Jesenicka
Adresa	Lipová-lázně 396 790 61
IČO	48427870
Právní forma	Dobrovolný svazek obcí

Kontaktní údaje

Telefon	584 421 217
E-mail	zmolikova@lipova-lazne.cz

Obsah závěrečného účtu

	Strana
Úvod	1
Plnění rozpočtu 1-12/2023	4
Plnění rozpočtu dle tříd	5
Porovnání příjmů a výdajů dle tříd	8
Porovnání závazkových a pohledávkových účtů	9
Majetek	10
Porovnání nákladových a výnosových účtů	11
Porovnání aktivních a pasivních účtů	13
Měsíční stav finančních prostředků	15
Rozvaha	16
Výkaz zisku a ztráty	19
Inventarizační zpráva	21
Přezkum hospodaření za rok 2023	23

1. Základní informace o vzniku

Sdružení měst a obcí Jesenicka má již více než dvacetiletou tradici a vzniklo jako zájmové sdružení obcí a měst, jehož hlavním úkolem byla ochrana zájmů Jesenicka, které bylo v té době součástí okresu Šumperk. V roce 1996 vznikl nový okres Jeseník, který je rozdělen do čtyř přirozených mikrocelků, přičemž každé území má jinou nadmořskou výšku, jiné přírodní poměry a tedy i jiné hospodářské dispozice. V roce 1993 bylo sdružení zaregistrováno jako zájmové sdružení právnických osob. Dne 27.11.2001 byl vytvořen svazek obcí, v souladu se zákonem č. 12//2000Sb. O obcích, § 151, odst. 5, čímž došlo k uzavření smlouvy o vytvoření svazku obcí.

Úlohou svazku obcí je ochrana a prosazování společných zájmů obcí jesenické oblasti.

Členství ve SMOJ je dobrovolné a otevřené pro všechny města a obce na Jesenicku, ale i pro obce mimo tento region, které o to požádají. Členy SMOJ (obce) zastupuje v orgánech sdružení starosta, v mimořádných případech jím zplnomocněný zástupce. Členové SMO mají právo účastnit se pravidelných sněmů.

2. Cíle a činnost SMOJ

Sdružení měst a obcí Jesenicka vzniklo v roce 1993 jako hlavní koordinátor činností v oblasti cestovního ruchu, infrastruktury, dopravní a dotační politiky. Následně SMOJ rozšířila svou činnost o rozvoj partnerství, účast na veletrzích ČR a koordinaci společné problematiky odpadů a odpadového hospodářství. Nezanedbatelná role SMOJ byla také v budování česko-polské spolupráce a využívání fondů EU. Tuto činnost si SMOJ ráda zachovala i v budoucích letech tak, aby se stala nositelem grantů a dotačních titulů pro rozvoj Jesenicka, pořizovatelem strategických rozvojových studií a podporovatelem kulturního a sportovního života regionu.

Cílem SMOJ je být dobrým partnerem všech aktérů veřejné správy a veřejného života na Jesenicku.

Mezi hlavní činnosti SMOJ se řadí ochrana a obrana zájmů měst a obcí Jesenicka, dále dopravní obslužnost (od 1.1.2015 dopravní obslužnost zajišťuje Olomoucký kraj) a biologicky rozložitelný komunální odpad. Obce Jesenicka se rozhodly vytvořit tzv. podpůrný fond SMOJ (od 13.12.1996) za účelem poskytování finančních výpomocí a Fond kultury na podporu regionálních kulturních a společenských akcí.

3. Orgány SMOJ

Členové SMOJ

Členové SMOJ představují obce Jesenicka, které zastupuje v orgánech sdružení starosta nebo místostarosta.

Sněm SMOJ

Sněm SMOJ je nejvyšším orgánem, který tvoří 24 zástupců měst a obcí okresu Jeseník (19 obcí a 5 měst).

Rada SMOJ

Rada SMOJ je osmičlenná, tvoří ji vždy 2 zvolení zástupci ze 4 mikroregionů (zvolena dne 17.12.2020):

MIKROREGION JAVORNICKO

- Bernartice - Mgr. Aleš Chromík
- Uhelná - Bc. Zdeněk Hořava

MIKROREGION JESENICKO

- Jeseník - Mgr. Bc. Zdeňka Blišťanová
- Bělá pod Pradědem - Radomír Neugebauer

MIKROREGION ZLATOHORSKO

- Mikulovice - Mgr. Roman Šťastný
- Zlaté Hory - Ing. Milan Rác

MIKROREGION ŽULOVSKO

- Skorošice - Vladimír Solodujev
- Černá Voda - Zdeněk Beťák

Kontrolní výbor SMOJ

Kontrolní výbor provádí kontrolu hospodaření SMOJ.

Předseda SMOJ

Předseda SMOJ zastupuje SMOJ navenek a podepisuje dokumenty schválené sněmem SMOJ respektive radou SMOJ a plní úkoly vyplývající ze Stanov SMOJ. Odpovídá za včasné přezkoumání hospodaření SMOJ za uplynulý rok. Funkční období předsedy SMOJ je dvouleté, je volen ze zástupců Rady SMOJ.

- Mgr. Bc. Zdeňka Blišťanová

Místopředseda SMOJ

Místopředseda SMOJ zastupuje SMOJ navenek a podepisuje dokumenty schválené sněmem SMOJ respektive radou SMOJ a plní úkoly vyplývající ze Stanov SMOJ v případě nepřítomnosti předsedy. Funkční období předsedy SMOJ je dvouleté, je volen ze zástupců Rady SMOJ.

- Mgr. Roman Šťastný

Plnění rozpočtu SMOJ 1-12/2023

Příjmy					
Par.	položka	text	Schv.roz. 2023	UPR 2023	SKUT 2023
		Neinvestiční transfery od obcí			
	4121	Základní příspěvek na provoz	521 280,00	551 280,00	551 280,00
3722	3113	Příjmy z prodeje majetku	0,00	0,00	0,00
	2111	Příjmy z pronájmu kompostárny	0,00	0,00	0,00
6310	2141	příjmy z úroků	5 000,00	5 000,00	0,00
Rozpočtové příjmy celkem			526 280,00	556 280,00	551 280,00
	8115	financování	500 000,00	500 000,00	108 974,62
Příjmy celkem s financováním			1 026 280,00	1 056 280,00	660 254,62

Výdaje					
Par.	položka	text	Schv.R 2023	UPR 2023	SKUT 2023
3299	Ostatní záležitosti vzdělávání				
	5323	Neinvestiční tranfery krajům	300 000,00	300 000,00	150 000,00
3399					
	5169	Praha 1, propagace Jesenicka	40 000,00	40 000,00	26 056,00
3421	Ostatní zájmová činnost a rekreace				
	5492	dar - sportovec roku		5 000,00	5 000,00
		celkem 3421		5 000,00	5 000,00
6171	Činnost správy				
	5021	dohoda - správce rozpočtu, příkazce operace	42 000,00	42 000,00	41 880,00
	5139	drobný nákup, papír, tonery	10 000,00	10 000,00	1 627,00
	5161	služby pošt	3 000,00	3 000,00	0,00
	5164	nájemné archiv	6 000,00	6 000,00	0,00
	5169	nákup služeb, administrace, účetnictví, služby za inventarizační práce, kontroly dotací, KEOW	300 000,00	520 000,00	411 390,97
	5175	pohoštění	20 000,00	20 000,00	0,00
	5222	neinvest.transfery nezisk. - Vyhlášení Sportovce		10 000,00	10 000,00
	5229	MAS - příspěvek čl.	500,00	500,00	0,00
	5492		15 000,00	15 000,00	10 000,00
		celkem 6171	396 500,00	626 500,00	474 897,97
6310	5163	služby peněžních ústavů	10 000,00	10 000,00	4 300,65
		Rezerva SMOJ			
	5901	rezerva na provoz	304 780,00	74 780,00	0,00
Rozpočtové výdaje celkem			1 051 280,00	1 056 280,00	660 254,62

Zpracovala: Ing. Bc.Žmolíková Renata, 2.2.2024

Plnění rozpočtu dle tříd

Za období: **12/2023**

Bez návrhu rozpočtových změn

Příjmy

<i>Třída</i>	<i>2</i>	<i>NEDAŇOVÉ PŘÍJMY</i>	<i>Skutečnost</i>	<i>Rozpočet schválený</i>	<i>%</i>	<i>Rozpočet upravený</i>	<i>%</i>	<i>Rozdíl</i>
	2141	Příjmy z úroků (část)	0,00	5 000,00	0,00	5 000,00	0,00	5 000,00
Třída 2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY celkem:			0,00	5 000,00	0,00	5 000,00	0,00	5 000,00
<i>Třída</i>	<i>4</i>	<i>PŘIJATÉ TRANSFERY</i>						
	4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	551 280,00	551 280,00	100,00	551 280,00	100,00	0,00
Třída 4 PŘIJATÉ TRANSFERY celkem:			551 280,00	551 280,00	100,00	551 280,00	100,00	0,00
Příjmy celkem:			551 280,00	556 280,00	99,10	556 280,00	99,10	5 000,00

Plnění rozpočtu dle tříd

Bez návrhu rozpočtových změn

Výdaje

<i>Třída</i>	<i>5</i>	<i>BĚŽNÉ VÝDAJE</i>	<i>Skutečnost</i>	<i>Rozpočet schválený</i>	<i>%</i>	<i>Rozpočet upravený</i>	<i>%</i>	<i>Rozdíl</i>
5021		Ostatní osobní výdaje	41 880,00	42 000,00	99,71	42 000,00	99,71	120,00
5139		Nákup materiálu jinde nezařazený	1 627,00	10 000,00	16,27	10 000,00	16,27	8 373,00
5161		Poštovní služby	0,00	3 000,00	0,00	3 000,00	0,00	3 000,00
5163		Služby peněžních ústavů	4 300,65	10 000,00	43,01	10 000,00	43,01	5 699,35
5164		Nájemné	0,00	6 000,00	0,00	6 000,00	0,00	6 000,00
5169		Nákup ostatních služeb	437 446,97	340 000,00	128,66	560 000,00	78,12	122 553,03
5175		Pohoštění	0,00	20 000,00	0,00	20 000,00	0,00	20 000,00
5222		Neinvestiční transfery spolkům	10 000,00	0,00	0,00	10 000,00	100,00	0,00
5229		Ost.neinvestiční transfery neziskovým a podob. organizací	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00
5323		Neinvestiční transfery krajům	150 000,00	300 000,00	50,00	300 000,00	50,00	150 000,00
5492		Dary obyvatelstvu	15 000,00	20 000,00	75,00	20 000,00	75,00	5 000,00
5901		Nespecifikované rezervy	0,00	304 780,00	0,00	74 780,00	0,00	74 780,00
Třída 5		BĚŽNÉ VÝDAJE celkem:	660 254,62	1 056 280,00	62,51	1 056 280,00	62,51	396 025,38
Výdaje celkem:			660 254,62	1 056 280,00	62,51	1 056 280,00	62,51	396 025,38

Plnění rozpočtu dle tříd

Bez návrhu rozpočtových změn

Financování

<i>Třída</i>	<i>8</i>	<i>FINANCOVÁNÍ</i>	<i>Skutečnost</i>	<i>Rozpočet schválený</i>	<i>%</i>	<i>Rozpočet upravený</i>	<i>%</i>	<i>Rozdíl</i>
	8115	Změny stavu krátkodobých prostředků na bank.účtech	108 974,62	500 000,00	21,79	500 000,00	21,79	391 025,38
Třída 8 FINANCOVÁNÍ celkem:			108 974,62	500 000,00	21,79	500 000,00	21,79	391 025,38
Financování celkem:			108 974,62	500 000,00	21,79	500 000,00	21,79	391 025,38

Porovnání příjmů a výdajů dle tříd

Třída	2021	2022	2023
Příjmy			
2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	815 776,00	0,00	0,00
4 PŘIJATÉ TRANSFERY	569 520,00	565 635,00	551 280,00
Příjmy celkem	1 385 296,00	565 635,00	551 280,00
Výdaje			
5 BĚŽNÉ VÝDAJE	5 708 562,20	489 232,60	660 254,62
Výdaje celkem	5 708 562,20	489 232,60	660 254,62

Porovnání závazkových a pohledávkových účtů

Období: 12/2023

		Závazky		
SU	Název	2021	2022	2023
331	Zaměstnanci	2 967,00	2 967,00	2 967,00
342	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžní plnění	523,00	523,00	523,00

Majetek

Období: 12/2023

<i>Název majetkového účtu</i>	<i>Počáteční stav k 1.1.</i>	<i>Změna stavu (přírůstek+/úbytek-)</i>	<i>Konečný stav k 31.12</i>
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	102 850,00	0,00	102 850,00
Dlouhodobý hmotný majetek odepisovaný			
Stavby	15 396 504,71	0,00	15 396 504,71
Samostatné hmotné movité věci a soubor hmotných movitých věcí	578 380,00	0,00	578 380,00
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	24 200,00	0,00	24 200,00
Dlouhodobý finanční majetek			
Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	20 000,00	0,00	20 000,00
Oprávký k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	-102 850,00	0,00	-102 850,00
Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávký ke stavbám	-1 546 608,00	-237 447,00	-1 784 055,00
Oprávký k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných	-525 256,00	-53 124,00	-578 380,00
Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-24 200,00	0,00	-24 200,00

Porovnání nákladových a výnosových účtů

Období: 12/2023

		Nákladové účty		
<i>SU</i>	<i>Název</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>
501	Spotřeba materiálu	0,00	1 418,00	1 627,00
513	Náklady na reprezentaci	669,00	0,00	0,00
518	Ostatní služby	281 913,20	290 434,60	441 747,62
521	Mzdové náklady	35 900,00	41 880,00	41 880,00
551	Odpisy dlouhodobého majetku	290 592,00	290 586,00	290 571,00
572	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	5 392 992,00	155 500,00	175 000,00

Porovnání nákladových a výnosových účtů

Období: 12/2023

		Výnosové účty		
SU	Název	2021	2022	2023
609	Jiné výnosy z vlastních výkonů	1 421,00	0,00	0,00
662	Úroky	14 355,00	0,00	0,00
672	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	774 058,08	770 167,98	755 799,51

Porovnání aktivních a pasivních účtů

Období: 12/2023

		Aktivní účty		
SU	Název	2021	2022	2023
019	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	102 850,00	102 850,00	102 850,00
021	Stavby	15 396 504,71	15 396 504,71	15 396 504,71
022	Samostatné hmotné movité věci a soubor hmotných movitých věcí	578 380,00	578 380,00	578 380,00
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	24 200,00	24 200,00	24 200,00
061	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	20 000,00	20 000,00	20 000,00
079	Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	-102 850,00	-102 850,00	-102 850,00
081	Oprávký ke stavbám	-1 309 152,00	-1 546 608,00	-1 784 055,00
082	Oprávký k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných	-472 126,00	-525 256,00	-578 380,00
088	Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-24 200,00	-24 200,00	-24 200,00
231	Základní běžný účet územních samosprávných celků	990 879,76	1 067 282,16	958 307,54

Porovnání aktivních a pasivních účtů

Období: 12/2023

		Pasivní účty		
SU	Název	2021	2022	2023
331	Zaměstnanci	2 967,00	2 967,00	2 967,00
342	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžní plnění	523,00	523,00	523,00
401	Jmění účetní jednotky	4 318 896,91	4 318 896,91	4 318 896,91
403	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	11 697 152,02	11 492 619,04	11 288 099,53
406	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	-707 780,50	-707 780,50	-707 780,50
408	Opravy předcházejících účetních období	4 277 633,09	4 277 633,09	4 277 633,09
432	Výsledek hospodaření předcházejícího účetních období	827 327,07	-4 384 905,05	-4 394 555,67

Měsíční stav finančních prostředků

Období: 12/2023

Měsíc	Základní běžný účet	Pokladna
Leden	1 066 983,16	0,00
Únor	1 041 787,96	0,00
Březen	1 549 793,96	0,00
Duben	1 528 389,96	0,00
Květen	1 343 229,96	0,00
Červen	1 314 385,96	0,00
Červenec	1 266 108,96	0,00
Srpen	1 249 409,96	0,00
Září	1 107 497,54	0,00
Říjen	1 046 149,54	0,00
Listopad	1 010 678,54	0,00
Prosinec	958 307,54	0,00

ROZVAHA

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY A SVAZKY OBCÍ

Za období: 12/2023

Sdružení měst a obcí Jesenicka; IČO 48427870; Lipová-lázně 396, Lipová-lázně, 790 61

Právní forma: Dobrovolný svazek obcí

Předmět činnosti:

Sestavená k: 31.12.2023

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 29.1.2024

Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		Běžné			Minulé
Brutto	Korekce	Netto			
AKTIVA CELKEM		17 080 242,25	2 489 485,00	14 590 757,25	14 990 302,87
A. Stálá aktiva		16 121 934,71	2 489 485,00	13 632 449,71	13 923 020,71
I. Dlouhodobý nehmotný majetek		102 850,00	102 850,00	0,00	0,00
1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Software	013	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Ocenitelná práva	014	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Povolenky na emise a preferenční limity	015	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	102 850,00	102 850,00	0,00	0,00
7. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dlouhodobý hmotný majetek		15 999 084,71	2 386 635,00	13 612 449,71	13 903 020,71
1. Pozemky	031	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kulturní předměty	032	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Stavby	021	15 396 504,71	1 784 055,00	13 612 449,71	13 849 896,71
4. Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	578 380,00	578 380,00	0,00	53 124,00
5. Pěstitelské celky trvalých porostů	025	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	24 200,00	24 200,00	0,00	0,00
7. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Dlouhodobý finanční majetek		20 000,00	0,00	20 000,00	20 000,00
1. Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061	20 000,00	0,00	20 000,00	20 000,00
2. Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Dlouhodobé půjčky	067	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Termínované vklady dlouhodobé	068	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	043	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	053	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Dlouhodobé pohledávky		0,00	0,00	0,00	0,00
1. Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Dlouhodobé pohledávky z ručení	466	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Ostatní dlouhodobé pohledávky	469	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Oběžná aktiva		958 307,54	0,00	958 307,54	1 067 282,16
I. Zásoby		0,00	0,00	0,00	0,00
1. Pořízení materiálu	111	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Materiál na skladě	112	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Materiál na cestě	119	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Nedokončená výroba	121	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Polotovary vlastní výroby	122	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Výrobky	123	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Pořízení zboží	131	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Zboží na skladě	132	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Zboží na cestě	138	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Ostatní zásoby	139	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Krátkodobé pohledávky		0,00	0,00	0,00	0,00
1. Odběratelé	311	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Směnky k inkasu	312	0,00	0,00	0,00	0,00

Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		Běžné			Minulé
Brutto	Korekce	Netto			
3. Pohledávky za eskontované cenné papíry	313	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Krátkodobé pohledávky z postoupených úvěrů	317	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Pohledávky z přerozdělovaných daní	319	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Pohledávky za zaměstnanci	335	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Sociální zabezpečení	336	0,00	0,00	0,00	0,00
11. Zdravotní pojištění	337	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Důchodové spoření	338	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Daň z příjmů	341	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžítá plnění	342	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Daň z přidané hodnoty	343	0,00	0,00	0,00	0,00
16. Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344	0,00	0,00	0,00	0,00
17. Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Krátkodobé pohledávky z ručení	361	0,00	0,00	0,00	0,00
24. Pevné termínové operace a opce	363	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Pohledávky z neukončených finančních operací	369	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Pohledávky z finančního zajištění	365	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Pohledávky z vydaných dluhopisů	367	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Krátkodobé zprostředkování transferů	375	0,00	0,00	0,00	0,00
30. Náklady příštích období	381	0,00	0,00	0,00	0,00
31. Příjmy příštích období	385	0,00	0,00	0,00	0,00
32. Dohadné účty aktivní	388	0,00	0,00	0,00	0,00
33. Ostatní krátkodobé pohledávky	377	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Krátkodobý finanční majetek		958 307,54	0,00	958 307,54	1 067 282,16
1. Majetkové cenné papíry k obchodování	251	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dluhové cenné papíry k obchodování	253	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Jiné cenné papíry	256	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Termínované vklady krátkodobé	244	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Jiné běžné účty	245	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Běžný účet	241	0,00	0,00	0,00	0,00
11. Základní běžný účet územních samosprávných celků	231	958 307,54	0,00	958 307,54	1 067 282,16
12. Běžné účty fondů územních samosprávných celků	236	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Ceniny	263	0,00	0,00	0,00	0,00
16. Peníze na cestě	262	0,00	0,00	0,00	0,00
17. Pokladna	261	0,00	0,00	0,00	0,00

Název položky	Syntetický účet	1	2
		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		Běžné	Minulé
PASIVA CELKEM		14 590 757,25	14 990 302,87
C. Vlastní kapitál		14 587 267,25	14 986 812,87
I. Jmění účetní jednotky a upravující položky		19 176 849,03	19 381 368,54
1. Jmění účetní jednotky	401	4 318 896,91	4 318 896,91
3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	11 288 099,53	11 492 619,04
4. Kurzové rozdíly	405	0,00	0,00
5. Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	-707 780,50	-707 780,50
6. Jiné oceňovací rozdíly	407	0,00	0,00
7. Opravy předcházejících účetních období	408	4 277 633,09	4 277 633,09
II. Fondy účetní jednotky		0,00	0,00
6. Ostatní fondy	419	0,00	0,00
III. Výsledek hospodaření		-4 589 581,78	-4 394 555,67
1. Výsledek hospodaření běžného účetního období		-195 026,11	-9 650,62
2. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431	0,00	0,00
3. Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	-4 394 555,67	-4 384 905,05
D. Cizí zdroje		3 490,00	3 490,00
I. Rezervy		0,00	0,00
1. Rezervy	441	0,00	0,00
II. Dlouhodobé závazky		0,00	0,00
1. Dlouhodobé úvěry	451	0,00	0,00
2. Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452	0,00	0,00
3. Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	453	0,00	0,00
4. Dlouhodobé přijaté zálohy	455	0,00	0,00
5. Dlouhodobé závazky z ručení	456	0,00	0,00
6. Dlouhodobé směnky k úhradě	457	0,00	0,00
7. Ostatní dlouhodobé závazky	459	0,00	0,00
8. Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	0,00	0,00
III. Krátkodobé závazky		3 490,00	3 490,00
1. Krátkodobé úvěry	281	0,00	0,00
2. Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)	282	0,00	0,00
3. Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů	283	0,00	0,00
4. Jiné krátkodobé půjčky	289	0,00	0,00
5. Dodavatelé	321	0,00	0,00
6. Směnky k úhradě	322	0,00	0,00
7. Krátkodobé přijaté zálohy	324	0,00	0,00
8. Závazky z dělené správy	325	0,00	0,00
9. Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326	0,00	0,00
10. Zaměstnanci	331	2 967,00	2 967,00
11. Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	0,00	0,00
12. Sociální zabezpečení	336	0,00	0,00
13. Zdravotní pojištění	337	0,00	0,00
14. Důchodové spoření	338	0,00	0,00
15. Daň z příjmů	341	0,00	0,00
16. Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	523,00	523,00
17. Daň z přidané hodnoty	343	0,00	0,00
18. Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345	0,00	0,00
19. Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347	0,00	0,00
20. Závazky k vybraným místním vládním institucím	349	0,00	0,00
27. Krátkodobé závazky z ručení	362	0,00	0,00
28. Pevné termínové operace a opce	363	0,00	0,00
29. Závazky z neukončených finančních operací	364	0,00	0,00
30. Závazky z finančního zajištění	366	0,00	0,00
31. Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů	368	0,00	0,00
32. Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	0,00	0,00
33. Krátkodobé zprostředkování transferů	375	0,00	0,00
35. Výdaje příštích období	383	0,00	0,00
36. Výnosy příštích období	384	0,00	0,00
37. Dohadné účty pasivní	389	0,00	0,00
38. Ostatní krátkodobé závazky	378	0,00	0,00

Odesláno dne:

Razítko:

Podpis vedoucího účetní jednotky

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY A SVAZKY OBCÍ

Za období: 12/2023

Sdružení měst a obcí Jesenicka; IČO 48427870; Lipová-lázně 396, Lipová-lázně, 790 61

Právní forma: Dobrovolný svazek obcí

Předmět činnosti:

Sestavený k: 31.12.2023

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 29.1.2024

Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		Běžné		Minulé	
		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
A. NÁKLADY CELKEM		950 825,62	0,00	779 818,60	0,00
I. Náklady z činnosti		775 825,62	0,00	624 318,60	0,00
1. Spotřeba materiálu	501	1 627,00	0,00	1 418,00	0,00
2. Spotřeba energie	502	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Prodané zboží	504	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Aktivace dlouhodobého majetku	506	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Aktivace oběžného majetku	507	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Změna stavu zásob vlastní výroby	508	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Opravy a udržování	511	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Cestovné	512	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Náklady na reprezentaci	513	0,00	0,00	0,00	0,00
11. Aktivace vnitroorganizačních služeb	516	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Ostatní služby	518	441 747,62	0,00	290 434,60	0,00
13. Mzdové náklady	521	41 880,00	0,00	41 880,00	0,00
14. Zákonné sociální pojištění	524	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Jiné sociální pojištění	525	0,00	0,00	0,00	0,00
16. Zákonné sociální náklady	527	0,00	0,00	0,00	0,00
17. Jiné sociální náklady	528	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Daň silniční	531	0,00	0,00	0,00	0,00
19. Daň z nemovitostí	532	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Jiné daně a poplatky	538	0,00	0,00	0,00	0,00
22. Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Jiné pokuty a penále	542	0,00	0,00	0,00	0,00
24. Dary a jiná bezúplatná předání	543	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Prodaný materiál	544	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Manka a škody	547	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Tvorba fondů	548	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Odpisy dlouhodobého majetku	551	290 571,00	0,00	290 586,00	0,00
29. Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552	0,00	0,00	0,00	0,00
30. Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553	0,00	0,00	0,00	0,00
31. Prodané pozemky	554	0,00	0,00	0,00	0,00
32. Tvorba a zúčtování rezerv	555	0,00	0,00	0,00	0,00
33. Tvorba a zúčtování opravných položek	556	0,00	0,00	0,00	0,00
34. Náklady z vyřazených pohledávek	557	0,00	0,00	0,00	0,00
35. Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Ostatní náklady z činnosti	549	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Finanční náklady		0,00	0,00	0,00	0,00
1. Prodané cenné papíry a podíly	561	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Úroky	562	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Kurzové ztráty	563	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Ostatní finanční náklady	569	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Náklady na transfery		175 000,00	0,00	155 500,00	0,00
2. Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572	175 000,00	0,00	155 500,00	0,00
V. Daň z příjmů		0,00	0,00	0,00	0,00
1. Daň z příjmů	591	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dodatečné odvody daně z příjmů	595	0,00	0,00	0,00	0,00

Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		Běžné		Minulé	
		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
B. VÝNOSY CELKEM		755 799,51	0,00	770 167,98	0,00
I. Výnosy z činnosti		0,00	0,00	0,00	0,00
1. Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Výnosy z prodeje služeb	602	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Výnosy z pronájmu	603	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Výnosy z prodaného zboží	604	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Výnosy ze správních poplatků	605	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Výnosy z místních poplatků	606	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Jiné výnosy z vlastních výkonů	609	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Jiné pokuty a penále	642	0,00	0,00	0,00	0,00
11. Výnosy z vyřazených pohledávek	643	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Výnosy z prodeje materiálu	644	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	646	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Výnosy z prodeje pozemků	647	0,00	0,00	0,00	0,00
16. Čerpání fondů	648	0,00	0,00	0,00	0,00
17. Ostatní výnosy z činnosti	649	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Finanční výnosy		0,00	0,00	0,00	0,00
1. Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Úroky	662	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Kurzové zisky	663	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	665	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Ostatní finanční výnosy	669	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Výnosy z transferů		755 799,51	0,00	770 167,98	0,00
2. Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	755 799,51	0,00	770 167,98	0,00
V. Výnosy ze sdílených daní a poplatků		0,00	0,00	0,00	0,00
1. Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob	681	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob	682	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty	684	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Výnosy ze sdílených spotřebních daní	685	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Výnosy ze sdílených majetkových daní	686	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků	688	0,00	0,00	0,00	0,00
C. VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ					
1. Výsledek hospodaření před zdaněním		-195 026,11	0,00	-9 650,62	0,00
2. Výsledek hospodaření běžného účetního období		-195 026,11	0,00	-9 650,62	0,00

Odesláno dne:

Razítko:

.....
Podpis vedoucího účetní jednotky

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ROK 2023

Sdružení měst a obcí Jesenicka

IČ: 48427870

Datum zpracování: 5.2.2024

Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb. a vnitroorganizační směrnice k inventarizaci.

Inventarizační činnosti:

1. Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a vnitroorganizační směrnicí. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizačních komisí byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly.

Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Koordinace inventur s jinými osobami proběhla. Termíny prvotních i rozdílových inventur byly dodrženy.

2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu Lipová-lázně dne 8. 12. 2022. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.




4. Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur, k informačním tokům

Bez přijatých opatření. Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost. U inventur byly vždy členy komise osoby odpovědné za majetek.

Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazku a ostatních inventarizačních položek pasiv a podrozvahy, který je zaznamenán v inventurních soupisech.

Skutečný stav byl porovnán s účetním stavem majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek dle data provedení prvotních inventur do data inventarizační zprávy.

Za ÚIK:

Předseda: jméno	Jana Sedláková	podpis	
Člen: jméno	Marcela Belková	podpis	
Člen: jméno	Jana Holubová	podpis	

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/71814/2023/OK/7540

Č.j.: KUOK 2957/2024

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 4

Počet stran: 8

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Sdružení měst a obcí Jesenicka za rok 2023

IČ 48427870

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 5. 10. 2023 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 23. 5. 2024.

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 Sdružení měst a obcí Jesenicka za rok 2023 dne 11. 9. 2023. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 23. 5. 2024.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Lipová-lázně

Přezkoumané období: 1. 1. 2023 - 31. 12. 2023

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 23. 5. 2024 vykonal:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Iveta Bejdáková

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: Mgr. Bc. Zdeňka Blišťanová - předsedkyně
Ing. Bc. Renata Žmolíková - účetní

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

ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Sdružení měst a obcí Jesenicka za rok 2023

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

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.

Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31. 12. 2023 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,63 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

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.

Uvedené předměty přezkoumání hospodaření byly ověřeny na vybraném vzorku finančních, účetních a majetkoprávních operací – viz část C. Přezkoumané písemnosti.

A. Chyby a nedostatky zjištěné při konečném přezkoumání hospodaření za rok 2023

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Sdružení měst a obcí Jesenicka za rok 2023

- 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 Sdružení měst a obcí Jesenicka za rok 2022 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2023

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Sdružení měst a obcí Jesenicka nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Sdružení měst a obcí Jesenicka za rok 2023 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Návrh rozpočtu: svazku na rok 2023 zveřejněn na internetových stránkách SMOJ od 8. 11. 2022 a na úředních deskách členských obcí ve lhůtě nejméně 15 dnů přede dnem zahájení jeho projednávání na sněmu SMOJ, návrh rozpočtu byl zaslán členským obcím ke zveřejnění datovou schránkou dne 8. 11. 2022
- Návrh rozpočtu: svazku na rok 2024 zveřejněn na internetových stránkách SMOJ od 3. 11. 2023 a na úředních deskách členských obcí ve lhůtě nejméně 15 dnů přede dnem zahájení jeho projednávání na sněmu SMOJ, návrh rozpočtu byl zaslán členským obcím ke zveřejnění datovou schránkou dne 7. 11. 2023
- Schválený rozpočet: svazku obcí na rok 2023 schválen na sněmu SMOJ dne 30. 11. 2022, téhož dne zveřejněn schválený rozpočet na internetových stránkách svazku a členským obcím zasláno datovou schránkou Oznámení o zveřejnění dokumentů SMOJ na rok 2023
- Schválený rozpočet: svazku obcí na rok 2024 schválen na sněmu SMOJ dne 14. 12. 2023, dne 20. 12. 2023 členským obcím zasláno datovou schránkou Oznámení o zveřejnění dokumentů SMOJ na rok 2024 a dne 21. 12. 2023 zveřejněn schválený rozpočet na internetových stránkách svazku
- Střednědobý výhled rozpočtu: svazku obcí na roky 2022 - 2025 schválen na jednání sněmu SMOJ dne 25. 6. 2020, zveřejněn na internetových stránkách SMOJ ode dne 29. 6. 2020
- Závěrečný účet: svazku za rok 2022 schválen na sněmu SMOJ dne 29. 6. 2023 s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad a zveřejněn na internetových stránkách SMOJ od 3. 7. 2023, na úředních deskách členských obcí zveřejněno oznámení, kde je schválený závěrečný účet zveřejněn v elektronické podobě a kde je možné nahlédnout do jeho listinné podoby; návrh závěrečného účtu svazku za rok 2022 zveřejněn na internetových stránkách SMOJ od 17. 5. 2023 a na úředních deskách členských obcí ve lhůtě nejméně 15 dnů přede dnem zahájení jeho projednávání na sněmu SMOJ, návrh závěrečného účtu byl ke zveřejnění členským obcím zaslán datovou schránkou dne 17. 5. 2023

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpisy: č. 49 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 30. 9. 2023 a č. 9 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 29. 9. 2023
- Bankovní výpisy: č. 67 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 31. 12. 2023 a č. 12 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 29. 12. 2023
- Hlavní kniha: analytická sestavená za období 9/2023
- Hlavní kniha: analytická sestavená za období 12/2023

- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur na rok 2023 schválený radou SMOJ dne 16. 11. 2023; Prezenční listina z instruktáže inventarizačních komisí k provedení inventarizace k 31. 12. 2023 ze dne 8. 12. 2023; Inventarizační zpráva rok 2023 ze dne 5. 2. 2024; inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2023
- Kniha došlých faktur: za rok 2023, sdružení obcí přijalo 35 faktur v celkovém objemu 412 877,50 Kč, číselná řada faktur 23-005-00001 - 23-005-00035
- Kniha odeslaných faktur: za rok 2023, sdružení obcí vydalo 24 faktur v celkovém objemu 551 280 Kč, číselná řada faktur 23-006-00001 - 23-006-00024
- Příloha rozvahy: sestavená k 30. 9. 2023
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 12. 2023
- Rozvaha: sestavená k 30. 9. 2023
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2023
- Účetní doklad: sestava "Protokol ročních účetních odpisů 2023" za období 12/2023
- Účetní závěrka svazku obcí za rok 2022 schválena na sněmu SMOJ dne 29. 6. 2023, Protokol o schválení účetní závěrky odeslán do CSÚIS dne 4. 7. 2023
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 30. 9. 2023
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2023
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 30. 9. 2023
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2023

smlouvy a dohody

- Darovací smlouva: Smlouva o darování finančních prostředků za účelem podpory polytechnického vzdělávání a řemesel v Olomouckém kraji ve výši 150 000 Kč uzavřená dne 5. 5. 2023 s Olomouckým krajem (obdarovaný); uzavření darovací smlouvy bylo schváleno usnesením sněmu SMOJ ze dne 20. 4. 2023; výdaj rozpočtován ve schváleném rozpočtu sdružení na rok 2023; účetní doklad č. 23-010-00001 ze dne 17. 5. 2023 - zaúčtování předpisu závazku dle darovací smlouvy, účetní doklad č. 23-800-00028 ze dne 17. 5. 2023 - platba daru z bankovního účtu svazku vedeného u Komerční banky, a. s., výpis elektronický č. 28 z běžného účtu Komerční banky, a. s. ze dne 17. 5. 2023

usnesení, zápisy, apod.

- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Zápis z 36. jednání rady SMOJ ze dne 31. 1. 2023, z 37. jednání rady SMOJ ze dne 21. 3. 2023, z 38. jednání rady SMOJ ze dne 15. 6. 2023, z 39. jednání rady SMOJ ze dne 20. 7. 2023, ze 40. jednání rady SMOJ ze dne 17. 8. 2023, ze 41. jednání rady SMOJ ze dne 13. 10. 2023 a ze 42. jednání rady SMOJ ze dne 16. 11. 2023
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Zápis z 28. jednání sněmu SMOJ ze dne 30. 3. 2023, z 29. jednání sněmu SMOJ ze dne 20. 4. 2023, z 30. jednání sněmu SMOJ ze dne 29. 6. 2023, z 31. výjezdního zasedání sněmu SMOJ ve dnech 20. - 22. 9. 2023 a z 32. jednání sněmu SMOJ ze dne 14. 12. 2023.

V kontrolovaném období územní celek, dle informací poskytnutých zástupci dobrovolného svazku obcí Sdružení měst a obcí Jesenicka :

- neuskutečnil finanční operace týkající se peněžních fondů,
- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,

- nehospodařil s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- neuzavřel kupní, 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,
- nezpracoval dokumentaci dokládající zadání a uskutečnění veřejné zakázky malého rozsahu,
- nezřídil věcná břemena k majetku územního celku,
- neměl podnikatelskou činnost.

Mgr. Bc. Zdeňka Blišťanová, předsedkyně dobrovolného svazku obcí Sdružení měst a obcí Jesenicka, prohlašuje, že poskytla pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

SHRNUTÍ VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2023

dle předmětu přezkoumání dle § 2 zákona č. 420/2004 Sb.

Ustanovení z. č. 420/2004 Sb.	Předmět přezkoumání	Výsledek přezkoumání
§ 2 odst. 1 písm. a)	plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků	A
§ 2 odst. 1 písm. b)	finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů	A
§ 2 odst. 1 písm. c)	náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku	-
§ 2 odst. 1 písm. d)	peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky nebo fyzickými osobami	A
§ 2 odst. 1 písm. e)	finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví	A
§ 2 odst. 1 písm. f)	hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv	A
§ 2 odst. 1 písm. g)	vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám	A
§ 2 odst. 2 písm. a)	nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku	A
§ 2 odst. 2 písm. b)	nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek	A
§ 2 odst. 2 písm. c)	zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu	A
§ 2 odst. 2 písm. d)	stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi	A
§ 2 odst. 2 písm. e)	ručení za závazky fyzických a právnických osob	A
§ 2 odst. 2 písm. f)	zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob	A
§ 2 odst. 2 písm. g)	zřizování věcných břemen k majetku územního celku	A
§ 2 odst. 2 písm. h)	účetnictví vedené územním celkem	A
§ 2 odst. 2 písm. i)	ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost	A

A... nebyly zjištěny nedostatky

B... byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem C

C... byly zjištěny nedostatky dle ustanovení § 10 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb.

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Sdružení měst a obcí Jesenicka za rok 2023 vykonal:

Ing. Iveta Bejdáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Datum vyhotovení: 23. 5. 2024

P o u č e n í

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 Sdružení měst a obcí Jesenicka byl předán datovou schránkou.

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byla předsedkyně dobrovolného svazku obcí telefonicky seznámena dne 23. 5. 2024.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Sdružení měst a obcí Jesenicka byl doručen do datové schránky dobrovolného svazku obcí dne 23. 5. 2024.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro dobrovolný svazek obcí Sdružení měst a obcí Jesenicka

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly

Osoba odpovědná za správnost údajů

Ing. Bc. Renata Žmolíková

Podpis:

Statutární zástupce

Mgr. Bc. Zdeňka Blišťanová

Podpis:

Razítko organizace