Svazek obcí Sever

Závěrečný účet za rok 2020

Sestavený ke dni 31.12.2020

Údaje o organizaci

Název	Svazek obcí Sever
Adresa	422 407 81 Lipová u Šluknova
IČO	70810141
Právní forma	Dobrovolný svazek obcí

Kontaktní údaje

Telefon	412397221
E[illegible]il	ekonom@dolnipoustevna.cz

Doplňující údaje

DOBROVOLNÝ SVAZEK OBCÍ
SVAZEK OBCÍ SEVER

DOLNÍ POUSTEVNA, DOUBICE,
JIŘÍKOV, KRÁSNÁ LÍPA, LIPOVÁ,
LOBENDAVA, MIKULÁŠOVICE, RUMBURK,
STARÉ KŘEČANY, ŠLUKNOV, VELKÝ ŠENOV, VILÉMOV,

Obsah závěrečného účtu

	Strana
běžné výdaje	1
porovnání příjmy-výdaje dle tříd	2
p[illegible]vnání nákladů a výnosů	3
porovnání aktiv a pasiv	5
porovnání závazky a pohledávky	7
příjmy výdaje	9
saldo přebytku	10
stav fin prostředků.	11
majetek	12
Inventurní soupis účtů	13
Vyúčtování finanačních vztahů k veřejným rozpočtům neinvestiční	16
Vyúčtování finanačních vztahů ke státnímu rozpočtu neinvestiční	17
Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření konečná	18

Porovnání běžných a kapitálových výdajů

Období: 12/2020

Měsíc	*Běžné výdaje 5XXX*	*Kapitálové výdaje 6XXX*
Leden	208 932,80	0,00
Únor	51 691,00	0,00
Březen	39 114,00	0,00
Duben	47 260,00	0,00
Květen	38 439,80	0,00
Červen	238 432,80	0,00
Červenec	74 745,00	0,00
Srpen	51 769,39	0,00
Září	23 931,00	0,00
Říjen	210 365,80	0,00
Listopad	231 098,80	0,00
Prosinec	29 321,90	0,00
CELKEM	**1 245 102,29**	**0,00**

Počet záznamů: 12

Porovnání příjmů a výdajů dle tříd

Třída	*2019*	*2020*	*2021*
Příjmy			
2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	20 111,52	21,88	7,69
4 PŘIJATÉ TRANSFERY	1 309 200,45	1 228 989,00	867 469,00
Příjmy celkem	**1 329 311,97**	**1 229 010,88**	**867 476,69**
Výdaje			
5 BĚŽNÉ VÝDAJE	1 120 642,91	1 245 102,29	139 223,00
Výdaje celkem	**1 120 642,91**	**1 245 102,29**	**139 223,00**

Počet záznamů: 3

Porovnání nákladových a výnosových účtů

Období: **12/2020**

Nákladové účty

SU	Název	2018	2019	2020
501	Spotřeba materiálu	106 694,00	333,00	0,00
511	Opravy a udržování	0,00	3 654,20	0,00
513	Náklady na reprezentaci	0,00	0,00	13 260,00
518	Ostatní služby	65 820,00	326 447,71	172 129,39
521	Mzdové náklady	22 000,00	197 000,00	376 328,00
524	Zákonné sociální pojištění	0,00	47 432,00	56 972,00
543	Dary a jiná bezúplatná předání	0,00	3 517,00	0,00
551	Odpisy dlouhodobého majetku	0,00	124 408,62	82 944,00
558	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	0,00	50 091,00	0,00
572	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	131 000,00	130 000,00	69 261,90

Porovnání nákladových a výnosových účtů

Období: **12/2020**

Výnosové účty

SU	Název	2018	2019	2020
649	Ostatní výnosy z činnosti	0,00	20 100,00	0,00
662	Úroky	8,13	11,52	21,88
672	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	282 750,00	798 378,53	631 065,08

Počet záznamů: 13

Porovnání aktivních a pasivních účtů

Období: **12/2020**

Aktivní účty

SU	Název	2018	2019	2020
018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	0,00	27 828,00	41 951,00
022	Samostatné hmotné movité věci a soubor hmotných movitých věcí	6 635 126,10	6 635 126,10	6 635 126,10
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	675 430,82	617 466,82	617 466,82
078	Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	0,00	-27 828,00	-41 951,00
082	Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných	0,00	-124 408,62	-207 352,62
088	Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-675 430,82	-617 466,82	-617 466,82
231	Základní běžný účet územních samosprávných celků	50 583,37	259 252,43	243 161,02
381	Náklady příštích období	3 000,00	2 400,00	1 800,00
388	Dohadné účty aktivní	0,00	377 667,40	726 057,40

Porovnání aktivních a pasivních účtů

Období: **12/2020**

Pasivní účty

SU	Název	2018	2019	2020
321	Dodavatelé	35 642,00	0,00	0,00
331	Zaměstnanci	850,00	26 216,00	36 516,00
336	Sociální zabezpečení	0,00	4 382,00	4 464,00
337	Zdravotní pojištění	0,00	1 890,00	1 926,00
342	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžní plnění	150,00	5 744,00	7 575,00
401	Jmění účetní jednotky	1 989 525,38	2 025 167,38	2 025 167,38
403	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	4 611 366,90	4 524 903,77	4 467 257,69
406	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	-102 800,82	-102 800,82	-102 800,82
432	Výsledek hospodaření předcházejícího účetních období	196 731,88	153 976,01	89 582,53
472	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	0,00	574 952,45	1 008 912,45

Počet záznamů: 19

Porovnání závazkových a pohledávkových účtů

Období: **12/2020**

Závazky

SU	Název	2018	2019	2020
321	Dodavatelé	35 642,00	0,00	0,00
331	Zaměstnanci	850,00	26 216,00	36 516,00
336	Sociální zabezpečení	0,00	4 382,00	4 464,00
337	Zdravotní pojištění	0,00	1 890,00	1 926,00
342	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžní plnění	150,00	5 744,00	7 575,00
472	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	0,00	574 952,45	1 008 912,45

Porovnání závazkových a pohledávkových účtů

Období: **12/2020**

Pohledávky

SU	*Název*	*2018*	*2019*	*2020*
381	Náklady příštích období	3 000,00	2 400,00	1 800,00
388	Dohadné účty aktivní	0,00	377 667,40	726 057,40

Počet záznamů: 8

Porovnání příjmů a výdajů

Období: 12/2020

Měsíc	*Příjmy*	*Výdaje*
Leden	170 001,19	208 932,80
Únor	1,43	51 691,00
Březen	128 227,38	39 114,00
Duben	29 331,88	47 260,00
Květen	220 836,17	38 439,80
Červen	200 002,93	238 432,80
Červenec	2,84	74 745,00
Srpen	2,21	51 769,39
Září	42 450,10	23 931,00
Říjen	238 151,88	210 365,80
Listopad	200 001,08	231 098,80
Prosinec	1,79	29 321,90
CELKEM	**1 229 010,88**	**1 245 102,29**

Počet záznamů: 12

Porovnání běžných příjmů, výdajů a saldo provozního přebytku

Období: 12/2020

Měsíc	*Běžné příjmy*	*Běžné výdaje*	*Saldo provozního přebytku*
Leden	170 001,19	208 932,80	-38 931,61
Únor	1,43	51 691,00	-51 689,57
Březen	128 227,38	39 114,00	89 113,38
Duben	29 331,88	47 260,00	-17 928,12
Květen	220 836,17	38 439,80	182 396,37
Červen	200 002,93	238 432,80	-38 429,87
Červenec	2,84	74 745,00	-74 742,16
Srpen	2,21	51 769,39	-51 767,18
Září	42 450,10	23 931,00	18 519,10
Říjen	238 151,88	210 365,80	27 786,08
Listopad	200 001,08	231 098,80	-31 097,72
Prosinec	1,79	29 321,90	-29 320,11
CELKEM	**1 229 010,88**	**1 245 102,29**	**-16 091,41**

Počet záznamů: 12

Měsíční stav finančních prostředků

Období: 12/2020

Měsíc	*Základní běžný účet*	*Pokladna*
Leden	220 320,82	0,00
Únor	168 631,25	0,00
Březen	257 744,63	0,00
Duben	239 816,51	0,00
Květen	422 212,88	0,00
Červen	383 783,01	0,00
Červenec	309 040,85	0,00
Srpen	257 273,67	0,00
Září	275 792,77	0,00
Říjen	303 578,85	0,00
Listopad	272 481,13	0,00
Prosinec	243 161,02	0,00

Počet záznamů: 12

Majetek

Období: **12/2020**

Název majetkového účtu	*Počáteční stav k 1.1.*	*Změna stavu (přírůstek+/úbytek-)*	*Konečný stav k 31.12*
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	27 828,00	14 123,00	41 951,00
Dlouhodobý hmotný majetek odepisovaný			
Samostatné hmotné movité věci a soubor hmotných movitých věcí	6 635 126,10	0,00	6 635 126,10
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	617 466,82	0,00	617 466,82
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	-27 828,00	-14 123,00	-41 951,00
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných	-124 408,62	-82 944,00	-207 352,62
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-617 466,82	0,00	-617 466,82

Počet záznamů: 6

Inventurní soupis stavů účtů

Inventarizace provedena ke dni:
Okamžik, ke kterému se sestavuje účetní závěrka:
Okamžik, ke kterému se zjišťují skutečné stavy (rozhodný den):

Období: **12/2020**
Součtování: **SU vzestupně**
Třídění: **AU vzestupně**

			Počáteční stav		Roční obraty		Zůstatek	
SU	AU	Název SU	Má dáti	Dal	Má dáti	Dal	Má dáti	Dal
018	0000	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	27 828,00	0,00	14 123,00	0,00	41 951,00	0,00
Celkem za SU: 018 Drobný dlouhodobý nehmotný			**27 828,00**	**0,00**	**14 123,00**	**0,00**	**41 951,00**	**0,00**
022	0010	Samost.hm.mov.věci a soub.hm.movit.věcí	6 635 126,10	0,00	0,00	0,00	6 635 126,10	0,00
Celkem za SU: 022 Samostatné hmotné movité věci a			**6 635 126,10**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**6 635 126,10**	**0,00**
028	0000	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	617 466,82	0,00	0,00	0,00	617 466,82	0,00
Celkem za SU: 028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek			**617 466,82**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**617 466,82**	**0,00**
078	0000	Oprávky k drobnému dlouhodobému	-27 828,00	0,00	0,00	14 123,00	-41 951,00	0,00
Celkem za SU: 078 Oprávky k drobnému dlouhodobému			**-27 828,00**	**0,00**	**0,00**	**14 123,00**	**-41 951,00**	**0,0**
082	0000	Oprávky k samostatným movitým věcem a	-124 408,62	0,00	0,00	82 944,00	-207 352,62	0,00
Celkem za SU: 082 Oprávky k samostatným hmotným			**-124 408,62**	**0,00**	**0,00**	**82 944,00**	**-207 352,62**	**0,00**
088	0000	Oprávky k drob.dlouh.hmotnému majetku	-617 466,82	0,00	0,00	0,00	-617 466,82	0,00
Celkem za SU: 088 Oprávky k drobnému dlouhodobému			**-617 466,82**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-617 466,82**	**0,00**
231	0010	Základní běžný účet územ.samospr.celků	80 049,10	0,00	795 050,88	674 975,29	200 124,69	0,00
231	0020	Základní běžný účet územ.samospr.celků	179 203,33	0,00	433 960,00	570 127,00	43 036,33	0,00
Celkem za SU: 231 Základní běžný účet územních			**259 252,43**	**0,00**	**1 229 010,88**	**1 245 102,29**	**243 161,02**	**0,00**
262	0100	Peníze na cestě	0,00	0,00	570 000,00	570 000,00	0,00	0,00
Celkem za SU: 262 Peníze na cestě			**0,00**	**0,00**	**570 000,00**	**570 000,00**	**0,00**	**0,00**
311	0030	Odběratelé	0,00	0,00	225 029,00	225 029,00	0,00	0,00
Celkem za SU: 311 Odběratelé			**0,00**	**0,00**	**225 029,00**	**225 029,00**	**0,00**	**0,00**
321	0000	Dodavatelé	0,00	0,00	182 081,00	182 081,00	0,00	0,00
321	0010	Dodavatelé	0,00	0,00	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00
Celkem za SU: 321 Dodavatelé			**0,00**	**0,00**	**183 081,00**	**183 081,00**	**0,00**	**0,00**
331	0000	Zaměstnanci	0,00	26 216,00	366 055,00	376 355,00	0,00	36 516,00
Celkem za SU: 331 Zaměstnanci			**0,00**	**26 216,00**	**366 055,00**	**376 355,00**	**0,00**	**36 516,00**
336	0200	Zúčt.s institucemi soc.zabezp.a zdr.poj.	0,00	910,00	10 940,00	10 957,00	0,00	927,00
336	0210	Zúčt.s institucemi soc.zabezp.a zdr.poj.	0,00	3 472,00	41 737,00	41 802,00	0,00	3 537,00
Celkem za SU: 336 Sociální zabezpečení			**0,00**	**4 382,00**	**52 677,00**	**52 759,00**	**0,00**	**4 464,00**
337	0110	Zdravotní pojištění	0,00	1 260,00	15 146,00	15 170,00	0,00	1 284,00
337	0337	Zdravotní pojištění	0,00	630,00	7 574,00	7 586,00	0,00	642,00
Celkem za SU: 337 Zdravotní pojištění			**0,00**	**1 890,00**	**22 720,00**	**22 756,00**	**0,00**	**1 926,00**
342	0100	Jiné přímé daně	0,00	2 924,00	29 374,00	31 160,00	0,00	4 710,00
342	0200	Jiné přímé daně	0,00	2 820,00	33 885,00	33 930,00	0,00	2 865,00
Celkem za SU: 342 Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná			**0,00**	**5 744,00**	**63 259,00**	**65 090,00**	**0,00**	**7 575,00**
349	0000	Závazky k vybraným místním vládním	0,00	0,00	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00
Celkem za SU: 349 Závazky k vybraným místním vládním			**0,00**	**0,00**	**20 000,00**	**20 000,00**	**0,00**	**0,00**
378	0189	Ostatní krátkodobé závazky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Celkem za SU: 378 Ostatní krátkodobé závazky			**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
381	0000	Náklady příštích období	2 400,00	0,00	0,00	600,00	1 800,00	0,00
Celkem za SU: 381 Náklady příštích období			**2 400,00**	**0,00**	**0,00**	**600,00**	**1 800,00**	**0,00**
388	0100	Dohadné účty aktivní	377 667,40	0,00	348 390,00	0,00	726 057,40	0,00
Celkem za SU: 388 Dohadné účty aktivní			**377 667,40**	**0,00**	**348 390,00**	**0,00**	**726 057,40**	**0,00**
401	0100	Jmění účetní jednotky	0,00	1 902 492,10	0,00	0,00	0,00	1 902 492,10
401	0901	Jmění účetní jednotky	0,00	102 800,82	0,00	0,00	0,00	102 800,82
401	0933	Jmění účetní jednotky	0,00	19 874,46	0,00	0,00	0,00	19 874,46
Celkem za SU: 401 Jmění účetní jednotky			**0,00**	**2 025 167,38**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2 025 167,38**

1/2

Inventurní soupis stavů účtů

Inventarizace provedena ke dni:

Okamžik, ke kterému se sestavuje účetní závěrka:

Okamžik, ke kterému se zjišťují skutečné stavy (rozhodný den):

Období: **12/2020**

Součtování: **SU vzestupně**

Třídění: **AU vzestupně**

			Počáteční stav		Roční obraty		Zůstatek	
SU	AU	Název SU	Má dáti	Dal	Má dáti	Dal	Má dáti	Dal
403	0010	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	0,00	0,00	57 646,08	0,00	0,00	-57 646,08
403	0100	Transfery na pořízení dlouhodob.majetku	0,00	4 524 903,77	0,00	0,00	0,00	4 524 903,77
Celkem za SU: 403 Transfery na pořízení dlouhodobého			**0,00**	**4 524 903,77**	**57 646,08**	**0,00**	**0,00**	**4 467 257,69**
406	0088	Oceňovací rozdíly při prv.použití metody	0,00	-102 800,82	0,00	0,00	0,00	-102 800,82
Celkem za SU: 406 Oceňovací rozdíly při prvotním použití			**0,00**	**-102 800,82**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-102 800,82**
431	0300	Výsledek hospodaření ve schval.řízení	0,00	-64 393,48	-64 393,48	0,00	0,00	0,00
Celkem za SU: 431 Výsledek hospodaření ve			**0,00**	**-64 393,48**	**-64 393,48**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
432	0300	Výsledek hosp.předch.účetních období	0,00	153 976,01	0,00	-64 393,48	0,00	89 582,53
Celkem za SU: 432 Výsledek hospodaření předcházejícího			**0,00**	**153 976,01**	**0,00**	**-64 393,48**	**0,00**	**89 582,53**
472	0100	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	0,00	574 952,45	0,00	433 960,00	0,00	1 008 912,45
Celkem za SU: 472 Dlouhodobé přijaté zálohy na			**0,00**	**574 952,45**	**0,00**	**433 960,00**	**0,00**	**1 008 912,45**
491	0000	Počáteční účet rozvažný	7 150 037,31	7 150 037,31	0,00	0,00	0,00	0,00
Celkem za SU: 491 Počáteční účet rozvažný			**7 150 037,31**	**7 150 037,31**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
513	0300	Náklady na reprezentaci	0,00	0,00	13 260,00	0,00	13 260,00	0,00
Celkem za SU: 513 Náklady na reprezentaci			**0,00**	**0,00**	**13 260,00**	**0,00**	**13 260,00**	**0,00**
518	0300	Ostatní služby	0,00	0,00	169 734,39	0,00	169 734,39	0,00
518	0400	Ostatní služby	0,00	0,00	2 395,00	0,00	2 395,00	0,00
Celkem za SU: 518 Ostatní služby			**0,00**	**0,00**	**172 129,39**	**0,00**	**172 129,39**	**0,00**
521	0301	Mzdové náklady	0,00	0,00	168 363,00	0,00	168 363,00	0,00
521	0602	Mzdové náklady	0,00	0,00	207 965,00	0,00	207 965,00	0,00
Celkem za SU: 521 Mzdové náklady			**0,00**	**0,00**	**376 328,00**	**0,00**	**376 328,00**	**0,00**
524	0301	Zákonné sociální pojištění	0,00	0,00	15 170,00	0,00	15 170,00	0,00
524	0302	Zákonné sociální pojištění	0,00	0,00	41 802,00	0,00	41 802,00	0,00
Celkem za SU: 524 Zákonné sociální pojištění			**0,00**	**0,00**	**56 972,00**	**0,00**	**56 972,00**	**0,00**
525	0301	Jiné sociální pojištění	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Celkem za SU: 525 Jiné sociální pojištění			**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
551	0300	Odpisy dlouhodobého majetku	0,00	0,00	82 944,00	0,00	82 944,00	0,00
Celkem za SU: 551 Odpisy dlouhodobého majetku			**0,00**	**0,00**	**82 944,00**	**0,00**	**82 944,00**	**0,00**
572	0300	Náklady vybr.míst.vlád.inst.na transfery	0,00	0,00	69 261,90	0,00	69 261,90	0,00
Celkem za SU: 572 Náklady vybraných místních vládních			**0,00**	**0,00**	**69 261,90**	**0,00**	**69 261,90**	**0,00**
662	0300	Úroky	0,00	0,00	0,00	21,88	0,00	21,88
Celkem za SU: 662 Úroky			**0,00**	**0,00**	**0,00**	**21,88**	**0,00**	**21,88**
672	0300	Výnosy vybr.míst.vlád.inst. z transferů	0,00	0,00	0,00	573 419,00	0,00	573 419,00
672	0700	Výnosy vybraných místních vládních institucí	0,00	0,00	0,00	57 646,08	0,00	57 646,08
Celkem za SU: 672 Výnosy vybraných místních vládních			**0,00**	**0,00**	**0,00**	**631 065,08**	**0,00**	**631 065,08**
955	0300	Ost.dlouh.podm.pohledávky z transferů	903 188,17	0,00	0,00	433 960,00	469 228,17	0,00
Celkem za SU: 955 Ostatní dlouhodobé podmíněné			**903 188,17**	**0,00**	**0,00**	**433 960,00**	**469 228,17**	**0,00**
999	0955	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	0,00	903 188,17	433 960,00	0,00	0,00	469 228,17
Celkem za SU: 999 Vyrovnávací účet k podrozvahovým			**0,00**	**903 188,17**	**433 960,00**	**0,00**	**0,00**	**469 228,17**

Inventurní soupis stavů účtů

Inventarizace provedena ke dni:
Okamžik, ke kterému se sestavuje účetní závěrka:
Okamžik, ke kterému se zjišťují skutečné stavy (rozhodný den):

Období: **12/2020**
Součtování: **SU vzestupně**
Třídění: **AU vzestupně**

CELKEM:	15 203 262,79	15 203 262,79	4 292 452,77	4 292 452,77	8 638 915,36	8 638 915,36

Způsob zjišťování skutečných stavů:
Ocenění majetku k rozvahovému dni / rozhodnému dni:
Způsob stanovení ocenění zúčtovatelných rozdílů:
Okamžik zahájení inventury:
Okamžik ukončení inventury:

Prohlašuji, že inventura byla provedena za mé účasti, a že jsem žádný majetek nezatajil. *Datum* *Podpis*

Osoba zodpovědná za majetek/závazky: ....

Inventarizační komise *Datum* *Podpis*

Předseda (za provedení inventury odpovídá): Robert Holec ....
Členové (odpovídají za zjištění skutečných stavů): Pavel Svoboda ....
Ing. Zděnka Šulcová ....

Počet záznamů: 48

Vyúčtování finančních vztahů k ostatním rozpočtům veřejné úrovně

Období **2020**

Neinvestiční transfery

Pol	*UZ*	*Název*	*Poskytnuto k 31.12.*	*Použito k 31.12.*	*Vratka v průběhu roku*	*Vratka při fin. vypořádání*
4121		Neinvestiční přijaté transfery od obcí	225 029,00	0,00	0,00	0,00
		Celkem	**225 029,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
		Transfery celkem	**225 029,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Počet záznamů: 1

Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu

Období **2020**

Neinvestiční transfery

UZ	*Poskytovatel*	*Název*	*Poskytnuto k 31.12.*	*Použito k 31.12.*	*Vratka v průběhu roku*	*Vratka při fin. vypořádání*
13013	MPSV ČR	Operační program Zaměstnanost	433 960,00	528 772,85	0,00	0,00
		Celkem	**433 960,00**	**528 772,85**	**0,00**	**0,00**
		Transfery celkem	**433 960,00**	**528 772,85**	**0,00**	**0,00**

Počet záznamů: 1

Krajský úřad Ústeckého kraje

Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem
odbor kontroly

Datum:	7. dubna 2021
Spisová značka:	KUUK/034645/2020
Číslo jednací:	KUUK/000710/2021
UID:	kuukescd0a8f8
Počet listů/příloh:	7/0

ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ dobrovolného svazku obcí Svazek obcí SEVER za rok 2020, IČ: 70810141

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření a na základě výsledku konečného přezkoumání hospodaření.

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno doručením oznámení dne 23.07.2020 a bylo provedeno na základě § 53 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích.

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo v sídle dobrovolného svazku obcí Svazek obcí SEVER, na adrese Lipová 422, 407 81 Lipová, dne 15.09.2020.

Dílčí přezkoumání vykonala Angelika Alblová - kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Konečné dílčí přezkoumání se uskutečnilo v sídle Krajského úřadu Ústeckého kraje, na adrese Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem, dne 01.04.2021.

Konečné dílčí přezkoumání vykonala Angelika Alblová - kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Zástupci dobrovolného svazku obcí:
- Robert Holec – předseda,
- Ing. Zděnka Šulcová - účetní.

Předmět přezkoumání hospodaření

Předmětem přezkoumání jsou údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle § 17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to v souladu s § 2 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, (dále jen „zákon č. 420/2004 Sb.“):

a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právnickými nebo fyzickými osobami,
e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
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.

Předmětem přezkoumání dále je dle § 2 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
e) ručení za závazky fyzických a právnických osob,
f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
h) účetnictví vedené územním celkem,
i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Hlediska přezkoumání hospodaření

Předmět přezkoumání se podle ustanovení § 3 zákona č. 420/2004 Sb. ověřuje z hlediska:

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

A. Přezkoumané písemnosti

I. Výběrovým způsobem byly prověřovány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu na rok 2020 zpracován dle rozpočtové skladby, zveřejněn na úředních deskách členských obcí Svazku obcí Sever (dále také svazek) a na internetových stránkách v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 250/2000 Sb.“).
Rozpočtová opatření	Rozpočtová opatření č. 1/2020 až č. 4/2020 byla evidována dle časové posloupnosti a zapracována do finančního výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2020. Po schválení byla rozpočtová opatření zveřejněna v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2020 byl projednán a schválen na zasedání valné hromady Svazku obcí Sever dne 08.11.2019 usnesením č. 37/9/2019 jako vyrovnaný. Rozpis rozpočtu zpracován v třídění podle rozpočtové skladby a do finančního výkazu FIN 2-12 M pořízen shodně se schváleným rozpočtem. Zveřejněn na úředních deskách členských obcí a na internetových stránkách Svazku obcí Sever v souladu s § 39 zákona č. 250/2000 Sb. s uvedením, kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.
Střednědobý výhled rozpočtu	Zpracován na období 2020 - 2022. Projednán a schválen na zasedání DSO Sever dne 13.12.2018 usnesením č. 3/1/2018. Návrh i schválený střednědobý výhled rozpočtu byly zveřejněny na úředních deskách členských obcí Svazku obcí Sever a na internetových stránkách v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb.
Závěrečný účet	Závěrečný účet za rok 2019 byl projednán a schválen bez výhrad na zasedání valné hromady Svazku obcí Sever dne 19.06.2020 usnesením č. 49/6/2020. Návrh a poté schválený závěrečný účet byly zveřejněny na úředních deskách členských obcí svazku a na internetových stránkách v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb.
Bankovní výpis	Zůstatky peněžních prostředků na bankovních výpisech ke dni 30.06.2020 a k 31.12.2020 souhlasily se stavem na (syntetickém účtu dále jen „SÚ“) SÚ 231 - Základní běžný účet ÚSC ve výkazu rozvaha a s řádkem č. 6010 ve finančním výkazu FIN 2-12 M. Ověřeny bankovní výpisy: - MONETA Money Bank, a.s., č. 2020/6 a č. 2020/12, - Česká národní banka č. 9. a č. 17.
Evidence majetku	Svazek obcí Sever v roce 2020 nenakoupil ani neprodal dlouhodobý hmotný ani dlouhodobý nehmotný majetek. Majetek eviduje na účtech SÚ 018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek, SÚ 022 - Samostatné hmotné movité věci a soubor hmotných movitých věcí a SÚ 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek.
Evidence pohledávek	Svazek obcí Sever neeviduje k 31.12.2020 žádné pohledávky po splatnosti. Stav na účtu SÚ 311 - Odběratelé je v nulové výši.
Evidence závazků	Svazek obcí Sever neeviduje k 31.12.2020 žádné závazky po splatnosti. Stav na účtu SÚ 321 - Dodavatelé je v nulové výši.
Hlavní kniha	Předložena k 30.06.2020 a k 31.12.2020.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2020 byla provedena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů.

	Předložena dokumentace: 1) Návrh plánu inventarizace majetku svazku za rok 2020 ze dne 29.11.2020. 2) Plán inventur na rok 2020 ze dne 11.12.2020. 3) Jmenování a proškolení ústřední inventarizační komise a dílčí inventarizační komise dne 11.12.2020. 4) Inventurní soupis stavů účtů ze dne 20.01.2021. 5) Inventarizační zpráva Svazku obcí Sever ze dne 28.01.2021. Nebyly zjištěny inventarizační rozdíly. Kontrola inventurních soupisů: - majetkových účtů SÚ 018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek, SÚ 022 – Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí, SÚ 028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek, - SÚ 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku.
Kniha došlých faktur	Předložena k 30.06.2020 a k 31.12.2020.
Kniha odeslaných faktur	Předložena k 30.06.2020 a k 31.12.2020.
Pokladní kniha (deník)	Dle prohlášení zástupce Svazku obcí Sever nebylo ke dni 31.12.2020 účtováno o pokladní hotovosti.
Příloha rozvahy	Předložena k 30.06.2020 a k 31.12.2020.
Rozvaha	Předložena k 30.06.2020 a k 31.12.2020.
Účetní doklad	Kontrola účetních dokladů k bankovním výpisům č. 20-801-00006, č. 20-802-00008 a č. 20-802-00009. Ověřeny vnitřní účetní doklady: - č. 20-014-00001 ze dne 28.12.2020 (oprava zařazení pořízeného majetku na SÚ 018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek), - č. 20-014-00002 ze dne 31.12.2020 (odpis transferu)
Účtový rozvrh	Platný pro rok 2020.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Předložen k 30.06.2020 a k 31.12.2020.
Výkaz zisku a ztráty	Předložen k 30.06.2020 a k 31.12.2020.
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	Stanovy Dobrovolného svazku obcí Svazku obcí Sever ze dne 17.06.2016. Svazek je zapsán v souladu s ust. § 49 odst. 3 zákona o obcích do rejstříku svazků obcí, který je veden Krajským úřadem Ústeckého kraje a je založen na dobu neurčitou.
Dohody o provedení práce	Předloženy: 1) Dohoda o provedení práce ze dne 01.03.2019 na administrativní práce a účetnictví na dobu neurčitou. 2) Dohoda o provedení práce ze dne 01.11.2019 v rámci projektu Strategie řízení v obcích DSO Sever, CZ 03.4.74/0.0/0.0/17_080/0009947 na dobu určitou od 01.11.2019 do 31.08.2020.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Předloženy: 1) Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 01/2020 z rozpočtu DSO Svazku obcí SEVER na rok 2020 ze dne 08.07.2020. Dotace spolku Mandavan, z.s. ve výši 10.000,00 Kč schválena na zasedání valné hromady dne 19.06.2020, účetní doklad č. 20-003-00002 ze dne 31.07.2020. 2) Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 02/2020 z rozpočtu DSO Svazku obcí SEVER na rok 2020 ze dne 08.07.2020. Dotace spolku Klub českých turistů ve výši 3.000,- Kč schválena na zasedání valné hromady dne 19.06.2020, účetní doklad č. 20-003-00004 ze dne 02.09.2020. 3) Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 03/2020 z rozpočtu DSO

II. Zástupce dobrovolného svazku obcí Svazek obcí SEVER prohlašuje, že územní celek v roce 2020:

- neuskutečnil finanční operace týkající se peněžních fondů,
- neprovozoval podnikatelskou činnost,
- neuskutečnil peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právnickými nebo fyzickými osobami,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky ani neuskutečnil finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- není zřizovatelem příspěvkové organizace,
- není zřizovatelem organizační složky,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- neuzavřel kupní, směnnou, nájemní, darovací smlouvu ani smlouvu o výpůjčce nebo pachtu,
- nenakládal a nehospodařil s majetkem státu,
- neuskutečnil akce, podléhající zadávacímu řízení dle zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek ani neuskutečnil veřejnou zakázku malého rozsahu,
- 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,
- nezatížil majetek územního celku zřízením věcného břemene.

B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání

Při konečném dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí SEVER za rok 2020

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

I. zjištěných v minulých letech

Při přezkoumání hospodaření za rok 2019 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. zjištěných při dílčím přezkoumání za rok 2020

Při dílčím přezkoumání za rok 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí SEVER za rok 2020

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

II. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí SEVER za rok 2020

nebyla zjištěna rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

	Svazku obcí SEVER na rok 2020 ze dne 08.07.2020. Dotace Českému svazu chovatelů, z.s. ve výši 6.000,00 Kč schválena na zasedání valné hromady dne 19.06.2020, účetní doklad č. 20-003-00001 ze dne 31.07.2020. 4) Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 04/2020 z rozpočtu DSO Svazku obcí SEVER na rok 2020 ze dne 08.07.2020. Dotace Domu kultury Střelnice Rumburk, p.o. ve výši 30.000,00 Kč schválena na zasedání valné hromady dne 19.06.2020, účetní doklad č. 20-003-00003 ze dne 05.08.2020. Smlouvy nepodléhají zveřejnění.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Předloženo Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. OPZ/4.1/080/0009947 na realizaci projektu „Strategické řízení v obcích DSO Sever". Ke dni 31.12.2020 byla Svazku obcí Sever poskytnuta část neinvestiční dotace z Evropského sociálního fondu ve výši 1.008.912,45 Kč z celkové částky ve výši 1.478.140,62 Kč k čerpání v letech 2019 - 2021 dle účelového znaku ÚZ 13013 - Operační program Zaměstnanost (poskytovatel Ministerstvo práce a sociálních věcí).
Smlouvy o dílo	Dle prohlášení zástupce Svazku obcí Sever nebyla ke dni 31.12.2020 uzavřena smlouva o dílo.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Dle prohlášení zástupce Svazku obcí Sever nebyla ke dni 31.12.2020 uzavřena smlouva o převodu majetku.
Smlouvy o přijetí úvěru	Dle prohlášení zástupce Svazku obcí Sever nebyla ke dni 31.12.2020 neuzavřena smlouva o přijetí nebo poskytnutí úvěru.
Smlouvy o sdružených prostředcích	Dle prohlášení zástupce Svazku obcí Sever nebyla ke dni 31.12.2020 uzavřena smlouva o sdružených prostředcích.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Ke dni 31.12.2020 Svazek obcí Sever neuskutečnil akci podléhající zadávacímu řízení dle zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Zápisy ze zasedání valné hromady Svazku obcí Sever za období leden až prosinec 2020 byly použity podpůrně pro přezkoumání hospodaření.
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	Svazek obcí Sever neuskutečnil finanční operace týkající se peněžních fondů.
Členské příspěvky	Pravidelný roční členský příspěvek stanovuje valná hromada svazku. V odůvodněných případech může valná hromada schválit i mimořádný členský příspěvek. Členské obce: Dolní Poustevna, Doubice, Jiříkov, Krásná Lípa, Lipová, Lobendava, Mikulášovice, Rumburk, Staré Křečany, Šluknov, Velký Šenov, Vilémov.
Účetní závěrka	Účetní závěrka za rok 2019 byla schválena na zasedání valné hromady Svazku obcí Sever dne 19.06.2020 usnesením č. 48/6/2020.
Vnitřní kontrola	Předložen zápis z kontrolní komise ze dne 27.11.2020. Provedením kontroly nebylo shledáno žádné pochybení.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	**0,00 %**
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	**7,66 %**
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	**0,00 %**

IV. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí SEVER za rok 2020

nebylo dle § 2 odst. 2 písm. i) zákona č. 420/2004 Sb., ověřováno, zda dluh územního celku překročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (dle § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, se ověření poměru dluhu na dobrovolné svazky obcí nevztahuje).

Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy bylo vyhodnocení a odborné posouzení předložených dokladů dne 01.04.2021.

Místo a datum vyhotovení zprávy:
Ústí nad Labem dne 07.04.2021

Angelika Alblová
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Návrh Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí SEVER za rok 2020, IČ: 70810141, o počtu 7 stran byl dálkově projednán dne 01.04.2021 s panem Robertem Holcem - předsedou dobrovolného svazku obcí.
Záznam o projednání byl doručen dne 01.04.2021 do datové schránky dobrovolného svazku obcí a dne 06.04.2021 potvrzen předsedou dobrovolného svazku obcí.

Rozdělovník:
1 stejnopis pro Dobrovolný svazek obcí Svazek obcí SEVER
1 stejnopis pro Krajský úřad Ústeckého kraje, odbor kontroly

POUČENÍ:

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a obsahuje výsledky jednorázového přezkoumání nebo všech dílčích přezkoumání. Konečným zněním zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření se stává okamžikem marného uplynutí lhůty dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., ve které měl územní celek možnost podat písemné stanovisko kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu Krajského úřadu Ústeckého kraje, odbor kontroly, Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem (dále jen Krajský úřad Ústeckého kraje).

Dokument je podepsán elektronickým podpisem	
Podepisující:	Angelika Alblová
Organizace, OU:	
Sériové č. cert.:	11672533
Vydavatel cert.:	I.CA Qualified 2 CA/RSA 02/2016
Datum a čas:	07.04.2021 09:28:22
Důvod:	
Místo:	

Osoba odpovědná za správnost údajů

Podpis: .....

Statutární zástupce

Podpis: .....

Razítko organizace