

Mikroregion Šternbersko

IČ 04234201

Horní náměstí 78/16, 785 01 Šternberk



**MIKROREGION
ŠTERNBERSKO**

Účetní závěrka za rok 2022

sestavená k 31. 12. 2022

Zpracovali:

Pavla Nečasová, účetní

Ing. Rudolf Pečinka, předseda

Účetní závěrka byla schválena valnou hromadou dne

O B S A H

- 1. Rozvaha k 31. 12. 2022**
- 2. Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2022**
- 3. Příloha k 31. 12. 2022**
- 4. Inventarizační zpráva k 31. 12. 2022**
- 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 / 2022**
IČO: **04234201**
Název: **Mikroregion Šternbersko**



Číslo položky	Název položky	Období			Minus
		Brutto	Korekce	Netto	



A. Stálá aktiva		20 688 165,80	5 706 754,30	14 981 411,50	10 191 784,59
------------------------	--	----------------------	---------------------	----------------------	----------------------

I. Dlouhodobý nehmotný majetek		769 281,70	198 650,70	570 631,00	666 475,00
1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012				
2. Software	013	744 876,00	174 245,00	570 631,00	666 475,00
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 určený k prodeji	035				

II. Dlouhodobý hmotný majetek		19 918 884,10	5 508 103,60	14 410 780,50	9 525 309,59
1. Pozemky	031	10 020,00		10 020,00	10 020,00
2. Kulturní předměty	032				
3. Stavby	021	6 162 865,44	503 341,00	5 659 524,44	5 782 788,44
4. Samostatné hm.movitě věci a soubory hm.mov.věcí	022	2 896 050,00	367 226,00	2 528 824,00	2 138 550,00
5. Pěstičské celky trvalých porostů	025				
6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	4 637 536,60	4 637 536,60		
7. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029				
8. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	6 212 412,06		6 212 412,06	1 593 951,15
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	Synthetický účet	Období		Minutě
			Běžné	Korekce	
			Brutto	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.	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			
B.	Oběžná aktiva		32 843 928,79	32 843 928,79	15 186 588,63
I.	Zásoby		69 300,00	69 300,00	69 300,00
1.	Pořízení materiálu	111			
2.	Materiál na skladě	112			
3.	Materiál na cestě	119	69 300,00	69 300,00	69 300,00
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		26 256 620,47	26 256 620,47	10 012 447,54
1.	Odebíratelé	311	4 500,00	4 500,00	4 500,00
2.	Směnky k inkasu	312			
3.	Pohledávky za eskontované cenné papíry	313			
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	64 800,00	64 800,00	64 800,00
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	1 463,00	1 463,00	1 355,00
10.	Sociální zabezpečení	336			

Číslo položky	Název položky	Symolický účel	Období			Minulé
			Běžné	Korekce	Neto	
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 úředy, vlád, 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	26 185 857,47		26 185 857,47	9 941 792,54
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377				
	III. Krátkodobý finanční majetek		6 518 008,32		6 518 008,32	5 104 941,09
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	6 505 128,32		6 505 128,32	5 092 141,09
12.	Běžné účty fondů územních samosprávných celků	236				
15.	Ceniny	263	12 880,00		12 880,00	12 800,00
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261				

Číslo položky	Název položky	Synthetický účet	Období	
			Běžné	Minulé
C. Vlastní kapitál				
I. Jmenní účetní jednotky a upravující položky			21 342 258,34	13 607 566,93
1.	Jmenní účetní jednotky	401	16 756 136,55	8 744 262,76
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403		
4.	Kurzové rozdíly	405	16 756 136,55	8 744 262,76
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				
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		4 586 121,79	4 863 294,17
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431	277 172,38-	1 625 760,18
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	4 863 294,17	3 237 533,99
D. Cizí zdroje			26 483 081,95	11 770 916,29
I. Rezervy				
1.	Rezervy	441		
II. Dlouhodobé závazky				
1.	Dlouhodobé úvěry	451	26 185 857,47	9 941 792,54
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	26 185 857,47	9 941 792,54
III. Krátkodobé závazky				
1.	Krátkodobé úvěry	281	297 224,48	1 829 123,75
2.	Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)	282		
3.	Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů	283		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	Dodavatelé	321	7 865,48	9 094,75
6.	Směnky k úhradě	322		
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324		

Číslo položky	Název položky	Synthetický účet	Období	
			Běžné	Minulé
8.	Závazky z dělené správy	325		
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331	184 678,00	259 684,00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12.	Sociální zabezpečení	336	63 858,00	90 847,00
13.	Zdravotní pojištění	337	27 545,00	39 184,00
14.	Důchodové spoření	338		
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněž.plnění	342	13 278,00	29 103,00
17.	Daň z přidané hodnoty	343		
18.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345		
19.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347		1 401 211,00
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 nesploc.cenných papírů a podílů	368		
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374		
33.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375		
35.	Výdaje příštích období	383		
36.	Výnosy příštích období	384		
37.	Dohadné účty pasivní	389		
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 / 2022**

IČO: **04234201**

Název: **Mikroregion Šternbersko**



Číslo položky / Název položky	Běžné období		Mírné období	
	Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
I. Náklady z činnosti:	18 678 566,27	6 205 232,18		
1. Spotřeba materiálu	12 886 132,48	666 265,21		
2. Spotřeba energie				
3. Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek				
4. Prodané zboží				
5. Aktivace dlouhodobého majetku	4 833,95	5 676,00		
6. Aktivace oběžného majetku	8 701,00	12 390,00		
7. Změna stavu zásob vlastní výroby	10 207,00			
8. Opravy a udržování				
9. Cestovné				
10. Náklady na reprezentaci				
11. Aktivace vnitroorganizačních služeb	690 023,97	900 499,05		
12. Oslavní služby	2 396 917,00	3 311 799,00		
13. Mzdové náklady	751 413,00	954 568,65		
14. Zákonné sociální pojištění	6 530,00	8 986,00		
15. Jiné sociální pojištění	40 040,00	43 397,00		
16. Zákonné sociální náklady				
17. Jiné sociální náklady				
18. Daň silniční				
19. Daň z nemovitostí	224,00	89,00		
20. Jiné daně a poplatky	2 351,87	281,27		
22. Smluvní pokuty a úroky z prodlení				
23. Jiné pokuty a penále				
24. Dary a jiná bezúplatná předání				
25. Prodaný materiál				
26. Manka a škody				
541				
542				
543				
544				
547				

Číslo položky	Název položky	Svazkový účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost	Hospodářské činnosti	Hlavní činnost	Hospodářské činnosti
			1	2	3	4
27.	Tvorba fondů	548				
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551				
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552	477 914,00		267 024,00	
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	1 388 717,00		28 864,00	
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	14 561,00		5 216,00	
II.	Finanční náklady		101 855,22		10 845,37	
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561				
2.	Úroky	562	101 855,22		10 845,37	
3.	Kurzové ztráty	563				
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564				
5.	Ostatní finanční náklady	569				
III.	Náklady na transfery					
2.	Náklady vybraných místních vládní instit. na transfery	572				
V.	Daň z příjmů					
1.	Daň z příjmů	591				
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595				
I.	Výnosy z činnosti		41 998,00		24 400,00	
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601				
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	41 998,00		18 000,00	
3.	Výnosy z pronájmu	603				
4.	Výnosy z prodeje 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 prodlání	641				
10.	Jiné pokuty a penále	642				
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643				

Číslo položky	Název položky	Běžné období		Minulé období			
		Hlavní činnost	1	Hlavní činnost	3	Hospodářská činnost	4
Synthetický účet							
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644					
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645					
14.	Výnosy z prod.dlouhod.hmot.majetku kromě pozemků	646					
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647					
16.	Čerpání fondů	648					
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649				6 400,00	
II.	Finanční výnosy		12 413,14			427,74	
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661					
2.	Úroky	662	12 413,14			427,74	
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		18 448 837,97			7 817 009,99	
2.	Výnosy vybraných místn.vlád.instit.z transferů	672	18 448 837,97			7 817 009,99	
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		277 172,38-			1 625 760,18	
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		277 172,38-			1 625 760,18	

* Konec sestavy *

PŘÍLOHA

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2022**

IČO: **04234201**

Název: **Mikroregion Šternbersko**



Účetní jednotka vznikla 1.7.2015. Vedení účetní jednotky zvažilo potenciální dopady COVID-19 na své aktivity a činnost a dospělo k závěru, že nemají významný vliv na předpoklad nepřetřetího trvání účetní jednotky. Vzhledem k tomu byla účetní závěrka k 31.12.2022 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 negativních účinků na účetní jednotku a její zaměstnance.

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

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 1-12/2022 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 1-12/2022 neměla účetní jednotka žádný účetní případ v cizí 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 se navyšuje pořizovací cena 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 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.

Informace podle § 7 odst. 6 zákona č. 257/2000 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
P.I. Majetek a závazky účetní jednotky			
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	12 832 337,98
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	12 832 337,98
3.	Výřazené pohledávky	905	
4.	Výřazené 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.	Krátkod. podmíněné pohled. z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou na výpůjčce	923	
4.	Dlouhod. podmíněné pohled. 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			
1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951	26 996 481,39
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952	2 820 663,03



Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	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	26 996 481,39	2 820 663,03
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956		
P.VI. Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku				
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962		
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.	Krátk. podmíněné závazky vyplývající z pr.předp.a další činn.moci zákonod., výkon. nebo soudní	978		
8.	Dlouh. podmíněné závazky vyplývající z pr.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	39 828 819,37	2 820 663,03

Abc. Informatice podle § 136 odst. 6 písm. b) zákona
Informace bodu A.5. se nevztahuje k právní formě účetní jednotky.

Abc. Ustanovení podle § 136 odst. 6 písm. b) zákona.

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

[REDACTED]

K 31.12.2022 nemá účetní jednotka podaný návrh na vklad do Katastru nemovitostí, ke kterému k datu závěrky nepřišla doložka.

[REDACTED]

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

[REDACTED]

0.00 K 31.12.2022 účetní jednotka neměla žádné zúčtování kompenzačních položek.

Č. 1. Doplnění programové položky - položka - o vady celá účetní jednotka a celá úprava na přechodném období

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	MINULÉ
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období	BĚŽNÉ	2 205 485,00
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	BĚŽNÉ	515 696,40
		8 708 124,89	
		696 251,10	

0.1	0.00	Netýká se účetní jednotky.	
0.2	0.00	Netýká se účetní jednotky.	
0.3	0.00	Netýká se účetní jednotky.	
0.4	0.00	Netýká se účetní jednotky.	
0.5	0.00	Netýká se účetní jednotky.	
0.6	0.00	Netýká se účetní jednotky.	
0.7	0.00	Netýká se účetní jednotky.	
0.8	0.00	Netýká se účetní jednotky.	
0.9	0.00	Netýká se účetní jednotky.	
1.0	0.00	Netýká se účetní jednotky.	

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

Tab. Doplnění informací k položkám

K položce	Doplnění informace	Číslo
A.II.2.	Účet 013 - software GPDR - 242.726,-, Multifilience pasportů hřbitova a památek 139.150,- Kč, Multifilience software MOJEPOPELNICE 363.000,- Kč.	744 876,00
D.II.8.	Účet 472 - záloha podíl obcí na obnově cyklostezky Hvězdná 8,020,099,91 Kč, podíl Města Štěpánov na výstavbě cyklostezky Štěpánov-Černovír 1,398,321,- Kč a Obec Štarnov 50,000,- Obec Bohuňovice 50,000,-, St.Město Olomouc 50,000,- Kč, záloha na dotaci z MPSV ČR - projekt "Mikroregion Šternbersko=moderní, vsířicný a strategicky řízený mikroregion"- 2,903,897,05 Kč (14617), projekt Šternbersko door-to-door (11149) MZP - 13,713,539,51 Kč.	26 185 857,47
A.II.6.	Účet 028- kontejnery pro občany MKRŠ 2,944,656,- Kč, plastové kontejnery 1100 l z projektu Šternbersko door-to-door 1,388,717,- Kč.	4 637 536,60
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 - podíl obcí na obnově cyklostezky Hvězdná 8,020,099,91, podíl Města Štěpánov na výstavbě cyklostezky Štěpánov -Černovír 1,398,321,- Kč a obec Štarnov 50,000,-, obec Bohuňovice 50,000,- a St.Města Olomouc 50,000,- Kč, projekt MKRŠ=Moderní, vsířicný strateg.řízený mikroregion (Org.14617) 2,903,897,05 Kč, projekt Šternbersko door-to-door (11149) 13,713,539,51 Kč	26 185 857,47
A.II.8.	042 - cyklostezka Hvězdná - 4,504,720,91Kč, cyklostezka Černovír - Štěpánov 1,445,121,15 Kč, technologie pro evidenci svozu nádob - 262,570,-.	6 212 412,06
A.II.4.	022 - elektronické úřední desky 18 ks (pro členské obce MKRŠ) 2,168,320, technologie pro svozové auto - 300,080,-osobní automobil Škoda Fabia 349,000,-.	2 896 050,00

K položce	Doplňující informace	Číslo
-----------	----------------------	-------

A.I.13.	Účet 521 -mzdové náklady- mzdy z vlastních prostředků 981.680,- Kč, z MPSV -strategie IV- 1,415.237,- Kč.	2 396 917,00
B.IV.2.	Účet 672 - Výnosy z příspěvků od členských obcí 2,450,858,-zúčt.čas.rozlišení transferů 696.251,10Kč, z MPSV strategie III - 14.299,36, strategie IV - vratka -190.000,-, z MŽP - Šternbersko door-to-door (11 149) 12,859,884,51, MPSV Strategie III (10043) - 14.299,36, MPSV - Str.IV - 1,930,814,43 Kč, MAS Šternbersko projekt ČR+PL - 468.694,76 Kč, MMR - projekt ČR+PL 28.035,10 Kč.	18 448 837,97
A.I.1.	Účet -501 - svozové nádoby z ELKOPLAST CZ s.r.o. - pořízeno z "projekt door-to-door Šternbersko (Org.11 149) - 12,856.859,48	12 856 859,48

5.3. Doplnění informace k položce doplnění účetních položek

K položce: Doplnění informace

Částka

A Účetní jednotka není v roce 2022 povinna sestavit tento výkaz.



K.položce Doplnující informace Čísloka

A Účetní jednotka v roce 2022 není povinna sestavit tento výkaz.

F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky

Číslo	Název	Položka	BEŽNÉ 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. Stavby

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULE
		BRUTTO	BĚŽNÉ	KOREKCE	
G.	Stavby	6 162 865,44	503 341,00	5 659 524,44	5 782 788,44
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	503 341,00	5 659 524,44	5 782 788,44
G.5.	Jiné inženýrské sítě				
G.6.	Ostatní stavby				

H. Pozemky

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULE
		BRUTTO	BĚŽNÉ	KOREKCE	
H.	Pozemky	10 020,00		10 020,00	10 020,00
H.1.	Stavební pozemky	10 020,00		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. Náklady z přecenění reálnou hodnotou - Kefa Česká republika

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. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou - Kefa Česká republika

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 *

DSO Mikroregion Šternbersko, IČ: 004234201

Inventarizační zpráva o průběhu a výsledku inventarizace k 31.12.2022

K 31.12.2022 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: Bc. Tereza Pečinková, Pavla Nečasová

Byla jmenována Dílčí inventarizační komise č. 1 ve složení:

Vedoucí IK: David Berka

Členové: Bc. Tereza Pečinková, Pavla Nečasová

Byla jmenována Likvidační komise ve složení:

Vedoucí LK: Ing. Jiří Petřek

Členové: Ing. Lenka Kociánová, Mgr. Pavel Roubínek

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 sepiše likvidační protokol, na základě kterého se tento majetek zlikviduje a z evidence vyřadí.

Členové inventarizačních komisí byli proškoleni z práv a povinností dne 15.12.2022
Inventarizace byla zahájena dne 15.12.2022 a ukončena dne 27.1.2023

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..

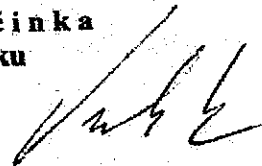
Inventarizací k 31.12.2022 bylo zjištěno, že skutečný stav veškerého majetku a závazků odpovídá stavu majetku a závazků v účetnictví a nevznikly žádné zúčtovatelné rozdíly.

Výsledek inventarizace a způsob vypořádání zúčtovatelných rozdílů byl schválen předsedou svazku dne 27.1.2023.

Inventura byla provedena u tohoto majetku:

Účet 013 – dlouhodobý nehmotný majetek.....	744.876,-
018 – drobný dlouhodobý nehmotný majetek.....	24.405,70
021 - stavby.....	6.162.865,44
022 - Samost.hmot.mov.věci a soubory.....	2.896.050,-
028 – drobný dlouhodobý majetek.....	4.637.536,60
031 - pozemky.....	10.020,-
042 - nedokonč.dlouhod,hmotný majetek.....	6.212.412,06
112 - materiál na skladě.....	69.300,-
311 - odběratele.....	4.500,-
231 – základní běžný účet.....	6.505.128,32
321 – dodavatelé.....	7.865,48
314 - krátkodobé poskytnuté zálohy.....	64.800,-
315 - pohledávky	0,-
403 – transfery na pořízení	16.756.136,55
331 – zaměstnanci	184.678,-
335 – pohledávky za zaměstnanci.....	1.463,-
263 – ceniny.....	12.880,-
262 - peníze na cestě.....	0,-
261 – pokladna.....	0,-
281 - krátkodobý úvěr.....	0,-
342 – jiné přímé daně.....	13.278,-
345 - Závazky mimo vybr.vl.inst.....	0,-
347- Závazky k vybr.vlád.inst.	0,-
348- Pohledávky za míst.vlád.instit.....	0,-
336 – sociální zabezpečení.....	63.858,-
337 – zdravotní pojištění	27.545,-
377 - Ostatní krátkodobé pohledávky.....	0,-
388 – dohadné účty aktivní.....	26.185.857,47
472 – dlouhodobé přijaté zálohy na transfery.....	26.185.857,47
432 – výsledek hospodaření předcházejících účetních období.....	4.863.294,17
431 – výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení.....	0,-
902 – DDHM v operativní evidenci.....	12.832.337,98
955 – ostatní dlouhodob.podmíněné pohledávky z transferů.....	26.996.481,39
961 – Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu.....	0,-
962 – Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu.....	0,-
081 – Oprávky k dlouhod. hmot. majetku (021).....	503.341,-
082 - Oprávky k dlouhod.hmot.majetku (022).....	367.226,-
088 – Oprávky k dlouhod. drob. hmot. majetku (028).....	4.637.536,60
073 - Oprávky k software (013)	174.245,-
078 - Oprávky k dlouhodob.drob. Nehmot. majetku(018).....	24.405,70

Ing. Rudolf Pečinka
předseda svazku



Ve Šternberku 27.1.2023

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/61078/2022/OK/7960

Č.j.: KUOK 2258/2023

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 5

Počet stran: 10

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregionu Šternbersko za rok 2022

IČ 04234201

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 7. 10. 2022 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 21. 4. 2023.

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 Mikroregionu Šternbersko za rok 2022 dne 25. 8. 2022. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 21. 4. 2023.

Místo provedení přezkoumání:

Kancelář Mikroregionu Šternbersko,
Radniční 80/18, Šternberk
Krajský úřad Olomouckého kraje

Přezkoumané období:

1. 1. 2022 - 31. 12. 2022

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 21. 4. 2023 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Bc. Daniela Machalová

kontrolor:

Mgr. Dušan Vogl

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 Mikroregionu Šternbersko za rok 2022

- 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. 2022 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,02 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,11 %
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.

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 přezkoumání hospodaření za rok 2022

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregionu Šternbersko za rok 2022

- 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 Mikroregionu Šternbersko za rok 2021 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2022

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

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregionu Šternbersko za rok 2022 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Rozpočtová opatření: č. 1/2022 schválené radou svazku obcí dne 17. 2. 2022 a zveřejněné dne 4. 3. 2022, č. 2/2022 schválené radou svazku obcí dne 31. 3. 2022 a zveřejněné dne 1. 4. 2022, č. 3/2022 schválené valnou hromadou svazku obcí dne 21. 6. 2022 a zveřejněné dne 22. 6. 2022, č. 4/2022 schválené valnou hromadou svazku obcí dne 13. 9. 2022 a zveřejněné dne 16. 9. 2022, č. 5/2022 schválené radou svazku obcí dne 14. 10. 2022 a zveřejněné dne 19. 10. 2022, č. 6/2022 schválené valnou hromadou svazku obcí dne 22. 11. 2022 a zveřejněné dne 23. 11. 2022 a č. 7/2022 schválené valnou hromadou svazku obcí dne 13. 12. 2022 a zveřejněné dne 14. 12. 2022 (všechna rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách svazku obcí: <http://www.mikroregion-sternbersko.cz/rozpocety/ds-1002/p1=1047>)
- Rozpočtová opatření: pravomoc na provádění rozpočtových opatření pro radu svazku obcí v rámci financování projektu "Šternbersko - door to door systém sběru a svozu odpadů" včetně čerpání úvěru schválila valná hromada dne 12. 10. 2021
- Rozpočtová opatření: pravomoc pro radu mikroregionu k přijímání rozpočtových opatření souvisejících s realizací projektů i po termínu řádných komunálních voleb do zvolení nové rady Mikroregionu Šternbersko valnou hromadou schválila valná hromada svazku obcí dne 13. 9. 2022
- 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 2022 valnou hromadou dne 16. 12. 2021, návrh dokumentu zveřejněn na internetových stránkách dobrovolného svazku obcí a současně na úředních deskách členských obcí ve lhůtě 15 dnů přede dnem zahájení jeho projednávání na valné hromadě svazku obcí, návrh rozpočtu na rok 2022 byl ke zveřejnění členským obcím dodán do datových schránek dne 29. 11. 2021, provedena kontrola zveřejnění na úřední desce 4 členských obcí, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí dne 20. 12. 2021 a současně zaslána členským obcím ke zveřejnění informace o schválení
- Schválený rozpočet: svazku obcí na rok 2023 valnou hromadou dne 13. 12. 2022, návrh dokumentu zveřejněn na internetových stránkách dobrovolného svazku obcí a současně na úředních deskách členských obcí ve lhůtě 15 dnů přede dnem zahájení jeho projednávání na valné hromadě svazku obcí, návrh rozpočtu na rok 2023 byl ke zveřejnění členským obcím dodán do datových schránek dne 27. 11. 2022, provedena kontrola zveřejnění na úřední desce 4 členských obcí, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí dne 14. 12. 2022 a současně zaslána členským obcím ke zveřejnění informace o schválení
- Střednědobý výhled rozpočtu: svazku obcí na roky 2024 - 2025 schválený valnou hromadou dne 13. 12. 2022, návrh dokumentu zveřejněn na internetových stránkách

dobrovolného svazku obcí 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 svazku obcí na roky 2024 - 2025 byl ke zveřejnění členským obcím dodán do datových schránek dne 27. 11. 2022, provedena kontrola zveřejnění na úřední desce 4 členských obcí, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí dne 14. 12. 2022 a současně zaslána členským obcím ke zveřejnění informace o schválení

- Střednědobý výhled rozpočtu: svazku obcí na roky 2023 - 2024 schválený valnou hromadou dne 16. 12. 2021, návrh dokumentu zveřejněn na internetových stránkách dobrovolného svazku obcí 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 svazku obcí na roky 2023 - 2024 byl ke zveřejnění členským obcím dodán do datových schránek dne 29. 11. 2021, provedena kontrola zveřejnění na úřední desce 4 členských obcí, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí dne 20. 12. 2021 a současně zaslána členským obcím ke zveřejnění informace o schválení
- Závěrečný účet: svazku obcí za rok 2021 schválený valnou hromadou dne 21. 6. 2022 bez výhrad, návrh dokumentu včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 zveřejněn na internetových stránkách dobrovolného svazku obcí ve dnech od 27. 5. 2022 do 21. 6. 2022, návrh závěrečného účtu byl ke zveřejnění všem členským obcím předán datovou schránkou dne 27. 5. 2022, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí a současně na úředních deskách členských obcí dne 21. 6. 2022

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpisy: č. 169 ze dne 31. 12. 2022 k bankovnímu účtu vedenému u České spořitelny, a. s., č. 19 ze dne 30. 12. 2022 k bankovnímu účtu vedenému u České národní banky a č. 003 za období 26. 12. 2022 - 31. 12. 2022 ke vkladovému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. - kontrola zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ke dni 31. 12. 2022
- Bankovní výpisy: č. 003 a č. 005 k úvěrovým účtům vedeným u České spořitelny, a. s. ze dne 31. 3. 2022 a 5. 4. 2022 - kontrola zůstatku účtu 451 - Dlouhodobé úvěry ke dni 30. 9. 2022
- Bankovní výpisy: č. 129 ze dne 30. 9. 2022 k bankovnímu účtu vedenému u České spořitelny, a. s. a č. 14 ze dne 30. 9. 2022 k bankovnímu účtu vedeném u České národní banky - kontrola zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ke dni 30. 9. 2022
- Hlavní kniha: sestavená za období 12/2022
- Hlavní kniha: sestavená za období 9/2022
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur pro rok 2022 vydaný předsedou svazku obcí dne 15. 12. 2022, Příkaz č. 1 k provedení řádné inventarizace majetku a závazků ke dni 31. 12. 2022 ze dne 15. 12. 2022 včetně jmenování inventarizačních komisí, Zápis z instruktáže členů inventarizační komise včetně prezenční listiny ze dne 15. 12. 2022, Inventarizační zpráva o průběhu a výsledku inventarizace k 31. 12. 2022 ze dne 27. 1. 2023, inventurní soupisy k 31. 12. 2022 - kontrola inventarizace provedena odsouhlasením skutečného stavu zjištěného inventarizací dle inventarizační zprávy na účetní stav vykázané v Hlavní knize účetnictví a Rozvaze k 31. 12. 2022
- Kniha došlých faktur: za období 1 - 12/2022, svazek obcí v roce 2022 přijal 92 faktur v celkovém objemu 20 262 231,36 Kč, č. dokladu 20001 - 20092
- Kniha odeslaných faktur: za období 1 - 12/2022, svazek obcí v roce 2022 vystavil 36 faktur v celkovém objemu 10 877 548,04 Kč, č. dokladu 300001 - 300036

- Pokladní doklady: č. 13668 - 13680 za období 12/2022
- Pokladní kniha (deník): sestavená za období 12/2022
- Pokladní kniha (deník): sestavená za období 9/2022, doklady č. 13627 - 13638
- Příloha rozvahy: sestavená za období 9/2022
- Příloha rozvahy: sestavená za období 12/2022
- Rozvaha: sestavená za období 9/2022
- Rozvaha: sestavená za období 12/2022
- Účetní doklady: č. 20080 ze dne 1. 11. 2022 ve výši 910 243,36 Kč, č. 20089 ze dne 30. 11. 2022 ve výši 2 721 691,67 Kč a č. 20090 ze dne 21. 12. 2022 ve výši 127 617,49 Kč - předpisy závazků spojené se stavbou "Stavební úpravy cyklostezky Hvězdná"; č. 157 ze dne 6. 12. 2022 a č. 165 ze dne 21. 12. 2022 - úhrady závazků v celkové výši 3 759 552,52 Kč, výdaj upraven v rozpočtovém opatření č. 5/2022 schváleném radou svazku obcí dne 14. 10. 2022 a zveřejněném na internetových stránkách svazku obcí dne 19. 10. 2022 (§ 2219, pol. 6121)
- Účetní doklad: č. 20081 ze dne 23. 11. 2022 - předpis závazku nájemného ve výši 14 152,19 Kč za období od 3. 11. 2022 do 31. 12. 2022 za užívání pozemků na základě Nájemní smlouvy uzavřené s pronajímatelem Povodí Moravy, s. p. dne 17. 6. 2021 za účelem provedení stavby: "Stavební úpravy cyklostezky Hvězdná", úhrada nájemného dne 25. 11. 2022 - bankovní výpis č. 153 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 25. 11. 2022 a zaúčtována účetním dokladem č. 153 ze dne 25. 11. 2022
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka svazku obcí sestavená ke dni 31. 12. 2021 schválená valnou hromadou svazku obcí dne 21. 6. 2022, Protokol o schválení účetní závěrky sestavené ke dni 31. 12. 2021 s datem rozhodnutí 21. 6. 2022, informace o schválení účetní závěrky svazku obcí k 31. 12. 2021 odeslána do systému CSÚIS dne 12. 7. 2022
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený za období 9/2022
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený za období 12/2022
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený za období 12/2022
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený za období 9/2022

zakládáné 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 o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 0431321439/LCD uzavřená s Českou spořitelnou, a. s. dne 16. 4. 2019, Dodatek č 1 ke smlouvě úvěru č. 0431321439/LCD uzavřený dne 15. 2. 2021, posun čerpání úvěru do 31. 12. 2021 a prodloužení splatnosti úvěru do 31. 12. 2022 a uzavření dodatku ke smlouvě o úvěru schválila rada svazku obcí dne 4. 2. 2021; revolvingový úvěr na financování projektu "Mezisektorová

spolupráce v pohraničí - Spolky a obce se učí navzájem", sjednaná úvěrová částka ve výši 700 000 Kč; Rozhodnutí č. 1 o změně Rozhodnutí o poskytnutí dotace na projekt realizovaný v rámci projektu Interreg V-A Česká republika - Polsko "Mezisektorová spolupráce v pohraničí - spolky a obce se učí navzájem" pod č. CZ.11.4.120/0.0/0.0/17_028/0001646 ze dne 18. 9. 2020, úvěr řádně splacen ke dni 31. 3. 2022

- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 0633322149/LCD uzavřená s Českou spořitelnou, a. s. dne 14. 7. 2021; přijetí úvěru a uzavření úvěrové smlouvy schválila valná hromada dne 22. 6. 2021, na financování projektu "Šternbersko - door-to-door systém sběru a svozu odpadu", čerpání začíná v den uzavření smlouvy o úvěru a trvá do dne 31. 12. 2021 (včetně), sjednaná úvěrová částka ve výši 16 340 000 Kč, splacení jedinou splátkou v plné výši z prostředků dotace dne 31. 12. 2022 (den konečné splatnosti); úvěr řádně splacen ke dni 5. 4. 2022
- Smlouvy o výpůjčce: Dodatek č. 1 ke smlouvě o výpůjčce ze dne 16. 12. 2021 uzavřený s vypůjčitelem Obec Babice dne 13. 9. 2022 (svazek obcí půjčitel); předmětem dodatku je aktualizace soupisu vypůjčených předmětů (nádob), který je přílohou daného dodatku v rámci projektu "Šternbersko - door-to-door systém sběru a svozu odpadu"; uzavření dodatku schválila rada svazku obcí dne 30. 8. 2022 pod bodem č. 4

usnesení, zápisy, apod.

- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Zápisy ze zasedání rady Mikroregionu Šternbersko č. 1/2022 ze dne 25. 1. 2022, č. 2/2022 ze dne 17. 2. 2022, č. 3/2022 ze dne 31. 3. 2022, č. 4/2022 ze dne 16. 6. 2022, č. 5/2022 ze dne 12. 8. 2022, č. 6/2022 ze dne 30. 8. 2022, č. 7/2022 ze dne 14. 10. 2022 a č. 8/2022 ze dne 22. 11. 2022
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Zápisy z valné hromady Mikroregionu Šternbersko č. 1/2022 ze dne 21. 6. 2022, č. 2/2022 ze dne 13. 9. 2022, č. 3/2022 ze dne 15. 11. 2022 a č. 4/2022 ze dne 13. 12. 2022
- Zápis ze zasedání kontrolní komise Mikroregionu Šternbersko ze dne 7. 12. 2022

ostatní

- akce "Nákup osobního vozidla pro Mikroregion Šternbersko":

- veřejná zakázka malého rozsahu na dodávku zadaná mimo režim zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek - marketingový průzkum na pořízení nového osobního vozidla pro Mikroregion Šternbersko proveden u 3 prodejců, předloženo celkem 5 cenových nabídek, rada svazku obcí projednala výsledek marketingového průzkumu a schválila nákup osobního vozidla Škoda Fabia kombi u vybraného prodejce dne 12. 8. 2022 včetně zaplacení zálohy ve výši 10 000 Kč;
- Kupní smlouva č. PROS 296 na koupi ojetého motorového vozidla uzavřená s vybraným prodejcem PP AUTOCENTRUM s. r. o., Hranice I - Město, IČ: 25876651 dne 16. 9. 2022 ve výši 349 000 Kč včetně DPH;
- zálohová faktura č. 30 vystavená prodejcem dne 12. 8. 2022 ve výši 10 000 Kč uhrazena dne 16. 8. 2022 - bankovní výpis č. 108 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 16. 8. 2022 a zaúčtována účetním dokladem č. 108 ze dne 16. 8. 2022, přijatá faktura č. 296 vystavená prodejcem dne 16. 9. 2022 po odpočtu zálohy na částku 339 000 Kč, předpis závazku - účetní doklad č. 20059 ze dne 20. 9. 2022, faktura uhrazena dne 20. 9. 2022 - bankovní výpis č. 123 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 20. 9. 2022 a zaúčtována účetním dokladem č. 123 ze dne 20. 9. 2022;

- výdaj upraven rozpočtovým opatřením č. 4/2022 schváleném valnou hromadou svazku obcí dne 13. 9. 2022 a zveřejněném na internetových stránkách svazku obcí dne 16. 9. 2022 (§ 6171, pol. 6123);

- zařazení osobního vozidla do majetku svazku obcí - účetní doklad č. 11063 ze dne 29. 9. 2022, Protokol o zařazení dlouhodobého hmotného majetku do užívání ze dne 29. 9. 2022 - inventární číslo 33 046.

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

- 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,
- 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 ručitého 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 Mikroregionu Šternbersko, prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

SHRNUTÍ VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2022

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	A
§ 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 Mikroregionu Šternbersko za rok 2022
vykonali:

Bc. Daniela Machalová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Mgr. Dušan Vogl

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 21. 4. 2023

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 Mikroregionu Šternbersko byl předán datovou schránkou.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán s předsedou dobrovolného svazku obcí dne 21. 4. 2023.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregionu Šternbersko obdržel a s jeho obsahem byl seznámen předseda dobrovolného svazku obcí dne 21. 4. 2023.

Rozdělovník:

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