

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ROK 2016

DSO : DSO ÚPA

IČ:71211721

Datum zpracování: 25.1.2017

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

Inventarizační činnosti:

1.1. Plán inventur

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

Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Koordinace inventur s jinými osobami proběhla. Termíny prvotní inventury byly dodrženy.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu Červený Kostelec dne 22.12.2017. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou, která slouží i jako podpisový vzor. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

1.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventarizace, 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 na účetní stav majetku a závazků.

Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech

Nebyly zjištěny rozdíly.

Přílohy:

Inventarizační soupisy včetně ocenění majetku a hodnoty účetních stavů

Za HIK:

Předseda: Ing. Michel Jan podpis

Člen: Bergmann Richard podpis

Člen: Burdychová Drahomíra podpis

sestavený k 31.12.2016

IČO: **71211721** Název: **Svazek obcí "ÚPA"**

Sídlo: Náměstí T.G. Masaryka 120, 549 41 Červený Kostelec

Kontaktní osoba: Drahomíra Burdychová, urad@zabrodi.cz, 735175758

A.1. Informace podle § 7 odst. 3 zákona (TEXT)

Účetní jednotka nepředpokládá ukončení své činnosti

A.2. Informace podle § 7 odst. 4 zákona (TEXT)

Majetek určený k prodeji a oceněný reálnou hodnotou se vykazuje od 1. 1. 2014 na účtech 035 a 036 (počáteční stavy roku 2014 těchto účtů byly vyčleněny z konečných stavů příslušných majetkových účtů).

Věcná břemena v případě, kdy SO je oprávněná a nezařazuje věcná břemena do pořizovací ceny investice, účtuje na samostatném účtu 029. K účtování věcných břemen na účtu 029 byla (nebyla) stanovena hladina významnosti.

A.3. Informace podle § 7 odst. 5 zákona (TEXT)

Informace o účetních metodách a obecných účetních zásadách

1. Oceňování a vykazování

Drobný dlouhodobý majetek hmotný - v pořizovací ceně od 3 do 40 tis. Kč (vše co je ve výpůčce bez ohledu na dolní hranici)

Drobný dlouhodobý majetek nehmotný- v pořizovací ceně od 3 do 60 tis. Kč

Hmotný a nehmotný DM vytvořený vlastní činností - ve skutečných pořizovacích nákladech, od roku 2014 nebyl pořízen dlouhodobý majetek vlastní činností.

Ostatní finanční investice neurčené k obchodování - reálná hodnota, rozdíl ocenění na účtu 407;

Reprodukční pořizovací ceny:

2. Změny způsobů oceňování:

3. Odpisový plán:

4. Přepočítání údajů v cizích měnách na českou měnu není stanoven, protože žádné platby v roce 2015 nebyly realizovány v cizí měně.

Příloha

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY

2016

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

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

Číslo pol.	Název položky	Podr. účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
P.I. Majetek a závazky účetní jednotky			7,00	7,00
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	-	-
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	-	-
3.	Vyřazené pohledávky	905	-	-
4.	Vyřazené závazky	906	-	-
5.	Ostatní majetek	909	7,00	7,00
P.II. Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů			-	-
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	911	-	-
2.	Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	912	-	-
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	913	-	-
4.	Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	914	-	-
5.	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	915	-	-
6.	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916	-	-
P.III. Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou			-	-
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921	-	-
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	922	-	-
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923	-	-
4.	Dlouhodobé podm. pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	924	-	-
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925	-	-
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926	-	-
P.IV. Další podmíněné pohledávky			-	-
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931	-	-
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932	-	-
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933	-	-
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934	-	-
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939	-	-
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941	-	-
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942	-	-
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943	-	-
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944	-	-
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945	-	-
11.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	947	-	-
12.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	948	-	-
P.V. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů			1 782 002,00	-
1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951	-	-
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952	-	-
3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953	-	-
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954	-	-
5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955	1 782 002,00	-
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.	Krátkodobé podm. záv. vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	978	-	-
8.	Dlouhodobé podm. záv. vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	979	-	-
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981	-	-
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982	-	-

Příloha

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY

2016

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

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.	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	999	1 782 009,00	7,00

Příloha

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

2016

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

A.6. Informace podle § 19 odst. 6 zákona (TEXT)

Příloha

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

2016

B.1. Informace podle § 66 odst. 6 zákona (TEXT)

B.2. Informace podle § 66 odst. 8 zákona (TEXT)

B.3. Informace podle § 68 odst. 3 zákona (ČÍSLO A TEXT)

0,00

Příloha

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY

2016

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

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

Číslo pol.	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období	-	159 058,36-
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	1 516 027,12	1 371 962,52

Příloha

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY

2016

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

D.1. Počet jedn. věcí a souborů věcí majetku nebo seznam tohoto majetku (ČÍSLO A TEXT)

0,00

D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem (ČÍSLO)

0,00

D.3. Výše ocenění celk. výměry les. pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m (ČÍSLO)

0,00

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

0,00

D.5. Výše ocenění les. pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem (ČÍSLO)

0,00

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

0,00

D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem (ČÍSLO A TEXT)

0,00

Příloha

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

2016

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy

K položce	Doplnující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

Příloha

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

2016

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

K položce	Doplnující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

Příloha

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

2016

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

K položce	Doplnující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

Příloha

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY

2016

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

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

K položce	Doplnující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky

Ostatní fondy		
Číslo pol.	Název položky	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
G.I. Počáteční stav fondu		
		-
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		
		-

Příloha

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY

2016

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

G. Doplnující informace k položce "A.II.3 Stavby" výkazu rozvahy

Stavby					
Číslo pol.	Název položky	1	2	3	4
		BĚŽNÉ OBDOBÍ			MINULÉ OBDOBÍ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	436 638,00	349 310,40	87 327,60	174 655,20
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	-	-	-	-
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	-	-	-	-
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové prostory	-	-	-	-
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	-	-	-	-
G.5.	Jiné inženýrské sítě	-	-	-	-
G.6.	Ostatní stavby	436 638,00	349 310,40	87 327,60	174 655,20

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

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

Příloha

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

2016

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

Číslo pol.	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. Doplnující informace k položce "B.II.4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty

Číslo pol.	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	-	-

K. Doplnující informace k poskytnutým garancím

K.1. Doplnující informace k poskytnutým garancím jednorázovým									
IC účetní jednotky - věřitele	Název účetní jednotky - věřitele	IC účetní jednotky - dlužníka	Název účetní jednotky - dlužníka	Datum poskytnutí garance	Nominální hodnota zajištěné pohledávky	Datum plnění ručitelem v daném roce	Výše plnění ručitelem v daném roce	Celková výše plnění ručitelem od poskytnutí garance	Druh dluhového nástroje
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

K.2. Doplnující informace k poskytnutým garancím ostatním									
IC účetní jednotky - věřitele	Název účetní jednotky - věřitele	IC účetní jednotky - dlužníka	Název účetní jednotky - dlužníka	Datum poskytnutí garance	Nominální hodnota zajištěné pohledávky	Datum plnění ručitelem v daném roce	Výše plnění ručitelem v daném roce	Celková výše plnění ručitelem od poskytnutí garance	Druh dluhového nástroje
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

Poznámky k vyplnění

Číslo sloupce	Poznámka
1	IČ je identifikační číslo osoby (číselný kód k jednoznačné identifikaci subjektu), které jí bylo přiděleno Českým statistickým úřadem, Obchodním rejstříkem nebo živnostenským úřadem. IČ by mělo být unikátní. V tomto sloupci uvede účetní jednotka IČ osoby (účetní jednotky), v jejíž prospěch byla garance poskytnuta.
2	Název nebo obchodní jméno účetní jednotky, v jejíž prospěch byla garance poskytnuta. Název představuje označení, pod kterým účetní jednotka provozuje svoji činnost. Obchodním jménem účetní jednotky zapsané do obchodního rejstříku je obchodní firma.
3	IČ je identifikační číslo osoby (číselný kód k jednoznačné identifikaci subjektu), které jí bylo přiděleno Českým statistickým úřadem, Obchodním rejstříkem nebo živnostenským úřadem. IČ by mělo být unikátní. V tomto sloupci uvede účetní jednotka IČ účetní jednotky (účetní jednotky), za jejíž závazek byla garance poskytnuta.
4	Název nebo obchodní jméno účetní jednotky, za jejíž závazek byla poskytnuta garance. Název představuje označení, pod kterým účetní jednotka provozuje svoji činnost. Obchodním jménem účetní jednotky zapsané do obchodního rejstříku je obchodní firma.
5	Datmem poskytnutí garance se rozumí její zachycení v podrozvaze. Okamžikem vzniku podmíněného závazku se rozumí den poskytnutí písemného prohlášení ručitele věřiteli o ručení za závazky dlužníka vůči věřiteli (včetně podpisu avalu směnky), není-li dohodnuto jinak, podpisu záruční listiny, schválení zákona o poskytnutí záruky Českou republikou.
6	Výše zajištěné pohledávky k aktuálnímu či poslednímu rozvahovému dni.
7	Den a měsíc účetního období, za které je sestavována účetní závěrka, a v němž došlo k plnění vyplývajícímu z garance. Plněním se rozumí realizace garance, neboli úplné či částečné převzetí dluhu za původního dlužníka z titulu poskytnuté garance, neboť dlužník není schopen splatit pohledávku vzniklou ručitelem z realizace garance.
8	Částka uhrazené pohledávky z titulu ručení či záruky v účetním období, za které je sestavována podrozvaha.
9	Souhrn dosavadních plnění (úhrad realizovaných ručitelem) z titulu konkrétního ručení či záruky.
10	Účetní jednotka uvede číslo dle následujícího výčtu: 1 - Půjčky (zápůjčky), úvěry, návratné finanční výpomoci, 2 - Dluhové cenné papíry (včetně směnky), 3 - Přijaté vklady a depozita, 4 - Ostatní dlouhodobé závazky.

L. Doplňující informace o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru

Projekt	Dodavatel						Ocenění pořizovaného majetku dle smlouvy	Výdaje vynaložené na pořízení majetku				
	Druh proj.	Datum uzavření smlouvy	Dodavatel		Stavební fáze			t-4	t-3	t-2	t-1	Celkem
			Obchodní firma	IČ	Rok zahájení	Rok ukončení						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13

Platby za dostupnost											Další platby a plnění zadavatele						
Počátek	Konec	t-4	v tom:		t-3	v tom:		t-2	t-4	v tom:		Výdaje na pořízení majetku celkem	t-4	t-3	t-2	t-1	Celkem
			Výdaje na pořízení majetku			Výdaje na pořízení majetku				Výdaje na pořízení majetku							
14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29		

Poznámky k vyplnění

Číslo sloupce	Poznámka
1	Číslo a název veřejné zakázky, jak je uveden ve Věstníku veřejných zakázek.
2	Podle charakteru služeb, které jsou předmětem veřejné zakázky, uvede účetní jednotka odpovídající písmenné označení z následujícího výčtu: A - Dopravní infrastruktura, B - Vzdělávání a související služby, C - Vodovody, kanalizace a nakládání s odpady, D - Sociální služby, E - Zdravotnické služby, F - Teplo, energie, G - Ostatní.
6 až 7	Předpokládaný nebo skutečný rok zahájení a rok ukončení stavby, pokud je stavba součástí předmětné veřejné zakázky.
9 až 12	Skutečné náklady dodavatele na pořízení majetku v jednotlivých letech.
13	Skutečné náklady na pořízení majetku v celkové výši od uzavření smlouvy.
14 a 15	Rok zahájení a rok ukončení plateb poskytovaných účetní jednotkou dodavatelů.
16, 18, 20, 22	Celkové platby za dostupnost hrazené účetní jednotkou dodavatelů. Obvykle zahrnují tak zvanou servisní složku, úhradu nákladů na pořízení majetku, úhradu nákladů na externí dluhové financování a další.
17, 19, 21, 23	Investiční složka platby za dostupnost, neboli výdaje na pořízení majetku v jednotlivých letech.
24	Celkové výdaje na pořízení majetku v platbách za dostupnost.
25 až 29	Další plnění zadavatele v souvislosti s projektem (například nákup pozemků, úvěr poskytnutý dodavatelů a další).

Odesláno dne:	Razítko:	Podpis vedoucího účetní jednotky:
Došlo dne:	O skutečnosti:	tel:

Rozvaha

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

sestaveno k 31.12.2016

IČO: 71211721

Název: Svazek obcí "ÚPA"

Sídlo: Náměstí T.G. Masaryka 120, 549 41 Červený Kostelec

Kontaktní osoba: Drahomíra Burdychová, urad@zabrodi.cz, 735175758

2016

Číslo pol.	Název položky	SU	1	2	3	4
			BĚŽNÉ OBDOBÍ			MINULÉ OBDOBÍ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
AKTIVA CELKEM			26 823 308,18	5 983 349,56	20 839 958,62	21 890 698,74
A	Stálá aktiva		25 815 223,00	5 983 349,56	19 831 873,44	21 061 912,20
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		-	-	-	-
1	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	(012)	-	-	-	-
2	Software	(013)	-	-	-	-
3	Ocenitelná práva	(014)	-	-	-	-
4	Povolenky na emise a preferenční limity	(015)	-	-	-	-
5	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	(018)	-	-	-	-
6	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	(019)	-	-	-	-
7	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	(041)	-	-	-	-
8	Poskytnuté zálohy na dlouhod. nehm. majetek	(051)	-	-	-	-
9	Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	(035)	-	-	-	-
II.	Dlouhodobý hmotný majetek		25 365 223,00	5 983 349,56	19 381 873,44	21 061 912,20
1	Pozemky	(031)	-	-	-	-
2	Kulturní předměty	(032)	-	-	-	-
3	Stavby	(021)	436 638,00	349 310,40	87 327,60	174 655,20
4	Samostatné hm. movité věci a soubory hm. mov. věcí	(022)	24 152 676,00	4 858 130,16	19 294 545,84	20 887 257,00
5	Pěstitelské celky trvalých porostů	(025)	-	-	-	-
6	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	(028)	775 909,00	775 909,00	-	-
7	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	(029)	-	-	-	-
8	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	(042)	-	-	-	-
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)	-	-	-	-
3	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	(063)	-	-	-	-
4	Dlouhodobé půjčky	(067)	-	-	-	-
5	Termínované vklady dlouhodobé	(068)	-	-	-	-
6	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	(069)	-	-	-	-
7	Požizovaný dlouhodobý finanční majetek	(043)	-	-	-	-
8	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	(053)	-	-	-	-
IV.	Dlouhodobé pohledávky		450 000,00	-	450 000,00	-
1	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	(462)	-	-	-	-
2	Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	(464)	-	-	-	-
3	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	(465)	-	-	-	-
4	Dlouhodobé pohledávky z ručení	(466)	-	-	-	-
5	Ostatní dlouhodobé pohledávky	(469)	450 000,00	-	450 000,00	-
6	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	(471)	-	-	-	-

Rozvaha

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Číslo pol.	Název položky	SU	1	2	3	4
			BĚŽNÉ OBDOBÍ			MINULÉ OBDOBÍ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
B	Oběžná aktiva		1 008 085,18	-	1 008 085,18	828 786,54
I.	Zásoby		-	-	-	-
1	Pořízení materiálu	(111)	-	-	-	-
2	Materiál na skladě	(112)	-	-	-	-
3	Materiál na cestě	(119)	-	-	-	-
4	Nedokončená výroba	(121)	-	-	-	-
5	Polotovary vlastní výroby	(122)	-	-	-	-
6	Výrobky	(123)	-	-	-	-
7	Pořízení zboží	(131)	-	-	-	-
8	Zboží na skladě	(132)	-	-	-	-
9	Zboží na cestě	(138)	-	-	-	-
10	Ostatní zásoby	(139)	-	-	-	-
II.	Krátkodobé pohledávky		403 389,00	-	403 389,00	50 000,00
1	Odběratelé	(311)	-	-	-	-
2	Směnky k inkasu	(312)	-	-	-	-
3	Pohledávky za eskontované cenné papíry	(313)	-	-	-	-
4	Krátkodobé poskytnuté zálohy	(314)	-	-	-	-
5	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	(315)	-	-	-	-
6	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	(316)	-	-	-	-
7	Krátkodobé pohledávky z postoupených úvěrů	(317)	-	-	-	-
8	Pohledávky z přerozdělovaných daní	(319)	-	-	-	-
9	Pohledávky za zaměstnanci	(335)	-	-	-	-
10	Sociální zabezpečení	(336)	-	-	-	-
11	Zdravotní pojištění	(337)	-	-	-	-
12	Důchodové spoření	(338)	-	-	-	-
13	Daň z příjmů	(341)	-	-	-	-
14	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná pen. plnění	(342)	-	-	-	-
15	Daň z přidané hodnoty	(343)	-	-	-	-
16	Pohledávky za osobami mimo vybrané vl. instituce	(344)	-	-	-	-
17	Pohledávky za vybr. ústředními vládními institucemi	(346)	-	-	-	-
18	Pohledávky za vybr. 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)	403 389,00	-	403 389,00	50 000,00
33	Ostatní krátkodobé pohledávky	(377)	-	-	-	-
III.	Krátkodobý finanční majetek		604 696,18	-	604 696,18	778 786,54
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 samospr. celků	(231)	604 529,18	-	604 529,18	778 500,54
12	Běžné účty fondů územních samospr. celků	(236)	-	-	-	-
15	Ceniny	(263)	-	-	-	-
16	Peníze na cestě	(262)	-	-	-	-
17	Pokladna	(261)	167,00	-	167,00	286,00

Rozvaha

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Číslo pol.	Název položky	SU	1	2
			OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
PASIVA CELKEM			20 839 958,62	21 890 698,74
C Vlastní kapitál			20 436 560,62	21 840 698,74
I. Jmění účetní jednotky a upravující položky			20 629 532,18	22 145 559,30
1	Jmění účetní jednotky	(401)	2 342 779,65	2 342 779,65
3	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	(403)	19 583 546,30	21 099 573,42
4	Kurzové rozdíly	(405)	-	-
5	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	(406)	1 296 793,77-	1 296 793,77-
6	Jiné oceňovací rozdíly	(407)	-	-
7	Opravy předcházejících účetních období	(408)	-	-
II. Fondy účetní jednotky			-	-
6	Ostatní fondy	(419)	-	-
III. Výsledek hospodaření			192 971,56-	304 860,56-
1	Výsledek hospodaření běžného účetního období		111 889,00	242 530,82-
2	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	(431)	-	-
3	Výsledek hosp. předcházejících účetních období	(432)	304 860,56-	62 329,74-

Rozvaha

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Číslo pol.	Název položky	SU	1	2
			OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
D	Cizí zdroje		403 398,00	50 000,00
I.	Rezervy		-	-
1	Rezervy	(441)	-	-
II.	Dlouhodobé závazky		356 398,00	-
1	Dlouhodobé úvěry	(451)	-	-
2	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	(452)	-	-
3	Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	(453)	-	-
4	Dlouhodobé přijaté zálohy	(455)	-	-
5	Dlouhodobé závazky z ručení	(456)	-	-
6	Dlouhodobé směnky k úhradě	(457)	-	-
7	Ostatní dlouhodobé závazky	(459)	-	-
8	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	(472)	356 398,00	-
III.	Krátkodobé závazky		47 000,00	50 000,00
1	Krátkodobé úvěry	(281)	-	-
2	Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)	(282)	-	-
3	Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů	(283)	-	-
4	Jiné krátkodobé půjčky	(289)	-	-
5	Dodavatelé	(321)	-	-
6	Směnky k úhradě	(322)	-	-
7	Krátkodobé přijaté zálohy	(324)	-	-
8	Závazky z dělené správy	(325)	-	-
9	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	(326)	-	-
10	Zaměstnanci	(331)	-	-
11	Jiné závazky vůči zaměstnancům	(333)	-	-
12	Sociální zabezpečení	(336)	-	-
13	Zdravotní zabezpečení	(337)	-	-
14	Důchodové spoření	(338)	-	-
15	Daň z příjmů	(341)	-	-
16	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná pen. plnění	(342)	-	-
17	Daň z přidané hodnoty	(343)	-	-
18	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	(345)	-	-
19	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	(347)	-	-
20	Závazky k vybraným místním vládním institucím	(349)	-	-
27	Krátkodobé závazky z ručení	(362)	-	-
28	Pevné termínové operace a opce	(363)	-	-
29	Závazky z neukončených finančních operací	(364)	-	-
30	Závazky z finančního zajištění	(366)	-	-
31	Závazky z upsaných nespł. cenných papírů a podílů	(368)	-	-
32	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	(374)	47 000,00	50 000,00
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)	-	-

Odesláno dne:

Razítko:

Podpis vedoucího účetní jednotky:

Došlo dne:

O skutečnosti:

tel:

Výkaz zisku a ztráty

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDNÍHO ÚŘEDU

2016

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

sestavený k 31.12.2016

IČO: **71211721** Název: **Svazek obcí "ÚPA"**
 Sídlo: Náměstí T.G. Masaryka 120, 549 41 Červený Kostelec
 Kontaktní osoba: Drahomíra Burdychová, urad@zabrodi.cz, 735175758

Číslo pol.	Název položky	SU	1	2	3	4
			BĚŽNÉ OBDOBÍ		MINULÉ OBDOBÍ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
A	NÁKLADY CELKEM		2 211 288,77	-	3 064 260,94	-
I	Náklady z činnosti		2 198 777,06	-	2 953 108,74	-
1	Spotřeba materiálu	(501)	1 104,00	-	2 514,00	-
2	Spotřeba energie	(502)	-	-	-	-
3	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	(503)	-	-	-	-
4	Prodané zboží	(504)	-	-	-	-
5	Aktivace dlouhodobého majetku	(506)	-	-	-	-
6	Aktivace oběžného majetku	(507)	-	-	-	-
7	Změna stavu zásob vlastní výroby	(508)	-	-	-	-
8	Opravy a udržování	(511)	-	-	-	-
9	Cestovné	(512)	5 881,00	-	4 374,00	-
10	Náklady na reprezentaci	(513)	-	-	-	-
11	Aktivace vnitroorganizačních služeb	(516)	-	-	-	-
12	Ostatní služby	(518)	139 738,30	-	115 704,20	-
13	Mzdové náklady	(521)	242 962,00	-	818 930,00	-
14	Zákonné sociální pojištění	(524)	75 242,00	-	262 799,00	-
15	Jiné sociální pojištění	(525)	931,00	-	3 118,00	-
16	Zákonné sociální náklady	(527)	-	-	-	-
17	Jiné sociální náklady	(528)	-	-	-	-
18	Daň silniční	(531)	-	-	-	-
19	Daň z nemovitostí	(532)	-	-	-	-
20	Jiné daně a poplatky	(538)	-	-	-	-
22	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	(541)	-	-	-	-
23	Jiné pokuty a penále	(542)	-	-	-	-
24	Dary a jiná bezúplatná předání	(543)	-	-	-	-
25	Prodaný materiál	(544)	-	-	-	-
26	Manka a škody	(547)	-	-	-	-
27	Tvorba fondů	(548)	-	-	-	-
28	Odpisy dlouhodobého majetku	(551)	1 680 038,76	-	1 702 789,54	-
29	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	(552)	-	-	-	-
30	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	(553)	-	-	-	-
31	Prodané pozemky	(554)	-	-	-	-
32	Tvorba a zúčtování rezerv	(555)	-	-	-	-
33	Tvorba a zúčtování opravných položek	(556)	-	-	-	-
34	Náklady z vyřazených pohledávek	(557)	-	-	-	-
35	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	(558)	-	-	-	-
36	Ostatní náklady z činnosti	(549)	52 880,00	-	42 880,00	-
II	Finanční náklady		-	-	-	-
1	Prodanné cenné papíry a podíly	(561)	-	-	-	-
2	Úroky	(562)	-	-	-	-
3	Kurzové ztráty	(563)	-	-	-	-
4	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	(564)	-	-	-	-
5	Ostatní finanční náklady	(569)	-	-	-	-
III	Náklady na transfery		12 500,00	-	111 140,00	-
2	Náklady vybr. místních vládních inst. na transfery	(572)	12 500,00	-	111 140,00	-
V	Daň z příjmů		11,71	-	12,20	-
1	Daň z příjmů	(591)	11,71	-	12,20	-
2	Dodatečné odvody daně z příjmů	(595)	-	-	-	-

Výkaz zisku a ztráty

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDNÍHO ÚŘADU

2016

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Číslo pol.	Název položky	SU	1	2	3	4
			BĚŽNÉ OBDOBÍ		MINULÉ OBDOBÍ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
B	VÝNOSY CELKEM		2 323 177,77	-	2 821 730,12	-
I	Výnosy z činnosti		2 000,00	-	1 500,00	-
1	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	(601)	-	-	-	-
2	Výnosy z prodeje služeb	(602)	-	-	1 500,00	-
3	Výnosy z pronájmu	(603)	2 000,00	-	-	-
4	Výnosy z prodaného zboží	(604)	-	-	-	-
5	Výnosy ze správních poplatků	(605)	-	-	-	-
6	Výnosy z místních poplatků	(606)	-	-	-	-
8	Jiné výnosy z vlastních výkonů	(609)	-	-	-	-
9	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	(641)	-	-	-	-
10	Jiné pokuty a penále	(642)	-	-	-	-
11	Výnosy z vyřazených pohledávek	(643)	-	-	-	-
12	Výnosy z prodeje materiálu	(644)	-	-	-	-
13	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehm. majetku	(645)	-	-	-	-
14	Výnosy z prodeje dlouhodobého hm. majetku	(646)	-	-	-	-
15	Výnosy z prodeje pozemků	(647)	-	-	-	-
16	Čerpání fondů	(648)	-	-	-	-
17	Ostatní výnosy z činnosti	(649)	-	-	-	-
II	Finanční výnosy		61,65	-	64,20	-
1	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	(661)	-	-	-	-
2	Úroky	(662)	61,65	-	64,20	-
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		2 321 116,12	-	2 820 165,92	-
2	Výnosy vybr. místních vládních inst. z transferů	(672)	2 321 116,12	-	2 820 165,92	-
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		111 900,71	-	242 518,62-	-
2	Výsledek hospodaření běžného účetního období		111 889,00	-	242 530,82-	-

Odesláno dne:

Razítko:

Podpis vedoucího účetní jednotky:

Došlo dne:

O skutečnosti:

tel:



ČJ:

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
dobrovolného svazku obcí Úpa, IČ: 71211721
za rok 2016**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 6.12.2016
- 31.1.2017

na základě písemné žádosti obce v souladu s ustanovením § 42 odst. 1, zákona č. 128/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Předmět přezkoumání je určen zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Místo provedení přezkoumání: Dobrovolný svazek obcí Úpa
nám. TGM 120
549 41 Červený Kostelec

Zástupci za dobrovolný svazek obcí:

- Richard Bergmann - předseda svazku
- Drahomíra Burdychová - účetní

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Nad'a Naglová
- kontroloři:
Ivana Marková

**Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb.
vydal Krajský úřad Královéhradeckého kraje dne 24. 6. 2016**

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Úpa byly přezkoumány následující písemnosti:

Bankovní výpis

ČNB výpisy č. 1 - 10, 11

Komerční banka, a.s. výpisy 1 - 9, 52 - 55

Darovací smlouvy

Rada svazku schválila dne 8.11.2016 poskytnutí finančního daru ve výši 12 500,- Kč Komitétu pro udržování památek z války roku 1866. Darovací smlouva ze dne 9.11.2016 byla předložena.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2016 dle předloženého plánu inventur ze dne 20.12.2016. Z provedené inventarizace byla dne 25.1.2017 vyhotovena závěrečná zpráva s tím, že nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

Vzhledem k tomu, že ověřovatelé neměli možnost zúčastnit se provádění inventarizace u hmotného majetku obce, nemohou se vyjádřit k možnosti vzniku inventurních rozdílů v této oblasti.

Návrh rozpočtu

Návrhy rozpočtu svazku na rok 2016 byly vhodným způsobem zveřejněny po dobu 15 dnů před jeho projednáním ve výboru svazku, jeho zveřejnění bylo prokázáno doklady o vyvěšení.

Pokladní doklad

Pokladní doklady za měsíc leden - červen a listopad - prosinec mají patřičné náležitosti, jsou doloženy paragony a jsou shodné se zápisem v pokladní knize. Příjmy v hotovosti probíhají pokladní evidencí. V účetnictví je o příjmech a výdajích řádně účtováno v souladu se stanovenými účetními postupy a metodami.

Výdajový pokladní doklad č. 8 - chybně stanovena spotřeba pohonných hmot - uvedeno 6,60 Kč/km namísto 8,20 Kč/km.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha je vedena v elektronické podobě.

Příloha rozvahy

Kontrolován byl výkaz k 30.11. a k 31.12.2016 (před závěrečnými zápisy).

Rozpočtová opatření

Změny rozpočtu č. 1 a 2 byly provedeny a schváleny výborem svazku dne 29.7.2016 a 20.9.2016. Změna rozpočtu č. 3 byla schválena výborem svazku 22.12.2016.

Rozpočtový výhled

Rozpočtový výhled je sestaven do roku 2019.

Rozvaha

Kontrolou obrátů účtů 401 a 403 k 30.11. a k 31.12.2016 (před závěrečnými zápisy) nebyly zjištěny nedostatky, účetní operace zde proúčtované jsou v souladu s jejich obsahovým určením a stanovenými účetními postupy. Peněžní fondy svazek nemá.

Schválený rozpočet

Rozpočet byl schválen výborem svazku dne 15.12.2015 jako přebytkový ve výši příjmů 854 740,- Kč a výdajů 843 660,- Kč. Závaznými ukazateli byly stanoveny paragrafy.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Svazek získal neinvestiční dotaci od Královéhradeckého kraje na projekt "Profesionalizace svazku obcí Úpa" ve výši 47 000,- Kč. Podíl dotace nesmí překročit 54,42 % celkových výdajů. Vyúčtování dotace bylo předáno poskytovateli 12.1.2017. Dotace je k 31.12.2016 zaúčtována na účtu 388/672 a 374.

Svaz měst a obcí ČR uzavřel dne 29.7.2016 se Svazkem obcí Úpa smlouvu o vzájemné spolupráci tak, že svaz poskytne finanční příspěvek svazku až do výše 2 138 400,- Kč na mzdy zaměstnanců v Realizačním týmu v období 1.7.2016 - 30.6.2019. Příspěvek bude vyplácen průběžně na základě předložených žádostí o platbu dle stanovených zúčtovacích období. V roce 2016 bylo poskytnuto zálohou 356 398,- Kč. Dotace je k 31.12.2016 zaúčtována na účtu 388/672 a 472.

Smlouvy o půjčce

Smlouva o úvěru č. 1/2016 ze dne 29.6.2016 - Výbor svazku dne 10.10.2015 schválil poskytnutí Místní akční skupině Mezi Úpou a Metují, z.s. úvěr ve výši 450 000,- Kč na projekt "Místní akční plán rozvoje vzdělávání ORP Náchod a ORP Jaroměř", splacení stanoveno do 23.12.2016, dodatkem č. 1 se změnila lhůta splatnosti do 30.9.2017 a dále do 31.12.2017 předloží použití účelu.

Poskytnutím tohoto úvěru došlo k vysokému podílu pohledávek vůči rozpočtovým příjmům.

Účetní doklad

Byly kontrolovány účetní doklady za období leden - březen a listopad. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby. Nedostatky nebyly zjištěny.

Vnitřní předpis a směrnice

Podpisové vzory osob odpovědných za účetní případ a osoby odpovědné za zaúčtování ze dne 25.11.2014

Vnitřní směrnice Svazku obcí Úpa č. 1/2016 pro provedení inventarizace majetku a závazků s účinností od 1.1.2016

Odpisový plán z 20.12.2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrolován byl výkaz k 30.11. a k 31.12.2016 (před závěrečnými zápisy).

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolován byl výkaz k 30.11. a 31.12.2016 (před závěrečnými zápisy). Kontrolou vazby na výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu bylo zjištěno, že zůstatky vybraných nákladových a

výnosových účtů odpovídají sumám příslušných položek RS z výkazu Fin-2-12, rozpočtová skladba byla tedy řádně dodržována.

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

K dokladování kontrolovaných agend a zjištění skutečností nutných pro naplnění jednotlivých předmětů a hledisek přezkoumání byly při kontrole podpůrně využity zápisy z jednání výboru svazku z 15.12.2015, 8.3., 17.5., 29.7., 20.9. a 22.12.2016 a Rady DSO Úpa ze dne 1.3., 10.5., 25.7., 7.9. a 8.11.2016.

Závěrečný účet

Výbor svazku schválil závěrečný účet spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření svazku za uplynulý kalendářní rok s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením „bez výhrad“ dne 8.3.2016. Návrh závěrečného účtu svazku za rok 2015 byl vhodným způsobem zveřejněn na úředních deskách všech členů svazku nejméně po dobu 15 dnů před jeho projednáním schůzi svazku. Závěrečný účet obsahoval údaje dle zákona.

Účetní závěrka za rok 2015 byla schválena výborem svazku rovněž dne 8.3.2016, protokol byl předložen.

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Úpa

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření

Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Úpa za rok 2016

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

II. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Úpa za rok 2016

se neuvádí žádná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

III. Při přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Úpa - za rok 2016

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	55,75 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,00 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Úpa, dne 31.1.2017

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Nad'a Naglová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ivana Marková

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává, tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Úpa o počtu 8 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Richard Bergmann

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce neprovozoval žádnou hospodářskou činnost, nemá zřízeny peněžní fondy, nevložil žádné peněžité či nepeněžité vklady do právnických osob, neobdržel žádné dotace z národního fondu ani žádné dotace ze svého rozpočtu neposkytoval, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel kupní, směnnou, nájemní, zástavní smlouvu, smlouvu o sdužení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o zřízení věcného břemene, nehospodařil s cizími zdroji, nerealizoval žádnou akci, která by měla povahu veřejné zakázky ve smyslu zákona č. 137/2006 Sb., nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.

Poučení:

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., **povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků** uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a **podat o tom písemnou informaci** přezkoumávajícímu orgánu, **a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy** spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., **povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.**

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000,00 Kč.

Richard Bergmann

.....
předseda svazku

.....
podpis

KONTAKTY:

Nad'a Naglová

nnaglova@kr-kralovehradecky.cz; nnaglova@kr-kralovehradecky.cz
736521912

tel:

Ivana Marková

imarkova@kr-kralovehradecky.cz; imarkova@kr-kralovehradecky.cz
725301866

tel:

Nám. T.G.Masaryka 120, 549 41 Červený Kostelec

Podpisy členů kontrolního výboru:

.....
Gabriela Zítková

.....
Kateřina Máslová

Zapsala:
Zdena Hovorková

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření – Dobrovolný svazek obcí Úpa –
o počtu 2 stran byl seznámen a obdržel 1x originál.

..... Dne 29.11.2016
Richard Bergmann
předseda svazku

ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2016

sestavený k 31.12.2016
(v Kč na dvě desetinná místa)

2016

Svazek obcí "ÚPA"

IČO	71211721
Adresa ulice, č.p. obec PSČ, pošta	Náměstí T.G. Masaryka 120 Červený Kostelec 54941 Červený Kostelec
Kontaktní údaje telefon fax e-mail	735175758 urad@zabrodi.cz

Obsah závěrečného účtu

- I. Plnění rozpočtu příjmů
- II. Plnění rozpočtu výdajů
- III. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)
- IV. Stavy a obraty na bankovních účtech a v pokladně
- V. Peněžní fondy - informativně
- VI. Majetek
- VII. Vyúčtování finančních vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody
- VIII. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, státním fondům a Národnímu fondu
- IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
- X. Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem
- XI. Ostatní doplňující údaje

I. Plnění rozpočtu příjmů

(výpis položek dle druhového třídění)

POL	Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	2 000,00	-	-
2132	Příjmy z pronájmu ost. nemovit. a jejich částí	-	2 000,00	2 000,00
2141	Příjmy z úroků (část)	500,00	500,00	61,65
2324	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	-	356 398,00	356 398,00
2420	Spl.půjč.prostř.od obecně prosp.spol.a podob.subje	450 000,00	450 000,00	-
2xxx	Nedaňové příjmy	452 500,00	808 898,00	358 459,65
Vlastní příjmy (třídy 1+2+3)		452 500,00	808 898,00	358 459,65
4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	402 240,00	401 700,00	401 700,00
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	-	47 000,00	47 000,00
4xxx	Přijaté transfery	402 240,00	448 700,00	448 700,00
Rozpočtové příjmy (třídy 1+2+3+4)		854 740,00	1 257 598,00	807 159,65

II. Plnění rozpočtu výdajů

(výpis položek dle druhového třídění)

POL	Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	-	221 340,00	221 300,00
5021	Ostatní osobní výdaje	20 000,00	21 670,00	21 662,00
5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	-	55 330,00	55 327,00
5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	-	19 920,00	19 915,00
5038	Povinné pojistné na úrazové pojištění	-	1 500,00	931,00
5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	30 000,00	-	-
5139	Nákup materiálu j.n.	2 000,00	2 000,00	198,00
5161	Poštovní služby	1 000,00	1 000,00	94,00
5163	Služby peněžních ústavů	45 000,00	45 880,00	43 712,00
5164	Nájemné	10 000,00	-	-
5166	Konzultační, poradenské a právní služby	-	-	13 310,00
5167	Služby školení a vzdělávání	6 000,00	6 000,00	4 930,00
5168	Zpracování dat a služby souv. s inf. a kom.technol	18 000,00	64 460,00	64 459,45
5169	Nákup ostatních služeb	112 000,00	112 000,00	56 112,85
5171	Opravy a udržování	30 000,00	-	-
5173	Cestovné (tuzemské i zahraniční)	5 000,00	6 800,00	5 881,00
5175	Pohoštění	2 500,00	2 500,00	906,00
5179	Ostatní nákupy j.n.	-	10 000,00	10 000,00
5229	Ostatní neinv.transfery nezisk.a podob.organizacím	111 140,00	101 140,00	12 500,00
5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	20,00	20,00	11,71
5365	Platby daní a poplatků krajům, obcím a st.fondům	1 000,00	1 000,00	-
5629	Ostatní neinv.půjčené prostř.nezisk.a podob.organ.	450 000,00	450 000,00	450 000,00
5xxx	Běžné výdaje (třída 5)	843 660,00	1 122 560,00	981 250,01

III. Financování

(zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Krátkodobé financování z tuzemska				
Krátkodobé vydané dluhopisy	+ 8111	-	-	-
Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů	- 8112	-	-	-
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky	+ 8113	-	-	-
Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků	- 8114	-	-	-
Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech	+/- 8115	11 080,00-	135 038,00-	173 971,36
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy	+ 8117	-	-	-
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje	- 8118	-	-	-
Dlouhodobé financování z tuzemska				
Dlouhodobé vydané dluhopisy	+ 8121	-	-	-
Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů	- 8122	-	-	-
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky	+ 8123	-	-	-
Uhrazené splátky dlouhodob. přijatých půjčených prostředků	- 8124	-	-	-
Změna stavu dlouhodob. prostředků na bankovních účtech	+/- 8125	-	-	-
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - příjmy	+ 8127	-	-	-
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - výdaje	- 8128	-	-	-
Krátkodobé financování ze zahraničí				
Krátkodobé vydané dluhopisy	+ 8211	-	-	-
Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů	- 8212	-	-	-
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky	+ 8213	-	-	-
Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků	- 8214	-	-	-
Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech	+/- 8215	-	-	-
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy	+ 8217	-	-	-
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje	- 8218	-	-	-
Dlouhodobé financování ze zahraničí				
Dlouhodobé vydané dluhopisy	+ 8221	-	-	-
Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů	- 8222	-	-	-
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky	+ 8223	-	-	-
Uhrazené splátky dlouhodob. přijatých půjčených prostředků	- 8224	-	-	-
Změna stavu dlouhodob. prostředků na bankovních účtech	+/- 8225	-	-	-
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - příjmy	+ 8227	-	-	-
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - výdaje	- 8228	-	-	-
Opravné položky k peněžním operacím				
Operace z peněžních účtů organizace nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru	+/- 8901	-	-	119,00
Nerealizované kurzové rozdíly	+/- 8902	-	-	-
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek	+/- 8905	-	-	-
Financování (součet za třídu 8)		11 080,00-	135 038,00-	174 090,36

IV. Stavy a obraty na bankovních účtech a v pokladně

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Stav ke konci vyk. období
Základní běžný účet ÚSC	778 500,54	173 971,36-	604 529,18
Běžné účty fondů ÚSC	-	-	-
Běžné účty celkem	778 500,54	173 971,36-	604 529,18
Pokladna	-	-	-

V. Peněžní fondy - informativně

Název bankovního účtu	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Počáteční zůstatek	-	-	-
Příjmy celkem	-	-	-
Výdaje celkem	-	-	-
Obrat	-	-	-
Konečný zůstatek (rozdíl rozpočtu)	-	-	-
Změna stavu	-	-	-
Financování - třída 8	-	-	-

VI. Majetek

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	436 638,00	-	436 638,00
Samostatné hmotné movité věci a soubory hmot. MV	24 152 676,00	-	24 152 676,00
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	775 909,00	-	775 909,00
Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávký ke stavbám	261 982,80-	87 327,60-	349 310,40-
Oprávký k samost. HM věcem a souborům HM věcí	3 265 419,00-	1 592 711,16-	4 858 130,16-
Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	775 909,00-	-	775 909,00-

VII. Vyúčtování fin. vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	402 240,00	401 700,00	401 700,00
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	-	47 000,00	47 000,00

IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

Zpráva o přezkumu na www.mikroregionupa.cz a na web stránkách obce

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Úpa za rok 2016 nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 sb.).

II. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Úpa za rok 2016 se neuvádí žádná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

III. Při přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Úpa - za rok 2016

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku

55,75 %

b) podíl závazků na rozpočtu územního celku

0,00 %

c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku

0,00 %

X. Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem

XI. Ostatní doplňující údaje

Výkazy: Fin, VZZ, Rozvaha, Příloha a Zpráva o přezkumu hospodaření za rok 2016 k nahlédnutí v úředních hodinách na

OÚ a na web stránkách obce..... dále pak na www.mikroregionupa.cz

Razítko účetní jednotky	
Osoba odpovědná za účetnictví	
Osoba odpovědná za rozpočet	
Statutární zástupce	