

# Zájmové sdružení Frýdlantsko-Beskydy

## Závěrečný účet roku 2012

položka		rozpočet rok 2012	upravený rozpočet rok 2012	skutečnost I. - 12. 2012	% plnění
	<b>Příjmy</b>				
4121	Časopis-reklama	110,3	110,3	108,5	98,4
2141	Úroky	0,2	3,2	2,5	78,1
2324	Příjem příspěvků od obcí - časopis	381,6	381,6	381,6	100,0
4121	Členské příspěvky od obcí	550,9	550,9	550,9	100,0
4159	Beskydy bez hranic -dotace		457,4	457,3	100,0
	<b>Příjmy celkem</b>	<b>1 043,0</b>	<b>1 503,4</b>	<b>1 500,8</b>	<b>99,8</b>
	<b>Výdaje</b>				
5021	OOV za 2012	24,0	29,0	23,0	79,3
5139	nákuop materiálu	1,0	1,0	1,0	100,0
5161	služby pošt	1,5	1,8	1,9	105,6
5163	služby peněžních ústavů	5,5	5,5	2,9	52,7
5166	Audit	5,0	6,0	6,0	100,0
5169	časopis	500,0	517,2	517,2	100,0
5169	internet,propagace	1,0	1,0	0,3	30,0
5169	služby	0,0	2,1	2,3	109,5
5229	příspěvek Euroregion	68,0	69,5	69,5	100,0
5229	příspěvek Pobeskydí	3,0	3,0	1,0	33,3
5229	příspěvek na sportovní akci	0,0	10,0	10,0	100,0
5339	příspěvek BIC	300,0	300,0	300,0	100,0
5901	nespecifiková nerezva	134,0	0,0	0,0	0,0
	<b>Běžné výdaje</b>	<b>1 043,0</b>	<b>946,1</b>	<b>935,1</b>	<b>98,8</b>
6322	inv.transfer občanskému sdružení	0	150,0	150,0	
	<b>Kapitálové výdaje</b>	<b>0</b>	<b>150,0</b>	<b>150,0</b>	
	<b>Výdaje celkem</b>	<b>1 043,0</b>	<b>1 096,1</b>	<b>1 085,1</b>	
	<b>Výsledek hospodaření</b>		407,3	415,7	
	<b>Financování</b>		-407,3	-415,7	

Stav účtu k 31. 12. 2012 : 757.926,65

Závěrečný účet bude projednán na členské schůzi sdružení

RNDr.Helena Pešatová  
předsedkyně Zájmového sdružení  
Frýdlantsko-Beskydy

Petr Blokša  
místopředseda Zájmového sdružení  
Frýdlantako-Beskydy

**Přehled hospodaření Zájmového sdružení Frýdlantsko-Beskydy**  
**k 31.12.2012**

Text	Rozpočet roku 2012	Upravený rozpočet rok 2012	Skutečnost rok 2012	% plnění
<b>Příjmy</b>				
Daňové příjmy				
Nedaňové příjmy	492,00	495,10	492,60	99,50
Kapitálové příjmy				
Přijaté transfery	551,00	1 008,30	1 008,20	99,99
<b>Souhrn příjmů</b>	<b>1 043,00</b>	<b>1 503,40</b>	<b>1 500,80</b>	<b>99,83</b>
<b>Výdaje</b>				
Běžné výdaje	1 043,00	946,10	935,10	98,84
Kapitálové výdaje		150,00	150,00	
<b>Souhrn výdajů</b>	<b>1 043,00</b>	<b>1 096,10</b>	<b>1 085,10</b>	<b>99,00</b>
<b>Výsledek hospodaření</b>	<b>0,00</b>	<b>407,30</b>	<b>415,70</b>	
<b>Financování</b>	<b>0,00</b>	<b>-407,30</b>	<b>-415,70</b>	

**Zůstatek na účtě k 31.12.2012 : 757.926,65**

Zpracovala V.Kotasová.

RNDr.Helena Pešatová  
předsedkyně Zájmového sdružení  
Frýdlantsko-Beskydy

Petr Blokša  
místopředseda Zájmového sdružení  
Frýdlantsko-Beskydy

# **Komentář k závěrečnému účtu roku 2012**

**Zájmového sdružení Frýdlantsko-Beskydy,**  
**Náměstí 3, Frýdlant n.O. 739 11, IČO:69609926**

## **Příjmy**

Za rok 2012 byly tvořeny členskými příspěvky od obcí v částce 550 940,-Kč příspěvky na časopis v částce 381 600,- Kč , příjmy za reklamu v novinách v částce 108 486,-Kč a dotací na projekt Beskydy bez hranic v částce 457 343,- Kč. Celkové příjmy byly plněny na 99,80 %

## **Výdaje**

v roce 2012 byly vynaloženy na příspěvek BIC Frýdek-Místek a Euroregion /dle smluv – např. bezplatné poskytování informací veřejnosti, rozšíření pracovní doby a pracovního místa v kanceláři BIC ve Frýdlantu n.O., členský příspěvek Regionu Beskydy, členský příspěvek MAS Pobeskydí/ v celkové částce 370 582,- Kč . Byl poskytnut dar v částce 10 000,-Kč - Sdružení místních samospráv České republiky ve Zlíně . /jednalo se účast starostů na mistrovství Evropy ve fotbale v polském městě Tychy u Katovic/. Na poskytnutí daru byla uzavřena darovací smlouva . Poskytnutí tohoto daru bylo schváleno na schůzi Zájmového sdružení dne 3.5.2012. Dále byl poskytnut finanční příspěvek v částce 150 000,-Kč Klubu českých turistů za účelem obnovy Bezručovy chaty na Lysé hoře.Tento příspěvek byl schválen na schůzi Zájmového sdružení dne 8.11.2012 a taktéž byla uzavřena darovací smlouva.

Na tisk časopisu byla poskytnuta částka 517 200,- Kč. Ostatní výdaje byly tvořeny náklady na :mzdu, materiál, audit, poplatky, služby pošt, služby peněžních ústavů a pod. v částce 37 000,- Kč

## **BÚ**

Zůstatek na běžném účtu a Profi spořicímu účtu činil k 31.12.2012 částku 757.926,65 Kč

Zpracovala: Kotasová Věra

***Zpráva***  
***o výsledcích přezkoumání hospodaření***  
***svazku obcí***  
***Zájmové sdružení Frýdlantsko-Beskydy***  
***za rok 2012***

*Určena pro: rada sdružení*

*Duben 2013*

Podle zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorského standardu č. 52, dalších relevantních předpisů vydaných Komorou auditorů České republiky, podle ustanovení §42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a podle ustanovení §10 zákona 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon 420/2004 Sb.“) vydávám tuto zprávu za období od 1.1. 2012 do 31.12. 2012 pro Svazek obcí Zájmové sdružení Frýdlantsko-Beskydy.

## **I. VŠEOBECNÉ INFORMACE**

### ***Název svazku obcí:***

Zájmové sdružení Frýdlantsko-Beskydy  
se sídlem: 739 11 Frýdlant nad Ostravicí, Náměstí čp. 3  
IČO: 69609926

### ***Přezkum provedl:***

auditor Ing. Jiří Turoň  
číslo osvědčení 1907  
místo podnikání: Havířov-Město, Palackého 689/2

### ***Místo přezkoumání:***

Městský úřad Frýdlant nad Ostravicí, Náměstí čp. 3, 739 11 Frýdlant nad Ostravicí

### ***Období, ve kterém bylo přezkoumání hospodaření provedeno:***

- Dílčí přezkoumání hospodaření nebylo v průběhu roku 2012 prováděno
- Závěrečné přezkoumání hospodaření dne 15. 4. 2013

## **II. PŘEDMĚT PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ**

Předmětem přezkoumání jsou podle ustanovení §2 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., údaje o ročním hospodaření, tvořící součást závěrečného účtu podle §17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to:

- a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- b) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,

Předmětem přezkoumání v souladu s ustanovením § 2 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. jsou dále oblasti:

- a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví svazku obcí,

- b) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek dle zákona 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách. Svazek obcí realizoval veřejnou zakázku pro členské obce na odběr elektrické energie a plynu pro rok 2013 v rámci zprostředkování centralizovaného zadání VZ s využitím dynamického nákupního systému s dobou trvání čtyř let,
- c) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- d) účetnictví vedené svazkem obcí.

Svazek obcí v roce 2012:

- a) nehospodařil s prostředky peněžních fondů,
- b) neprovozoval podnikatelskou činnost a nevykázal v této činnosti žádné náklady a výnosy,
- c) nehospodařil s cizími prostředky,
- d) neobdržel žádné dotace z jiných veřejných rozpočtů, které by podléhaly finančnímu vypořádání,
- e) nezastavil majetek ve prospěch třetích osob,
- f) neuzavřel nové smlouvy o ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- g) neuzavřel smlouvu o sdružených prostředcích na základě smlouvy mezi dvěma či více územními celky, nebo s jinými právnickými nebo fyzickými osobami,
- h) nezřizoval na svém majetku žádné věcné břemeno,
- i) nehospodařil s majetkem ve vlastnictví státu,

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

### III. HLEDISKA PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Předmět přezkoumání podle ustanovení §3 zákona č. 420/2004 Sb. (viz bod II. této zprávy) se ověřuje z hlediska:

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

Právní předpisy použité při přezkoumání hospodaření pokrývající výše uvedená hlediska jsou uvedeny v **příloze A**, která je nedílnou součástí této zprávy.

### IV. DEFINOVÁNÍ ODPOVĚDNOSTÍ

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech, je odpovědný statutární orgán Svazku obcí Zájmové sdružení Frýdlantsko-Beskydy.

Mou úlohou je, na základě provedeného přezkoumání hospodaření, vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření. Přezkoumání hospodaření jsem provedl v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorským standardem č. 52 a dalšími relevantními předpisy vydanými Komorou

auditorů České republiky a s ustanoveními § 2, 3, 10 a 17 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. V souladu s těmito předpisy jsem povinen dodržovat etické normy a naplánovat a provést přezkoumání hospodaření tak, abych získal omezenou jistotu, zda hospodaření Svazku Obcí Zájmové sdružení Frýdlantsko-Beskydy je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod III. této zprávy).

## **V. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ**

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření Svazku Obcí Zájmové sdružení Frýdlantsko-Beskydy byly použity postupy ke shromáždění dostatečných a vhodných důkazních informací. Tyto postupy jsou svým rozsahem menší než u zakázky poskytující přiměřenou jistotu a jsou auditorem aplikovány na základě jeho odborného úsudku včetně vyhodnocení rizik významných (materiálních) chyb a nedostatků. Při vyhodnocování těchto rizik auditor bere v úvahu vnitřní kontrolní systém Svazku Obcí Zájmové sdružení Frýdlantsko-Beskydy. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materialitu) jednotlivých skutečností.

## **VI. ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ**

### **A. VYJÁDŘENÍ K SOULADU HOSPODAŘENÍ S HLEDISKY PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ**

Na základě mnou provedeného přezkoumání hospodaření Svazku Obcí Zájmové sdružení Frýdlantsko-Beskydy jsem nezjistil žádnou skutečnost, která by mne vedla k přesvědčení, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření uvedenými v bodě III. této zprávy.

### **B. VYJÁDŘENÍ OHLEDNĚ CHYB A NEDOSTATKŮ**

Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, stanoví, abych ve zprávě uvedl závěr podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. d) a odst. 3 citovaného zákona. Toto ustanovení vyžaduje, abych ve své zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření uvedl, zda při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky a v čem případně spočívaly.

***Při přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky***

### **C. PODÍL POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ NA ROZPOČTU SVAZKU OBCÍ ZÁJMOVÉ SDRUŽENÍ FRÝDLANTSKO-BESKYDY A PODÍL ZASTAVENÉHO MAJETKU NA CELKOVÉM MAJETKU SVAZKU OBCÍ ZÁJMOVÉ SDRUŽENÍ FRÝDLANTSKO-BESKYDY**

- Svazek obcí vykazuje v účetní závěrce sestavené k 31.12. 2012 v aktivech rozvahy na řádku B.II - krátkodobé pohledávky ve výši 24,06 tis. Kč. Po vyloučení pohledávek nezahrnovaných do výpočtu na řádku B.II.25 ve výši 0,07 tis. Kč, činí jejich podíl na rozpočtových příjmech vykázaných na řádku 4200 finančního výkazu FIN 2 12 – M 1,60%.
- Svazek obcí vykazuje v účetní závěrce sestavené k 31. 12. 2012 v pasivech rozvahy na řádku D.III závazky ve výši 6 tis. Kč. Podíl na rozpočtových příjmech vykázaných na řádku 4200 finančního výkazu FIN 2-12 M činí **0,40%**.
- Svazek obcí nemá k 31. 12. 2012 žádný majetek zatížený zástavním právem, a proto podíl zastaveného majetku k celkovému majetku obce je nulový.

Odpovědný auditor:  
Ing. Jiří Turoň  
číslo osvědčení 1907




Místo a datum vyhotovení zprávy:  
V Havířově dne 15. 4. 2013

***Zpráva je sepsána ve 2 vyhotoveních obsahuje 5 stran a následující přílohy:***

- Příloha A Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením auditor ověřil
- Příloha D Účetní závěrka, kterou tvoří rozvaha, výkaz zisku a ztráty a příloha sestavená k 31.12. 2012,
- Příloha E Finanční výkaz Fin 2-12 sestavený k 31.12. 2012.



## Příloha A

### Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením auditor ověřil

Při provádění přezkoumání hospodaření auditor posuzuje soulad hospodaření nejméně s následujícími právními předpisy popř. jejich vybranými ustanoveními:

- a) **zákonem č. 128/2000 Sb.**, o obcích, ve znění pozdějších předpisů a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
- b) **zákonem č. 250/2000 Sb.**, o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
  - vyhláškou č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů,
  - vyhláškou č. 449/2009 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti, ve znění pozdějších předpisů, která provádí některá ustanovení zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů,
- c) **zákonem č. 563/1991 Sb.**, o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
  - vyhláškou č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky,
  - vyhláškou č. 383/2009 Sb., o účetních záznamech v technické formě vybraných účetních jednotek a jejich předávání do centrálního systému účetních informací státu a o požadavcích na technické a smíšené formy účetních záznamů (technická vyhláška o účetních záznamech),
  - českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb., (701 až 708),
  - vyhláškou 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků,
- d) **zákonem č. 137/2006 Sb.**, o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů,
- e) **zákonem 262/2004 Sb. Sb.**, zákoník práce,

## **Příloha D**

**Účetní závěrka sestavená k 31.12. 2012, kterou tvoří:**  
**rozvaha,**  
**výkaz zisku a ztráty**  
**příloha**