

# ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2021

sestavený k 31.12.2021  
(v Kč na dvě desetinná místa)

## Mikroregion Český ráj - Pod Mužským

<b>IČO</b>	<b>71228152</b>
<b>Adresa</b>  ulice, č.p. obec PSČ, pošta	Na Rynku 51 Kněžmost 29402 Kněžmost
<b>Kontaktní údaje</b>  telefon fax e-mail	326784141

### 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 odvětvového a druhového třídění)

ODPA	POL	Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
0	4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	65 500,00	65 500,00	65 456,00
<b>0</b>		Bez ODPA	65 500,00	65 500,00	65 456,00
6310	2141	Příjem z úroků	500,00	500,00	8,83
<b>6310</b>		Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	500,00	500,00	8,83
<b>Rozpočtové příjmy</b>			66 000,00	66 000,00	65 464,83

## II. Plnění rozpočtu výdajů

(výpis položek dle odvětvového a druhového třídění)

ODPA	POL	Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
6310	5021	Ostatní osobní výdaje	12 000,00	12 000,00	12 000,00
6310	5163	Služby peněžních ústavů	2 000,00	1 500,00	547,00
6310	5166	Konzultační, poradenské a právní služby	54 000,00	53 000,00	53 000,00
6310	5168	Zpracování dat a služby souv. s inf. a kom.technol	-	2 500,00	2 330,00
6310	5169	Nákup ostatních služeb	1 000,00	-	-
<b>6310</b>		Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	69 000,00	69 000,00	67 877,00
<b>Rozpočtové výdaje</b>			69 000,00	69 000,00	67 877,00
<b>SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ (Příjmy - Výdaje)</b>			3 000,00-	3 000,00-	2 412,17-

### III. Financování

(zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
<b>Krátkodobé financování z tuzemska</b>				
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	3 000,00	3 000,00	2 412,17
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy	+ 8117	-	-	-
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje	- 8118	-	-	-
<b>Dlouhodobé financování z tuzemska</b>				
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	-	-	-
<b>Krátkodobé financování ze zahraničí</b>				
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	-	-	-
<b>Dlouhodobé financování ze zahraničí</b>				
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	-	-	-
<b>Opravné položky k peněžním operacím</b>				
Operace z peněžních účtů organizace nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru	+/- 8901	-	-	-
Nerealizované kurzové rozdíly	+/- 8902	-	-	-
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek	+/- 8905	-	-	-
<b>Financování (součet za třídu 8)</b>		<b>3 000,00</b>	<b>3 000,00</b>	<b>2 412,17</b>

### 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	44 852,36	2 412,17-	42 440,19
Běžné účty fondů ÚSC	-	-	-
Běžné účty celkem	44 852,36	2 412,17-	42 440,19
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
<b>Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný</b>			
Stavby	1 430 015,00	-	1 430 015,00
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	220 045,00	-	220 045,00
<b>Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku</b>			
Oprávký ke stavbám	831 102,00-	59 366,00-	890 468,00-
Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	220 045,00-	-	220 045,00-

## 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	65 500,00	65 500,00	65 456,00

## IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

Hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregionu Český ráj - pod Mužským za rok 2021 přezkoumal dne 30.8.2021 a 21.3.2022 odbor interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje podle zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád).

Závěr:

Při přezkoumání hospodaření DSO MIKROREGION ČESKÝ RÁJ - POD MUŽSKÝM za rok 2021 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů:

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

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

## XI. Ostatní doplňující údaje

Přílohou Závěrečného účtu DSO Mikroregionu Český ráj - pod Mužským za rok 2021 je:  
- Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Český ráj - pod Mužským za rok 2021.

Shromáždění starostů DSO MIKROREGIONU ČESKÝ RÁJ - POD MUŽSKÝM schválilo závěrečný účet Mikroregionu Český ráj - pod Mužským za rok 2021 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Mikroregionu Český ráj - Pod Mužským, s vyjádřením bez výhrad dne 19. května 2022 usnesením č. 8a).

<b>Razítko účetní jednotky</b>	
<b>Osoba odpovědná za účetnictví</b>	
<b>Osoba odpovědná za rozpočet</b>	
<b>Statutární zástupce</b>	

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

Čj.: 003845/2022/KUSK  
SpZn: SZ\_041398/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření**  
**DSO MIKROREGION ČESKÝ RÁJ –**  
**POD MUŽSKÝM**  
**IČ: 71228152**  
**za rok 2021**

Přezkoumání hospodaření DSO MIKROREGION ČESKÝ RÁJ - POD MUŽSKÝM za rok 2021 bylo zahájeno dne 26.07.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávacím orgánem.

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 30.08.2021
- 21.03.2022

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád).

**Přezkoumávané období:**

**01.01.2021 - 31.12.2021**

**Přezkoumání proběhlo v sídle DSO:**

Na Rynku 51  
294 02 Kněžmost

**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

**Marcela Pavlíčková**  
**Jana Pýchová**

**Zástupci DSO:**

**Ing. Karel Hlávka - předseda**  
**Dagmar Pěničková - účetní svazku**

Pověření k přezkoumání podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb., vše ve znění pozdějších předpisů, vydala vedoucí Odboru interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 28.7.2021 pod č.j. 095448/2021/KUSK.

**Předmětem přezkoumání** jsou dle ust. § 2 zák. č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů, údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, a to:

- 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 vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky nebo fyzickými osobami,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- 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,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právníků osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,

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.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Posledním kontrolním úkonem ve smyslu ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu učiněným dne 21.03.2022 bylo shrnutí kontrolních zjištění, předání přezkoumaných dokumentů zástupcům územního celku a prohlášení kontrolora pověřeného řízením přezkoumání, že kontrola na místě je ukončena.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

- na roky 2021 - 2023 schválen orgánem mikroregionu dne 18.12.2019, zveřejněn dne 31.12.2019, návrh zveřejněn dne 2.12.2019

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn dne 24.11.2020

### **Schválený rozpočet**

- orgánem mikroregionu dne 10.12.2020 jako schodkový, schodek bude kryt z přebytku minulých let, závazné ukazatele dle odvětvového třídění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 14.12.2020

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1/2021 schváleno orgánem mikroregionu dne 2.12.2021, zveřejněno dne 6.12.2021

### **Závěrečný účet**

- za rok 2020, projednán a schválen orgánem mikroregionu dne 26.5.2021 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 1.6.2021, návrh zveřejněn dne 3.5.2021

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- k 31.1.2021 a 29.2.2021 ze dne 10.3.2021, 30.6.2021 ze dne 13.7.2021, 31.7.2021 ze dne 9.8.2021, 30.9.2021 ze dne 13.10.2021, 31.12.2021 ze dne 28.1.2022

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.6.2021 ze dne 16.7.2021, 31.12.2021 ze dne 14.2.2022

### **Rozvaha**

- k 30.6.2021 ze dne 16.7.2021, 31.12.2021 ze dne 14.2.2022

### **Příloha rozvahy**

- k 30.6.2021 ze dne 16.7.2021, 31.12.2021 ze dne 14.2.2022

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2021

### **Hlavní kniha**

- k 31.7.2021 ze dne 30.8.2021, 31.12.2021 ze dne 10.3.2022 - dle potřeby

### **Kniha došlých faktur**

- vedena v modulu GINIS Express – č.: 321021001 - 321021002, dle potřeby

### **Kniha odeslaných faktur**

- vedena v modulu GINIS Express – č.: 2021001 - 2021003, dle potřeby

### **Faktura**

- dodavatelská - č.: 2021001 - 2021003
- odběratelská - č.: 321021001 - 321021002

### **Bankovní výpis**

- k účtu č. 486449309/0800 vedenému u České spořitelny, a. s. - č.: 1 - 7, 10 - 12 (základní běžný účet)

### **Účetní doklad**

- k č. 486449309/0800 - č.: 20210001 - 20210039, 21210049 - 20210064
- č.: 219001 - 219004, 219006 - 219007

### **Evidence majetku**

- vedena v programu GINIS Express, dle jednotlivých syntetických účtů

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- složka inventarizace majetku a závazků za rok 2021 - Plán inventur na rok 2021 ze dne 2.12.2021, Inventarizační zpráva ze dne 27.1.2022



### **Mzdová agenda**

- kontrolní lístek docházky za období březen a prosinec 2021, mzdový list zaměstnance za rok 2021, ke kontrolované dohodě o provedení práce

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2020 ze dne schválení 26.5.2021
- Přiznání k dani z příjmu právnických osob ze dne podání 29.3.2021

### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 14.12.2020 v období od 1.1.2021 do 31.12.2021 v rozsahu max. 79 hodin na vedení účetnictví mikroregionu Český ráj - pod Mužským, zpracování účetní závěrky, příprava inventarizace svazku, vypracování návrhu rozpočtu a rozpočtových opatření a další nespecifikované práce na základě příkazu zaměstnavatele

### **Smlouvy ostatní**

- Příkazní smlouva ze dne 5.2.2021, příkazník IFSL s.r.o., předmětem smlouvy je poradenská činnost v rámci činnosti MIKROREGIONU ČESKÝ RÁJ - POD MUŽSKÝM, uzavření smlouvy schváleno orgánem mikroregionu dne 4.2.2021

### **Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí**

- ze dne 10.12.2020, 4.2.2021, 26.5.2021, 16.9.2021, 2.12.2021 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období DSO MIKROREGION ČESKÝ RÁJ - POD MUŽSKÝM, dle prohlášení předsedy DSO, neuzavřel smlouvu kupní, směnnou, darovací, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, nehospořádal s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o přijetí dotace, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitelského závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je DSO společníkem, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, nevydal komunální dluhopisy, nezřídil ani nezrušil příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložil ani nezrušil právnickou osobu, neuskutečnil majetkové vklady do právnických osob, neprovozoval hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

## ***B. Zjištění z přezkoumání***

Při přezkoumání hospodaření DSO MIKROREGION ČESKÝ RÁJ - POD MUŽSKÝM:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## ***C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:***

### **a) při dílčím přezkoumání**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### **b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **D) Závěr**

Při přezkoumání hospodaření DSO MIKROREGION ČESKÝ RÁJ - POD MUŽSKÝM za rok 2021 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

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

**Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:  
Neuvádí se.**

**Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:**

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	<b>0,00 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>0,00 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0,00 %</b>

### **Komentář:**

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

DSO MIKROREGION ČESKÝ RÁJ - POD MUŽSKÝM 21.03.2022

Podpisy kontrolorů:

Marcela Pavlíčková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jana Pýchová

.....  
kontrolorka

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy 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. Zpráva obsahuje výsledky konečného i dílčího přezkoumání.

Návrh zprávy se vyhotovuje ve dvou stejnopisech. Stejnopis č. 2 se předává statutárnímu zástupci přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Ing. Karel Hlávka, předseda dobrovolného svazku obcí. Dále předseda dobrovolného svazku obcí převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí MIKROREGION ČESKÝ RÁJ - POD MUŽSKÝM ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Ing. Karel Hlávka  
předseda DSO

.....  
dne 21.03.2022

**Rozdělovník:**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Marcela Pavlíčková
2	1 x	DSO MIKROREGION ČESKÝ RÁJ – POD MUŽSKÝM	Ing. Karel Hlávka