

# REGION POODŘÍ



## **Závěrečný účet dobrovolného svazku obcí Regionu Poodří za rok 2014**



**Vypracovala: Jeřábková  
Dne: 8. 6. 2015**

## **Obsah závěrečného účtu:**

<b>1. DOLOŽKA O VYVĚŠENÍ A SCHVÁLENÍ ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU.....</b>	<b>3</b>
<b>2. ZÁKLADNÍ INFORMACE O REGIONU POODŘÍ .....</b>	<b>4</b>
<b>3. ÚDAJE O ROZPOČTOVÉM HOSPODAŘENÍ DSO ZA ROK 2014.....</b>	<b>5</b>
<b>3.1 Plnění rozpočtu příjmů.....</b>	<b>5</b>
3.1.1 Daňové příjmy.....	6
3.1.2 Nedaňové příjmy .....	6
3.1.3 Kapitálové příjmy.....	6
3.1.4 Přijaté dotace .....	6
3.1.5 Finanční vypořádání dotací a státní závěrečný účet za rok 2014.....	7
<b>3.2 Plnění rozpočtu výdajů.....</b>	<b>7</b>
3.2.1 Odvětvové třídění celkových výdajů (dle rozpočtové skladby).....	8
3.2.2 Druhové třídění celkových výdajů (dle rozpočtové skladby) .....	8
3.2.3 Výdaje dle jednotlivých projektů .....	9
<b>3.3 Financování .....</b>	<b>10</b>
<b>4. VEŘEJNOSPRAVNÍ KONTROLA A FINANČNÍ PŘÍSPĚVKY .....</b>	<b>11</b>
<b>5. INVENTARIZACE MAJETKU, ZÁVAZKŮ A POHLEDÁVEK.....</b>	<b>12</b>
<b>6. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ SVAZKU.....</b>	<b>13</b>
<b>7. PŘÍLOHY.....</b>	<b>14</b>

## 1. Doložka o vyvěšení a schválení závěrečného účtu

### Informace o vyvěšení na úřední desce:

Návrh závěrečného účtu Regionu Poodří byl vyvěšen dle § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů ve znění pozdějších předpisů, po dobu 15 dnů na úředních deskách všech členských obcí svazku.

Vyvěšeno: 09. června 2015

Sejmuto: 25. června 2015

### Projednání závěrečného účtu:

Dne 25. června 2015 na jednání valné hromady Regionu Poodří byl návrh závěrečného účtu Regionu Poodří včetně zprávy Krajského úřadu Moravskoslezského kraje o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Regionu Poodří **schválen usnesením bez výhrad**.

Členským obcím svazku byl předložen schválený závěrečný účet Regionu Poodří k následnému předložení jednotlivým zastupitelům ve své obci (viz. kopie potvrzení o převzetí).

V Bartošovicích dne 26. června 2015

.....  
MVDr. Kateřina Křenková  
předsedkyně svazku

.....  
František Jordánek  
místopředseda svazku

## 2. Základní informace o Regionu Poodří

název DSO	Region Poodří
IČ	69581762
DIČ	CZ69581762
ulice, č.p.	Bartošovice č.p. 1 - zámek
PSČ, obec	742 54 Bartošovice
právní forma	dobrovolný svazek obcí
založení	20. 8. 1999

### Kontaktní údaje:

tel:	556 720 490
email:	<a href="mailto:region@regionpoodri.cz">region@regionpoodri.cz</a>
www stránky	<a href="http://www.regionpoodri.cz">www.regionpoodri.cz</a>

### Složení DSO Regionu Poodří:

Skládá se z části: 21 obcí

Albrechticky, Bartošovice, Bernartice nad Odrou, Bílov, Bravantice, Hladké Životice, Jeseník nad Odrou, Jistebník, Kateřinice, Kujavy, Kunín, Mošnov, Petřvald, Pustějov, Sedlnice, Skotnice, Suchdol nad Odrou, Šenov u NJ, Trnávka, Velké Albrechtice, Vražné

Orgány svazku : - valná hromada  
- pracovní předsednictvo  
- předseda svazku  
- místopředseda svazku  
- kontrolní výbor

Zřizovatelská funkce – svazek nemá žádnou příspěvkovou organizaci

Zakladatelská funkce – svazek je samostatnou právnickou osobou

Předsedkyně svazku:	MVDr. Kateřina Křenková
Místopředseda svazku:	František Jordánek

### 3. Údaje o rozpočtovém hospodaření DSO za rok 2014

Rozpočet DSO Regionu Poodří na rok 2014 byl schválen na valné hromadě konané 17. prosince 2013 jako vyrovnaný, s celkovými příjmy a výdaji ve výši 1 513 100,- Kč. Rozpočet svazku je schvalován na úrovni organizační. Do návrhu rozpočtu na rok 2014 nebyl zapojen zůstatek minulých let, který činil k 31. 12. 2013 ve výši 100 487,75 Kč.

Schválený rozpočet příjmů představoval nedaňové příjmy ve výši 37 000,- Kč a přijaté dotace ve výši 1 406 100,- Kč. Schválený rozpočet výdajů se členil na běžné výdaje ve výši 1 318 100,- Kč a kapitálové výdaje ve výši 125 000,- Kč.

V průběhu roku 2014 došlo na základě rozpočtových opatření č. 1 až 4 k úpravě příjmové i výdajové části rozpočtu na hodnotu rozpočtu příjmů 1 674 200,- Kč a rozpočtu výdajů 1 467 900,- Kč. Rozpočtová opatření č. 1 až 3 byla schválena na valných hromadách Regionu Poodří, rozpočtové opatření č. 4 bylo na základě pověření valné hromady schváleno v pracovním předsednictvu.

Rozpočtové hospodaření DSO za rok 2014 bylo ukončeno kladným výsledkem hospodaření ve výši 93 016,24 Kč.

Tab. č. 1: Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2014 (v Kč)

	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Rozpočtová opatření č. 1 - 4</i>	<i>Upravený rozpočet</i>	<i>Plnění k 31.12.2014</i>	<i>% plnění k uprav. rozpočtu</i>
Daňové příjmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Nedaňové příjmy	37 000,00	58 700,00	95 700,00	52 351,73	54,70%
Kapitálové příjmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Přijaté transfery	1 406 100,00	172 400,00	1 578 500,00	1 581 386,40	100,18%
Převody mezi účty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
<b>Příjmy celkem</b>	<b>1 443 100,00</b>	<b>231 100,00</b>	<b>1 674 200,00</b>	<b>1 633 738,13</b>	<b>97,58%</b>
Běžné výdaje	1 318 100,00	34 300,00	1 352 400,00	1 425 226,89	105,39%
Kapitálové výdaje	125 000,00	-9 500,00	115 500,00	115 495,00	100,00%
Převody mezi účty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
<b>Výdaje celkem</b>	<b>1 443 100,00</b>	<b>24 800,00</b>	<b>1 467 900,00</b>	<b>1 540 721,89</b>	<b>104,96%</b>
<b>Saldo: Příjmy - výdaje</b>	<b>0,00</b>	<b>206 300,00</b>	<b>206 300,00</b>	<b>93 016,24</b>	<b>45,09%</b>
Financování	0,00	-206 300,00	-206 300,00	-93 016,24	45,09%
<b>Financování celkem</b>	<b>0,00</b>	<b>-206 300,00</b>	<b>-206 300,00</b>	<b>-93 016,24</b>	<b>45,09%</b>

#### 3.1 Plnění rozpočtu příjmů

Celkové příjmy DSO byly rozpočtovány ve schváleném rozpočtu na rok 2014 ve výši 1 513 100,- Kč. V upraveném rozpočtu k 31. 12. 2014 dosáhly příjmy výše 1 674 200,- Kč. Příjmy byly splněny na 97,58% upraveného rozpočtu. K navýšení rozpočtu příjmů došlo zejména zvýšením rozpočtu příjmů u nedaňových příjmů o částku 58 700,- Kč a u přijatých transferů o částku 172 400,- Kč.

### 3.1.1 Daňové příjmy

DSO Regionu Poodří nemá žádné daňové příjmy.

### 3.1.2 Nedaňové příjmy

Nedaňové příjmy dosáhly v roce 2014 objemu 52 351,73 Kč, tj. plnění na 54,70% upraveného rozpočtu. Přehled plnění nedaňových příjmů je uveden v tabulce č. 2.

Příjmy z pronájmu majetku byly naplněny do výše 100,00 %, a jsou představovány příjmy z pronájmu majetku ve vlastnictví svazku, zejména velkoplošný stan a mobiliář.

Příjmy z poskytovaných služeb představují drobné příjmy za prodej propagačního materiálu.

Tab. č. 2: Přehled nedaňových příjmů a jejich plnění za rok 2014 (v Kč)

Druh nedaňového příjmu (dle druhového třídění rozpočtové skladby)	Schválený rozpočet	Rozpočtová opatření č. 1 - 4	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2014	% plnění k upravenému rozpočtu
Příjmy z poskyt. služeb a výrobků	5 000,00	-2 100,00	2 900,00	2 898,00	99,93%
Příjmy z pronájmu majetku j.n.	30 000,00	18 500,00	48 500,00	48 500,00	100,00%
Příjmy z úroků	2 000,00	-1 000,00	1 000,00	949,42	94,94%
Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	0,00	43 300,00	43 300,00	4,31	0,01%
<b>Celkem nedaňové příjmy</b>	<b>37 000,00</b>	<b>58 700,00</b>	<b>95 700,00</b>	<b>52 351,73</b>	<b>54,70%</b>

### 3.1.3 Kapitálové příjmy

Kapitálové příjmy v roce 2014 nebyly DSO Regionem Poodří realizovány.

### 3.1.4 Přijaté dotace

DSO Regionu Poodří přijal v roce 2014 dotace v úhrnné výši 1 507 386,40 Kč. Dotace byly poskytnuty z rozpočtů územní úrovně, tj. z rozpočtu Moravskoslezského kraje, z rozpočtů členských obcí a v neposlední řadě rovněž z rozpočtu Regionální rady Moravskoslezsko. Objemy přijatých dotací v roce 2014 jsou uvedeny v tabulce č. 3.

Tab. č. 3: Zdroje poskytnutých dotací (v Kč)

Druh přijaté dotace (dle druhového třídění rozpočtové skladby)	Schválený rozpočet	Rozpočtová opatření č. 1 - 4	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2014	% plnění k upravenému rozpočtu
Neinv.přijaté transf.od regionálních rad	468 000,00	-13 500,00	454 500,00	454 441,43	99,99%
Investiční přij.transf.od regionálních rad	359 000,00	-89 700,00	269 300,00	269 209,87	99,97%
Neinvestiční přijaté transfery od obcí	505 600,00	229 100,00	734 700,00	663 751,10	90,34%
Neinvestiční přijaté transfery od krajů	73 500,00	46 500,00	120 000,00	119 984,00	99,99%
<b>Celkem přijaté dotace</b>	<b>1 406 100,00</b>	<b>172 400,00</b>	<b>1 578 500,00</b>	<b>1 507 386,40</b>	<b>95,49%</b>

V roce 2014 DSO Regionu Poodří obdrželo následující dotace na realizaci těchto projektů:

### ROZVOJ VENKOVSKÉHO ŽIVOTA V OBCÍCH REGIONU POODŘÍ

V roce 2014 Region Poodří obdržel doplatek dotace za rok 2013 týkající se tohoto projektu ve výši 69 984,- Kč. Závěrečné vyúčtování projektu bylo předloženo v termínu dle smlouvy o poskytnutí dotace a po kontrole tohoto vyúčtování byl doplatek dotace poukázán na účet Regionu Poodří.

V roce 2014 byla do Programu rozvoje venkova podána rovněž žádost s názvem „Rozvoj venkovského života v obcích Regionu Poodří“. V roce 2014 Region obdržel první splátku dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje ve výši 50 000,- Kč na realizaci tohoto projektu. Celková schválená dotace činila 100 000,- Kč, zbylá část neobdržené dotace byla obdržena po schválení závěrečného vyúčtování projektu v roce 2015. Vlastní podíl na realizaci tohoto projektu byl uhrazen členskými obcemi Regionu Poodří a činil 90 476,10 Kč.

Výstupem projektu byly poradenské a konsultační služby svazku, podpora prezentace a propagace Regionu Poodří, správa a aktualizace www stránek Regionu Poodří a uspořádání dvou vzdělávacích akcí (seminářů). Proběhl konsultační den na téma "Co by měl znát a vědět nový zastupitel obce a města", kterého se zúčastnilo 54 osob a dne 19. 12. 2014 seminář pod názvem "Aktuální problémy účtování obcí", kterého se zúčastnilo 18 osob.

### ČLENSKÉ PŘÍSPĚVKY NA ROK 2014

Na valné hromadě DSO Regionu Poodří byly schválené členské příspěvky ve výši 25,- Kč na občana. Celková výše vybraných členských příspěvků činila 573 275,- Kč.

### REALIZACE AKČNÍHO PLÁNU TURISTICKÉ OBLASTI POODŘÍ – MORAVSKÉ KRAVAŘSKO

Jedná se o doplatek dotace z rozpočtu Regionální rady na projekt „Realizace akčního plánu turistické oblasti Poodří – Moravské Kravařsko. Projekt byl fyzicky ukončen v roce 2013, ale vzhledem k prodloužené administraci závěrečného vyúčtování projektu byla dotace na účet svazku připsána až v roce 2014. V roce 2014 svazek obdržel od Regionální rady dotaci na tento projekt ve výši: investiční dotace 269 209,87 Kč a neinvestiční dotaci 454 441,43 Kč.

#### **3.1.5 Finanční vypořádání dotací a státní závěrečný účet za rok 2014**

Předmětem finančního vypořádání byly dotace ze státního rozpočtu a z rozpočtu MSK. Poskytnuté dotace byly řádně vypořádány. Tabulky finančního vypořádání dotací se státním rozpočtem za rok 2014 a státní závěrečný účet za rok 2014 jsou uvedeny v přílohové části závěrečného účtu.

#### **3.2 Plnění rozpočtu výdajů**

Celkové výdaje DSO Regionu Poodří byly rozpočtovány ve schváleném rozpočtu na rok 2014 ve výši 1 513 100,- Kč. Upravený rozpočet výdajů dosáhl k 31. 12. 2014 výše

1 467 900,- Kč, z toho běžných výdajů 1 352 400,- Kč a kapitálových výdajů ve výši 115 500,- Kč (viz tabulka 4).

Tab. č. 4: Vývoj plnění rozpočtu výdajů v roce 2014 (v Kč)

Výdaje	Schválený rozpočet	Rozpočtová opatření č. 1 - 4	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2014	% plnění k uprav. rozpočtu
Běžné výdaje	1 388 100,00	-35 700,00	1 352 400,00	1 351 226,89	99,91%
Kapitálové výdaje	125 000,00	-9 500,00	115 500,00	115 495,00	100,00%
<b>Celkem výdaje</b>	<b>1 513 100,00</b>	<b>-45 200,00</b>	<b>1 467 900,00</b>	<b>1 466 721,89</b>	<b>99,92%</b>

Celkové navýšení bylo kryto zejména přijatou dotací z rozpočtu z regionálních rad, Moravskoslezského kraje a z rozpočtů členských obcí Regionu Poodří.

Skutečné čerpání výdajů k 31. 12. 2014 dosáhlo výše 1 466 721,89 Kč, což představuje plnění na 99,92 % upraveného rozpočtu. Běžné výdaje byly čerpány na 99,91 % a kapitálové výdaje na 100,00 % upraveného rozpočtu.

### 3.2.1 Odvětvové třídění celkových výdajů (dle rozpočtové skladby)

Podrobnější členění výdajů dle odvětvového třídění výdajů uvádí tabulka č. 5 a dle druhového členění výdajů tabulka č. 6 a 7.

Tab. č. 5: Podrobný přehled výdajů dle odvětvového třídění výdajů (v Kč)

Odvětvové třídění celkových výdajů (dle § rozpočtové skladby)	Schválený rozpočet	Rozpočtová opatření č. 1 - 4	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2014	% plnění k uprav. rozpočtu
Vnitřní obchod	1 420 600,00	30 600,00	1 451 200,00	1 450 178,92	99,93%
Obecné příjmy a výdaje z fin.	5 000,00	-2 100,00	2 900,00	2 769,97	95,52%
Pojištění funkčně nspecifikovaná	17 500,00	-3 700,00	13 800,00	13 773,00	99,80%
Převody vlast. rozp.úctům	70 000,00	4 000,00	74 000,00	74 000,00	100,00%
<b>Celkem výdaje</b>	<b>1 513 100,00</b>	<b>28 800,00</b>	<b>1 541 900,00</b>	<b>1 540 721,89</b>	<b>99,92%</b>

Výdaje Regionu Poodří v roce 2014 představovaly výdaje spojené s provozem kanceláře Regionu Poodří, informačního centra Regionu Poodří a zejména výdaje spojené s realizací projektů, na které byly z rozpočtu Moravskoslezského kraje, a státního rozpočtu obdrženy dotace. Jedná se o projekty uvedené v kapitole 3.1.4 Přijaté dotace.

### 3.2.2 Druhové třídění celkových výdajů (dle rozpočtové skladby)

Tab. č. 6: Druhové členění běžných výdajů za rok 2014 (v Kč)

Druhové třídění výdajů (dle položek rozpočtové skladby)	Schválený rozpočet	Rozpočtová opatření č. 1 - 4	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2014	% plnění k uprav. rozpočtu
Ostatní platy	100 000,00	-2 800,00	97 200,00	97 198,00	100,00%
Ostatní osobní výdaje	20 000,00	-20 000,00	0,00	0,00	0,00%
Ostatní povinné poj. placené z-telem	0,00	33 500,00	33 500,00	33 455,50	99,87%



Nákup zboží	1 000,00	-400,00	600,00	600,00	100,00%
Nákup materiálu	5 000,00	-1 500,00	3 500,00	3 433,00	98,09%
Ostatní úroky a ost. finanční výdaje	0,00	400,00	400,00	395,83	98,96%
Poštovní služby	3 000,00	-1 100,00	1 900,00	1 851,00	97,42%
Služby telekomunikací a radiokom.	13 000,00	-300,00	12 700,00	12 650,75	99,61%
Služby peněžních ústavů	22 500,00	-5 800,00	16 700,00	16 542,97	99,06%
Nájemné	18 000,00	11 300,00	29 300,00	29 207,42	99,68%
Nákup ostatních služeb	50 000,00	126 100,00	176 100,00	175 862,00	99,86%
Opravy a udržování	5 000,00	29 200,00	34 200,00	34 108,00	99,73%
Cestovné	5 000,00	-5 000,00	0,00	0,00	#DIV/0!
Pohoštění	5 000,00	-1 600,00	3 400,00	3 340,00	98,24%
Věcné dary	0,00	7 300,00	7 300,00	7 232,00	99,07%
Neinv. transfery obec.prosp.společnost.	126 400,00	114 400,00	240 800,00	240 800,00	100,00%
Neinvestiční transfery spolkům	126 400,00	229 100,00	355 500,00	355 455,00	99,99%
Nákup kolků	1 000,00	-1 000,00	0,00	0,00	#DIV/0!
Platby daní a poplatků stát.rozpočtu	1 000,00	-700,00	300,00	248,93	82,98%
Platby daní a poplatků krajům,obcím	5 000,00	-2 500,00	2 500,00	2 460,00	98,40%
Neinv.půjč.prostř. obecně pros.spol.	0,00	250 000,00	250 000,00	250 000,00	100,00%
Převody vlastním rozp.účetům	70 000,00	4 000,00	74 000,00	74 000,00	100,00%
Ostatní neinvestiční výdaje j.n.	810 800,00	-736 300,00	74 500,00	74 414,49	99,89%
<b>Celkem výdaje</b>	<b>1 388 100,00</b>	<b>26 300,00</b>	<b>1 414 400,00</b>	<b>1 413 254,89</b>	<b>99,92%</b>

Tab. č. 7: Druhové členění kapitálových výdajů za rok 2014 (v Kč)

Druhové třídění výdajů (dle položek rozpočtové skladby)	Schválený rozpočet	Rozpočtová opatření č. 1 - 4	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2014	% plnění k upravenému rozpočtu
Budovy, haly a stavby	125 000,00	-9 500,00	115 500,00	115 495,00	100,00%
<b>Celkem výdaje</b>	<b>125 000,00</b>	<b>-9 500,00</b>	<b>115 500,00</b>	<b>115 495,00</b>	<b>100,00%</b>

### 3.2.3 Výdaje dle jednotlivých projektů

#### VÝDAJE HRAZENÉ Z VLASTNÍCH ZDROJŮ

Patří sem výdaje zejména na provoz kanceláře Regionu Poodří a za rok 2014 činily ve výši 1 204 984,40 Kč.

Mezi nejvýznamnější výdaje patřily např.:

- refundace mzdy pracovníka IC RP ve výši 50% dle uzavřené smlouvy ve výši 130 653,50,- Kč (ost. Platy + pojistné placené zam.)
- nákup drobného materiálu, poštovné, nákup knih, časopisů,
- telekomunikační poplatky a nájemné ve výši 41 858,17 Kč
- nákup ostatních služeb ve výši 30 034,- Kč (např. správa www stránek, vedení účetnictví, aktualizace softwaru a udržovací poplatky, apod.),
- pojištění stanu a mobiliáře, pojištění 7 ks bannerů pořízených z SROP v celkové výši 13 773,- Kč
- neinvestiční půjčka DM Poodří MK, o.p.s. ve výši 250 000,- Kč

- členské příspěvky MAS Regionu Poodří, o.p.s. a DM Poodří MK, o.p.s. ve výši 596 255,- Kč
- opravy a udržování ve výši 34 108,- Kč (výměna fotoválců na kopírce Minolta)

### ROZVOJ VENKOVSKÉHO ŽIVOTA V OBCÍCH REGIONU POODŘÍ

Jedná se o projekt podpořený z rozpočtu Moravskoslezského kraje. Celkové náklady na tento projekt činily 145 828,- Kč. Z dotace bylo financováno 72 914,- Kč, z příspěvků členských obcí částka ve výši 72 914,- Kč. Závěrečné vyúčtování projektu bylo předloženo v lednu 2015.

### **3.3 Financování**

Financování představuje v bilanci příjmů a výdajů peněžní operaci, která doplňuje cizí návratné zdroje financování nebo finanční prostředky z minulých let v případě schodkového rozpočtového hospodaření nebo zrcadlovou změnu stavu prostředků na bankovních účtech v případě přebytkového rozpočtu.

V roce 2014 hospodaření svazku skončilo kladným výsledkem hospodaření ve výši 93 016,24 Kč (saldo příjmů a výdajů). Stav peněžních prostředků na běžném účtu byl k 31. prosinci 2014 ve výši 193 503,99 Kč.

Tab. č. 8: Přehled financování v roce 2014 (v Kč)

<b>Financování</b>	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Rozpočtová opatření č. 1 - 4</i>	<i>Upravený rozpočet</i>	<i>Plnění k 31.12.2014</i>	<i>% plnění k uprav. rozpočtu</i>
Změna stavu krátk.postředků na účtu	0,00	-206 300,00	-206 300,00	-93 016,24	45,09%
<b>Celkem financování</b>	<b>0,00</b>	<b>-206 300,00</b>	<b>-206 300,00</b>	<b>-93 016,24</b>	<b>45,09%</b>

#### **4. Veřejnosprávní kontrola a finanční příspěvky**

DSO provádí veřejnosprávní kontroly u příjemců veřejné finanční podpory poskytované z rozpočtu svazku v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů.

V roce 2014 nebyly DSO Regionem Poodří poskytnuty žádné příspěvky, které by mohly být předmětem veřejnosprávní kontroly.

## **5. Inventarizace majetku, závazků a pohledávek**

Povinnost DSO jako účetní jednotky inventarizovat majetek a závazky byla splněna v souladu s platnými ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších právních předpisů, prováděcí vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků a Směrnice o inventarizaci majetku a závazků regionu Poodří, kterými se zabezpečuje provedení inventarizace majetku, pohledávek a závazků účetní jednotky k rozvahovému dni 31. 12. 2014.

Dne 18. prosince 2014 byl vydán plán inventur na rok 2014, který stanovoval složení inventarizační komise a termíny provedení inventarizace. Fyzické a dokladové inventury provedla valnou hromadou stanovená inventarizační komise, která zjistila skutečné stavy majetku a závazků. Zároveň bylo provedeno porovnání skutečného stavu se stavem zachyceného v účetnictví svazku. Výsledkem inventur je celkem 22 inventurních soupisů.

V termínu do 30. ledna 2015 byla inventarizační komisí vydána souhrnná zpráva o průběhu a výsledků inventarizace provedené ke dni 31. 12. 2014 (tzv. Inventarizační zpráva), která v závěru konstatuje, že nebyly zjištěny inventarizační rozdíly (přebytky ani manka).

## **6. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření svazku**

Přezkoumání hospodaření DSO Regionu Poodří za rok 2014 bylo provedeno v rozsahu stanoveném zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření ÚSC a DSO pracovníkem Krajského úřadu Moravskoslezského kraje dne 11. května 2015. Krajský úřad předal Zprávu o výsledku hospodaření přezkoumání hospodaření, která je uvedena v přílohové části tohoto závěrečného účtu.

### Závěrem této zprávy je konstatováno:

1. Při přezkoumání hospodaření územního celku dle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb. za rok 2014 nebyly dle § 10 odst. 3 písm. a) zjištěny chyby a nedostatky
2. Při přezkoumání hospodaření za rok 2014 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.
3. Podíly pohledávek, závazků a zastaveného majetku jsou následující:
  - a. podíl pohledávek na rozpočtu svazku obcí činí 22,76% (celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila 0,00 Kč)
  - b. podíl závazků na rozpočtu svazku obcí činí 3,19% (celková hodnota dlouhodobých závazků činila 0,00 Kč)
  - c. podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku činí 0,00%

## **7. Přílohy**

Příloha č. 1: Rozvaha k 31. 12. 2014

Příloha č. 2: Výkaz zisků a ztrát k 31. 12. 2014

Příloha č. 3: Příloha účetní závěrky k 31. 12. 2014

Příloha č. 4: Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu USC a dobrovolných svazků obcí  
k 31. 12. 2014

Příloha č. 5: Finanční vypořádání dotací se státním rozpočtem za rok 2014 a Státní  
závěrečný účet za rok 2014

Příloha č. 6: Inventarizační zpráva k 31. 12. 2014

Příloha č. 7: Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Regionu Poodří za rok 2014