

Jilemnicko - svazek obcí

NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU ZA ROK 2021

(v Kč)

sestavený ke dni 23.05.2022

Údaje o organizaci

identifikační číslo	70694061
název	Jilemnicko - svazek obcí
ulice, č.p.	Masarykovo nám. 82
obec	JILEMNICE
PSČ, pošta	514 01

Kontaktní údaje

telefon	481544070
fax	
e-mail	dubska@sdjilm.cz
WWW stránky	jilemnicko-so.cz

Doplňující údaje organizace

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
- 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

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daňové příjmy			
Nedaňové příjmy	11 000,00	74 000,00	65 560,03
Kapitálové příjmy		3 010 112,00	3 010 112,00
Přijaté transfery	18 024 000,00	18 480 520,00	34 940 702,27
Příjmy celkem	18 035 000,00	21 564 632,00	38 016 374,30
<i>Detailní výpis položek dle odvětvového a druhového třídění rozpočtové skladby</i>	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Rozpočet po změnách</i>	<i>Skutečnost</i>
0000 4113 Neinvestiční přijaté transfery za státních fondů	80 000,00	80 000,00	79 840,00
0000 4116 Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	1 806 000,00	1 806 000,00	1 673 416,38
0000 4121 Neinvestiční přijaté transfery od obcí	4 694 000,00	4 734 000,00	4 732 508,60
0000 4122 Neinvestiční přijaté transfery od krajů	42 000,00	458 520,00	458 520,00
0000 4216 Ostatní invest.přijaté transf.ze státního rozpočtu	3 345 000,00	3 345 000,00	3 344 774,56
0000 4221 Investiční přijaté transfery od obcí	8 057 000,00	8 057 000,00	8 056 572,93
0000 Bez ODPA	18 024 000,00	18 480 520,00	18 345 632,47
3639 2143 Realizované kursové zisky	9 000,00	9 000,00	2 007,08
3639 2321 Přijaté neinvestiční dary		63 000,00	63 000,00
3639 3111 Příjmy z prodeje pozemků		3 010 112,00	3 010 112,00
3639 Komunální služby a územní rozvoj j.n.	9 000,00	3 082 112,00	3 075 119,08
6310 2141 Příjmy z úroků (část)	2 000,00	2 000,00	552,95
6310 Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	2 000,00	2 000,00	552,95
6330 4134 Převody z rozpočtových účtů			16 595 069,80
6330 Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně			16 595 069,80
ROZPOČTOVÉ PŘÍJMY CELKEM	18 035 000,00	21 564 632,00	38 016 374,30

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	7 289 000,00	4 668 632,00	20 100 249,28
Kapitálové výdaje	18 936 000,00	25 086 000,00	25 085 028,90
Výdaje celkem	26 225 000,00	29 754 632,00	45 185 278,18
<i>Detailní výpis položek dle odvětvového a druhového třídění rozpočtové skladby</i>	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Rozpočet po změnách</i>	<i>Skutečnost</i>
3639 5011 Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	585 000,00		
3639 5021 Ostatní osobní výdaje	90 000,00	90 000,00	80 500,00
3639 5031 Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	146 000,00		2,00
3639 5032 Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	53 000,00		
3639 5038 Povinné pojistné na úrazové pojištění	3 500,00		
3639 5041 Odměny za užití duševního vlastnictví	10 000,00	10 000,00	
3639 5137 Drobný dlouhodobý hmotný majetek	5 000,00	32 000,00	31 310,00
3639 5139 Nákup materiálu j.n.	40 000,00	56 000,00	55 956,90
3639 5142 Realizované kursové ztráty	8 000,00	8 000,00	7 816,96
3639 5161 Poštovní služby	1 000,00	1 000,00	
3639 5162 Služby elektronických komunikací	28 000,00	34 000,00	35 477,22
3639 5164 Nájemné	20 000,00	35 000,00	48 322,00
3639 5169 Nákup ostatních služeb	167 000,00	600 900,00	506 956,12
3639 5171 Opravy a udržování	5 000,00	5 000,00	
3639 5173 Cestovné	7 000,00	7 000,00	744,00
3639 5175 Pohoštění	25 000,00	51 632,00	54 977,41
3639 5179 Ostatní nákupy j.n.			
3639 5182 Převody vlastní pokladně			
3639 5362 Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	1 000,00	1 000,00	130,00
3639 6202 Nákup majetkových podílů		3 000 000,00	3 000 000,00
3639 Komunální služby a územní rozvoj j.n.	1 194 500,00	3 931 532,00	3 822 192,61
3722 5139 Nákup materiálu j.n.		30 000,00	29 027,00
3722 5169 Nákup ostatních služeb	2 100 000,00	2 050 000,00	1 875 976,00
3722 5171 Opravy a udržování	20 000,00	20 000,00	44 074,00
3722 6121 Budovy, haly a stavby	14 700 000,00	17 787 000,00	17 787 000,00
3722 6122 Stroje, přístroje a zařízení	300 000,00	363 000,00	363 000,00
3722 Sběr a svoz komunálních odpadů	17 120 000,00	20 250 000,00	20 099 077,00
3900 5011 Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	405 000,00	990 000,00	912 077,00
3900 5019 Ostatní platy	538 000,00	538 000,00	423 040,75
3900 5021 Ostatní osobní výdaje	32 000,00	32 000,00	61 480,00
3900 5031 Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	102 000,00	248 000,00	232 101,00
3900 5032 Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	37 000,00	90 000,00	84 229,00
3900 5038 Povinné pojistné na úrazové pojištění	2 500,00	6 000,00	4 350,00
3900 5039 Ostatní povinné pojistné placené zaměstnavatelem	182 000,00	182 000,00	147 991,96
3900 5137 Drobný dlouhodobý hmotný majetek	102 000,00	102 000,00	101 286,63
3900 5139 Nákup materiálu j.n.	5 000,00	5 000,00	
3900 5162 Služby elektronických komunikací	3 000,00	3 000,00	4 268,28
3900 5164 Nájemné	83 000,00	83 000,00	54 518,25
3900 5166 Konzultační, poradenské a právní služby			
3900 5169 Nákup ostatních služeb	1 988 000,00	1 988 000,00	1 366 540,49
3900 5173 Cestovné	5 000,00	5 000,00	2 175,00
3900 5175 Pohoštění	140 000,00	140 000,00	37 654,00
3900 5179 Ostatní nákupy j.n.	222 000,00	222 000,00	221 870,00
3900 5191 Zaplacené sankce a odstupné		5 100,00	5 008,14
3900 6122 Stroje, přístroje a zařízení	3 936 000,00	3 936 000,00	3 935 028,90
3900 Ost. činností souvis. se službami pro obyvatelstvo	7 782 500,00	8 575 100,00	7 593 619,40
6310 5141 Úroky vlastní	114 000,00	114 000,00	100 825,10
6310 5163 Služby peněžních ústavů	7 000,00	7 000,00	5 806,27
6310 Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	121 000,00	121 000,00	106 631,37
6320 5163 Služby peněžních ústavů	7 000,00	27 000,00	11 075,00
6320 Pojištění funkčně nespecifikované	7 000,00	27 000,00	11 075,00
6330 5345 Převody vlastním rozpočtovým účtům			16 595 069,80
6330 Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně			16 595 069,80
6399 5362 Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu		3 150 000,00-	3 042 387,00-
6399 Ostatní finanční operace		3 150 000,00-	3 042 387,00-

6409 5909 Ostatní neinvestiční výdaje j.n.

6409 Ostatní činnosti j.n.

ROZPOČTOVÉ VÝDAJE CELKEM	26 225 000,00	29 754 632,00	45 185 278,18
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)	8 190 000,00-	8 190 000,00-	7 168 903,88-

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 krátkod. vydaných dluhopisů (-)	8112		
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113	3 106 000,00	3 105 266,29
Uhrazené splátky krátkod. přij. půjč. prostř. (-)	8114	3 106 000,00-	3 105 266,29-
Změna stavu krátkod. prostř. na bank. účtech (+/-)	8115		1 074 709,16-
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8117		
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8118		
Dlouhodobé financování z tuzemska			
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8121		
Uhrazené splátky dlouh. vydaných dluhopisů (-)	8122		
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8123	18 150 000,00	18 150 000,00
Uhrazené splátky dlouhod. přijatých půjček (-)	8124	10 650 000,00-	10 650 000,00-
Změna stavu dlouhod. prostř. na bank. účtech (+/-)	8125		
Akt. dlouhod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8127		
Akt. dlouhod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8128		
Opravné položky k peněžním operacím			
Operace z peněžních účtů organizace nemající charakter příjmů a výdajů vlád. sektoru (+/-)	8901	690 000,00	743 613,04
Nerealizované kurzové rozdíly pohybů na devizových účtech (+/-)	8902		
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek (+/-)	8905		
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)		8 190 000,00	7 168 903,88

IV. STAVY A OBRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav k 31. 12.	Změna stavu bankovních účtů
Základní běžný účet	3 163 452,36	1 074 709,16	4 238 161,52	1 074 709,16-
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	3 163 452,36	1 074 709,16	4 238 161,52	1 074 709,16-
Pokladna				

V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

Text	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 nehmotný majetek			
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje			
Software			
Ocenitelná práva			
Povolenky na emise a preferenční limity			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	109 974,65		109 974,65
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	6 733 045,04	4 462 800,00	11 195 845,04
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	12 577 846,77	7 784 828,90	20 362 675,67
Pěstitelské celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 182 252,12	195 596,63	1 377 848,75
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			
Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný			
Pozemky	2 300 000,00	4 324 400,00	6 624 400,00
Kulturní předměty			
Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji			
Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji			
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	34 000,00		34 000,00
Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.nehmotného majetku			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.hmotného majetku			
Dlouhodobý finanční majetek			
Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	1 500 000,00	3 000 000,00	4 500 000,00
Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem			
Dluhové cenné papíry držené do splatnosti			
Dlouhodobé půjčky			
Termínované vklady dlouhodobé			
Ostatní dlouhodobý finanční majetek			
Oprávký k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávký k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje			
Oprávký k softwaru			
Oprávký k ocenitelným právům			
Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	109 974,65-		109 974,65-
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávký ke stavbám	788 381,00-	200 834,00-	989 215,00-
Oprávký k samost.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí	5 867 302,36-	834 198,77-	6 701 501,13-
Oprávký k pěstitelským celkům trvalých porostů			
Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	1 182 252,12-	195 596,63-	1 377 848,75-
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku			

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	4 694 000,00	4 734 000,00	4 732 508,60
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	42 000,00	458 520,00	458 520,00
4134	Převody z rozpočtových účtů			16 595 069,80
4221	Investiční přijaté transfery od obcí	8 057 000,00	8 057 000,00	8 056 572,93
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			16 595 069,80

VIII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ KE ST. ROZPOČTU, ST. FONDŮM A NÁRODNÍMU FONDU

UZ	Položka	text	Rozpočet upr. (Příjmy)	Rozpočet upr. (Výdaje)	Skutečnost (Příjmy)	Skutečnost (Výdaje)
13013	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	1 581 000,00	x	1 501 121,14	x
13013	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	x	200 000,00	x	207 815,00
13013	5019	Ostatní platy	x	511 000,00	x	401 889,60
13013	5021	Ostatní osobní výdaje	x	30 000,00	x	58 406,10
13013	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	x	50 000,00	x	57 193,60
13013	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	x	17 700,00	x	20 754,50
13013	5038	Povinné pojistné na úrazové pojištění	x	800,00	x	1 424,10

VIII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ KE ST. ROZPOČTU, ST. FONDŮM A NÁRODNÍMU FONDU

UZ	Položka	text	Rozpočet upr. (Příjmy)	Rozpočet upr. (Výdaje)	Skutečnost (Příjmy)	Skutečnost (Výdaje)
13013	5039	Ostatní povinné pojistné placené zaměstnavatelem	x	173 000,00	x	140 593,23
13013	5139	Nákup materiálu j.n.	x	4 700,00	x	0,00
13013	5162	Služby elektronických komunikací	x	2 800,00	x	4 054,81
13013	5164	Nájemné	x	79 500,00	x	51 792,35
13013	5169	Nákup ostatních služeb	x	1 289 000,00	x	1 177 515,80
13013	5173	Cestovné	x	4 700,00	x	2 067,00
13013	5175	Pohoštění	x	60 000,00	x	35 771,30
13013			1 581 000,00	2 423 200,00	1 501 121,14	2 159 277,39
15011	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	225 000,00	x	172 295,24	x
15011	5169	Nákup ostatních služeb	x	150 000,00	x	107 993,00
15011			225 000,00	150 000,00	172 295,24	107 993,00
15974	4216	Ostatní invest.přijaté transf.ze státního rozpočtu	3 345 000,00	x	3 344 774,56	x
15974	6122	Stroje, přístroje a zařízení	x	3 346 000,00	x	3 344 774,57
15974			3 345 000,00	3 346 000,00	3 344 774,56	3 344 774,57
17051	5191	Zaplacené sankce a odstupné	x	5 100,00	x	5 008,14
17051			0,00	5 100,00	0,00	5 008,14
89011	4113	Neinvestiční přijaté transfery za státních fondů	0,00	x	0,00	x
89011			0,00	0,00	0,00	0,00
89012	4113	Neinvestiční přijaté transfery za státních fondů	0,00	x	0,00	x
89012			0,00	0,00	0,00	0,00
89017	4113	Neinvestiční přijaté transfery za státních fondů	29 000,00	x	28 743,00	x
89017			29 000,00	0,00	28 743,00	0,00
89018	4113	Neinvestiční přijaté transfery za státních fondů	51 000,00	x	51 097,00	x
89018			51 000,00	0,00	51 097,00	0,00
89511	4113	Neinvestiční přijaté transfery za státních fondů	29 000,00	x	0,00	x
89511	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	0,00	x	0,00	x
89511	5137	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	x	29 000,00	x	0,00
89511			29 000,00	29 000,00	0,00	0,00
89512	4113	Neinvestiční přijaté transfery za státních fondů	29 000,00-	x	0,00	x
89512	5137	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	x	51 000,00	x	0,00
89512			29 000,00-	51 000,00	0,00	0,00
95032	5163	Služby peněžních ústavů	x	7 000,00	x	0,00
95032	5169	Nákup ostatních služeb	x	456 000,00	x	0,00
95032	5175	Pohoštění	x	77 000,00	x	0,00
95032			0,00	540 000,00	0,00	0,00

IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

viz. příloha č. 1

X. FINANČNÍ HOSPODAŘENÍ ZŘÍZENÝCH PRÁVNICKÝCH OSOB A HOSPODAŘENÍ S JEJICH MAJETKEM

viz. příloha č. 2

XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

Přezkoumání hospodaření svazku za rok 2021 provedl Krajský úřad Libereckého kraje, odbor kontroly. Řízením přezkoumání hospodaření byla pověřena Bc. Jana Folprechtová. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno v souladu se zákonem 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávních celků a dobrovolných svazků obcí a 128/2000 Sb.. Cílem bylo ověření, zda hospodaření DSO odpovídá závazným právním předpisům, především zákonu o obcích, o rozpočtových pravidlech územně samosprávních celků, o účetnictví, o zadávání veřejných zakázek, příp. dalších předpis upravujících hospodaření DSO.

Závěr zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zní: Při přezkoumání hospodaření byly zjištěny nedostatky a chyby, které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm.) c zákona - nebyla sestavena inventarizační správa.

Celá zpráva auditora je součástí přílohy č. 1.

Schváleno valnou hromadou dne usnesením č.....

Razítko účetní jednotky

Osoba odpovědná za účetnictví

Ivana Dubská

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

Osoba odpovědná za rozpočet

Ivana Dubská

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

Statutární zástupce

Ing. Petr Matyáš

Podpisový záznam
statutárního zástupce

Ing.

Petr

Matyáš

Digitálně
podepsal Ing.

Petr Matyáš

Datum:

2022.06.02

22:19:15 +02'00'

ROZVAHA

v plném rozsahu (v celých tisících Kč)

ke dni: 31.12.2021

IČ: 07407831

Sestaveno dne: 20.01.2022

Právní forma účetní jednotky: společnost s ručením omezeným

Předmět podnikání účetní jednotky: likvidace odpadů

Název a sídlo účetní jednotky

EKO Jilemnicko s.r.o.
Masarykovo náměstí 82
514 01 Jilemnice

Číslo položky a	Aktiva b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč.období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM	01	4 225	-5	4 220	1 950
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	02				
B.	Stálá aktiva	03	491	-5	486	
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	04				
B.I.1.	Nehmotné výsledky vývoje	05				
B.I.2.	Ocenitelná práva	06				
B.I.2.1.	Software	07				
B.I.2.2.	Ostatní ocenitelná práva	08				
B.I.3.	Goodwill	09				
B.I.4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	10				
B.I.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehm.majetek a nedokončený dlouh. nehm.majetek	11				
B.I.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	12				
B.I.5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	13				
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	14	491	-5	486	
B.II.1.	Pozemky a stavby	15				
B.II.1.1.	Pozemky	16				
B.II.1.2.	Stavby	17				
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	18	491	-5	486	
B.II.3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	19				
B.II.4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	20				
B.II.4.1.	Pěstitelské celky trvalých porostů	21				
B.II.4.2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	22				
B.II.4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	23				
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	24				
B.II.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	25				
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	26				
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek	27				
B.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	28				
B.III.2.	Zapůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	29				
B.III.3.	Podíly - podstatný vliv	30				
B.III.4.	Zapůjčky a úvěry - podstatný vliv	31				
B.III.5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	32				
B.III.6.	Zapůjčky a úvěry - ostatní	33				
B.III.7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	34				
B.III.7.1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	35				
B.III.7.2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	36				
C.	Oběžná aktiva	37	3 734		3 734	1 950
C.I.	Zásoby	38	128		128	
C.I.1.	Materiál	39				
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	40				
C.I.3.	Výrobky a zboží	41	128		128	
C.I.3.1.	Výrobky	42				
C.I.3.2.	Zboží	43	128		128	

Číslo položky a	Aktiva b	Číslo řádku c	Bežné účetní období			Minulé úč období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
C I.4	Mlada a ostatní zvířata a jejich skupiny	44				
C I.5	Poskytnuté zálohy na zásoby	45				
C.II.	Pohledávky	46	224		224	5
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky	47				
C.II.1.1	Pohledávky z obchodních vztahů	48				
C.II.1.2	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	49				
C.II.1.3	Pohledávky - podstatný vliv	50				
C.II.1.4	Odložená daňová pohledávka	51				
C.II.1.5	Pohledávky - ostatní	52				
C.II.1.5.1	Pohledávky za společníky	53				
C.II.1.5.2	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	54				
C.II.1.5.3	Dohadné účty aktivní	55				
C.II.1.5.4	Jiné pohledávky	56				
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	57	224		224	5
C.II.2.1	Pohledávky z obchodních vztahů	58	2		2	5
C.II.2.2	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	59				
C.II.2.3	Pohledávky - podstatný vliv	60				
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	61	222		222	
C.II.2.4.1	Pohledávky za společníky	62				
C.II.2.4.2	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	63				
C.II.2.4.3	Stát - daňové pohledávky	64	222		222	
C.II.2.4.4	Krátkodobé poskytnuté zálohy	65				
C.II.2.4.5	Dohadné účty aktivní	66				
C.II.2.4.6	Jiné pohledávky	67				
C.II.3.	Časové rozlišení aktiv	78				
C.II.3.1	Náklady příštích období	79				
C.II.3.2	Komplexní náklady příštích období	80				
C.II.3.3	Příjmy příštích období	81				
C.III.	Krátkodobý finanční majetek	68				
C.III.1	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	69				
C.III.2	Ostatní krátkodobý finanční majetek	70				
C.IV.	Peněžní prostředky	71	3 382		3 382	1 945
C.IV.1	Peněžní prostředky v pokladně	72	4		4	11
C.IV.2	Peněžní prostředky na účtech	73	3 378		3 378	1 934
D.	Časové rozlišení aktiv	74				
D.1.	Náklady příštích období	75				
D.2.	Komplexní náklady příštích období	76				
D.3.	Příjmy příštích období	77				
	Kontrolní číslo (ř. 01 až 81)	99	17 474	-20	17 454	7 805

Číslo položky a	Pasiva b	Číslo řádku c	Stav v běžném účetním období 5	Stav v minulém účetním období 6
	PASIVA CELKEM	101	4 220	1 950
A.	Vlastní kapitál	102	4 025	1 837
A.I.	Zakladní kapitál	103	1 500	1 500
A.I.1	Zakladní kapitál	104	1 500	1 500
A.I.2	Vlastní podíly(-)	105		
A.I.3	Změny základního kapitálu	106		
A.II.	Ažio a kapitálové fondy	107	3 000	
A.II.1	Ažio	108		
A.II.2	Kapitálové fondy	109	3 000	
A.II.2.1.	Ostatní kapitálové fondy	110	3 000	
A.II.2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	111		
A.II.2.3	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	112		
A.II.2.4	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)	113		
A.II.2.5	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	114		
A.III.	Fondy ze zisku	115		
A.III.1.	Ostatní rezervní fondy	116		
A.III.2	Statutární a ostatní fondy	117		
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	118	337	85
A.IV.1	Nerozdělený zisk minulých let nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	119	337	85
A.IV.2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	121		
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	122	-812	252
A.VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku	123		
B+C	CIZÍ ZDROJE	124	149	113
B.	Rezervy	125		
B.1.	Rezerva na důchody a podobné závazky	126		
B.2	Rezerva na daň z příjmů	127		
B.3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	128		
B.4	Ostatní rezervy	129		
C.	Závazky	130	149	113
C.I.	Dlouhodobé závazky	131		
C.I.1.	Vydané dluhopisy	132		
C.I.1.1.	Vyměnitelné dluhopisy	133		
C.I.1.2.	Ostatní dluhopisy	134		
C.I.2	Závazky k úvěrovým institucím	135		
C.I.3	Dlouhodobé přijaté zálohy	136		
C.I.4	Závazky z obchodních vztahů	137		
C.I.5	Dlouhodobé směnky k úhradě	138		
C.I.6	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	139		
C.I.7	Závazky - podstatný vliv	140		
C.I.8	Odložený daňový závazek	141		
C.I.9.	Závazky - ostatní	142		
C.I.9.1	Závazky ke společníkům	143		
C.I.9.2.	Dohadné účty pasivní	144		
C.I.9.3.	Jiné závazky	145		
C.II.	Krátkodobé závazky	146	149	113
C.II.1.	Vydané dluhopisy	147		
C.II.1.1	Vyměnitelné dluhopisy	148		
C.II.1.2	Ostatní dluhopisy	149		
C.II.2	Závazky k úvěrovým institucím	150		
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	151		
C.II.4	Závazky z obchodních vztahů	152	34	11
C.II.5	Krátkodobé směnky k úhradě	153		
C.II.6	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	154		

Číslo položky a	Pasiva b	Číslo řádku c	Stav v běžném účetním období 5	Stav v minulém účetním období 6
C.II.7	Závazky - podstatný vliv	155		
C.II.8.	Závazky ostatní	156	115	102
C.II.8.1	Závazky ke společníkům	157		
C.II.8.2	Krátkodobé finanční výpomoci	158		
C.II.8.3	Závazky k zaměstnancům	159	70	30
C.II.8.4	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	160	34	21
C.II.8.5	Stát - daňové závazky a dotace	161	7	47
C.II.8.6	Dohadné účty pasivní	162		
C.II.8.7	Jiné závazky	163	4	4
C.III.	Časové rozlišení pasiv	167		
C.III.1.	Výdaje příštích období	168		
C.III.2.	Výnosy příštích období	169		
D.	Časové rozlišení pasiv	164	46	
D.1.	Výdaje příštích období	165	46	
D.2.	Výnosy příštích období	166		
	Kontrolní číslo (součet ř. 101 až 169)	199	20 910	7 763

Podpisový záznam:



Paula
EKO Jilemnice s. r. o.
Masarykovo náměstí 82
514 01 Jilemnice
IČ: 07407831
DIČ: CZ07407831
ČÚ: 5410559379/0800

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

v plném rozsahu (v celých tisících Kč)

ke dni: 31.12.2021

IČ: 07407831

Sestaveno dne: 20.01.2022

Právní forma účetní jednotky: společnost s ručením omezeným

Předmět podnikání účetní jednotky: likvidace odpadů

Název a sídlo účetní jednotky

EKO Jilemnice s.r.o.
Masarykovo náměstí 82
514 01 Jilemnice

Označení a	Text b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	01	1 544	1 724
II.	Tržby za prodej zboží	02		
A.	Výkonová spotřeba	03	1 552	721
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04		
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	05	880	298
A.3.	Služby	06	672	423
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	07		
C.	Aktivace	08		
D.	Osobní náklady	09	653	596
D.1.	Mzdové náklady	10	485	441
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	168	155
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	152	149
D.2.2.	Ostatní náklady	13	16	6
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	14	5	
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	5	
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	5	
E.1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	17		
E.2.	Úpravy hodnot zásob	18		
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	19		
III.	Ostatní provozní výnosy	20		
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21		
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	22		
III.3.	Jiné provozní výnosy	23		
F.	Ostatní provozní náklady	24	135	91
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25		
F.2.	Zůstatková cena prodaného materiálu	26		
F.3.	Daně a poplatky	27	10	7
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28		
F.5.	Jiné provozní náklady	29	125	84
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	30	-801	316
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	31		

Označení a	Text b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
IV 1	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	32		
IV 2	Ostatní výnosy z podílů	33		
G	Náklady vynaložené na prodané podíly	34		
V	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	35		
V.1	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba	36		
V.2	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	37		
H	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	38		
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	39		
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	40		
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41		
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	42		
J	Nákladové úroky a podobné náklady	43		
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44		
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45		
VII.	Ostatní finanční výnosy	46		
K.	Ostatní finanční náklady	47	11	5
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	48	-11	-5
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	49	-812	311
L.	Daň z příjmů	50		59
L.1.	Daň z příjmů splatná	51		59
L.2.	Daň z příjmů odložená	52		
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	53	-812	252
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	54		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	55	-812	252
*	Čistý obrát za účetní období	56	1 544	1 724
	Kontrolní číslo (součet řádků 01 až 56)	99	4 714	7 668

Podpisový záznam:

EKO Jilemnice s. r. o.
Masarykovo náměstí 82
514 01 Jilemnice
IČ: 07407831
DIČ: CZ07407831
ČÚ: 5410559379/0800

Příloha v účetní závěrce ke dni 31. prosince 2021 společnosti EKO Jilemnicko s.r.o.

1 Popis společnosti

Společnost EKO Jilemnicko s.r.o. (dale jen „společnost“) je společnost s ručením omezeným, která sídlí v Jilemnici, Masarykovo náměstí 82, PSČ 514 01, IČ 074 07 831. Společnost byla zapsána do obchodního rejstříku 28. srpna 2018 vedeného Krajským soudem v Hradci Králové, oddíl C, vložka 42361.

Předmětem podnikání společnosti je výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona, podnikání v oblasti nakládání s nebezpečnými odpady a silniční motorová doprava nákladní vnitrostátní provozovaná vozidly nebo jízdními soupravami o největší povolené hmotnosti do 3,5 tuny, jsou-li určeny k přepravě zvířat nebo věcí, včetně; nákladní provozovaná vozidly nebo jízdními soupravami o největší povolené hmotnosti přesahující 3,5 tuny, jsou-li určeny k přepravě zvířat nebo věcí.

V průběhu běžného účetního období nedošlo k žádným změnám v obchodním rejstříku.

2 Základní východiska pro vypracování účetní závěrky

Příložená individuální účetní závěrka byla připravena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů a prováděcí vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, ve znění platném pro rok 2020 a 2021.

Společnost je dle § 1b zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví mikro účetní jednotkou, v souladu s § 3a vyhlášky č. 500/2002 Sb. sestavila rozvahu v plném rozsahu, výkaz zisku a ztráty v plném rozsahu a přílohu ve zkráceném rozsahu.

Hodnotové údaje jsou vyjádřeny v Kč a zaokrouhleny na celé tisíce, pokud není uvedeno jinak.

Společnost použila účetní metody způsobem, který vychází z předpokladu, že bude nepřetržitě pokračovat ve své činnosti a že u ní nenastává žádná skutečnost, která by jí omezovala nebo ji zabraňovala v této činnosti pokračovat i v dohledné budoucnosti.

3 Obecné účetní zásady, účetní metody a jejich změny a odchylky

3.1 Dlouhodobý majetek

Dlouhodobý hmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související. Úroky a další finanční výdaje související s pořízením se nezahrnují do jeho ocenění.

Drobný nehmotný a hmotný majetek s pořizovací cenou do 80 tis. Kč je při pořízení účtován do spotřeby a vykazován v provozních nákladech společnosti. Drobný nehmotný a hmotný majetek s pořizovací cenou v rozmezí od 20 do 80 tis. Kč se dále sleduje v operativní evidenci.

Odpisový plán účetních odpisů dlouhodobého hmotného majetku sestavila účetní jednotka ve vnitřních předpisech, kde vycházela z předpokládaného opotřebení zařazovaného majetku odpovídajícího běžným podmínkám jeho používání, účetní a daňové odpisy se nerovnájí.

3.2 Zásoby

Účtování pořízení a úbytku zásob se provádí podle způsobu A Evidence zásob. Ocenění úbytků se provádí cenou zjištěnou váženým aritmetickým průměrem.

Zásoby jsou oceňovány pořizovacími cenami, náklady související s pořízením zásob jsou účtovány přímo ke konkrétním položkám.

3.3 Pohledávky

Pohledávky se oceňují při svém vzniku jmenovitou hodnotou. Ocenění pochybných pohledávek se snižuje pomocí opravných položek na vrub nákladů na jejich realizační hodnotu, a to na základě individuálního posouzení jednotlivých dlužníků a věkové struktury pohledávek.

3.4 Peněžní prostředky

Peněžní prostředky a ceniny se oceňují jejich jmenovitými hodnotami.

3.5 Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku vedeném krajským soudem.

3.6 Cizí zdroje

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se oceňují při vzniku jmenovitou hodnotou.

Za krátkodobé závazky se v účetní závěrečce považuje i část dlouhodobých závazků, která je splatná do jednoho roku od rozvahového dne.

3.7 Účtování výnosů a nákladů

Výnosy a náklady se účtují časově rozlišeně, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí, to neplatí u pravidelně se opakujících a finančně nevýznamných položek.

3.8 Přepočet údajů v cizích měnách

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách. Při přepočtu cizích měn na českou měnu používá společnost aktuální denní kurz stanovený na základě devizového kurzu vyhlášeného ČNB. Ke dni účetní závěrky jsou zůstatky přepočítány aktuálním kurzem ČNB.

3.9 Daň z příjmů

Náklad na daň z příjmů se počítá za pomoci platné daňové sazby z účetního zisku zvýšeného nebo sníženého o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy (např. tvorba a zúčtování ostatních rezerv a opravných položek, náklady na reprezentaci, rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy atd.). Dále se zohledňují položky snižující základ daně (dary), odčitatelné položky (daňová ztráta, odpočet na podporu odborného vzdělávání) a slevy na dani z příjmů.

3.10 Následné události

Dopad událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky, je zachycen v účetních výkazech v případě, že tyto události poskytly doplňující informace o skutečnostech, které existovaly k rozvahovému dni.

V případě, že mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky došlo k významným událostem zohledňujícím skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány v příloze účetní závěrky, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

4 Závazkové vztahy

Společnost nemá ani v předchozím účetním období neměla žádné pohledávky a dluhy, které mají k rozvahovému dni dobu splatnosti delší než 5 let. Společnost nemá ani v předchozím účetním období neměla žádné pohledávky a dluhy, které by byly kryty věcnými zárukami.

5 Vlastní kapitál

V průběhu účetního období rozhodl jediný společník o poskytnutí příplatku mimo základní kapitál ve výši 3 mil. Kč, který je evidován v rozvaze v pasívech na řádku Ostatní kapitálové fondy.

Na základě rozhodnutí jediného společníka v působnosti valné hromady byl zisk za předchozí účetní období převeden na účet Nerozdělený zisk minulých let. Ztráta za běžné účetní období bude z části vyrovnána z nerozděleného zisku minulých let a zbývající část bude převedena na účet Neuhrazená ztráta minulých let.

6 Personální údaje

Společnost měla v průběhu účetního období následující průměrný počet zaměstnanců: 1.
V předchozím účetním období měla účetní jednotka průměrný počet zaměstnanců také 1.

7 Informace o transakcích se spřízněnými stranami

V průběhu tohoto ani předchozího účetního období neobdrželi členové řídicích, kontrolních a správních orgánů žádné zálohy, závdavky, zápůjčky, úvěry, přiznané záruky, a jiné výhody.

8 Významné události, které nastaly po rozvahovém dni

Mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky nenastaly žádné významné události.

Sestaveno dne 20. ledna 2022



EKO Jilemnicko s. r. o.
Masarykovo náměstí 82
514 01 Jilemnice
IČ: 07407831 Radka Paulů, jednatel
DIČ: CZ07407831
ČÚ: 5410559379/0800

Zpráva o vztazích společnosti EKO Jilemnicko s.r.o.

za účetní období od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021

Statutární orgán společnosti EKO Jilemnicko s.r.o. v souladu s ustanovením § 82 a násl. zák. č. 90/2012 Sb., o obchodních korporacích vypracoval tuto zprávu, která popisuje vztahy mezi ovládající osobou a osobou ovládanou a mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou. Vztahy jsou popsány způsobem přihlížejícím k nutnosti respektovat ustanovení § 504 zák. č. 89/2012 Sb., týkající se obchodního tajemství.

Struktura vztahů

Ovládající osoba – společník:

- Jilemnicko – svazek obcí, se sídlem Masarykovo náměstí 82, 514 01 Jilemnice, IČ: 706 94 061,

Ovládající osoba není společníkem v žádné další společnosti. Úlohou ovládané osoby je zajišťování svozu a zpracování bioodpadu (komunitní kompostování) a zajišťování odpadového hospodářství. K ovládaní společnosti dochází zejména prostřednictvím rozhodování na valné hromadě společnosti.

Přehled vzájemných smluv mezi osobou ovládanou a osobou ovládající nebo mezi osobami ovládanými

- Zajištění celosezónního svozu velkoobjemových kontejnerů na bioodpad na území členských obcí Jilemnicka a následné zpracování biomateriálu společností EKO Jilemnicko s.r.o. (dodavatel) pro společnost Jilemnicko – svazek obcí (odběratel).
- Smlouva o výpůjčce, předmětem výpůjčky je technologie pro svoz a zpracování bioodpadu uzavřená mezi společností EKO Jilemnicko s.r.o. (vypůjčitel) a společností Jilemnicko – svazek obcí (půjčitel).
- Smlouva o nájmu prostor sloužících podnikání uzavřená mezi společností EKO Jilemnicko s.r.o. (nájemce) a společností Jilemnicko – svazek obcí (pronajímatel).

Vzájemná plnění podle výše označených závazkových vztahů jsou sjednána za obvyklých obchodních podmínek, v cenách v místě a čase obvyklých. V důsledku těchto plnění nevznikla společnosti EKO Jilemnicko s.r.o. žádná újma.

V účetním období nebyla přijata žádná opatření, resp. nebyly učiněny žádné právní úkony na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob mimo rámec běžného obchodního styku, popř. mimo rámec běžného výkonu práv společníka.

V účetním období nebyla učiněna žádná jednání, která by byla učiněna na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob, pokud se takovéto jednání týkalo majetku, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu ovládané osoby zjištěného podle poslední účetní závěrky.

K nevýhodným transakcím nedochází. Statutární orgán prohlašuje, že si není vědom skutečnosti, že by ze vztahů mezi ovládající osobou a osobou ovládanou či mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou plynula pro společnost EKO Jilemnicko s.r.o. rizika. Statutární orgán prohlašuje, že z uzavřených smluv či přijatých opatření nevznikla společnosti EKO Jilemnicko s.r.o. žádná újma.

V Jilemnici dne 20. ledna 2022



EKO Jilemnicko s. r. o.
Masarykovo náměstí 82
514 01 Jilemnice
IČ: 07407831
DIČ: CZ07407831
ČÚ: 5410559379/0800

Ing. Zdeněk Paulů, jednatel



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: LK-0073/21/Fol

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Jilemnicko, IČO 70694061, za rok 2021

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Jilemnicko - svazek obcí za rok 2021 ve smyslu ustanovení § 53 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 18. 10. 2021.

Přezkoumané období od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku dne 25. 10. 2021.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku dne 11. 4. 2022.

Přezkoumání vykonala:

Bc. Jana Folprechtová, kontrolor pověřený řízením přezkoumání, ev. č. 1003.

Pověření k výkonu přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., ve znění pozdějších předpisů, vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje, pod č. j.: LK-0073/21/Fol dne 15. 10. 2021.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 11. 4. 2022.

Popis úkonu: seznámení předsedy svazku s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Ing. Petr Matyáš - předseda svazku,
Ing. Radka Paulů - ředitelka svazku,
paní Ivana Dubská - účetní svazku.

T +420 485 226 605 E jana.folprechtova@kraj-lbc.cz

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Oblasti, které byly předmětem přezkoumání hospodaření v členění podle § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

- ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

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.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2021

- **méně závažné (ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona)**
/v členění podle předmětu přezkoumání hospodaření ustanovení § 2 odst. 1 a odst. 2/

1. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Porušení právního předpisu: ČÚS 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)

Ustanovení: ČÚS č. 701

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel zásady účtování.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Bylo zjištěno:

- rozdílný stav účtu 261 Pokladna (49 825 Kč) a zůstatku Pokladní knihy (50 325 Kč),

- rozdílný stav účtu 451 Dlouhodobé úvěry (14 400 000 Kč) a stavu zjištěném ve výpisu z bankovních účtů (11 250 000 Kč, BV 9).

Zjištěný nedostatek byl k 31. 12. 2021 odstraněn.

Napraveno.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2021

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

Přehled nenapravených chyb a nedostatků méně závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. (v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.):

1. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Porušení právního předpisu: Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 3 odst. 1 písm. d)

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Nebyla sestavena inventarizační zpráva.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Svazek obcí neměl k 31. 12. 2021 sestavenou inventarizační zprávu.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

B.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí v předchozích letech

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2021

C.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2021 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to: Nebyla sestavena inventarizační zpráva.

C.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření dobrovolného svazku obcí v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,30 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 17,76 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Liberec, dne 28. 4. 2022

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření.

Bc. Jana Folprechtová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Jana Folprechtová



Digitální podpis:
03.05.2022 07:58

.....
podpis

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, ke kterému lze podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne doručení návrhu této zprávy, kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí výše uvedené lhůty dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.,
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu odboru kontroly krajského úřadu,
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

V kontrolovaném období dle prohlášení svazku:

- svazek nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřel smlouvu o dílo a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace,
- neuskutečnil majetkové vklady,
- a uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 27 zák. č. 134/2016 Sb.).

Poučení:

Dobrovolný svazek obcí 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 dobrovolného svazku obcí.

Dobrovolný svazek obcí 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 dobrovolný svazek obcí dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to lze uložit dobrovolnému svazku obcí podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50 000 Kč.

Předseda svazku byl seznámen s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření svazku Jilemnicko - svazek obcí a tento návrh zprávy s ním byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 12 stran po jejím projednání a seznámení převzal předseda svazku Ing. Petr Matyáš.

Ing. Petr Matyáš
předseda dobrovolného svazku obcí

Ing.
Petr
Matyáš

Digitálně
podepsal Ing.
Petr Matyáš
Datum:
2022.05.03
15:40:31 +02'00'

.....
razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu

Kontrola byl předložen Střednědobý výhled na období 2021 - 2025, schválený (Valnou hromadou (VH) dne 20. 3. 2020, usn. č. 20/3/20/04. Návrh střednědobého výhledu zveřejněn dne 4. 3. 2020. Schválený Střednědobý výhled zveřejněn od 27. 3. 2020. Dále byl předložen následný Střednědobý výhled na období 2022 - 2026, který byl schválen VH dne 24. 3. 2021 usn.č. 21/03/24/05. Návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn od 9. 3. 2021 do 25. 3. 2021, schválený střednědobý výhled je zveřejněný od 26. 3. 2021.

Rozpočtový výhled nabývá následujících hodnot (v Kč.):

	2022	2023	2024	2025	2026
příjmy celkem	12 162	4 662	4 662	4 662	4 662
výdaje celkem	26 225	4 500	4 500	4 500	4 500
financování	8 190	- 6 600	900	900	900

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria pro rok 2021 byla schválena na zasedání Valné hromady (dále jen VH) dne 18. 12. 2020, usn. č. 20/12/18/04, s pravidlem čerpání výdajů v období 1 - 3/2020 do výše 24% schváleného rozpočtu 2020 pro běžné výdaje. Rozpočtové provizorium na rok 2021 bylo zveřejněno dne 4. 1. 2021.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2021 byl zveřejněn na úředních deskách členských obcí a svazku od 9. 3. 2021.

Schválený rozpočet

Schválený rozpočet na rok 2021 byl schválen VH dne 24. 3. 2021, usn. č. 21/03/24/04 jako schodkový. Schválený rozpočet byl zveřejněn dne 26. 3. 2021. Rozpočet na rok 2021 představuje následující souhrnné objemy:

Příjmy celkem	18 035 000 Kč
Výdaje celkem	26 225 000 Kč
Financování	8 190 000 Kč

schodek rozpočtu bude kryt z prostředků z hospodářské činnosti.

Rozpočtová opatření

V kontrolovaném období byla schválena celkem 3 rozpočtová opatření (dále jen RO) a to:

1. RO schváleno RJ dne 14. 7. 2021, usn. č. 2021/07/014/01, zveřejněno od 16. 7. 2021,
2. RO schváleno RJ dne 24. 11. 2021, usn. č. 2021/11/24/01, zveřejněno od 25. 11. 2021,
3. RO schváleno RJ dne 22. 12. 2021, usn. č. 2020/12/22/01, zveřejněno od 12. 1. 2022.

Rekapitulace	Schválený R.	R. po změnách	Změna
Příjmy	18 035 000	21 564 632	529 632
Výdaje	26 225 000	29 754 632	529 632
Financování	8 190 000	8 190 000	0

Kontrolou bylo ověřeno promítnutí RO č. 1-3/2021 do výkazu FIN 2-12M k 31. 12. 2021. RJ byla pověřena VH dne 24. 3. 2021, usn. č. 21/03/24/06 schvalováním RO v roce 2021.

Závěrečný účet

Závěrečný účet svazku za rok 2020 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření (Zprávy) za rok 2020 byl projednán VH dne 13. 5. 2021, usn. č. 21/05/13/03 s výrokem "bez výhrad". Návrh závěrečného účtu včetně celé Zprávy byl zveřejněn dne 16. 4. 2021. Schválený závěrečný účet byl zveřejněn včetně celé Zprávy od 25. 5. 2021.

Bankovní výpis

Svazek používal při svém hospodaření následující bankovní účty se zůstatky k 31. 12. 2021 v následující výši:

č.ú. 34534-57216451/0710 (EUR)	95 364,70 Kč (3 836,07 EUR, elektronicky)
č.ú. 3294602309/0800	827 226,86 Kč (BV 012)
č.ú. 35-3294602309/0800 (kompostárna)	2 268 767 Kč (BV 012)
č.ú. 123-1930840297	49 089,90 Kč (BV 10)
č.ú. 94-57216451/0710 (ČNB)	997 713,06 Kč (BV 19)
Celkem	4 238 161,51 Kč

úvěrový účet

35 - 1919721537/0100 7 500 000 Kč (BV 11)

Pro přepočítání EUR byl používán denní kurz ČNB. Zůstatek souhlasil se stavem ve výkazu FIN 2-12 M (ř. 6010 a 6030) a údajem uvedeným v Rozvaze na účtu 231. Zůstatek úvěru souhlasil na účet 451 výkazu Rozvaha, ověřeno inventarizací.

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena hlavní kniha - obrátová předvaha za 9/2021 a 12/2021.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku k 31. 12. 2021 byly kontroly předloženy:

- směrnice č. 6/2016 pro provádění inventarizace majetku, pohledávek a závazků, a dále povinnost postupovat při inventarizaci dle vyhlášky č. 270/2010 Sb.

- Plán inventur ze dne 14. 12. 2021.

- Jmenování Ústřední inventarizační komise a tříčlenné inventarizační komise a jejich seznámení s platnými předpisy o inventarizaci ze dne 14. 12. 2021.

- **Inventarizační zpráva za rok 2021 nebyla v době kontroly zpracována.**

- Účet 061 Rozvahy - Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem se stavem k 31. 12. 2021 ve výši 4 500 000 Kč (EKO Jilemnicko, s.r.o.).

- Kontroly byly předloženy soupisy o provedené fyzické a dokladové inventarizaci. Stav majetku k datu 31. 12. 2021 uvedené na inventurních soupisech souhlasí se stavy v účetnictví, bez přijatých opatření. V rámci podkladů o provedené inventarizaci byla doložena oblast podrozvahové evidence.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur byla vedena ručně, v kontrolovaném období svazek přijal celkem 189 faktur. K 31. 12. 2021 byly všechny faktury uhrazeny, souhlasí s doložením zůstatku účtu 321 - Dodavatelé. Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur (ev.č. 130 - 134, 136, 138 - 140, BV 9) v měsíci září a (ev.č. 161 - 163, 165 - 167, BV 11) v měsíci listopadu, bez zjištěných nedostatků.

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur byla vedena ručně. V kontrolovaném období bylo vystaveno 68 faktur, ke kontrolovanému období nebyly uhrazeny 2 faktury (ev.č. 67-68) ve výši 66 550 Kč (ve splatnosti), souhlasí s doložením zůstatku účtu 311 - Odběratelé, ověřeno inventarizací. Kontrolou ověřeno zaúčtování a úhrada faktur (ev.č. 46, 48, 49, 52, 53, 56, BV 9) v měsíci září, bez zjištěných nedostatků.

Pokladní kniha (deník)

Svazek má jednu pokladní knihu, vedenou ručně. Příjmové a výdajové doklady byly vedené v samostatné řadě. Pokladna svazku evidovala celkem 5 příjmových a 49 výdajových pokladních dokladů. Zůstatek pokladny k 31. 12. 2021 vykazoval nulový zůstatek a souhlasil na účet 261 - Pokladna výkazu Rozvaha, ověřeno inventarizací. Kontrolou byly ověřeny pokladní doklady v období září (P 5, V 36-38) a prosinec (V 47-49).

Příloha rozvahy

Kontrolou předložen výkaz Příloha za období 12/2021.

Rozvaha

Kontrolou byla předložena Rozvaha sestavená k 30. 9. 2021 a k 31. 12. 2021. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 35 026 204,58 Kč. Svazek v kontrolovaném období neevidoval dlouhodobé pohledávky, dlouhodobé závazky byly evidovány ve výši 10 085 tis. Kč (účet 451 dlouhodobé úvěry ve výši 7 500 tis. Kč a účet 472 - Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery ve výši 2 435 tis. Kč) a krátkodobé pohledávky ve výši 1 578 tis. Kč (Odběratelé a Dohadné účty aktivní). Z krátkodobých závazků nejvyšší objem představují závazky vůči Zaměstnancům a Výnosy příštích období. V kontrolovaném období došlo k významnému pohybu na majetkovém účtu 021 - Stavby a 031 - Pozemky (areál Mříčná). Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Při naplnění příjmů rozpočtu po změnách k 30. 9. 2021 na 90,29 % a čerpání výdajů na 89,80 % bylo docíleno záporného salda příjmů a výdajů v objemu 7 265 tis. Kč. Dle předloženého výkazu FIN 2 - 12 M ke dni 31. 12. 2021 je plnění rozpočtu v příjmech a výdajích po konsolidaci následující (v Kč):

Text	Rozpočet	R. po změnách	Skutečnost	% Sk/RU
Příjmy	18 035 000,00	21 564 632,00	21 421 304,50	99,34
Výdaje	26 225 000,00	29 754 632,00	28 590 208,38	96,09
Financování	8 190 000,00	8 190 000,00	7 168 903,88	xxx

Hospodaření svazku skončilo záporným saldem příjmů a výdajů ve výši 7 169 tis. Kč.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolou Výkazu zisku a ztráty (VZZ) za období 9/2021 bylo zjištěno, že výsledek běžného účetního období (VH BÚO) byl zisk ve výši 2 125 730,13 Kč. Dále byl kontrolou předložen VZZ za období 12/2021 s následujícími hodnotami (v Kč):

	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
Náklady celkem	9 898 613,25 Kč	75 325,94 Kč
Výnosy celkem	11 715 661,33 Kč	561 696,75 Kč
VH BÚO	1 817 048,08 Kč	486 370,81 Kč

Souhlasí se zůstatkem účtu VH BÚO vykázaným v Rozvaze. Svazek provozuje hospodářskou činnost (pronájem areálu Mříčná).

Listiny o založení právnických osob

VH svazku dne 28. 6. 2018, usn. č. 18/06/28/11 schválila založení společnosti s ručením omezením s názvem EKO Jilemnicko s. r. o. Stejněho dne usn. č. 18/06/28/12 schválila zakladatelskou listinu EKO Jilemnicka s. r. o. a usn. č. 18/06/28/15 VH svazku schválila pověření výkonem funkce valné hromady EKO Jilemnicko s. r. o. vždy platné členy orgánu

Rady Jilemnicko - svazek obcí. Dále VH svazku schválila usn. č. 18/06/28/16 a 17 jmenování dozorčí rady a jednatele EKO Jilemnicka s. r. o.

Dále předloženy:

- Zakladatelská listina společnosti s ručením omezeným, sepsaná notářským zápisem dne 18. 7. 2018.
- Rozhodnutí o udělení koncese s předmětem podnikání: Silniční motorová doprava s právní mocí 10. 8. 2018.
- Smlouva o běžném účtu v českých korunách pro obchodní společnost ze dne 23. 7. 2018, Česká spořitelna, a. s., číslo účtu: 5410559379/0800.
- Potvrzení o vkladu na BÚ pro dosud nevzniklý subjekt, vklad na účet dne 2. 8. 2018 ve výši 1 500 000 Kč (ověřeno na BV č. 2 ze dne 2. 8. 2018), s navazující Rámcovou smlouvou o finančních službách (Česká spořitelna) ze dne 10. 9. 2018.
- Společnost EKO Jilemnicko s. r. o., IČ 074 07 831, zapsána do Obchodního rejstříku dne 28. 8. 2018, s výší zakladatelského vkladu 1 500 000 Kč.
- Smlouva o zpracovávání účetnictví, zajišťování ekonomického, účetního a navazujícího poradnictví uzavřená s EKO Jilemnicko s.r.o. (objednatel) a MARCO audit s.r.o., IČO 06595936 (zhotovitel), uzavřená dne 31. 8. 2018.
- Rozhodnutí o registraci z Finančního úřadu pro Liberecký kraj, Liberec, ze dne 24. 9. 2018.
- Rozhodnutí jediného společníka při výkonu působnosti VH obchodní společnosti EKO Jilemnicko s.r.o. ze dne 29. 8. 2018 a navazující Smlouva o výkonu funkce jednatele společnosti ze dne 21. 9. 2018.
- VH dne 21. 10. 2021 usn.č. 21/10/21/03 schválila uzavření smlouvy o poskytnutí peněžitého příplatku mimo základní kapitál mezi Jilemnickem - svazkem obcí a společností EKO Jilemnicko s.r.o., ve výši 3 000 000 Kč.

VH EKO Jilemnicko, s.r.o. dne 17. 3. 2021 schválila účetní závěrku a výsledek hospodaření za rok 2020, hospodářský výsledek - zisk ve výši 251 989,41 Kč a jeho převedení na nerozdělený zisk minulých let.

Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí

Dobrovolný svazek obcí Jilemnicko byl vytvořen na základě smlouvy ze 4. 12. 2001 celkem 17 městy a obcemi v regionu Jilemnicka a Krkonoš v rámci Libereckého kraje. Změny v počtu účastnických obcí byly provedené na základě dodatku č. 1 z 26. 3. 2004 (Jestřabí v Krkonoších) a č. 2 z 21. 2. 2008, kdy se svazek rozšířil o obec Paseky nad Jizerou a město Rokytnice nad Jizerou a Jablonec nad Jizerou. V kontrolovaném období roku 2021 nedošlo ke změně Smlouvy.

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí

Registrace svazku byla provedena v souladu s § 20i, odst. 2 a 3 zákona č. 40/1964 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů ke dni 18. 4. 2000 na Okresním úřadu v Semilech. Svazek byl v roce 2017 tvořen 21 členskými městy a obcemi. Orgány svazku byly stanoveny v následujícím složení: VH, rada svazku (dále jen RS), předseda a místopředseda svazku, 3 členné revizní komise svazku a komise pro schvalování účetní závěrky.

Dne 28. 6. 2018, usn. č. 18/06/28/07 byly na VH svazku přijaty nové Stanovy Jilemnicka - svazku obcí s platností od 1. 7. 2018.

Registrace stanov proběhla na KÚ LK (právním odboru) dne 25. 7. 2018.

Změna stanov byla VH schválena dne 24. 3. 2021, usn. č. 21/03/24/07, kde proběhla úprava článku IV, odstavec 3 (úprava hospodářské činnosti) s platností od 24. 3. 2021, svazek provozuje hospodářskou činnost na pronájem areálu Mříčná ve výši 60 000 Kč bez DPH.

Darovací smlouvy

Kontrolou byla ověřena následující darovací smlouva:

- uzavřená mezi firmou MEHLER ENGINEERED PRODUCTS s.r.o. (dárce) a svazkem (obdarovaný) na finanční dar ve výši 20 000 Kč na akci "Krkonošovy letní podvečery 2021". Dar připsán na účet svazku dne 23. 6. 2021, (BV 6).

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Dle sdělení svazku nebyla poskytnuta žádná účelová dotace.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Kontroly byly předloženy:

pol. 4113, UZ 89017 *28 743 Kč*

- Dotace ze Státní zemědělský intervenční fond na akci "Rozšíření technického zvukového zázemí pro pořádání veřejných akcí, 36 %, svazek dotaci obdržel dne 7. 7. 2021 (BV 9, ČNB).

pol. 4113, UZ 89018 *51 097 Kč*

- Dotace ze Státní zemědělský intervenční fond na akci "Rozšíření technického zvukového zázemí pro pořádání veřejných akcí, 64 %, svazek dotaci obdržel dne 7. 7. 2021 (BV 9, ČNB).

pol. 4116 *1 673 416,38 Kč*

UZ 13013 - dotace MPSV na akci "Efektivní veřejná správa mikroregionu Jilemnicko" ve výši 1 501 121,14 Kč.

UZ 15011- dotace MŽP, Fondu soudržnosti na akci "Jilemnicko - Systém odděleného sběru materiálů ve využitelných odpadech" ve výši 172 295,24 Kč, svazek obdržel dne 11. 10. 2021 (BV 14).

pol. 4121 *4 732 508,60 Kč*

- Neinvestiční přijaté transfery od obcí a měst svazku.

pol. 4122 *458 520 Kč*

- OLP/2357/2021 na akci "Podpora v poradenství v oblasti rozvoje venkova v roce 2021" ve výši 378 000 Kč - 90%, svazek dotaci obdržel dne 2. 9. 2021 (BV 9).

- OLP/1981/2020 na akci "Podpora v poradenství v oblasti rozvoje venkova" ve výši 42 000 Kč - 10%, svazek dotaci obdržel dne 9. 8. 2021 (BV 8).

- OLP/2286/2021 na akci "Krkonošovy letní podvečery 2021" ve výši 38 520 Kč, svazek dotaci obdržel dne 17. 12. 2021 (BV 012).

pol. 4216 *3 344 774,56 Kč*

- Dotace MŽP, Fondu soudržnosti na akci "Jilemnicko - Systém odděleného sběru materiálů ve využitelných odpadech", svazek obdržel dne 11. 10. 2021 (BV 14).

pol. 4221 *8 056 572,93 Kč*

- Investiční přijaté transfery od obcí a měst svazku (na pořízení areálu Mříčná).

Smlouvy o dílo

Svazek obcí v kontrolovaném období neuzavřel smlouvu o dílo.

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

Kontroly byly předloženy:

- Kupní smlouva ze dne 25. 6. 2021 uzavřená mezi svazkem (prodávající) a FO (kupující) na prodej pozemků ppč. 815/1 (12 914 m²), 815/13 (103 m²), 815/36 (1 076 m²), 815/37 (1 505 m²) a 816/1 (440 m²) v hodnotě 3 010 112 Kč. Schváleno VH dne 13. 5. 2021, usn. č. 21/05/13/06. Uhrazeno dne 9. 8. 2021 (BV 8). Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl dne 5. 8. 2021, zápis proveden dne 13. 7. 2021. Majetek vyřazen dne 9. 8. 2021, č.d. 351.

- Kupní smlouva ze dne 13. 1. 2021 uzavřená mezi svazkem (kupující) a firmou Kricner, s.r.o. Praha, IČO 01711229, na realizaci projektu "Jilemnicko - systém odděleného sběru materiálově využitelných odpadů - část I nádoby", spolufinancované EU - Fondem soudržnosti v rámci OPŽP na dodávku nádob v celkové ceně 2 474 690 Kč bez DPH (2 994 374,90 Kč včetně DPH), uzavření smlouvy schváleno VH dne 20. 12. 2020, usn.č. 20/12/18/12 s předáním do 31. 8. 2021.

Smlouvy o přijetí úvěru

Svazek dne 21. 1. 2021 uzavřel smlouvu o úvěru č. 99027684649, č. účtu 35-1919721537/0100 ve výši 18 150 000 Kč na financování nákupu areálu Mříčná a movitých věcí nacházejících se v areálu Mříčná, 4 splátky dle splátkového kalendáře, 3 x 3 750 000 Kč a 1 x 6 900 000 Kč, úrok 0,87 %. S první splátkou dne 30. 4. 2021, poslední splátka k 30. 10. 2022, bez zajištění.

Rekapitulace:

neuhrazená jistina k 1. 1. 2021	18 150 000 Kč,
splátky 1-12/2021	10 650 000 Kč - váže na pol. 8124,
neuhrazená jistina k 31. 12. 2021	7 500 000 Kč - účet 451.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Kontroly byla předložena:

VZMR na "Jilemnicko - Systém odděleného sběru materiálově využitelných odpadů"

Zakázka je rozdělena do tří částí:

- předmětem částí I. je nákup 1 000 ks nádob na tříděné odpady o objemu 120 l, 2 370 ks nádob na tříděné odpady o objemu 240 l, 3 ks nádob na tříděný odpad o objemu 1 100 l - uzavřené.

- Výzva zveřejněna dne 10. 11. 2020.

- Termín podání nabídek do 30. 11. 2020 do 9:00 hodin.

- Oznámení o výběru dodavatele zveřejněno dne 7. 1. 2021,

- ekonomicky nejvýhodnější nabídku, tj. nabídku s nejnižší nabídkovou cenou předložil účastník Kricner, s.r.o., IČO 01711229 s nabídkovou cenou 2 474 690 Kč bez DPH, s níž byla dne 13. 1. 2021 uzavřena kupní smlouva. Uzavření smlouvy schváleno VH dne 20. 12. 2020 usn.č. 20/12/18/12.

- Smlouva je zveřejněna v Registru smluv dne 27. 1. 2021, tj. do 30-ti dnů od jejího podpisu.

Finanční plnění: zaplaceno 2 fakturami dne 13. 5. 2021 ve výši 2 972 667,50 Kč (2 456 750 Kč bez DPH), BV 005 a dne 2. 8. 2021 ve výši 21 707,40 Kč (17 940 Kč bez DPH), BV 008.

Skutečně uhrazena cena byla zveřejněna na profilu zadavatele.

Vnitřní předpis a směrnice

Svazek má ucelený soubor vnitřních směrnic z předchozích let, které průběžně aktualizuje.

Výsledky externích kontrol

Dle sdělení svazku v kontrolovaném období 2021 se na DSO neuskutečnila externí kontrola.

Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

Kontroly byly předloženy 5 zápisů z jednání VH v období od 26. 1. 2021 do 14. 12. 2021, a zápis VH ze dne 18. 12. 2020 (rozpočtové provizorium). Dále byly předloženy zápisy a usnesení z RJ č. 2 - 31.

Schválení roční účetní závěrky

VH svazku na svém zasedání dne 13. 5. 2021, usn. č. 21/5/13/05 účetní závěrku za rok 2020, doloženo protokolem o schvalování účetní závěrky.

Kontroly předložena účetní závěrka EKO Jilemnicka, s.r.o. za rok 2020 vypracovaná dne 13. 5. 2021.

Zápis Kontrolní komise

Kontroly předložena zpráva kontrolní komise o finanční činnosti svazku ze dne 11. 2. 2021.