



Závěrečný účet Sdružení Krušné hory – západ za rok 2014

Sdružení Krušné hory – západ se při hospodaření s finančními prostředky řídilo rozpočtem, který byl schválen usnesením Valné hromady č. 3/12/2013 dne 17. prosince 2013 v celkovém objemu příjmů ve výši Kč 415 500 Kč, výdajů 389 500 Kč, přebytek 26 000 Kč.

V průběhu roku byly provedeny tři úpravy rozpočtu.

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

	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Třída 2 - Nedaňové příjmy	0	508 832,13	508 128,32
Třída 4 - Přijaté dotace	415 500,00	1 263 623,17	1 621 469,27
Příjmy celkem	415 500,00	1 772 455,30	2 129 589,59
Třída 5 - Běžné výdaje	389 500,00	1 444 213,30	1 866 928,62
Třída 6 - Kapitálové výdaje	0,00	13 000,00	13 000,00
Výdaje celkem	389 500,00	1 457 213,30	1 879 928,92

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a o dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby jsou k nahlédnutí v kanceláři Sdružení Krušné hory – západ (výkaz FIN 2-12, rozvaha Úč OÚPO 3-02, výsledovka Úč OÚPO 4-02, příloha Ú4 OÚPO 5-02).

Nedaňové příjmy jsou tvořeny příspěvkem Vodáren a kanalizací Karlovy Vary, a.s. ve výši 100 tis. Kč, dobropisem faktury za projektovou dokumentaci pro obec Krásný Les (kanalizace) ve výši 390 850 Kč, vratkou mylně zaplacené daně od Finančního úřadu (600 Kč), vratkou přeplatku pojistného (1 Kč) a vratkou vyúčtování projektu ROP od Krajského úřadu Karlovarského kraje (14 481,13 Kč).

Přijaté dotace jsou konkrétně popsány v čl. 4.

Běžné výdaje zahrnují výdaje na zabezpečení chodu kanceláře SKHZ a výdaje spojené s projektem „I malé památky jsou součástí našeho života“. Rozdíl mezi rozpočtovanými a skutečnými výdaji je způsoben převody vlastním rozpočtovým účtům – rušení nepotřebných bankovních účtů (Česká spořitelna, ČSOB) – nedělá se rozpočtová úprava.

Kapitálové výdaje zahrnují výdaje spojené se správním poplatkem za stavební povolení k projektu ROP, bylo následně zahrnuto v dobropisované částce.

2. Výsledek hospodaření

Náklady SKHZ byly ve výši 1 007 053,69 Kč, výnosy ve výši 920 232,89 Kč – hospodářský výsledek za rok 2014 je ztráta ve výši 86 820,80 Kč.

3. Stavy bankovních účtů

Bankovní účty SKHZ Ostrov	Stav k 1. 1. 2014	Stav k 31. 12. 2014	Změna stavu bankovních účtů
Běžný účet - č. ú.	104 138,06	390 174,49	- 286 036,43



106248784/0300			
Dotační účet – č. ú. 228190381/0300	4 581,90	0	4 581,90
Dotační účet – č. ú. 2428302359/0800	415 991,03	0	415 991,03
Dotační účet – č. ú. 94- 5115341/0710	898,76	135 096,23	- 134 197,47
součet	525 609,75	525 270,72	339,03

4. Přijaté transfery v roce 2014

<i>Transfer – účel</i>	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Upravený rozpočet</i>	<i>Skutečnost</i>
Nein. transfer od obcí – čl. příspěvky	415 500,00	464 500,00	464 500,00
Nein. transfer od kraje – mzda manažera	0,00	105 905,00	105 905,00
Neinv. transfer SZIF	0,00	134 319,00	134 319,00
Neinv. transfer Bach	0,00	229 057,17	229 057,17
Inv. transfery od obcí	0,00	140 000,00	140 282,00
Neinv. transfery od obcí	0,00	189 842,00	55 523,00

Neinvestiční transfer od obcí – členské příspěvky od obcí – k navýšení rozpočtu došlo z důvodu úhrady dlužných členských příspěvků z roku 2013. Členské příspěvky na rok 2014 byly řádně uhrazeny všemi členy.

Neinvestiční transfer od Karlovarského kraje – mzda manažera, byl poskytnut ve výši 240 tis. Kč, v rámci vyúčtování byla provedena vratka, manažerka SKHZ byla v pracovním poměru v lednu a poté od konce srpna, proto nebyla dotace využita v plné výši.

Neinvestiční transfer SZIF – dotace poskytnutá na restaurování sochy v Krásném Lese, obcí Krásný Les byly práce předfinancovány, poskytnutá dotace byla následně převedena na účet Krásného Les a tím, že obec Krásný Les uhradila náklady spojené s administrací projektu.

Neinvestiční transfer Vítejte zpět v Ostrově, pane Bachu - dotace, která byla přiznána prostřednictvím Euregia Egrensis, byla předepsána na podrozvahovém účtu ve výši 246 872 Kč. Dle platného kurzu byla v říjnu 2014 dotace převedena na účet SKHZ. 250 tis. Kč bylo do konce června 2014 vráceno Městu Ostrov, které projekt na základě smlouvy předfinancovalo.

Investiční transfery od obcí – 140 282 Kč bylo v průběhu roku 2014 uhrazeno od obcí, jednalo se o výsledek provedené revize vyúčtování projektu ROP – předfinancování od obcí x skutečné úhrady.

Neinvestiční transfery od obcí – 55 523 Kč bylo v průběhu roku 2014 uhrazeno od obcí, jednalo se o výsledek provedené revize vyúčtování projektu ROP – předfinancování od obcí x skutečné úhrady. Rozdíl mezi rozpočtovanými a skutečnými výdaji ve výši 134 319 Kč je transferem od obce Krásný Les, který byl následně po vyúčtování dotace obci Krásný Les vrácen.



5. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Sdružení Krušné hory – západ za rok 2013

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno auditorem Ing. Miroslavem Grossem (oprávnění č. 0997) ve dnech od 7. 2. 2015 do 3. 4. 2015.

Přezkoumání bylo provedeno v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření ÚSC.

Závěr zprávy:

Na základě provedeného přezkoumání hospodaření DSO Sdružení Krušné hory – západ jsem nezjistil žádnou skutečnost, která by mě vedla k přesvědčení, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření uvedenými v bodě III. této zprávy.

Při přezkoumání hospodaření DSO Sdružení Krušné hory – západ za rok 2014 jsem zjistil chyby a nedostatky mající závažnost podle § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů spočívající v porušení rozpočtové kázně.

Na základě zjištění upozorňuje auditor na případná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření SKHZ v budoucnosti – jedná se o skutečnosti, které mohou nastat následkem krácení dotace projektu Budování kapacity pro místní rozvoj v regionu Krušné hody – západ a jeho dofinancování z vlastních zdrojů.

Na základě zjištění podle ustanovení § 20 odst. 2 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, upozorňuji na následující případná rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření DSO Sdružení Krušné hory – západ v budoucnosti:

Nebyla zjištěna.

Uvedení podílu pohledávek a závazků na rozpočtu DSO a podílu zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku:

a) Podíl pohledávek na rozpočtu sdružení k 31. 12. 2014	0 %
b) Podíl závazků na rozpočtu k 31. 12. 2014	2,52 %
c) Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku k 31. 12. 2014	0 %

Plné znění zprávy je přílohou Závěrečného účtu a je k nahlédnutí v kanceláři Sdružení Krušné hory – západ, Klínovecká 1407, 363 01 Ostrov a na webových stránkách www.skhz.cz.

V Ostrově dne 15. května 2015

Předkládá: Ing. Markéta Moravcová, předsedkyně sdružení

Přílohy: Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC
Rozvaha k 31. 12. 2014
Výkaz FIN2-12
Výkaz zisku a ztráty
Příloha
Inventarizační zpráva

Na www.skhz.cz zveřejněno dne: **15. května 2015**
sejmuto dne: **1. června 2015**

Na úřední desce města/obce Velichov zveřejněno dne: 15. května 2015
sejmuto dne: 1. června 2015