

**Zpráva pro jednání valné hromady SOP  
konaného dne 30. 6. 2020**

**Účetní závěrka za rok 2019**

Svazek obcí Přeloučska

**Kontrolní komise zajistila** v průběhu roku v souladu s § 4 vyhlášky č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek, ve znění pozdějších předpisů a v souladu s vnitřním předpisem v součinnosti s účetní Svazku přípravu a předložení podkladů pro schvalování účetní závěrky **schvalujícímu orgánu** – zvolenému **tříčlennému orgánu SOP** dle stanov.

Účetní jednotka stanovila v souladu s vnitřním předpisem vyhlášky bližší podmínky vymezení podkladů pro schvalování účetní závěrky takto:

- schvalovaná účetní závěrka,
- zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření,
- zprávy resp. závěry kontrolního výboru, které se dotýkají skutečností vztahujících se k předmětné schvalované účetní závěrce,
- inventarizační zpráva za příslušný schvalovaný rok, případně další účetní záznamy vztahující se k významným skutečnostem podle § 4 vyhlášky,
- případně další informace a zprávy o závažných zjištěních, které se dotýkají skutečností vztahujících se k předmětné schvalované účetní závěrce.

**Kontrolní komise předkládá schvalujícímu orgánu v souladu s výše uvedeným tyto podklady.**

**Schvalovanou účetní závěrku za rok 2019** (v příloze)

V souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění a dalšími souvisejícími právními předpisy byla provedena řádná roční účetní **Svazku obcí Přeloučska k 31. 12. 2019**. Ve stanovených termínech byly zpracovány a v souladu s vyhláškou 383/2009 Sb., o účetních záznamech v technické formě vybraných účetních jednotek a jejich předávání do centrálního systému účetních informací státu a o požadavcích na technické a smíšené formy účetních záznamů (technická vyhláška o účetních záznamech) zaslány do Centrálního systému účetních informací státu (CSÚIS) konsolidační účetní záznamy ve stavu k **31. 12. 2019** v tomto členění:

- Rozvaha,
- Výkaz zisku a ztráty,
- Příloha.

Výsledek hospodaření k **31. 12. 2019** a Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení k **1. 1. 2020** činí: **8 741,77 Kč**.

**Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019** (v příloze)

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno Krajským úřadem Pardubického kraje na základě zákona 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí s tímto výsledkem. Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

**Zprávy resp. závěry kontrolního výboru, které se dotýkají skutečností vztahujících se k předmětné schvalované účetní závěrce za rok 2019** (v příloze) jsou bez zjištěných nedostatků.

**Inventarizační zprávu za rok 2019** (v příloze)

Inventarizace **za rok 2019** byla provedena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, v souladu s ustanoveními vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, v souladu se Směrnicí o inventarizaci majetku a závazků a plánu inventur na rok 2019 k provedení inventarizace majetku a závazků, jiných aktiv a jiných pasiv včetně skutečnosti účtovaných na podrozvahových účtech (dále jen „inventarizace majetku a závazků“) **s tímto závěrem: vyhodnocením inventurních soupisů nebyly zjištěny žádné inventarizační ani zúčtovatelné**

rozdíly tj. nebyly předloženy IK žádné návrhy na jejich vypořádání. IK nepodala žádný návrh na preventivní opatření.

**Případně další informace a zprávy** o závažných zjištěních, které se dotýkají skutečností vztahujících se k předmětné schvalované účetní závěrce, **nebyly** v roce **2019** zjištěny.

#### **Podmínky hlasování schvalujícího orgánu dle § 12 vyhlášky**

- O každém hlasování schvalujícího orgánu se pořizuje **záznam**.
- Každý z členů schvalujícího orgánu má právo, aby v písemném záznamu o hlasování bylo uvedeno, jak hlasoval a své hlasování písemně odůvodnil. Toto písemné odůvodnění se stává nedílnou součástí záznamu o hlasování, případně **protokolu**.

#### **Protokol o schvalování účetní závěrky**

- **Usnesení schvalujícího orgánů** o úkonu schválení nebo neschválení vyhotovené v písemné podobě bude obsahovat všechny náležitosti stanovené pro protokol o schvalování účetní závěrky v souladu s § 11 vyhlášky. Protokol podle § 11 odst. 1, vyhlášky bude vytvořen pro účely předání do centrálního systému účetních informací státu (viz příloha č. 1 vnitřního předpisu).
- **Vyjádření účetní jednotky k výroku účetní závěrky** (jedna z náležitostí Protokolu) v případě schválení účetní závěrky – **návrh**.  
„Předložené podklady ke schválení účetní závěrky byly zpracovány v souladu s § 4 vyhlášky a v souladu s požadavky schvalujícího orgánu tak, aby umožnily posouzení skutečností relevantních pro učinění rozhodnutí. Schvalujícímu orgánu není známo, že by účetní jednotka zatajila některé další informace a zprávy o závažných zjištěních, které se dotýkají skutečností vztahujících se k předmětné schvalované účetní závěrce. Účetní jednotka zpracovala účetní závěrku s cílem dosažení věrného a poctivého obrazu předmětu účetnictví a finanční situace účetní jednotky“.

**Po schválení účetní** závěrky provede účetní jednotka zápis MD 431/432 D, tzn., že výsledek hospodaření bude převeden na „účet 432 - Výsledek hospodaření předcházejících účetních období“.

**Při neschválení** účetní závěrky se postupuje podle ustanovení § 7 vyhlášky.

Za účetní jednotku: podpis předsedkyně Svazku





## Protokol o schvalování účetní závěrky za rok 2019

|  |  |
|--|--|
| Identifikace schvalované účetní závěrky.   | Svazek obcí Přeloučska<br>Sídlo: Přelouč, Masarykovo náměstí 25<br>IČ: 48157074  |
| Datum rozhodování o schválení nebo neschválení účetní závěrky.   | 11. 6. 2020  |
| Identifikace osob rozhodujících o schválení nebo neschválení účetní závěrky.   | Ing. Jana Exnerová<br>Ing. Michaela Matoušková<br>Bc. Dušan Žmolil   |
| Výrok o schválení nebo neschválení účetní závěrky.   | Schvaluje  |
| Zápis o neschválení účetní závěrky podle § 7 odst. 3.  | -  |
| Identifikace průkazných účetních záznamů podle § 6 odst. 3, případně popis dalších skutečností významných pro uživatele účetní závěrky.  | -  |
| Vyjádření účetní jednotky k výroku o schválení nebo neschválení účetní závěrky nebo k zápisu o neschválení účetní závěrky podle § 7 odst. 3, případně k dalším skutečnostem souvisejícím se schvalováním účetní závěrky. | <i>Předložené podklady ke schválení účetní závěrky byly zpracovány v souladu s § 4 vyhlášky a v souladu s požadavky schvalujícího orgánu tak, aby umožnily posouzení skutečností relevantních pro učinění rozhodnutí. Schvalujícímu orgánu není známo, že by účetní jednotka zatajila některé další informace a zprávy o závažných zjištěních, které se dotýkají skutečností vztahujících se k předmětné schvalované účetní závěrce. Účetní jednotka zpracovala účetní závěrku s cílem dosažení věrného a poctivého obrazu předmětu účetnictví a finanční situace účetní jednotky.</i> |

Osoby rozhodující o schválení účetní závěrky, které využily své právo dle § 12 vyhlášky

Jméno a příjmení schvalujícího orgánu, volba hlasování, odůvodnění hlasování

1. Ing. Jana Exnerová .....
2. Ing. Michaela Matoušková .....
3. Bc. Dušan Žmolil .....