

# ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

určená

členům dobrovolného svazku obcí

## MIKROREGION POLABÍ

o přezkoumání hospodaření svazku v roce 2012

Zprávu předkládá: **LN – AUDIT s.r.o.**  
**Louny, Na Valích 510**  
**oprávnění KAČR č. 333**

Odpovědný auditor: **Ing. Václav Vlček**  
**Louny, Purkyňova 1260**  
**oprávnění KAČR č. 505**

Název ÚSC: **Mikroregion Polabí**

Adresa: **Lysá nad Labem, Husovo nám. 23, PSČ: 289 22**  
IČO: **712 16 286**

Přezkoumávaný rok: **2 0 1 2**

Jména osob provádějících přezkoumání: Ing. Václav Vlček, auditor

Místo přezkoumání: sídlo mikroregionu

Přezkoumání proběhlo ve dnech: 24.10.2012, 7.2.2013

Provedli jsme přezkoumání hospodaření SO **Mikroregion Polabí** za rok 2012 na základě údajů o ročním hospodaření svazku. Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech, je odpovědný statutární orgán svazku. Naši úlohou je vyjádřit na základě provedeného přezkoumání závěr o výsledcích přezkoumání hospodaření.

Přezkoumání hospodaření jsme provedli v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí a auditorskými směrnicemi Komory auditorů ČR. Rozsah prací požadovaných pro přezkoumání hospodaření nespĺňuje požadavky pro vydání auditorského výroku, a proto tato zpráva není zprávou o provedení auditu účetní závěrky.

Přezkoumání hospodaření bylo naplánováno a provedeno výběrovým způsobem a s ohledem na významnost jednotlivých skutečností tak, aby auditor získal přiměřenou jistotu pro své vyjádření.

Přezkoumání hospodaření zahrnovalo ověření údajů o plnění příjmů a výdajů rozpočtu a o ostatních peněžních operacích včetně údajů o tvorbě a použití peněžních fondů, údajů o nákladech a výnosech podnikatelské činnosti, údajů o peněžních operacích týkajících se cizích a sdružených prostředků a prostředků poskytnutých z Národního fondu a dalších prostředků ze zahraničí poskytnutých na základě mezinárodních smluv.

Předmětem přezkoumání bylo rovněž nakládání s majetkem ve vlastnictví svazku a nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek.

Předmětem ověřování bylo rovněž zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumávaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu, stav pohledávek a nakládání s nimi, ručení za závazky fyzických a právnických osob, zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob, zřizování věcných břemen k majetku územního celku.

Při přezkoumání bylo ověřeno dodržování povinností uložených zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, a dalšími právními předpisy upravujícími finanční hospodaření územních samosprávných celků, soulad vedení účetnictví se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, a právními předpisy vydanými k jeho provedení, a souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem.

Podíl pohledávek k 31.12.2012 na rozpočtových příjmech po konsol. ....	13,9 %
200,00 / 1 436,56 ..... = 13,9 %	
Podíl závazků k 31.12.2012 na rozpočtových příjmech .....	55,2 %
793,94 / 1 436,56 ..... = 55,2 %	
Podíl zastaveného majetku k 31.12.2012 .....	0,0 %
svazek obcí nemá žádný zastavený majetek	
Zjištění dle § 10, odst. 2, písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.:	
- žádné	

**Při přezkoumání hospodaření svazku nebyly zjištěny nedostatky ani rozpory se závaznými právními předpisy, a proto vyslovuji výsledek přezkoumání hospodaření svazku obcí Mikroregion Polabí**

**bez chyb a nedostatků**

Louny 8. února 2013

LN - AUDIT s.r.o.  
Na Valích 510, 44001 Louny  
IČO: 25408232  
oprávnění: KAČR E 113

.....  
jednatel s.r.o.



.....  
auditor



## ROZVAHA - BILANCE

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2012

IČO: 71216286

Název: Mikroregion Polabí

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2012

### Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p. Husovo nám. 23  
obec Lysá nad Labem  
PSČ, pošta 289 22

### Místo podnikání

ulice, č.p. Husovo nám. 23  
obec Lysá nad Labem  
PSČ, pošta 289 22

### Údaje o organizaci

identifikační číslo 71216286  
právní forma ÚSC  
zřizovatel

### Předmět podnikání

hlavní činnost Realizace strategického plánu rozvoje  
vedlejší činnost  
CZ-NACE

### Kontaktní údaje

telefon 325 510 211  
fax 325 552 066  
e-mail  
WWW stránky

### Razítko účetní jednotky

### Osoba odpovědná za účetnictví

Podpisový záznam osoby odpovědné  
za správnost údajů



### Statutární zástupce

Mgr. Jiří Havelka  
Podpisový záznam statutárního  
orgánu

Okamžik sestavení (datum, čas): 31.01.2013, 8h37m16s

Císlo položky	Název položky	Symboľický účet	Období			
			Běžné	Korekce	Nálo	Minulé

<b>AKTIVA CELKEM</b>	61 808 622,00	1 153 784,00	61 898 630,00	62 248 655,69
----------------------	---------------	--------------	---------------	---------------

A. Stálá aktiva		63 052 414,00	1 153 784,00	61 898 630,00	62 276 914,00
<b>I. Dlouhodobý nehmotný majetek</b>					
1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012				
2. Software	013				
3. Ocenitelná práva	014				
4. Povolenky na emise a preferenční limity	015				
5. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018				
6. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019				
7. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041				
8. Uspořádací účet technického zhodnocení dlouhodobého nehmotného majetku	044				
9. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051				
		<b>63 052 414,00</b>	<b>1 153 784,00</b>	<b>61 898 630,00</b>	<b>62 276 914,00</b>
<b>II. Dlouhodobý hmotný majetek</b>					
1. Pozemky	031				
2. Kulturní předměty	032				
3. Stavby	021	62 249 557,00	1 138 104,00	61 111 453,00	
4. Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	022				
5. Pěstičské celky trvalých porostů	025				
6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	15 680,00	15 680,00		
7. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029				
8. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	787 177,00		787 177,00	61 276 914,00
9. Uspořádací účet technického zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku	045				
10. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052				
<b>III. Dlouhodobý finanční majetek</b>					
1. Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061				
2. Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062				
3. Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063				
4. Dlouhodobé půjčky	067				
5. Termínované vklady dlouhodobé	068				
6. Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069				
7. Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	043				
8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	053				
<b>IV. Dlouhodobé pohledávky</b>					
1. Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462				
2. Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464				

Číslo položky	Název položky	Symbolem účel	Období		Měřítko
			Brutto	Netto	
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465			
4.	Dlouhodobé pohledávky z ručení	466			
5.	Dlouhodobé pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	468			
6.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469			
7.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471			
<b>B.</b>	<b>Oběžná aktiva</b>		<b>1 254 215,30</b>	<b>1 254 215,30</b>	<b>971 941,69</b>
<b>I.</b>	<b>Zásoby</b>				
1.	Pořízení materiálu	111			
2.	Materiál na skladě	112			
3.	Materiál na cestě	119			
4.	Nedokončená výroba	121			
5.	Polotovary vlastní výroby	122			
6.	Výrobky	123			
7.	Pořízení zboží	131			
8.	Zboží na skladě	132			
9.	Zboží na cestě	138			
10.	Ostatní zásoby	139			
<b>II.</b>	<b>Krátkodobé pohledávky</b>		<b>200 000,00</b>	<b>200 000,00</b>	
1.	Odebíratelé	311	200 000,00	200 000,00	
2.	Směnky k inkasu	312			
3.	Pohledávky za eskontované cenné papíry	313			
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314			
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315			
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316			
7.	Krátkodobé pohledávky z postoupených úvěrů	317			
8.	Pohledávky z titulu daní a obdobných dávek	318			
9.	Pohledávky ze sdílených daní	319			
10.	Pohledávky za zaměstnanci	335			
11.	Zúčtování s institucemi sociálního zabezpečení a zdravot. pojištění	336			
12.	Daň z příjmů	341			
13.	Jiné přímé daně	342			
14.	Daň z přidané hodnoty	343			
15.	Jiné daně a poplatky	344			
16.	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346			
17.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348			
18.	Pohledávky za účastníky sdružení	351			

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			Minulé
			Brutto	Korekce	Netto	
19.	Krátkodobé pohledávky z ručení	361				
20.	Pevné termínové operace a opce	363				
21.	Pohledávky z finančního zajištění	365				
22.	Pohledávky z vydaných dluhopisů	367				
23.	Krátkodobé pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	371				
24.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373				
25.	Náklady příštích období	381				
26.	Příjmy příštích období	385				
27.	Dohadné účty aktivní	388				
28.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377				
<b>III. Krátkodobý finanční majetek</b>			<b>1 054 215,30</b>		<b>1 054 215,30</b>	<b>971 941,69</b>
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251				
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253				
3.	Jiné cenné papíry	256				
4.	Termínované vklady krátkodobé	244				
5.	Jiné běžné účty	245				
9.	Běžný účet	241				
11.	Základní běžný účet územních samosprávných celků	231	1 054 215,30		1 054 215,30	971 941,69
12.	Běžné účty fondů územních samosprávných celků	236				
15.	Ceniny	263				
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261				

<b>PASIVA CELKEM</b>		<b>62 339 362,30</b>	<b>62 248 856,69</b>
----------------------	--	----------------------	----------------------

<b>C. Vlastní kapitál</b>		<b>62 339 362,30</b>	<b>62 248 856,69</b>
<b>I. Jmění účetní jednotky a upravující položky</b>		<b>40 431 211,86</b>	<b>41 300 586,86</b>
1. Jmění účetní jednotky	401	1 954 689,86	1 700 589,86
3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	38 875 647,00	39 599 997,00
4. Kurzové rozdíly	405		
5. Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	399 125,00	
6. Jiné oceňovací rozdíly	407		
7. Opravy minulých období	408		
<b>II. Fondy účetní jednotky</b>			
6. Ostatní fondy	419		
<b>III. Výsledek hospodaření</b>		<b>21 908 150,44</b>	<b>20 948 268,83</b>
1. Výsledek hospodaření běžného účetního období	493	959 881,61	4 178 582,52
2. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3. Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	432	20 948 268,83	25 126 851,35
<b>D. Cizí zdroje</b>		<b>813 483,00</b>	
<b>I. Rezervy</b>			
1. Rezervy	441		
<b>II. Dlouhodobé závazky</b>			
1. Dlouhodobé úvěry	451		
2. Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452		
3. Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	453		
4. Dlouhodobé přijaté zálohy	455		
5. Dlouhodobé závazky z ručení	456		
6. Dlouhodobé směnky k úhradě	457		
7. Dlouhodobé závazky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	458		
8. Ostatní dlouhodobé závazky	459		
9. Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472		
<b>III. Krátkodobé závazky</b>		<b>813 483,00</b>	
1. Krátkodobé úvěry	281		
2. Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)	282		
3. Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů	283		
4. Jiné krátkodobé půjčky	289		
5. Dodavatelé	321	793 942,00	
6. Směnky k úhradě	322		



Číslo položky	Název položky	Symetrický účet		Období	Běžná	Minulé
7.	Krátkodobé přijaté zálohy		324			
8.	Závazky z dělené správy a kaucí		325			
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé		326			
10.	Přijaté zálohy daní		327			
13.	Zaměstnanci		331			
14.	Jiné závazky vůči zaměstnancům		333			
15.	Zúčtování s institucemi sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění		336			
16.	Daň z příjmů		341			
17.	Jiné přímé daně		342			
18.	Daň z přidané hodnoty		343			
19.	Jiné daně a poplatky		344			
20.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce		345			
21.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím		347			
22.	Závazky k vybraným místním vládním institucím		349			
23.	Závazky k účastníkům sdružení		352			
24.	Krátkodobé závazky z ručení		362			
25.	Pevné termínové operace a opce		363			
27.	Závazky z finančního zajištění		366			
28.	Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů		368			
29.	Krátkodobé závazky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí		372			
30.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery		374			
31.	Výdaje příštích období		383		19 541,00	
32.	Výnosy příštích období		384			
33.	Dohadné účty pasivní		389			
34.	Ostatní krátkodobé závazky		378			

\* Konec sestavy \*



# VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2012**

IČO: **71216286**

Název: **Mikroregion Polabí**

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2012

## Sídlo: účetní jednotky

ulice, č.p. **Husovo nám. 23**  
obec **Lysá nad Labem**  
PSČ, pošta **289 22**

## Údaje o organizaci

identifikační číslo **71216286**  
právní forma **ÚSC**  
zřizovatel

## Kontaktní údaje

telefon **325 510 211**  
fax **325 552 066**  
e-mail  
WWW stránky

## Osoba odpovědná za účetnictví

Podpisový záznam osoby odpovědné  
za správnost údajů

Okamžik sestavení (datum, čas): **31.01.2013, 8h40m53s**

## Místo podnikání

ulice, č.p. **Husovo nám. 23**  
obec **Lysá nad Labem**  
PSČ, pošta **289 22**

## Předmět podnikání

hlavní činnost **Realizace strategického plánu rozvoje**  
vedlejší činnost  
CZ-NACE

## Razítko účetní jednotky



## Statutární zástupce

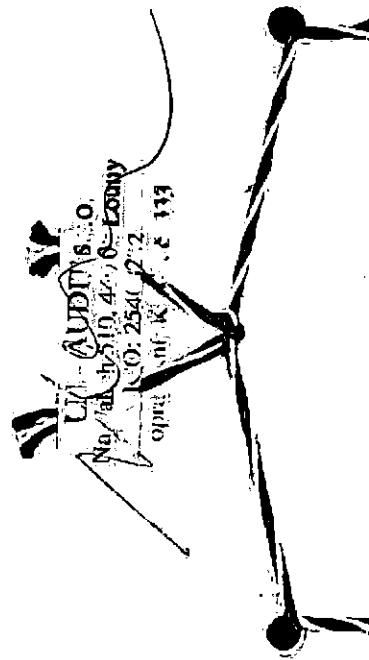
**Mgr. Jiří Havelka**  
Podpisový záznam statutárního  
orgánu

Číslo položky	Název položky	Systémový kód	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
<b>A. Náklady celkem</b>			<b>291 285,50</b>	<b>738 979,00</b>	<b>297 464,00</b>	
<b>I. Náklady z činnosti</b>			<b>291 285,50</b>	<b>738 979,00</b>	<b>264 013,00</b>	
1.	Spotřeba materiálu	501			4 210,00	
2.	Spotřeba energie	502				
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503				
4.	Prodané zboží	504				
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506				
6.	Aktivace oběžného majetku	507				
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508				
8.	Opravy a udržování	511				
9.	Cestovné	512				
10.	Náklady na reprezentaci	513	7 090,00			
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	184 195,50		200 843,00	
13.	Mzdové náklady	521	83 000,00		58 960,00	
14.	Zákonné sociální pojištění	524	12 500,00			
15.	Jiné sociální pojištění	525				
16.	Zákonné sociální náklady	527				
17.	Jiné sociální náklady	528	4 500,00			
18.	Daň silniční	531				
19.	Daň z nemovitosti	532				
20.	Jiné daně a poplatky	538				
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541				
23.	Jiné pokuty a penále	542				
24.	Dary	543				
25.	Prodaný materiál	544				
26.	Manka a škody	547				
27.	Tvorba fondů	548				
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551		738 979,00		
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552				
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553				
31.	Prodané pozemky	554				
32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555				
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556				
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557				
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558				

Číslo položky	Název položky	Symetrický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
	36. Ostatní náklady z činnosti			549		
<b>II. Finanční náklady</b>						<b>3 451,00</b>
	1. Prodané cenné papíry a podíly			561		
	2. Úroky			562		
	3. Kurzové ztráty			563		
	4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou			564		
	5. Ostatní finanční náklady			569		3 451,00
<b>III. Náklady na transfery</b>						<b>30 000,00</b>
	2. Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery			572		30 000,00
<b>V. Daň z příjmů</b>						
	1. Daň z příjmů			591		
	2. Dodatečné odvody dané z příjmů			595		
<b>B. Výnosy celkem</b>						
				203 229,14	5786 917,00	3 881 318,52
<b>I. Výnosy z činnosti</b>						<b>316 687,00</b>
	1. Výnosy z prodeje vlastních výrobků			601		
	2. Výnosy z prodeje služeb			602		
	3. Výnosy z pronájmu			603		316 687,00
	4. Výnosy z prodaného zboží			604		
	5. Výnosy ze správních poplatků			605		
	6. Výnosy z místních poplatků			606		
	8. Jiné výnosy z vlastních výkonů			609		
	9. Smluvní pokuty a úroky z prodlení			641		
	10. Jiné pokuty a penále			642		
	11. Výnosy z vyřazených pohledávek			643		
	12. Výnosy z prodeje materiálů			644		
	13. Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku			645		
	14. Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků			646		
	15. Výnosy z prodeje pozemků			647		
	16. Čerpání fondů			648		
	17. Ostatní výnosy z činnosti			649		
<b>II. Finanční výnosy</b>						<b>40 759,48</b>
	1. Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů			661	5 135,11	

Číslo položky	Název položky	Syntetický Účet	Dílné výsledky		
			Hlavní účinnost	Hospodářská účinnost	Hlavní účinnost
	2. Úroky	662	5 135,11		40 759,48
	3. Kurzové zisky	663			
	4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664			
	5. Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	665			
	6. Ostatní finanční výnosy	669			
<b>IV.</b>	<b>Výnosy z transferů</b>		<b>1 196 094,00</b>	<b>470 250,00</b>	<b>3 921 878,00</b>
	2. Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	1 196 094,00	470 250,00	3 921 878,00
<b>V.</b>	<b>Výnosy ze sdílených daní a poplatků</b>				
	1. Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob	681			
	2. Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob	682			
	3. Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty	684			
	4. Výnosy ze sdílených spotřebních daní	685			
	5. Výnosy ze sdílených majetkových daní	686			
	6. Výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků	688			
<b>C.</b>	<b>Výsledek hospodaření</b>				
	1. Výsledek hospodaření před zdaněním		911 943,61	47 938,00	4 178 582,52
	2. Výsledek hospodaření běžného účetního období		911 943,61	47 938,00	4 178 582,52

\* Konec sestavy \*



L.A. AUDIN'S O.

No. 3519, 40, 0-1000

C.O. 2541 P. 2

Printed in U.S.A.