



Svazek obcí Peklo

Závěrečný účet za rok 2024

Sestavený ke dni 31.12.2024

Údaje o organizaci

Název Svazek obcí Peklo
Adresa Zahradky 108
47101
IČO 70807604
Právní forma Svazek obcí

Kontaktní údaje

Telefon 487877056
E-mail pursova.alena@centrum.cz

Obsah	Strana
Porovnání nákladových a výnosových účtů	1
Porovnání závazkových a pohledávkových účtů	3
Majetek	5
Porovnání příjmů a výdajů dle tříd	6
Měsíční stav finančních prostředků	7
Porovnání běžných a kapitálových výdajů	8
Porovnání příjmů a výdajů	9
Porovnání běžných příjmů, výdajů a saldo provozního přebytku	10
Plnění rozpočtu podrobného včetně alokace rozpočtu	11
Porovnání aktivních a pasivních účtů	14
Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Peklo za rok 2024	16
Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a k ostatním rozpočtům veřejné úrovně	23
Ostatní údaje	24

Porovnání nákladových a výnosových účtů

Období: 12/2024

Nákladové účty				
SU	Název	2022	2023	2024
513	Náklady na reprezentaci	3 425,00	12 039,13	4 870,00
518	Ostatní služby	25 959,20	25 647,00	47 803,20
521	Mzdové náklady	8 000,00	10 000,00	10 000,00
524	Zákonné sociální pojištění	0,00	400,00	0,00
551	Odpisy dlouhodobého majetku	779 240,00	57 048,00	57 048,00
558	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	0,00	0,00	17 739,00
569	Ostatní finanční náklady	400,00	0,00	400,00
572	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	30 000,00	0,00	0,00

Porovnání nákladových a výnosových účtů

Období: 12/2024

Výnosové účty				
SU	Název	2022	2023	2024
602	Výnosy z prodeje služeb	1 597,00	0,00	0,00
649	Ostatní výnosy z činnosti	9 018,00	9 018,00	0,00
662	Úroky	0,00	0,00	10 527,25
672	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	725 438,80	529 122,35	141 780,00

Porovnání závazkových a pohledávkových účtů

Období: 12/2024

		Závazky		
SU	Název	2022	2023	2024
321	Dodavatelé	0,00	3 534,20	0,00
342	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžní plnění	1 200,00	0,00	0,00

Porovnání závazkových a pohledávkových účtů

Období: 12/2024

		Pohledávky		
SU	Název	2022	2023	2024
388	Dohadné účty aktivní	0,00	0,00	5 096,00

Majetek

Období: 12/2024

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Změna stavu (přírůstek+/úbytek-)	Konečný stav k 31.12
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	15 573,00	17 739,00	33 312,00
Dlouhodobý hmotný majetek odepisovaný			
Samostatné hmotné movité věci a soubor hmotných movitých věcí	3 785 403,22	-3 701,00	3 781 702,22
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	478 000,00	0,00	478 000,00
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	-15 573,00	-17 739,00	-33 312,00
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných	-3 557 235,00	-53 347,00	-3 610 582,00

Porovnání příjmů a výdajů dle tříd

Třída	2022	2023	2024
Příjmy			
2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	10 615,00	9 018,00	5 431,25
4 PŘIJATÉ TRANSFERY	141 215,00	140 970,00	141 780,00
Příjmy celkem	151 830,00	149 988,00	147 211,25
Výdaje			
5 BĚŽNÉ VÝDAJE	67 084,20	45 751,93	84 346,40
Výdaje celkem	67 084,20	45 751,93	84 346,40

Měsíční stav finančních prostředků

Období: 12/2024

<i>Měsíc</i>	<i>Základní běžný účet</i>	<i>Pokladna</i>
Leden	173 318,46	0,00
Únor	169 700,46	0,00
Březen	150 390,46	0,00
Duben	797 491,71	0,00
Květen	792 806,71	0,00
Červen	778 203,71	0,00
Červenec	778 092,71	0,00
Srpen	277 983,71	0,00
Září	277 873,71	0,00
Říjen	275 893,71	0,00
Listopad	272 273,71	0,00
Prosinec	259 162,71	0,00

Porovnání běžných a kapitálových výdajů

Období: 12/2024

<i>Měsíc</i>	<i>Běžné výdaje 5XXX</i>	<i>Kapitálové výdaje 6XXX</i>
Leden	22 979,40	0,00
Únor	3 618,00	0,00
Březen	19 310,00	0,00
Duben	110,00	0,00
Květen	4 685,00	0,00
Červen	14 603,00	0,00
Červenec	111,00	0,00
Srpen	109,00	0,00
Září	110,00	0,00
Říjen	1 980,00	0,00
Listopad	3 620,00	0,00
Prosinec	13 111,00	0,00
CELKEM	84 346,40	0,00

Porovnání příjmů a výdajů

Období: 12/2024

<i>Měsíc</i>	<i>Příjmy</i>	<i>Výdaje</i>
Leden	0,00	22 979,40
Únor	0,00	3 618,00
Březen	0,00	19 310,00
Duben	147 211,25	110,00
Květen	0,00	4 685,00
Červen	0,00	14 603,00
Červenec	0,00	111,00
Srpen	0,00	109,00
Září	0,00	110,00
Říjen	0,00	1 980,00
Listopad	0,00	3 620,00
Prosinec	0,00	13 111,00
CELKEM	147 211,25	84 346,40

Porovnání běžných příjmů, výdajů a saldo provozního přebytku

Období: 12/2024

<i>Měsíc</i>	<i>Běžné příjmy</i>	<i>Běžné výdaje</i>	<i>Saldo provozního přebytku</i>
Leden	0,00	22 979,40	-22 979,40
Únor	0,00	3 618,00	-3 618,00
Březen	0,00	19 310,00	-19 310,00
Duben	147 211,25	110,00	147 101,25
Květen	0,00	4 685,00	-4 685,00
Červen	0,00	14 603,00	-14 603,00
Červenec	0,00	111,00	-111,00
Srpen	0,00	109,00	-109,00
Září	0,00	110,00	-110,00
Říjen	0,00	1 980,00	-1 980,00
Listopad	0,00	3 620,00	-3 620,00
Prosinec	0,00	13 111,00	-13 111,00
CELKEM	147 211,25	84 346,40	62 864,85

Plnění rozpočtu podrobného včetně alokace rozpočtu

Za období: **12/2024**
Třídění: **Par vzestupně, Pol vzestupně, UZ vzestupně, Nst vzestupně, Zdr vzestupně**
Bez návrhu rozpočtových změn
S konsolidačními položkami
Typ čerpání rozpočtu: Vše

Příjmy											
							Alokace rozpočtu		Skutečnost včetně alokace rozpočtu	Upravený rozpočet	Plnění v %
Par	Pol	N+Z+UZ	ZJ	org1	org2	Název	Skutečnost	Příprava platby			
	4121			4027		Neinvestiční přijaté transfery od obcí	2 445,00	0,00	0,00	2 445,00	101,88
	4121			4011		Neinvestiční přijaté transfery od obcí	28 545,00	0,00	0,00	28 545,00	100,16
	4121			4057		Neinvestiční přijaté transfery od obcí	11 100,00	0,00	0,00	11 100,00	101,83
	4121			4050		Neinvestiční přijaté transfery od obcí	4 665,00	0,00	0,00	4 665,00	101,41
	4121			4049		Neinvestiční přijaté transfery od obcí	15 120,00	0,00	0,00	15 120,00	101,48
	4121			4040		Neinvestiční přijaté transfery od obcí	10 905,00	0,00	0,00	10 905,00	100,97
	4121			4026		Neinvestiční přijaté transfery od obcí	12 420,00	0,00	0,00	12 420,00	100,98
	4121			4020		Neinvestiční přijaté transfery od obcí	8 580,00	0,00	0,00	8 600,00	99,77
	4121			4059		Neinvestiční přijaté transfery od obcí	10 605,00	0,00	0,00	10 700,00	99,11
	4121			4022		Neinvestiční přijaté transfery od obcí	10 575,00	0,00	0,00	10 800,00	97,92
	4121			4048		Neinvestiční přijaté transfery od obcí	10 575,00	0,00	0,00	10 400,00	101,68
	4121			4031		Neinvestiční přijaté transfery od obcí	3 480,00	0,00	0,00	3 500,00	99,43
	4121			4021		Neinvestiční přijaté transfery od obcí	12 765,00	0,00	0,00	12 600,00	101,31
6310	2149					Ostatní příjmy z výnosů finančního majetku	5 431,25	0,00	0,00	5 431,25	100,00
Příjmy CELKEM:							147 211,25	0,00	0,00	147 211,25	100,53

Plnění rozpočtu podrobného včetně alokace rozpočtu

Výdaje												
Par	Pol	N+Z+UZ	ZJ	org1	org2	Název	Skutečnost	Alokace rozpočtu		Skutečnost včetně alokace rozpočtu	Upravený rozpočet	Plnění v %
								Příprava platby	Objednávky			
3639	5021					Ostatní osobní výdaje	10 000,00	0,00	0,00	10 000,00	10 000,00	100,00
3639	5039					Ostatní povinné pojistné placené zaměstnavatelem	400,00	0,00	0,00	400,00	400,00	100,00
3639	5139					Nákup materiálu jinde nezařazený	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000,00	0,00
3639	5163					Služby peněžních ústavů	1 308,00	0,00	0,00	1 308,00	2 000,00	65,40
3639	5168					Zpracování dat a služby související s informačními a	15 536,20	0,00	0,00	15 536,20	15 536,00	100,00
3639	5169					Nákup ostatních služeb	31 493,20	0,00	0,00	31 493,20	93 800,00	33,57
3639	5172					Podlimitní programové vybavení	17 739,00	0,00	0,00	17 739,00	17 800,00	99,66
3639	5175					Pohoštění	7 870,00	0,00	0,00	7 870,00	10 000,00	78,70
Výdaje CELKEM:							84 346,40	0,00	0,00	84 346,40	152 536,00	55,30

Plnění rozpočtu podrobného včetně alokace rozpočtu

Financování												
Par	Pol	N+Z+UZ	ZJ	org1	org2	Název	Skutečnost	Alokace rozpočtu		Skutečnost včetně alokace rozpočtu	Upravený rozpočet	Plnění v %
								Příprava platby	Objednávky			
	8115					Změny stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech	437 135,15	0,00	0,00	437 135,15	506 104,75	86,37
	8117					Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy	500 000,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	100,00
	8118					Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje	-1 000 000,00	0,00	0,00	-1 000 000,00	-1 000 000,00	100,00
Financování CELKEM:							-62 864,85	0,00	0,00	-62 864,85	6 104,75	-1 029,77

Porovnání aktivních a pasivních účtů

Období: 12/2024

		Aktivní účty		
SU	Název	2022	2023	2024
018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	15 573,00	15 573,00	33 312,00
022	Samostatné hmotné movité věci a soubor hmotných movitých věcí	3 789 104,22	3 785 403,22	3 781 702,22
041	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	478 000,00	478 000,00	478 000,00
078	Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	-15 573,00	-15 573,00	-33 312,00
082	Oprávký k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných	-3 503 888,00	-3 557 235,00	-3 610 582,00
231	Základní běžný účet územních samosprávných celků	592 061,79	696 297,86	259 162,71
244	Termínované vklady krátkodobé	0,00	0,00	500 000,00
388	Dohadné účty aktivní	0,00	0,00	5 096,00

Porovnání aktivních a pasivních účtů

Období: 12/2024

		Pasivní účty		
SU	Název	2022	2023	2024
321	Dodavatelé	0,00	3 534,20	0,00
342	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžní plnění	1 200,00	0,00	0,00
401	Jmění účetní jednotky	1 664 145,92	1 664 145,92	1 664 145,92
403	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	388 152,35	0,00	0,00
406	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	-369 842,00	-369 842,00	-369 842,00
432	Výsledek hospodaření předcházejícího účetních období	-217 407,86	-328 378,26	104 627,96



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: 16-LK-0200/24/Fo1

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření
dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Peklo, IČO 70807604, za
rok 2024.

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Peklo za rok 2024 ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 4.9.2024.

Přezkoumané období od 1.1.2024 do 31.12.2024.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku dne 20.11.2024.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku dne 14.4.2025.

Přezkoumání vykonala:

Ing. 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.: 16-LK-0200/24/Fo1 dne 2.9.2024.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Posledním kontrolním úkonem před vyhotovením této zprávy byla rekapitulace provedeného přezkoumání hospodaření se zástupci územního celku dne 14.4.2025

Při přezkoumání byly přítomny: Bc. Andrea Subotová - předsedkyně svazku,
Alena Puršová - 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 nebo 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 hospodář 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,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

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 přezkoumání za rok 2024

V rámci přezkoumání hospodaření nebyly dle § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění chyb a nedostatků zjištěných v předchozích letech

V rámci přezkoumání hospodaření za předchozí roky nebyly dle § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2024

C.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Peklo za rok 2024 podle § 2 a 3 zákona č. 420/2004 Sb.:

Nebyly dle § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., zjištěny chyby a nedostatky.

C.II. Upozornění na případná rizika (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna případná rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

C.III. Poměrové ukazatele (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.):

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

Liberec dne 5.5.2025

Přezkoumání hospodaření vykonala:

Ing. Jana Folprechtová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
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 územního celku a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu odboru kontroly krajského úřadu,
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Předsedkyně svazku byla seznámena a byl s ní projednán návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Peklo. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 7 stran po jejím seznámení a projednání převzala svazku.

Bc. Andrea Subotová
předsedkyně dobrovolného svazku obcí

.....
razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2024.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu na období 2024 - 2025 schválený členskou schůzí dne 8.12.2022, usn. č. 15/2022. Návrh výhledu byl zveřejněn od 18.11.2022 do schválení výhledu. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn dne 16.12.2022 v následujících výších v Kč:

Roky	2024	2025
Příjmy	155 000	155 000
Výdaje	155 000	155 000

Ověřeno zveřejnění výhledu u členských obcí, např. Holany dne 21.12.2022, Stružnice 21.12.2022.

Další střednědobý výhled rozpočtu na období 2025 - 2026 byl schválen členskou schůzí dne 16.11.2023, usn. č. 14/2023. Návrh výhledu byl zveřejněn od 31.10.2023 do schválení výhledu. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn dne 1.12.2023 v následujících výších v Kč:

Roky	2025	2026
Příjmy	150 000	150 000
Výdaje	150 000	150 000

Ověřeno zveřejnění výhledu u členských obcí, např. Holany dne 4.12.2023, Horní Libchava 4.12.2023.

Následující střednědobý výhled rozpočtu na období 2026 - 2027 byl schválen členskou schůzí dne 13.12.2024, usn. č. 18/2024. Návrh výhledu byl zveřejněn od 15.11.2024 do 31.12.2024. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn dne 19.12.2024 v následujících výších v Kč:

Roky	2026	2027
Příjmy	450 000	150 000
Výdaje	450 000	150 000

Ověřeno zveřejnění výhledu u členských obcí, např. Jestřebí 19.12.2024.

Návrh rozpočtu

Návrh vyrovnaného rozpočtu na rok 2024 byl zveřejněn od 31.10.2023 - 6.12.2023.

Schválený rozpočet

Členská schůze svazku schválila dne 26.11.2023, usn. č. 12/2023 vyrovnaný rozpočet na rok 2024 v následujících objemech:

Příjmy	150 000 Kč
Výdaje	150 000 Kč

Schválený rozpočet byl zveřejněn od 6.12.2023. Ověřeno zveřejnění schváleného rozpočtu u členských obcí, např. Holany dne 4.12.2023.

Rozpočtová opatření

V kontrolovaném období do 31.12.2024 byla schválena 2 rozpočtová opatření (RO) a to:

1. RO schváleno dne 11.10.2024, usn. č. 11/2024, zveřejněno od 21.10.2024,
2. RO schváleno dne 13.12.2024, usn. č. 16/2024, zveřejněno od 19.12.2024.

	Rozpočet	Rozpočet po zm.	Změna
Příjmy	150 000	146 431,25	- 3 568,75
Výdaje	150 000	152 536,00	2 536,00

Závěrečný účet

Návrh závěrečného účtu za rok 2023 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření svazku za rok 2023 (Zpráva) byl zveřejněn od 20.3.2024. Členská schůze svazku dne 21.6.2024 schválila usn. č. 4/2024 Závěrečný účet za rok 2023 s výrokem bez výhrad. Schválený Závěrečný účet za rok 2023 včetně Zprávy byl zveřejněn od 25.6.2024. Ověřeno zveřejnění schváleného Závěrečného účtu a Zprávy u členských obcí, např. Provodín dne 1.7.2024, Zahrádky dne 27.6.2024.

Bankovní výpis

Svazek obcí Peklo mělo zřízeny dva bankovní účty se zůstatky k 31.12.2024 ve výši:

- č. ú. 267920297/0100 258 950,76 Kč (BV 41)

- č. ú. 94-4112421/0710 211,95 Kč (BV 12)

Souhrnný stav na bankovních účtech k 31.12.2024 ve výši 259 162,71 Kč souhlasil se stavem ve výkazu FIN 2-12M (ř. 6010 a 6030) a údajem uvedeným v Rozvaze na účtu 231 - Základní běžný účet.

Termínovaný účet

- č.ú. 94-8011150617/0100 500 000 Kč

Souhlasí na účet 244 - Termínované vklady krátkodobé ve výkazu Rozvaha.

Ověřeno inventarizací.

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena hlavní kniha (předvaha) analytická za období 1 - 12/2024.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku k 31.12.2024 bylo kontrole předloženo:

- Plán inventur k zajištění inventarizace majetku a závazků k 31.12.2024 ze dne 13.12.2024, součástí bylo jmenování inventarizační komise.

- proškolení inventarizační komise proběhlo dne 13.12.2024, doloženo podpisovými vzory členů.

- Inventarizační zpráva ze dne 20.1.2025, součástí byla Příloha č. 1.

Zjištěné stavy majetku k 31.12.2024 uvedené v inventurních soupisech souhlasily se stavy uvedenými v účetnictví. Inventarizační zpráva konstatovala, že inventurní rozdíly nebyly zjištěny a nebyla uložena žádná opatření.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur byla vedena v PC, číselná řada od 24-001-0000XX. V kontrolovaném období bylo svazkem evidováno 23 přijatých faktur. K 31.12.2024 byly všechny faktury uhrazeny. Kontrola prověřila faktury ev. č. 1 - 9, (BV 3-22).

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur byla vedena v PC. V kontrolovaném období bylo svazkem obcí vystaveno celkem 13 faktur v číselné řadě od 24-002-0000XX. Faktury byly vystaveny za členské příspěvky od obcí. Všechny faktury byly uhrazeny (účet 348). Ověřeno inventarizací. Kontrola prověřila faktury ev. č. 1 - 13, (BV 14 - 17).

Pokladní kniha (deník)

Svazek nevedl pokladnu, veškeré peněžní operace byly prováděny bezhotovostním způsobem.

Rozvaha

Svazek předložil výkaz Rozvaha sestavený k 31.10.2024 a k 31.12.2024. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 649 tis. Kč. Svazek neeviduje žádné dlouhodobé pohledávky ani závazky, nevytváří opravné položky. Krátkodobé pohledávky činí účet 388 - Dohadné účty aktivní. Účet 401 - Jmění účetní jednotky nedoznal oproti minulému roku změn.

V kontrolovaném období nedošlo k významným pohybům na majetkových účtech. Kontrolou stanovených vazeb nebyly zjištěny nedostatky.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrola byl předložen výkaz FIN 2 - 12M k 31.12.2024, údaje uvedeny v hodnotách po konsolidaci v Kč:

Text	Schválený rozp.	Rozp. po změnách	Skutečnost	% RU
Příjmy	150 000,00	146 431,25	147 211,25	100,53
Výdaje	150 000,00	152 536,00	84 346,40	55,30
Financování	0,00	6 104,75	- 62 864,85	xxx

Hospodaření svazku skončilo kladným rozpočtovým saldem ve výši 63 tis. Kč.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2024.

Náklady celkem 137 860,20 Kč

Výnosy celkem 152 307,25 Kč

Výsledek hospodaření běžného účetního období - zisk ve výši 14 447,05 Kč souhlasil s údajem ve výkazu Rozvaha, účet Výsledek hospodaření běžného účetního období k 31.12.2024.

Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí

Svazek obcí byl založen obcemi Holany, Kvítkov, Provodín, Sosnová, Stvolínky a Zahrádky dne 23.5.2002 jako Sdružení Peklo. Jeho právním nástupcem se na základě smlouvy dne 3.5.2004 stal Svazek obcí Peklo, kdy v roce 2004 ke svazku přistoupila Česká Lípa a Stružnice. Od roku 2007 jsou členy rovněž obce Kozly, Horní Libchava, Horní Police, Volfartice a město Žandov. Česká Lípa ukončila členství výpovědí ke dni 31.12.2010 a od roku 2011 není členem. Dne 9.9.2015, usn. č. 13/2015 byl schválen vstup obce Jestřebí. V kontrolovaném období nebyly provedeny změny.

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí

Kontrola byly předloženy Stanovy Svazku obcí Peklo ze dne 17.12.2015. Předmět činnosti svazku: Koordinace společného postupu při realizaci záměrů v obcích oblasti Českolipska, včetně plánování investičních akcí do budoucna v návaznosti na potřeby celého regionu, rozvoj územních plánů a koncepcí rozvoje celé oblasti, případně v obcích s oblastí sousedících, stanou-li se tyto obce členy svazku. V kontrolovaném období nedošlo ke změně.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

pol. 4121 141 780 Kč

- členské příspěvky od obcí na rok 2024.

Vnitřní předpis a směrnice

Svazek kontrola předložil souhrn vnitřních předpisů, který se průběžně aktualizuje.

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

Kontrola byly předloženy zápisy z jednání Členské schůze svazku, které se uskutečnily ve dnech 21.6.2024, 11.10. a 13.12.2024. Dále byl předložen zápis ze dne 16.11.2023 (rozpočet svazku na rok 2024, střednědobý výhled rozpočtu na období 2025 - 2026).

Činnost revizní komise svazku

Kontrola byl předložen jeden zápis z jednání revizní komise (kontrola hospodaření).

Schvalování účetní závěrky

Členská schůze svazku dne 21.6.2024, usn. č. 6/2024 schválila účetní závěrku svazku za rok 2023. Byl předložen Protokol o schválení účetní závěrky.

Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a k ostatním rozpočtům veřejné úrovně

Období 2024

Neinvestiční transfery

<i>Pol</i>	<i>UZ</i>	<i>Název</i>	<i>Poskytnuto k 31.12.</i>	<i>Použito k 31.12.</i>	<i>Vratka v průběhu roku</i>	<i>Vratka při fin. vypořádání</i>
4121		Neinvestiční přijaté transfery od obcí	141 780,00	0,00	0,00	0,00
		Celkem	141 780,00	0,00	0,00	0,00
		Transfery celkem	141 780,00	0,00	0,00	0,00

Ostatní údaje

Osoba odpovědná za správnost údajů

Alena PURŠOVÁ

Podpis:

Statutární zástupce

Bc. Andrea SUBOTOVÁ

Podpis:

Razítko organizace

Schváleno dne 17.6.2025, usnesení č. 4/2025