

DSO Ždánický Les a Politaví



ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2016

(v Kč)

Údaje o organizaci

identifikační číslo	61731226
název	DSO Ždánický Les a Politaví
ulice, č.p.	Jiráskova 502
obec	Bučovice
PSC, pošta	685 01

Kontaktní údaje

Telefon	731 117 833, 731 118 139,
e-mail	mikroregionolitavi.cz
WWW stránky	www.politavi.cz

Doplňující údaje organizace

Způsob zpracování a projednání závěrečného účtu je upraven zejména v § 43 zákona č.128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších právních předpisů a v § 39 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších právních předpisů.

Rozpočet DSO Ždánický les a Politaví na rok 2016 byl řádně projednán a schválen jako přebytkový ve výši příjmů 1 049 500 Kč, ve výši výdajů 658 700 Kč a financování (splátka půjčky obci Křenovice) 390 800 Kč.

Tato zpráva toto hodnocení plně vychází z účetního výkazu Fin. 2-12 M – Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtů územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí za období 1-12/2016, rozvahy k 31.12.2016.

Schválený rozpočet DSO ždánický les a Politaví pro rok 2016 byl upravován celkem 8 rozpočtovými opatřeními

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
- XI. Ostatní doplňující údaje

I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daňové příjmy			
Nedaňové příjmy	3 000,00	402 100,00	399 072,11
Kapitálové příjmy			
Přijaté transfery	1 046 500,00	1 390 000,00	1 657 000,60
Příjmy celkem	1 049 500,00	1 792 100,00	2 056 072,71

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
2111 Příjmy z poskytování služeb a výrobků		20 000,00	19 999,99
211 Příjmy z vlastní činnosti		20 000,00	19 999,99
2141 Příjmy z úroků (část)	3 000,00	3 000,00	44,12
214 Výnosy z finančního majetku	3 000,00	3 000,00	44,12
21 Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s příj.vzt.	3 000,00	23 000,00	20 044,11
2324 Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady		379 100,00	379 028,00
232 Ostatní nedaňové příjmy		379 100,00	379 028,00
23 Příjmy z prod.nekap.maj.a ost.nedaňové příjmy		379 100,00	379 028,00
2 Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)	3 000,00	402 100,00	399 072,11
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)	3 000,00	402 100,00	399 072,11
4121 Neinvestiční přijaté transfery od obcí	655 700,00	729 200,00	726 970,00
4122 Neinvestiční přijaté transfery od krajů		270 000,00	270 000,00
412 Neinvestiční přijaté transf.od rozp.úz.úrovně	655 700,00	999 200,00	996 970,00
4134 Převody z rozpočtových účtů			270 000,00
413 Převody z vlastních fondů			270 000,00
41 Neinvestiční přijaté transfery	655 700,00	999 200,00	1 266 970,00
4221 Investiční přijaté transfery od obcí	390 800,00	390 800,00	390 030,60
422 Invest.příj.tra.od veř.rozp.územní úrovně	390 800,00	390 800,00	390 030,60
42 Investiční přijaté transfery	390 800,00	390 800,00	390 030,60
4 Přijaté transfery (součet za třídu 4)	1 046 500,00	1 390 000,00	1 657 000,60
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)	1 049 500,00	1 792 100,00	2 056 072,71

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	658 700,00	1 666 800,00	1 935 694,81
Kapitálové výdaje			
Výdaje celkem	658 700,00	1 666 800,00	1 935 694,81

Detailní výpis položek dle odvětvového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
3429 Ostatní zájmová činnost a rekreace	2 000,00		
3639 Komunální služby a územní rozvoj j.n.	653 700,00	1 094 800,00	1 094 121,07
3900 Ost. činnosti souvisl. se službami pro obyvatelstvo		439 100,00	438 745,24
6310 Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	3 000,00	4 300,00	4 298,19
6330 Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně			270 000,00
6402 Finanční vypořádání minulých let		128 600,00	128 530,31
ROZPOČTOVÉ VÝDAJE CELKEM	658 700,00	1 666 800,00	1 935 694,81
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)	390 800,00	125 300,00	120 377,90

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			
Uhrazené splátky krátkod. přij. půjč. prostř. (-)	8114	390 800,00-	390 800,00-	390 000,00-
Změna stavu krátkod. prostř. na bank. účtech (+/-)	8115		265 500,00	269 622,10
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-přijmy(+)	8117			
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8118			
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)	390 800,00	125 300,00-	120 377,90-	

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	352 622,56	269 622,10-	83 000,46	269 622,10
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	352 622,56	269 622,10-	83 000,46	269 622,10
Pokladna				

V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Dobrovolný svazek nemá zřízeny peněžní fondy.			

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		9 843,00	4 876,65	14 719,65
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek				
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný				
Stavby		14 762 321,00		14 762 321,00
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí				
Pěstičské celky trvalých porostů				
Drobný dlouhodobý hmotný majetek			165 538,95	165 538,95
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek				
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek				
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek				
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek		1 014 183,00		1 014 183,00
Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek				

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	655 700,00	729 200,00	726 970,00
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů		270 000,00	270 000,00
4134	Převody z rozpočtových účtů			270 000,00
4221	Investiční přijaté transfery od obcí	390 800,00	390 800,00	390 030,60
5321	Neinvestiční transfery obcím	28 000,00	28 000,00	28 000,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			270 000,00

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)
1041	2324	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	0,00	x	0,00	x
1041	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	x	0,00	x	0,00
1041	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	x	0,00	x	0,00
1041	5032	Povinné poj.na veřejně zdravotní pojištění	x	0,00	x	0,00
1041	14,137%		0,00	0,00	0,00	0,00
1045	2324	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	0,00	x	0,00	x
1045	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	x	0,00	x	0,00
1045	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	x	0,00	x	0,00
1045	5032	Povinné poj.na veřejně zdravotní pojištění	x	0,00	x	0,00
1045	80,863%		0,00	0,00	0,00	0,00
15825	4216	Ostatní invest.přijaté transf.ze státního rozpočtu	0,00	x	0,00	x
15825			0,00	0,00	0,00	0,00
90877	4213	Investiční přijaté transfery ze státních fondů	0,00	x	0,00	x
90877			0,00	0,00	0,00	0,00

IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Přezkoumání hospodaření provedla auditorská společnost: BILANCE ALFA s.r.o., Rosická 367, 664 17 Tetčice, IČ: 25589865.

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumání hospodaření. V souladu s § 6 odst. 3 písm. b) zákona o přezkoumání hospodaření je přezkoumání hospodaření prováděno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Výsledek přezkoumání:**I. Při přezkoumání hospodaření Dobrovolného svazku obcí Ždánický les a Politaví za rok 2016**

nebyly zjištěny chyby a nedostatky

II. Upozornění na případná rizika:

- Při přezkoumání hospodaření za rok 2016 nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření DSO.

XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE**Dobrovolný svazek obcí ŽDÁNICKÝ LES A POLITAVÍ v roce 2016:**

- měl dva zaměstnance
- v roce 2016 nebyla financována žádná investiční akce
- v roce 2016 přijal dva neinvestiční transfery z rozpočtu JMK a to:
 - „Cykloturistická akce „za poznáním regionu Ždánický les a Politaví“ ve výši 120 000,- Kč
 - „Společné projekty DSO Ždánický les a Politaví v roce 2016“ ve výši 150 000,- Kč
- nezřizoval organizační jednotky ani příspěvkové organizace
- nezakládal obchodní společnosti
- nerealizoval hospodářskou činnost
- v roce 2016 neměl svazek žádné závazky z přijatých půjček a úvěrů
- není plátcem DPH
- neměl zástavní práva ani věcná břemena
- neměl žádné závazky po splatnosti ke státu
- nemá vytvořeny peněžní fondy a v roce 2016 nehospodařil s mimorozpočtovými prostředky peněžních fondů.
- pro zpracování účetnictví používá sw Gordic

Osoba odpovědná za účetnictví

Bc. Jarmila Olejníková

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost údajů

Osoba odpovědná za rozpočet


Bc. Jarmila Olejníková

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost údajů

Statutární zástupce

Podpisový záznam statutárního
zástupce

Jan Kauf, předseda svazku



Dobrovolný svazek obcí

ŽDÁNICKÝ LES A POLITAVÍ

Jiráskova 502, 685 01 Bučovice

IČ 61731226

Office: Hrušky 166, 683 52 Křenovice

Přílohy : Výkaz FIN 2-12

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016

Usnesení:

Valná hromada Dobrovolného svazku obcí Ždánický les a Politaví schvaluje celoroční hospodaření a závěrečný účet Dobrovolného svazku obcí ŽDÁNICKÝ LES A POLITAVÍ za rok 2016 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Dobrovolného svazku obcí ŽDÁNICKÝ LES A POLITAVÍ za rok 2016 bez výhrad.

Projednáno a schváleno DSO Ždánický les a Politaví dne:

Jan Kauf, předseda výboru

Vyvěšeno dne: úřední deska 2.6.2017

el.úřední deska 2.6.2017

Sňato dne: úřední deska 23.6.2017

el.úřední deska 23.6.2017

BILANCE ALFA s.r.o., Rosická 367, 664 17 Tetčice, IČ
25589865, auditorská společnost registrovaná Komorou
auditorů České republiky, číslo oprávnění 413

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

Podle zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorského standardu č. 52, dalších relevantních předpisů vydaných Komorou auditorů České republiky, podle ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů a podle ustanovení §10 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů
(dále jen „zákon č. 420/2004 Sb.“).

pro Dobrovolný svazek obcí Ždánický les a Politaví
IČ: 61731226

za období od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016

Závěr:

Nebyly zjištěny žádné chyby a nedostatky.

Přílohy:

Rozvaha k 31. 12. 2016

Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2016

Příloha k účetní závěrce k 31. 12. 2016

Protokol o schválení účetní závěrky k 31. 12. 2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu DSO Ždánický les a Politaví FIN 2-12 M

I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

Statutární orgán Dobrovolného svazku obcí Ždánický les a Politaví:
Předseda Jaromír Konečný

Sídlo: Bučovice, Jiráskova 502, PSČ 685 01

IČ 61731226

Dále: „DSO“

Auditorská společnost:

BILANCE ALFA s.r.o., Rosická 367, 664 17 Tetčice, IČ 25589865

Registrace Komorou auditorů České republiky, číslo oprávnění 413

Jména osob provádějících přezkoumání hospodaření DSO:

Ing. Helena Šubová, auditor, číslo oprávnění Komory auditorů České republiky 1499

Místo přezkoumání:

Kancelář Obecního úřadu Hrušky u Brna č. 166, PSČ 683 52

Kancelář auditora – sídlo Brno, Vídeňská 63, PSČ 602 00

Období, ve kterém bylo přezkoumání hospodaření provedeno:

- Dílčí přezkoumání hospodaření proběhlo dne 5. 12. 2016
- Závěrečné přezkoumání proběhlo dne 27. 3. 2017 a , 28. 3. 2017.

II. PŘEDMĚT PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Předmětem přezkoumání jsou podle ustanovení §2 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., údaje o ročním hospodaření, tvořící součást závěrečného účtu podle §17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to:

- a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti DSO,
- d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky nebo fyzickými osobami,
- e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- 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.

Předmětem přezkoumání v souladu s ustanovením § 2 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. jsou dále oblasti:

- a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví DSO,
- b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří DSO,
- c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů,
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- e) ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- g) zřizování věcných břemen k majetku DSO,
- h) účetnictví vedené DSO.

III. HLEDISKA PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Předmět přezkoumání podle ustanovení §3 zákona č. 420/2004 Sb. (viz bod II. této zprávy) se ověřuje z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy,
- b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- c) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Právní předpisy použité při přezkoumání hospodaření pokrývající výše uvedená hlediska jsou uvedeny v **příloze A**, která je nedílnou součástí této zprávy.

IV. DEFINOVÁNÍ ODPOVĚDNOSTÍ

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech, je odpovědný statutární orgán Dobrovolného svazku obcí Ždánický les a Politaví.

Naší úlohou je, na základě provedeného přezkoumání hospodaření, vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření. Přezkoumání hospodaření jsme provedli v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorským standardem č. 52 a dalšími relevantními předpisy vydanými Komorou auditorů České republiky a s ustanoveními § 2, 3, 10 a 17 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést přezkoumání hospodaření tak, abychom získali omezenou jistotu, zda hospodaření DSO je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod III. této zprávy).

V. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření DSO byly použity postupy ke shromáždění dostatečných a vhodných důkazních informací. Tyto postupy jsou svým rozsahem menší než u zakázky poskytující přiměřenou jistotu a jsou auditorem aplikovány na základě jeho odborného úsudku včetně vyhodnocení rizik významných (materiálních) chyb a nedostatků. Při vyhodnocování těchto rizik auditor bere v úvahu vnitřní kontrolní systém DSO. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materialitu) jednotlivých skutečností.

