

Závěrečný účet DSO Svazek obcí Dolní Bělá
za rok 2013

(§ 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územ. rozpočtů, ve znění plat. předpisů)

Název a sídlo: **Svazek obcí Dolní Bělá, Lično č. p. 17, 517 35 Lično**

IČO: **70857113**

Právní forma: **dobrovolný svazek obcí (DSO)**

Předseda svazku: **Šmída Josef**

Místopředseda svazku: **Dušek Václav**

Členské obce svazku: **Obec Černíkovice, Obec Libel, Obec Lično, Obec Synkov – Slemeno, Obec Třebešov, Město Týniště nad Orlicí, Obec Voděrady**

Kontrolní výbor: **Šedová Božena (předsedkyně), Kapčuk Vítězslav, Bc. Vilímek Tomáš**

Jednání svazku: 23. 5. 2013 č. 45; 8. 10. 2013 č. 46; 19. 12. 2013 č. 47

1. Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2013 (údaje jsou v tis. Kč)

	Schválený rozpočet	Rozpočtová opatření	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2013	% plnění k uprav.rozpočtu
Příjmy					
Dotace od obcí	55,16	10,6	65,76	65,74	100
Nedaňové příjmy	0,5	-0,37	0,13	0,13	98,6
Kapitálové příjmy	0	350	350	350	100
Příjmy celkem	55,66	360,23	415,89	415,86	100
Tř. 5 – Běžné výdaje	55,66	9,35	65,01	64,98	100
Tř. 6 – Kapitálové výdaje	0	0	0	0	0
Výdaje celkem	55,66	9,35	65,01	64,98	100
Saldo: Příjmy - výdaje	0	350,88	350,88	350,88	100
Tř. 8 – Financování	0	-350,88	-350,88	-350,88	100

Rozpočet:

Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2013: nebyla schválena

Rozpočet na rok 2013: 13. 12. 2012 č. 44

Rozpočtový výhled na období 2013 – 2015: 13. 12. 2011 č. 42, úprava 19. 12. 2013 č. 47

Rozpočtová opatření: č. 1 – 23. 5. 2013, č. 2 – 31. 10. 2013, č. 3 – 31. 12. 2013

2. Doplnující informace k rozvaze a výkazu zisku a ztrát k 31. 12. 2013

Majetek:	Drobný dlouhodobý nehmot. majetek – software Fenix	Kč 9.082,50
BRUTTO	- grafický návrh a zpracování loga svazku	5.000,-
	Dlouhodobý hmot. majetek – travní traktor K-20 - Černíkovice	126.000,-
	- travní traktor JONS – Synkov-Slemeno	108.000,-
	- travní traktor KARSIT – Lično	152.288,-
	Drob. dlouhodob.hmot. majetek – sekačka HONDA HRX537-Libel	33.000,-
	- sekačka HONDA HRX 537 – Třebešov	33.501,-
	DDHM – projekt „Turistika“ – Informač. tabule a mapy	463.624,-
	Základní běžný účet: Česká spořitelna, a. s., pobočka Rychnov n. Kn.	362.909,91
	Závazky: Odměny 12/2013 (Kč 500,-)	500,-
Celkem aktiva netto	Kč 458.547,91	Výkaz zisků a ztrát: náklady Kč 29.940.029,50
Celkem pasiva	Kč 458.047,91	výnosy Kč 16.036.934,78
		Výsledek hospodaření-ztráta Kč -13.903.094,72

Dne 31. 12. 2013 byl uhrazen doplatek za prodej stavby – I. a II. etapa stavby Plynofikace obcí – RS Černíkovice ve výši Kč 350.000,- od RWE GasNet, s. r. o., dle Kupní smlouvy s výhradou vlastnictví č. 37/P/03 a č. 115/P/03. Celková pořizovací cena stavby Kč 37.005.451,-. Dotace SFŽP: I.etapa Kč 14.465.950,- a II. etapa Kč 1.338.905,-. Prodejní cena: I. etapa Kč 2.300.000,- a II. etapa Kč 1.000.000,-.

Stavy na účtech souhlasí se stavem inventarizace. Nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly. Inventarizační zpráva r. 2013 je přílohou závěrečného účtu.

3. Účelové fondy

DSO netvoří jiné účelové fondy.

4. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ost. rozpočtům veřejné úrovně

Vztahy mezi obcemi jsou vypořádány.

Svazek neobdržel za r. 2013 žádnou dotaci.

Poskytovatel	UZ	Účel	Položka	Rozpočet	Čerpání	%

4. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO za rok 2013

Přezkoumání hospodaření provedly Danuše Součková a ing. Monika Jančová, kontrolorky Krajského úřadu Královéhradeckého kraje Hradec Králové. Přezkoumání bylo provedeno v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, v termínech 23. 10. 2013 (dílčí přezkum) a 30. 4. 2014 (závěrečné práce a zpracování zpráv).

Závěr zprávy: Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření Svazku obcí Dolní Bělá za rok 2013 je přílohou závěrečného účtu.

Součástí závěrečného účtu Svazku obcí Dolní Bělá za rok 2013 jsou:

- Zpráva o výsledcích přezkoumání hospodaření Svazku obcí Dolní Bělá za r. 2013
- Inventarizační zpráva r. 2013 k 31. 12. 2013
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12M k 31. 12. 2013
- Rozvaha k 31. 12. 2013
- Výkaz zisků a ztrát k 31. 12. 2013
- Příloha účetní závěrky k 31. 12. 2013

kteřé jsou k nahlédnutí v kanceláři obecního úřadu členské obce: Černíkovice, Libel, Lično, Synkov – Slemeno, Třebešov, Voděrady a Město Týniště n. Orli.

Zpracovala: Renata Šedová

V Ličně dne 7. 5. 2014

Svazek obcí Dolní Bělá

517 35 Lično č.p. 17
IČO - 708 57 113

.....
Šmída Josef
předseda Svazku obcí Dolní Bělá

Čestně prohlašuji, že Závěrečný účet Svazku obcí Dolní Bělá za rok 2013 byl zveřejněn na úřední desce a úřední elektronické desce ve dnech:

Vyvěšeno dne: 12. 5. 2014

Sejmuto dne:



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
Dobrovolný svazek obcí Svazek obcí Dolní Bělá , IČ:
70857113
za rok 2013**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 23.10.2013
- 30.4.2014

na základě písemné žádosti obce v souladu s ustanovením § 42 odst. 1, zákona č. 128/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Předmět přezkoumání je určen zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Místo provedení přezkoumání: Dobrovolný svazek obcí Svazek obcí Dolní Bělá
Lično 17
517 35 Lično

Zástupci za Dobrovolný svazek obcí:

- Josef Šmída - předseda svazku
- Renata Šedová - účetní

Přezkoumání zahrnovalo ověření provedené výběrovým způsobem s přihlédnutím k významnosti:

- dodržování povinností uložených zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a dalšími právními předpisy upravujícími finanční hospodaření ÚSC,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Danuše Součková
- kontroloři:
Ing. Monika Jančová

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Svazek obcí Dolní Bělá - byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu DSO na rok 2013 byl v souladu s ustanovením §11 zákona č.250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úřední desce u všech členských obcí i na elektronické úřední desce.
Rozpočtová opatření	Změny rozpočtu během roku 2013 byly provedeny rozpočtovým opatřením č. 1 až č. 3 a schváleny v orgánu svazku, tato jsou řádně chronologicky evidovány a číslovány.
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled je zpracován na období do roku 2015.
Schválený rozpočet	Rozpočet DSO na rok 2013 byl schválen v orgánu svazku dne 13.12.2012 jako vyrovnaný výši příjmů a výdajů ve výši 55.660,- Kč.
Závěrečný účet	Závěrečný účet včetně zprávy o přezkoumání hospodaření na rok 2012 byl projednán v orgánu svazku dne 23.5.2013 a uzavřen s vyjádřením "Bez výhrad". Před projednáním byl po dobu stanovenou zákonem vhodným způsobem zveřejněn dle ustanovení odst.6 §17 zák. 250/2000 Sb. (doloženo čestným prohlášením členských obcí) i na elektronické úřední desce. Současně s tím na schůzi DSO byla projednána a schválena účetní závěrka roku 2012.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2013. Dále byly ověřeny dílčí inventury na výkaz Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto dílčí inventury. Inventarizace je doložena inventarizační zprávou. Vzhledem k tomu, že ověřovatelé neměli možnost zúčastnit se provádění inventarizace u hmotného majetku obce, nemohou se vyjádřit k možnosti vzniku inventurních rozdílů v této oblasti.
Kniha pohledávek a závazků	Kniha závazků je řádně vedena.
Rozvaha	Kontrolována byla rozvaha k 31.12.2013, nedostatky zjištěny nebyly, skutečnosti zachycené v zůstatcích jednotlivých účtů jsou v souladu s jejich obsahovým určením.
Účetní doklad	Byly kontrolovány účetní doklady za období červen, červenec a listopad 2013. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Byl předložen výkaz Fin 2 - 12 sestavený ke dni 30.09.2013.
Výkaz zisku a ztráty	Kontrolován byl výkaz k 31.12.2013, nedostatky zjištěny nebyly. Kontrolou vazby na výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu bylo zjištěno, že zůstatky vybraných nákladových a výnosových účtů odpovídají sumám příslušných položek RS z

	výkazu Fin-2-12, rozpočtová skladba byla tedy řádně dodržována.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	V roce 2013 došlo k uplynutí 10-tileté lhůty a tím k uvolnění blokace plynárenského zařízení ke dni 1.7.2013. Závazek vedený na účty 455 ve výši 2 950 000,- Kč, vyplývající ze smlouvy z roku 2003 o budoucí kupní smlouvě s Východočeskou plynárenskou, a.s. na odkup vlastnického práva s STL plynovodům a domovním přípojkám byl započten. Doplatek v roce 2013 ve výši 350 000,- Kč uhrazen.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Byl předložen zápis z jednání shromáždění starostů DSO ze dne 23.5.2013, 8.10.2013 a 19. 12. 2013 včetně usnesení.

B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Svazek obcí Dolní Bělá nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření

Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Svazek obcí Dolní Bělá - za rok 2013

nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 sb.).

II. Při přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Svazek obcí Dolní Bělá - za rok 2013

se neuvádí žádná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

III. Při přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Svazek obcí Dolní Bělá - za rok 2013

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,12 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Královéhradecký kraj dne 30.4.2014

Podpisy kontrolorů:



.....
Danuše Součková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

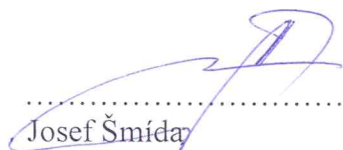
1 Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
odbor ekonomický
oddělení kontroly obcí a analýz



.....
Ing. Monika Jančová
kontrolor

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce neprovozoval žádnou hospodářskou činnost, nemá zřízeny peněžní fondy, nevložil žádné peněžité či nepeněžité vklady do právnických osob, neobdržel žádné dotace z národního fondu či ostatních veřejných rozpočtů ani žádné dotace ze svého rozpočtu neposkytoval, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel kupní, směnnou, darovací, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o zřízení věcného břemene, smlouvu o úvěru ani nehospodařil s jinými cizími zdroji, nerealizoval žádnou akci, která by měla povahu veřejné zakázky ve smyslu zákona č. 137/2006 Sb., nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Svazek obcí Dolní Bělá - o počtu 5 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel



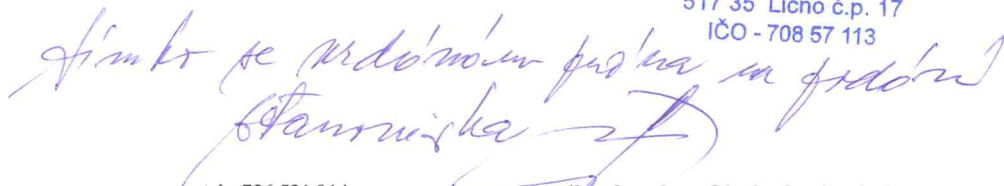
.....
Josef Šmída

předseda svazku

Dne 30.4.2014

Svazek obcí Dolní Bělá

517 35 Lično č.p. 17
IČO - 708 57 113



Pivovarské nám. 1245
500 03 Hradec Králové

tel.: 736 521 914
725 593 698

e-mail: dsouckova@kr-kralovehradecky.cz
mjancova@kr-kralovehradecky.cz

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Svazek obcí Dolní Bělá	Josef Šmída
2	1	Královéhradecký kraj	Danuše Součková

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. 1) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu Krajského úřadu Královéhradeckého kraje.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

Poznámka:

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu (Královéhradecký kraj, ,), a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Za nesplnění těchto povinností lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 písm. f), g), h) zákona č. 420/2004 Sb., pořádkové pokuty až do výše 50 000 Kč v jednom případě.

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ROK 2013

Svazek obcí Dolní Bělá

IČ: 70857113

Datum zpracování: 30. 1. 2014

1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb. a vnitroorganizační směrnice k inventarizaci.

Inventarizační činnosti:

1.1. Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a vnitroorganizační směrnici. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizačních komisí byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly.

Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Koordinace inventur s jinými osobami proběhla.

Termíny prvotních inventur byly dodrženy.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu v Ličně dne 19. 12. 2013. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

1.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur, k informačním tokům

Bez přijatých opatření. Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost. U inventur byly vždy členy komise osoby odpovědné za majetek nebo účetní.

Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek pasiv a podrozvahy, který je zaznamenán v inventurních soupisech.

Skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek dle data provedení prvotních inventur.

Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech

Nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.

Informace o zjištěních v průběhu inventarizace dle inventurních a dodatečných inventurních soupisů

Z přílohy č. 1 „Hromadný inventurní soupis za svazek včetně ocenění a inventarizačních položek.“ nevyplývají žádná zjištění. HIK doporučuje předložit Inventarizační zprávu Radě Svazku obcí Dolní Bělá v rámci závěrečného účtu svazku a schválení účetní závěrky svazku za r. 2013.

Za HIK:

Předseda: jméno Dušek Václav podpis

Člen: Šedová Božena podpis

Člen: Šedová Renata podpis

Člen: Šmída Josef podpis

Přílohy:

Č. 1 Hromadný inventurní soupis za svazek včetně ocenění a inventarizačních položek.

IČ: 70857113

INVENTURNÍ SOUPIS ÚČTŮ
ke dni 31.12.2013

Sestava: 39I

Název účetní jednotky: Svazek obcí Dolní Bělá

Su	Název účtu	MD	Dal	MD-Dal
018	Drobný dlouhodobý nehm.majetek	14 082,50	0,00	14 082,50
021	Stavby	37 005 451,00	37 005 451,00	0,00
022	Sam.mov.věci a soubory mov.věc	386 288,00	0,00	386 288,00
028	Drobný dlouhodobý hmot.majetek	530 125,00	0,00	530 125,00
078	Oprávk k drob. dlouh.nehm.maj	0,00	14 082,50	-14 082,50
081	Oprávk ke stavbám	7 909 164,00	7 909 164,00	0,00
082	Opr.k samost.m. věc.a souborům	0,00	290 650,00	-290 650,00
088	Oprávk k drob. dl.hmot.maj.	0,00	530 125,00	-530 125,00
231	Základní běžný účet ÚSC	427 888,41	64 978,50	362 909,91
311	Odběratelé	3 300 100,00	3 300 100,00	0,00
321	Dodavatelé	18 912,50	18 912,50	0,00
331	Zaměstnanci	19 400,00	19 825,00	-425,00
342	Jiné přímé daně	2 910,00	2 985,00	-75,00
345	Jiné daně a poplatky	3 000,00	3 000,00	0,00
348	Pohledávky za rozpočtem ÚSC	65 736,00	65 736,00	0,00
349	Závazky k rozpočtům ÚSC	5 402,00	5 402,00	0,00
378	Ostatní krátkodobé závazky	14 760,00	14 760,00	0,00
401	Jmění účetní jednotky	0,00	22 023 560,94	-22 023 560,94
403	Dotace na pořízení dl. majetku	12 986 852,00	12 986 852,00	0,00
406	Oceň. rozdily při změně metody	0,00	-7 200 663,20	7 200 663,20
40	Jiné oceňovací rozdily	33 705 451,00	33 705 451,00	0,00
431	Výsledek hosp. ve schv. řízení	468 828,59	468 828,59	0,00
432	Neroz.zisk, neuhr.ztr. min.let	468 828,59	7 073,48	461 755,11
455	Dlouhodobé přijaté zálohy	2 950 000,00	2 950 000,00	0,00
Celkem za organizaci		100 283 179,59	114 186 274,31	-13 903 094,72

IČ: 70857113

INVENTURNÍ SOUPIS ÚČTŮ
ke dni 31.12.2013

Sestava: 39I

Svazek obcí Dolní Bělá

Su	Au	Org			
932	10	0000	Dl.p.pohl. ze sml.o prodeji	DM-Dopl.prodej I.et.-VČP	Kč 0,00
932	20	0000	Dl.p.pohl. ze sml.o prodeji	DM-Dopl.prodej II.et.-VČP	Kč 0,00
Rekapitulace účtu 932					Kč 0,00

Stav zjištěný inventarizací souhlasí se stavem zjištěným na účetní stav.

Inventarizační komise: předseda: DUŠEK VALEK
 člen: VEŠOVÁ ROŽENA
 člen: VEŠOVÁ RENATA
 člen: ŠMÍDA JOSEF

V 80.1.2014 dne: