

Návrh

závěrečného účtu za rok 2019

sestavený v Kč ke dni 31.12.2019

Údaje o organizaci

Identifikační číslo	49458990
Název	Dobrovolný svazek obcí Domašovsko
Ulice	Brněnská 94
Obec	Domašov
Pošta	66483

Kontaktní údaje

Telefon	+420 722 920 887
E-mail	domasovsko@dso.domasov.net
Web	www.domasovsko

Obsah závěrečného účtu

1. Plnění rozpočtu
2. Financování
3. Peněžní fondy
4. Majetek
5. Vyúčtování finančních vrahů (kraje, obce DSO a vnitřní převody)
6. Vyúčtování finančních vztahů (státní rozpočet, státní fondy a národní fond)
7. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
8. Ostatní doplňující údaje

Plnění rozpočtu svazku

Rozpis plnění daňových příjmů

Paragraf	Položka	Text	SR	UR	Zůstatek	%SR	%UR
0000	4121	NI. př. transf. od obcí	882 500,00	884 800,00	884 731,71	100,25	99,99
0000	4213	Inv.př. transfery ze státních fondů	0,00	235 300,00	235 280,00	0,00	99,99
0000	4221	Inv. př. transfery od obcí	2 693 600,00	3 275 000,00	3 273 094,08	121,51	99,94
2310	2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	2 500 000,00	4 100 000,00	4 050 806,75	162,03	98,80
2310	2222	Ostatní příjmy z fin. vyp. před. let	0,00	3 000,00	2 992,00	0,00	99,73
2310	2324	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	0,00	8 000,00	7 812,00	0,00	97,65
2321	2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	1 400 000,00	1 400 000,00	504 786,00	36,06	36,06
6310	2141	Příjmy z úroků	500,00	500,00	147,09	29,42	29,42
6330	4134	Převody z rozpočtových účtů	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00

Rozpis plnění daňových výdajů

Paragraf	Položka	Text	SR	UR	Zůstatek	%SR	%UR
2310	5011	Platy zaměstnanců v pracovním poměru	300 000,00	420 000,00	402 421,50	134,14	95,81
2310	5021	Ostatní osobní výdaje	150 000,00	150 000,00	141 467,50	94,31	94,31
2310	5031	Pov. poj. na soc. zab. a př. na st.p.z.	100 000,00	149 300,00	149 303,00	149,30	100,00
2310	5032	Pov. poj. na veřejné zdravotní pojištění	35 000,00	43 000,00	43 405,00	124,01	100,94
2310	5038	Pov. poj. na úrazové pojištění	5 000,00	5 000,00	2 743,00	54,86	54,86
2310	5132	Ochranné pomůcky	5 000,00	7 300,00	7 258,30	145,17	99,43
2310	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	0,00	0,00	10,00	0,00	0,00
2310	5139	Nákup materiálu j.n.	50 000,00	130 000,00	127 811,81	255,62	98,32
2310	5151	Studená voda	0,00	3 000,00	3 030,00	0,00	101,00
2310	5154	Elektrická energie	250 000,00	500 000,00	498 841,00	199,54	99,77
2310	5156	Pohonné hmoty a maziva	5 000,00	5 000,00	1 127,50	22,55	22,55
2310	5161	Poštovní služby	3 000,00	3 000,00	3 127,00	104,23	104,23
2310	5162	Služby elektronických komunikací	15 000,00	15 000,00	14 303,37	95,36	95,36
2310	5163	Služby peněžních ústavů	0,00	2 500,00	1 050,00	0,00	42,00
2310	5167	Služby školení a vzdělávání	2 000,00	9 100,00	9 088,50	454,43	99,87
2310	5168	Zpracování dat a služby souv. s IT a kom	40 000,00	40 000,00	41 210,42	103,03	103,03
2310	5169	Nákup ostatních služeb	250 000,00	180 000,00	175 224,38	70,09	97,35
2310	5171	Výdaje na dodavatel.zajišť.opravy a údrž	50 000,00	50 000,00	49 627,61	99,26	99,26
2310	5173	Cestovné	50 000,00	58 000,00	56 248,50	112,50	96,98
2310	5175	Výdaje na poř. věcí a služeb - pohoštění	0,00	4 000,00	3 999,40	0,00	99,99
2310	5362	Platby daní a poplatků st. rozpočtu	0,00	0,00	-51 994,00	0,00	0,00
2310	5363	Úhrady sankcí jiným rozpočtům	0,00	35 000,00	35 000,00	0,00	100,00
2310	5901	Nespecifikované rezervy	190 000,00	190 000,00	0,00	0,00	0,00
2310	6121	Budovy, haly a stavby	500 000,00	1 116 400,00	1 116 401,70	223,28	100,00
2321	5011	Platy zaměstnanců v pracovním poměru	400 000,00	450 000,00	450 000,50	112,50	100,00
2321	5021	Ostatní osobní výdaje	150 000,00	150 000,00	129 967,50	86,65	86,65
2321	5031	Pov. poj. na soc. zab. a př. na st.p.z.	130 000,00	130 000,00	127 631,00	98,18	98,18
2321	5032	Pov. poj. na veřejné zdravotní pojištění	60 000,00	60 000,00	58 859,00	98,10	98,10
2321	5038	Pov. poj. na úrazové pojištění	3 000,00	3 000,00	1 684,00	56,13	56,13
2321	5132	Ochranné pomůcky	5 000,00	6 200,00	6 166,00	123,32	99,45
2321	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	0,00	46 000,00	45 980,00	0,00	99,96
2321	5139	Nákup materiálu j.n.	200 000,00	285 000,00	284 882,00	142,44	99,96
2321	5141	Úroky vlastní	680 000,00	884 700,00	884 638,22	130,09	99,99
2321	5154	Elektrická energie	200 000,00	878 300,00	878 297,70	439,15	100,00
2321	5155	Pevná paliva	0,00	100,00	79,50	0,00	79,50
2321	5156	Pohonné hmoty a maziva	0,00	900,00	806,00	0,00	89,56
2321	5161	Poštovní služby	0,00	500,00	480,00	0,00	96,00
2321	5162	Služby elektronických komunikací	20 000,00	50 000,00	50 622,46	253,11	101,24
2321	5167	Služby školení a vzdělávání	0,00	10 000,00	10 388,50	0,00	103,89
2321	5168	Zpracování dat a služby souv. s IT a kom	0,00	36 700,00	36 675,21	0,00	99,93

Návrh Závěrečného účtu DSO Domašovsko za rok 2019

Paragraf	Položka	Text	SR	UR	Zůstatek	%SR	%UR
2321	5169	Nákup ostatních služeb	200 000,00	411 300,00	411 290,43	205,65	100,00
2321	5171	Výdaje na dodavatel.zajišť.opravy a údrž	50 000,00	186 500,00	186 203,74	372,41	99,84
2321	5173	Cestovné	30 000,00	52 500,00	52 439,50	174,80	99,88
2321	5175	Výdaje na poř. věcí a služeb - pohoštění	0,00	2 100,00	2 089,80	0,00	99,51
2321	5363	Úhrady sankcí jiným rozpočtům	0,00	30 000,00	30 000,00	0,00	100,00
2321	6121	Budovy, haly a stavby	475 000,00	123 600,00	118 350,52	24,92	95,75
6310	5163	Služby peněžních ústavů	30 000,00	150 000,00	147 535,86	491,79	98,36
6310	5362	Platby daní a poplatků st. rozpočtu	0,00	0,00	1,90	0,00	0,00
6330	5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00
6399	5362	Platby daní a poplatků st. rozpočtu	150 000,00	150 000,00	-44 164,98	-29,44	-29,44
6399	5363	Úhrady sankcí jiným rozpočtům	0,00	0,00	380,00	0,00	0,00

Plnění příjmů a výdajů probíhalo dle schváleného rozpočtu, který byl schválen Valnou hromadou svazku dne 18.12.2019.

Rozpočet byl schválen paragrafově. V průběhu roku byly schváleny čtyři rozpočtová opatření, o nichž je vedena předepsaná evidence.

Celková roční změna

	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený rozpočet	7 476 600,-	4 783 000,-	2 693 600,-
Celková změna	2 430 000,-	2 430 000,-	0,-
Upravený rozpočet	9 906 000,-	7 213 000,-	2 693 600,-

Financování

Financování

Text	Číslo řádku	SR	UR	Zůstatek	%SR	%UR
Krátkodobé vydané dluhopisy	8111	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uhrazené splátky krát. vyd. dl.	8112	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Krátkodobé přijaté půjčky	8113	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uhrazené splátky krát. přij. půjček	8114	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Změna stavu krátk. prostřed.na účtech	8115	0,00	0,00	395 033,30	0,00	0,00
Aktivní krát. operace řízení likv. - př.	8117	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktivní krát. operace řízení likv. - vý.	8118	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dlouhodobé vydané dluhopisy	8121	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uhrazené splátky dlouh. vyd. dl.	8122	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dlouhodobé přijaté půjčky	8123	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uhrazené splátky dlouh. přij. půjček	8124	-2 693 600,00	-2 693 600,00	-2 691 680,00	99,93	99,93
Změna stavu dlouh.prostř.na bank.účtech	8125	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktivní dlouh. operace řízení likv.- př.	8127	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktivní dlouh. operace řízení likv.- vý.	8128	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Krátkodobé vydané dluhopisy	8211	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uhrazené splátky krát. vyd. dl	8212	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Krátkodobé přijaté půjčky	8213	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uhrazené splátky krát. přij. půjček	8214	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Změna stavu krátk. prostřed.na účtech	8215	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktivní krát. operace řízení likv. - př.	8217	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktivní krát. operace řízení likv. - vý.	8218	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dlouhodobé vydané dluhopisy	8221	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uhrazené splátky dlouh. vyd. dl.	8222	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dlouhodobé přijaté půjčky	8223	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uhrazené splátky dlouh. přij. půjček	8224	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Změna stavu dlouh.prostř.na bank.účtech	8225	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktivní dlouh. operace řízení likv.- př.	8227	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktivní dlouh. operace řízení likv.- vý.	8228	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oper.z peněž.účtů organ.bez char.P a V	8901	0,00	0,00	38 986,92	0,00	0,00
Nerealiz.kurz.rozdíly pohybů na dev.ú.	8902	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek	8905	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financování (součet za třídu 8)	8000	-2 693 600,00	-2 693 600,00	-2 257 659,78	83,82	83,82

Stavy a obraty na bankovních účtech

Text	Číslo řádku	PS k I. 1.	Stav	Změna stavu BÚ
Základní běžný účet ÚSC	6010	765 847,30	370 814,00	395 033,30
Běžné účty fondů ÚSC	6020	0,00	0,00	0,00
Běžné účty celkem	6030	765 847,30	370 814,00	395 033,30
Pokladna	6040	0,00	0,00	0,00

Peněžní fondy

Svazek nemá peněžní fondy.

Majetek

Inventarizace k 31.1.2019 proběhla dle schváleného plánu inventur. Inventarizací nebyla zjištěna manka ani inventarizační rozdíly.

	Název položky	SU	BO - brutto	BO - korekce	BO - netto	MO - netto
	AKTIVA CELKEM		243 889 077,27	40 227 224,10	203 661 853,17	210 916 484,96
A.	Stálá aktiva		237 377 122,13	40 227 224,10	197 149 898,03	204 893 102,05
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		169 024,53	169 024,53	0,00	0,00
	1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012	0,00	0,00	0,00	0,00
	2. Software	013	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. Ocenitelná práva	014	0,00	0,00	0,00	0,00
	4. Povolenky na emise a preferenční limity	015	0,00	0,00	0,00	0,00
	5. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	169 024,53	169 024,53	0,00	0,00
	6. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	0,00	0,00	0,00	0,00
	7. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041	0,00	0,00	0,00	0,00
	8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051	0,00	0,00	0,00	0,00
	9. Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Dlouhodobý hmotný majetek		211 620 755,73	40 058 199,57	171 562 556,16	176 614 080,10
	1. Pozemky	031	902 017,28	0,00	902 017,28	902 017,28
	2. Kulturní předměty	032	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. Stavby	021	178 773 586,99	35 153 869,00	143 619 717,99	149 083 908,99
	4. Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	14 438 908,25	3 945 693,00	10 493 215,25	11 223 606,25
	5. Pěstítkové celky trvalých porostů	025	0,00	0,00	0,00	0,00
	6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	953 214,57	953 214,57	0,00	0,00
	7. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	153 051,00	5 423,00	147 628,00	149 542,00
	8. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	16 399 977,64	0,00	16 399 977,64	15 255 005,58
	9. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052	0,00	0,00	0,00	0,00
	10. Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Dlouhodobý finanční majetek		0,00	0,00	0,00	0,00
	1. Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061	0,00	0,00	0,00	0,00
	2. Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063	0,00	0,00	0,00	0,00
	4. Dlouhodobé půjčky	067	0,00	0,00	0,00	0,00
	5. Termínované vklady dlouhodobé	068	0,00	0,00	0,00	0,00
	6. Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069	0,00	0,00	0,00	0,00
	7. Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	043	0,00	0,00	0,00	0,00
	8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	053	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Dlouhodobé pohledávky		25 587 341,87	0,00	25 587 341,87	28 279 021,95
	1. Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462	0,00	0,00	0,00	0,00
	2. Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465	0,00	0,00	0,00	0,00
	4. Dlouhodobé pohledávky z ručení	466	0,00	0,00	0,00	0,00
	5. Ostatní dlouhodobé pohledávky	469	25 587 341,87	0,00	25 587 341,87	28 279 021,95
	6. Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	Oběžná aktiva		6 511 955,14	0,00	6 511 955,14	6 023 382,91
I.	Zásoby		111 575,20	0,00	111 575,20	118 170,84

Návrh Závěrečného účtu DSO Domašovsko za rok 2019

	Název položky	SU	BO - brutto	BO - korekce	BO - netto	MO - netto
	1. Pořízení materiálu	111	0,00	0,00	0,00	0,00
	2. Materiál na skladě	112	111 575,20	0,00	111 575,20	118 170,84
	3. Materiál na cestě	119	0,00	0,00	0,00	0,00
	4. Nedokončená výroba	121	0,00	0,00	0,00	0,00
	5. Polotovary vlastní výroby	122	0,00	0,00	0,00	0,00
	6. Výrobky	123	0,00	0,00	0,00	0,00
	7. Pořízení zboží	131	0,00	0,00	0,00	0,00
	8. Zboží na skladě	132	0,00	0,00	0,00	0,00
	9. Zboží na cestě	138	0,00	0,00	0,00	0,00
	10. Ostatní zásoby	139	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Krátkodobé pohledávky		6 029 565,94	0,00	6 029 565,94	5 121 641,77
	1. Odběratelé	311	9 476,00	0,00	9 476,00	21 472,60
	2. Směnky k inkasu	312	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. Pohledávky za eskontované cenné papíry	313	0,00	0,00	0,00	0,00
	4. Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	848 924,28	0,00	848 924,28	986 695,00
	5. Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	0,00	0,00	0,00	0,00
	6. Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316	0,00	0,00	0,00	0,00
	7. Krátkodobé pohledávky z postoupených úvěrů	317	0,00	0,00	0,00	0,00
	8. Pohledávky z přerozdělovaných daní	319	0,00	0,00	0,00	0,00
	9. Pohledávky za zaměstnanci	335	0,00	0,00	0,00	0,00
	10. Sociální zabezpečení	336	0,00	0,00	0,00	0,00
	11. Zdravotní pojištění	337	0,00	0,00	0,00	0,00
	12. Důchodové spoření	338	0,00	0,00	0,00	0,00
	13. Daň z příjmů	341	0,00	0,00	0,00	0,00
	14. Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	0,00	0,00	0,00	0,00
	15. Daň z přidané hodnoty	343	41 390,00	0,00	41 390,00	29 322,00
	16. Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344	0,00	0,00	0,00	0,00
	17. Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346	0,00	0,00	0,00	0,00
	18. Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348	0,00	0,00	0,00	0,00
	23. Krátkodobé pohledávky z ručení	361	0,00	0,00	0,00	0,00
	24. Pevné termínové operace a opce	363	0,00	0,00	0,00	0,00
	25. Pohledávky z neukončených finančních operací	369	0,00	0,00	0,00	0,00
	26. Pohledávky z finančního zajištění	365	0,00	0,00	0,00	0,00
	27. Pohledávky z vydaných dluhopisů	367	0,00	0,00	0,00	0,00
	28. Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373	0,00	0,00	0,00	0,00
	29. Krátkodobé zprostředkování transferů	375	0,00	0,00	0,00	0,00
	30. Náklady příštích období	381	0,00	0,00	0,00	0,00
	31. Příjmy příštích období	385	0,00	0,00	0,00	0,00
	32. Dohadné účty aktivní	388	5 129 505,66	0,00	5 129 505,66	4 084 152,17
	33. Ostatní krátkodobé pohledávky	377	270,00	0,00	270,00	0,00
III.	Krátkodobý finanční majetek		370 814,00	0,00	370 814,00	783 570,30
	1. Majetkové cenné papíry k obchodování	251	0,00	0,00	0,00	0,00
	2. Dluhové cenné papíry k obchodování	253	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. Jiné cenné papíry	256	0,00	0,00	0,00	0,00
	4. Termínované vklady krátkodobé	244	0,00	0,00	0,00	0,00
	5. Jiné běžné účty	245	0,00	0,00	0,00	0,00
	9. Běžný účet	241	0,00	0,00	0,00	0,00
	11. Základní běžný účet územních samosprávných celků	231	370 814,00	0,00	370 814,00	765 847,30
	12. Běžné účty fondů územních samosprávných celků	236	0,00	0,00	0,00	0,00
	15. Ceniny	263	0,00	0,00	0,00	0,00
	16. Peníze na cestě	262	0,00	0,00	0,00	0,00
	17. Pokladna	261	0,00	0,00	0,00	17 723,00

Vyúčtování finančních vztahů (kraje, obce, DSO a vnitřní převody)

Investiční transfer obce Domašov 300 000,-Kč /kanalizace Větrov

Investiční transfer obce Javůrek 281 414,-Kč /pachový filtr

Text	Číslo řádku	SR	UR	Zůstatek	%SR	%UR
Třída 1 - Daňové příjmy	4010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Třída 2 - Nedaňové příjmy	4020	3 900 500,00	5 511 500,00	4 566 543,84	117,08	82,85
Třída 3 - Kapitálové příjmy	4030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Třída 4 - Přijaté transfery	4040	3 576 100,00	4 395 100,00	4 443 105,79	124,24	101,09
Příjmy celkem	4050	7 476 600,00	9 906 600,00	9 009 649,63	120,50	90,95
Konsolidace příjmů	4060	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00
2223-Příjmy z finančního vyp. min.let.	4061	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2226-Příjmy z fin.vyp.min.let mezi obc.	4062	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2227-Příjmy z fin.vyp.min.let mezi rr.	4063	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2441-Splátky půjček od obcí	4070	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2442-Splátky půjček od regionů	4080	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2443-Splátky půjčených prostř. od reg.r	4081	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2449-Splátky půj. od veř. rozp. úz. úr.	4090	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4121-Neinvestiční přijaté trans. od obc	4100	882 500,00	884 800,00	884 731,71	100,25	99,99
4122-Neinv. přij. transf. od reg. org.	4110	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4123-Neinv. přij. transf. od reg. rad	4111	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4129-Neinv. přij. tr. od rozp. úz. úr.	4120	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4133-Převody z vlastních rezerv. fondů	4130	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4134-Převody z rozpočtových účtů	4140	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00
4137-Převody mezi stat. městy a j.o.	4145	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4138-Převody z vlastní pokladny	4146	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4139-Převody z vlastních fondů j.n.	4150	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4221-Inv. přijaté transfery od obcí	4170	2 693 600,00	3 275 000,00	3 273 094,08	121,51	99,94
4222-Inv. přijaté transfery od regionů	4180	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4223-Inv. přijaté transfery od reg. rad	4181	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4229-Inv. přijaté tr. od rozp. úz. úr.	4190	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ZJ024-Transfery přijaté z úz. jiného ok	4191	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ZJ025-Spl. půjček přijaté z jiného okr	4192	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ZJ028-Transfery př. z území jin. kraje	4193	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ZJ029-Splátky půjček př. z území j. kra	4194	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Příjmy celkem po konsolidaci	4200	7 476 600,00	9 906 600,00	8 959 649,63	119,84	90,44
Třída 5 - Běžné výdaje	4210	3 808 000,00	5 973 000,00	5 517 237,63	144,89	92,37
Třída 6 - Kapitálové výdaje	4220	975 000,00	1 240 000,00	1 234 752,22	126,64	99,58
Výdaje celkem	4240	4 783 000,00	7 213 000,00	6 751 989,85	141,17	93,61
Konsolidace výdajů	4250	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00
5321-Neinv. transfery obcím	4260	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5323-Neinv. transfery regionům	4270	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5325-Neinv. transfery reg. radám	4271	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5329-Neinv. transf. veř. rozp. míst. úr	4280	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5342-Převody FKSP a soc.fondu obcí a kr	4281	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5344-Přev. vlast. rez. fondům úz. rozp.	4290	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5345-Přev. vlast. rozp. fondům	4300	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00
5347-Převody mezi stat. městy a j.o.	4305	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5348-Převody do vlastní pokladny	4306	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5349-Ost. převody vlast. fondům	4310	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5366-Výdaje z fin.vyp.min.let	4321	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5367-Výdaje z fin.vyp.min.let mezi obc.	4322	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5368-Výdaje z fin.vyp.min.let mezi rr.	4323	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5641-Neinvestiční půjčky obcím	4330	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5642-Neinvestiční půjčky regionům	4340	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5643-Neinvestiční půjč.prostř. reg. rad	4341	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5649-Neinv. půjčky veř. rozp. míst. úr	4350	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6341-Investiční transfery obcím	4360	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Text	Číslo řádku	SR	UR	Zůstatek	%SR	%UR
6342-Investiční transfery krajům	4370	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6345-Investiční transfery reg. radám	4371	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6349-Ost. inv. tr. veř. rozp. úz. úr.	4380	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6441-Investiční půjčky obcím	4400	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6442-Investiční půjčky regionům	4410	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6443-Investiční půjč.prostř. reg. radám	4411	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6449-Inv. půjčky veř. rozp. míst. úr.	4420	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ZJ026-Transfery poskytnuté jinému okres	4421	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ZJ027-Půjčky poskytnuté jinému okresu	4422	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ZJ035-Transfery poskyt. na úz. jin. kr.	4423	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ZJ036-Půjčky poskyt. na úz. jin. kraje	4424	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Výdaje celkem po konsolidaci	4430	4 783 000,00	7 213 000,00	6 701 989,85	140,12	92,92
Saldo příjmů a výdajů po kons.	4440	2 693 600,00	2 693 600,00	2 257 659,78	83,82	83,82
Třída 8 - Financování	4450	-2 693 600,00	-2 693 600,00	-2 257 659,78	83,82	83,82
Konsolidace financování	4460	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financování celkem po konsolidaci	4470	-2 693 600,00	-2 693 600,00	-2 257 659,78	83,82	83,82

Vyúčtování finančních vztahů (státní rozpočet, státní fondy a národní fond)

DSO obdržela investiční dotaci od SFŽP ve výši 235 280,-Kč/vrt HV 101

Účelový znak	Položka	Text	Skutečnost (příjmy)	Skutečnost (výdaje)
15825	4216	Ost. př. transfery ze státního rozpočtu	0,00	0,00
90877	4213	Inv.př. transfery ze státních fondů	0,00	0,00
90877	8123	Dlouhodobé přijaté půjč.p.	0,00	0,00
90992	4213	Inv.př. transfery ze státních fondů	235 280,00	0,00
90992	4216	Ost. př. transfery ze státního rozpočtu	0,00	0,00

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

Přezkoumání hospodaření DSO bylo provedeno dne 3.6.2020 auditorskou firmou TOP AUDITING,

Společnost s ručením omezeným Brno na základě vyžádání statutárního orgánu Dobrovolného svazku obcí Domašovsko, zastoupeného předsedou. Přezkoumání provedli zaměstnanci společnosti.

Závěr zprávy:

Při přezkoumání hospodaření svazku za rok 2019 jsme nezjistili žádné chyby a nedostatky.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 je nedílnou součástí závěrečného účtu.

Ostatní doplňující údaje:

V Domašově dne 4.6.2020

Zpracovala: Eva Vítková, účetní v.r.

Předseda: Tomáš Pitrocha

Vyvěšeno na el. úřední desce:

Vyvěšeno na kamenné úřední desce:

Sejmuto z el. úřední desky:

Sejmuto z kamenné úřední desky:



®

společnost s ručením omezeným

Koliště 1965/13a
602 00 B r n o ČESKÁ REPUBLIKA
Obch. rejstřík KS v Brně C 4855, IČ: 454 77 639

tel. +420 541 211 237, tel. +420 541 240 807
www.topauditing.cz
e-mail: audit@topauditing.cz

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 § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), 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 územní celek:

Dobrovolný svazek obcí Domašovsko, IČ: 49458990 za období od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019

I. Všeobecné informace

Přezkoumání hospodaření jménem auditorské společnosti provedli zaměstnanci auditorské společnosti JUDr. Antonín Husák (oprávnění auditora KAČR č. 098) a pracovnice auditorské společnosti Bc. Leona Ratajská.

Orgán oprávněný jednat jménem svazku byl zastoupen předsedou Tomášem Pitrochou.

Auditorská společnost provedla přezkoumání hospodaření svazku v souladu s ustanovením § 4 odst. 7 zákona č. 420/2004 Sb., ustanovením § 2 písm. c) zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech, a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů na základě smlouvy uzavřené dne 25. 6. 2019.

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno dne 3. 6. 2020 (jako jednorázové) v sídle svazku, po předchozí přípravě z předaných a veřejně dostupných podkladů v sídle auditora. Posledním kontrolním úkonem při přezkoumání hospodaření bylo vydání této zprávy.

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 svazku,
- 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 svazku,
- b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří svazek,
- c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, v platném znění,
- 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 svazku,
- h) účetnictví vedené svazkem,
- i) ověření poměru dluhu svazku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

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 této zprávy.



IV. Definování odpovědností

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech, je odpovědný svazek.

Naší úlohou je, na základě provedeného přezkoumání hospodaření, vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na svazku nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Rovněž jsme splnili požadavky týkající se řízení kvality stanovené mezinárodním standardem pro řízení kvality ISQC 1.

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 a 10 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 je hospodaření svazku v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod III. této zprávy).

V. Rámcový rozsah prací

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření svazku a vyjádření závěru zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byly použity postupy ke shromáždění dostatečných a vhodných důkazních informací. Tyto postupy se svým charakterem a načasováním liší od postupů prováděných u zakázky poskytující přiměřenou jistotu a mají menší rozsah a jsou auditorem aplikovány na základě jeho odborného úsudku včetně vyhodnocení oblastí, v nichž je u předmětu přezkoumání hospodaření pravděpodobný výskyt významných (materiálních) chyb a nedostatků. Při vyhodnocování těchto oblastí auditor bere v úvahu vnitřní kontrolní systém územního celku. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materialitu) jednotlivých skutečností. Míra jistoty získaná u přezkoumání hospodaření je tudíž významně nižší než jistota, která by byla získána provedením zakázky poskytující přiměřenou jistotu.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření svazku je uvedeno v samostatné příloze D, která je nedílnou součástí této zprávy. V rámci přezkoumání hospodaření svazku činil auditor i další kroky a využíval i další informace, které nejsou součástí tohoto označení.

VI. Závěr zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

A. Vyjádření k souladu hospodaření s hledisky přezkoumání hospodaření

Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření svazku jsme nezjistili žádné skutečnosti, které by nás vedly k domněnce, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření uvedenými v bodě III. této zprávy.



B. Vyjádření ohledně chyb a nedostatků

Zákon č. 420/2004 Sb. stanoví, abychom ve zprávě uvedli závěr podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. d) a odst. 3 citovaného zákona. Toto ustanovení vyžaduje, abychom ve své zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření uvedli, zda při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky a v čem případně spočívaly, a to bez ohledu na jejich významnost (materialitu) a jejich vztah k hospodaření svazku jako celku.

Při přezkoumání hospodaření svazku za rok 2019 jsme nezjistili žádné chyby a nedostatky.

C. Upozornění na případná rizika

Při přezkoumání hospodaření svazku jsme nezjistili rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření svazku v budoucnosti.

D. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu svazku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku

Svazek provedl propoččet podílu pohledávek a závazků na rozpočtu svazku a podílu zastaveného majetku na celkovém majetku v souladu s platnou metodikou. Při kontrole ukazatelů jsme nezjistili nedostatky, jejich hodnoty jsou uvedeny následně.

Ukazatel	Podíl v %
Podíl pohledávek na rozpočtu	30,63
Podíl závazků na rozpočtu	41,68
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00

E. Vyjádření k poměru dluhu svazku k poměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost

Zákon č. 420/2004 Sb. stanoví, abychom v naší zprávě uvedli výrok (vyjádření) o tom, že dluh svazku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky. V opačném případě jsme povinni uvést, o kolik dluh svazku překročil průměr jeho příjmů.

Územní celek provedl propoččet poměru dluhu v souladu se zveřejněnou metodikou ve Zprávách Ministerstva financí České republiky pro finanční orgány obcí a krajů č. 2/2017. Dluh územního celku překročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky a jeho podíl na těchto příjmech činí 249,76 %.



VII. Další informace

Návrh zprávy o přezkoumání hospodaření byl před jejím vydáním projednán se zástupcem orgánu oprávněným jednat jménem svazku, této osobě byl předán stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání a k jejímu znění nebyly do data vydání této zprávy přijaty žádné připomínky.

V Brně dne 3. 6. 2020

Podpis auditora:

TOP AUDITING, s.r.o.

Oprávnění Komory auditorů České republiky č. 47
Licencia Úradu pre dohľad nad výkonom auditu č. 007
Znalecký ústav (MŠp ČR 63/97-OOD)

Přílohy

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření
Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením auditor ověřil