



Závěrečný účet DSO Domašovsko za rok 2011

DSO Domašovsko
Brněnská 94
IČ: 494 58 990

1. Plnění rozpočtu dle rozpočtové skladby.
2. Přehled rozpočtových opatření.
3. Finanční vypořádání.
4. Převody mezi ÚSC za rok 2011.
5. Účetní závěrka, výsledek hospodaření.
6. Hospodaření s majetkem.
7. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření auditorem

1. Plnění rozpočtu dle rozpočtové skladby :

Příjmy

	Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Skutečnost
Daňové příjmy	-		-
Nedaňové příjmy	1 713 100,00	-	-
Kapitálové příjmy	-	2 004 300,00	1 700 475,30
Přijaté transfery	-	-	-
Příjmy celkem	1 713 100,00	2 801 000,00	2 800 547,26
Konsolidace příjmů	-	4 805 300,00	4 501 022,56
Příjmy po konsolidaci	1 713 100,00	- 20 300,00	20 250,00
		4 785 000,00	4 480 772,56
Výdaje			
Běžné výdaje	1 302 200,00		
Kapitálové výdaje	410 900,00	- 279 400,00	500 090,62
Výdaje celkem	1 713 100,00	14 610 600,00	14 608 515,82
Konsolidace výdajů	-	14 331 200,00	14 108 425,20
Výdaje po konsolidaci	1 713 100,00	- 20 300,00	20 250,00
		14 310 900,00	14 088 175,20
Třída 8 - Financování		9 525 900,00	9 607 402,64
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci		9 525 900,00	9 607 402,64
Stav na běžných účtech DSO			

130 270,22 Kč

2. Přehled rozpočtových opatření.

Plnění příjmů a výdajů DSO Domašovsko probíhalo dle schváleného rozpočtu, jenž byl schválen Valnou hromadou dne 27.4.2011, usnesením č. 1.3/III/2011/DSO. Rozpočet byl schválen paragrafově. V průběhu roku bylo schváleno sedm úprav rozpočtu, o nichž je vedena předepsaná evidence. Příjmy i výdaje dle rozpočtu ve výši 1.713.100,-Kč.

Celková roční změna.

	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený rozpočet	1 713 100,00 Kč	1 713 100,00 Kč	0
Celková změna	3 092 200,00 Kč	12 618 100,00 Kč	9 525 900,00 Kč
Upravený rozpočet	4 805 300,00 Kč	14 331 200,00 Kč	9 525 900,00 Kč

3. Finanční vypořádání.

DSO Domašovsko čerpal v roce 2011 dotaci od Krajského úřadu JMK ve výši 225.000,--Kč na zvýšení kapacity vodního zdroje pod ÚZ 00231. Dotace byla zcela vyčerpaná a vypořádaná dle platných předpisů.

4. Převody mezi ÚSC za rok 2011

Veškeré převody do svazku byly od členských obcí a jsou investiční.

Obec	akce	částka
Domašov	voda	100 000,00 Kč
Javůrek	vodovod	64 164,97 Kč
Rudka	kanalizace+ČOV	761 690,00 Kč
Říčky	kanalizace+ČOV	81 061,66 Kč
Rudka	kanalizace+ČOV	1 548 380,63 Kč

5. Účetní závěrka, výsledek hospodaření.

K 31.12.2011 byla provedena řádná roční účetní závěrka. K tomuto datu byly zpracovány veškeré požadované účetní a finanční výkazy, které tvoří nedílnou přílohu závěrečného účtu.

Výkaz Fin 2-12 M, Výkaz o plnění rozpočtu ÚSC a DSO

výkaz Rozvaha organizačních složek státu, ÚSC a PO

výkaz Příloha organizačních složek státu, ÚSC a PO

výkaz Zisku a ztráty

Výsledek hospodaření z výkazu zisku a ztráty po zdanění vychází za rok 2011 ve výši 197.996,71 Kč. Z pohledu rozpočtového hospodaření je DSO ve ztrátě. Svazek měl na svém debetním účtu částku 9.525.856,05 Kč, která byla převedena na účet 281 - Krátkodobé úvěry.

Účet 321 - Dodavatele vykazuje pohledávku ve výši 53.561.188,83 Kč za nezaplacené faktury na akci ČOV.

DSO eviduje na účtu 385 - příjmy příštích období částku 797.133,--Kč za odebrané vodné.

6. Hospodaření s majetkem.

V roce 2011 DSO Domašovsko pořídil pozemky pro stavbu ČOV v celkové výši 767.346,64 Kč. Jedná se o čtyři pozemky.

Účet 022 - samostatně movité věci byl navýšen o 43.000,--Kč za vysílač radiodetection TX3

Účet 028 - DHDM - 62.815,--Kč je zvýšen o nákup kalového čerpadla, přijímač, brašna, nabíječ aku. baterií

Účet 042 - nedokončené investice byl navýšen o obrát 56.076.198,36 Kč. Jedná se především o náklady na akci čistírna odpadních vod a kanalizace, menší část na rozšíření vodního zdroje.

Na podrozvahových účtech DSO eviduje předpis dotace ze FS a SFŽP ve výši 133.960.550,82 Kč - účet 943 a účet 982 zobrazuje ručení formou dvou směnek pro Volksbank ve výši 62.850.434,--Kč.

Inventarizace majetku za rok 2011 proběhla dle schváleného plánu inventur. Nebyly zjištěny manka ani inventarizační rozdíly. K vyřazení majetku nedošlo. V roce 2011 svazek provedl dooprávkování majetku a byl schválen rovnoměrný odpisový plán.

7. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření.

Přezkoumání hospodaření DSO bylo provedeno 27.4. 2012 auditorskou firmou TOP AUDITING, společnost s ručením omezeným Brno na základě vyžádání statutárního orgánu Svazku obcí Domašovsko, zastoupeného předsedou.

Závěr zprávy :

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny žádné chyby a nedostatky.

Zpracovala dne: 25.5.2012

Batelková Marcela, účetní

Marcela Batelková

Schválil dne: 25.5.2012

Pitrocha Tomáš, předseda

Tomáš Pitrocha

Nedílnou součástí závěrečného účtu je zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO za rok 2011.

Přílohy závěrečného účtu si občané mohou prohlédnout v kanceláři OÚ v úřední dny Po. a St. 8.00 - 12.00 a 13.00 - 17.00 hodin do schválení v orgánech DSO

Dobrovolný svazek obcí
"DOMAŠOVSKO"
provozování vodovodu a kanalizací
Brněnská 94, 664 83 DOMAŠOVSKO
IČO: 494 58 990 Tel.: 546 41 111

Vyvěšeno:

29.5.2012

Sejmuto:

Elektronicky

29.5.2012

Elektronicky:



J. 910

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2011
Dobrovolný svazek obcí „DOMAŠOVSKO“
Brněnská 94, 664 83 Domašov
IČ: 494 58 990

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je určena pro statutární orgán Dobrovolného svazku obcí „DOMAŠOVSKO“. Provedli jsme přezkoumání hospodaření svazku na základě údajů o ročním hospodaření svazku. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno ve dnech 19. a 20. prosince 2011 a ve dnech 24. a 25. dubna 2012 v sídle svazku a v sídle auditorské společnosti. Přezkoumání hospodaření jménem auditorské společnosti provedli a na přezkoumání hospodaření se podíleli zaměstnanci auditorské společnosti JUDr. Antonín Husák (auditor, oprávnění auditora KAČR č. 98), Ing. Jan Temel a Vladimír Šrytr.

Předmětem přezkoumání byly podle ustanovení § 2, odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, 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 plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků, finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů, náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku, peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právními nebo fyzickými osobami, finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví, hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv, 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. byly dále oblasti nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku, nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek, 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, stav pohledávek a závazků 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 a účetnictví vedené územním celkem.

Předmět přezkoumání podle ustanovení § 3 zákona č. 420/2004 Sb. byl ověřen z hlediska dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, 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. Při provádění přezkoumání hospodaření jsme posuzovali soulad předmětu přezkoumání s vybranými ustanoveními právních předpisů, jednalo se zejména o zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a související prováděcí právní předpisy, zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a související prováděcí právní předpisy, zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a zákon č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů.

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech, je odpovědný statutární orgán účetní jednotky. 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, 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 je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření.

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření 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 účetní jednotky. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materialitu) jednotlivých skutečností.

Při provádění přezkoumání hospodaření jsme nezjistili žádnou skutečnost, která by nás vedla k přesvědčení, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření.

Zákon č. 420/2004 Sb. nám ukládá, 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. Při přezkoumání hospodaření jsme nezjistili žádné chyby a nedostatky. Nezjistili jsme ani rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření v budoucnosti.

Údaje o podílu pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podílu zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku jsou uvedeny v příloze, která je součástí této zprávy.

V Brně dne 27. dubna 2012

Podpis auditora:



S.R.O.
Kotlářská 991/99, 602 00 BRNO

TOP AUDITING, s.r.o., Brno

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

Přílohy: Údaje podle § 10, odst. 4, písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M
Účetní závěrka

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla projednána s předsedou svazku. Zpráva byla předána předsedovi svazku.

Dobrovolný svazek obcí
"DOMAŠOVSKO"
provozování vodovodu a kanalizací
Brněnská 94, 664 83 DOMAŠOV
IČO: 494 58 990 Tel.: 546 441 321



Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2011

Výpočet ukazatelů podle § 10, odst. 4, písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.
Výpočet podle metodiky Ministerstva financí ČR (Zprávy MF ČR č. 2/2011 z 25. 3. 2011)

I. Podíl pohledávek na rozpočtu

Dlouhodobé pohledávky celkem	Rozvaha A.IV.	0	
Z toho pohledávky splatné v roce 2011			0
Krátkodobé pohledávky celkem	Rozvaha B.II.	10 394 773	
Pohledávky v účtové skupině 31 mimo 314			69 890
Pohledávky vedené na účtech 335 a 336			0
Pohledávky vedené na účtech 342, 343, 345, 346 a 348			9 113 831
Pohledávky vedené na účtech 361, 363 a 365			0
Pohledávky z vydaných dluhopisů (účet 367)			0
Pohledávky vedené na účtech 371 a 377			0
Pohledávky celkem			9 183 721
Příjmy celkem po konsolidaci			4 480 773
Zisk z hospodářské činnosti po zdanění			0
Rozpočtové příjmy celkem			4 480 773
Podíl pohledávek na rozpočtu v %			204,96%

II. Podíl závazků na rozpočtu

Dlouhodobé závazky celkem	Rozvaha D.III.	0	
Z toho závazky splatné v roce 2012			0
Krátkodobé závazky celkem	Rozvaha D.IV.	63 538 173	
Závazky v účtové skupině 28			9 525 856
Závazky vedené na účtech 321 až 326 mimo 324			53 561 189
Závazky vedené na účtech 331, 333 a 336			35 740
Závazky vedené na účtech 342, 343, 345, 347, 349			1 724
Závazky vedené na účtech 362 až 368			0
Závazky vedené na účtech 372 a 378			0
Závazky celkem			63 124 509
Podíl závazků na rozpočtu v %			1408,79%

III. Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku

Zastavený nemovitý a movitý majetek podle evidence		0	
Celkový majetek	Rozvaha A. Stálá aktiva brutto		70 557 384
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku			0,00%