

Závěrečný účet DSO Domašovsko za rok 2012

DSO Domašovsko
IČ: 49458990

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	6 501 000,00	5 356 200,00	2 434 191,28
Kapitálové příjmy	-	277 000,00	277 000,00
Přijaté transfery	400 000,00	120 508 300,00	120 107 718,10
Příjmy celkem	6 901 000,00	126 141 500,00	122 818 909,38
Konsolidace příjmů	400 000,00	- 404 000,00	3 908,08
Příjmy po konsolidaci	6 501 000,00	125 737 500,00	122 815 001,30
Výdaje			
Běžné výdaje	1 744 000,00	- 19 069 200,00	19 384 926,72
Kapitálové výdaje	45 369 000,00	188 040 800,00	169 297 393,72
Výdaje celkem	47 113 000,00	168 971 600,00	149 912 467,00
Konsolidace výdajů	- 400 000,00	- 404 000,00	3 908,08
Výdaje po konsolidaci	46 713 000,00	168 567 600,00	149 908 558,92
Třída 8 - Financování	40 212 000,00	42 830 100,00	27 093 557,62
Stav na běžných účtech DSO		14 524 292,24 Kč	

2. Přehled rozpočtových opatření.

Plnění příjmů a výdajů DSO Domašovsko probíhalo dle schváleného rozpočtu, jenž byl schválen Valnou hromadou dne 29.12.2011, usnesením č. 1.4/X/2011/DSO. Rozpočet byl schválen paragrafově. V průběhu roku bylo schváleno deset úprav rozpočtu, o nichž je vedena předepsaná evidence. Příjmy v celkové změně 119.240.500,--Kč, výdaje 121.858600,--Kč a financování 2.618.100,--Kč.

Celková roční změna.

	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený rozpočet	6 901 000,00 Kč	47 113 000,00 Kč	40 212 000,00 Kč
Celková změna	119 240 500,00 Kč	121 858 600,00 Kč	2 618 100,00 Kč
Upravený rozpočet	126 141 500,00 Kč	168 971 600,00 Kč	42 830 100,00 Kč

3. Finanční vypořádání.

DSO Domašovsko obdržel v roce 2012 dotaci od Krajského úřadu JMK ve výši 7.968.156,--Kč na akci vybudování kanalizace a ČOV. Tato dotace má termín vyúčtování v roce 2013, proto nebyla v roce 2012 použita.

4. Převody mezi ÚSC za rok 2012

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

Obec	akce	částka
Domašov	kanalizace+ČOV	926 198,20 Kč
Javůrek	kanalizace+ČOV	112 661,77 Kč
Litostrov	kanalizace+ČOV	123 837,22 Kč
Říčky	kanalizace+ČOV	388 931,24 Kč
Rudka	kanalizace+ČOV	621 733,73 Kč

5. Účetní závěrka, výsledek hospodaření.

K 31.12.2012 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 2012 ve výši -243.080,51 Kč. Z pohledu rozpočtového hospodaření je DSO také ve ztrátě. Svazek měl na svém debetním účtu částku 33.457.336,23 Kč, která byla převedena na účet 281-Krátkodobé úvěry.

Účet 321-Dodavatele vykazuje pohledávku ve výši 128.549,12 Kč za nezaplacené faktury .

DSO eviduje na účtu 385-příjmy příštích období částku 880.640,--Kč za odebrané vodné.

Účet 452-přijaté návratné fin.výpomoci zobrazuje dlouhodobou půjčku od SFŽP ve výši 12.218.032,53 Kč.

6. Hospodaření s majetkem.

V roce 2012 DSO Domašovsko pořídil pozemky v celkové výši 107.970,-- Kč.

V roce 2012 začala účetní jednotka rovnoměrné účetní odpisování ve výši 120.013,--Kč (účet 551).

Účet 112 - materiál na skladě je ve výši 912.573,13 Kč (materiál na kanalizační a vod.přípojky).

Účet 028-DHDM- 48.171,--Kč je zvýšen o nákup křovinořezu, mobilního telefonu,kávovaru,LCD monitor a PC.

Účet 042-nedokončené investice byl navýšen o obrat 96.643.714,75 Kč. Jedná se především o náklady na akci čistírna odpadních vod a kanalizace, menší část na rozšíření vodního zdroje.

Inventarizace majetku za rok 2012 proběhla dle schváleného plánu inventur. Nebyly zjištěny manka ani inventarizační rozdíly. K vyřazení majetku nedošlo.

7. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření.

Přezkoumání hospodaření DSO bylo provedeno 24.4. 2013 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:
Schválil dne:

16 -05- 2013
17 -05- 2013

Batelková Marcela, účetní
Pitrocha Tomáš, předseda

Marcela Batelková
Tomáš Pitrocha

Nedílnou součástí závěrečného účtu je zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO za rok 2012.

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

Vyvěšeno:

19 -05- 2013

Sejmuto:

Elektronicky

19 -05- 2013

Elektronicky:



®

společnost s ručením omezeným

Kotlářská 931/53
602 00 Brno ČESKÁ REPUBLIKA
Obch. rejstřík KS v Brně C 4855, IČ: 454 77 639

tel. +420 541 211 237, tel. +420 541 240 807
tel. +420 544 526 119, fax +420 544 526 118
www.topauditing.cz
e-mail: audit@topauditing.cz

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2012
Dobrovolný svazek obcí „DOMAŠOVSKO“
IČ: 49458990

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je určena pro statutární orgán svazku. Provedli jsme přezkoumání hospodaření svazku na základě údajů o ročním hospodaření svazku. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno ve dnech 12. a 13. prosince 2012 a ve dnech 24. a 25. dubna 2013 v sídle svazku. Přezkoumání hospodaření jménem auditorské společnosti provedli a na přezkoumání hospodaření se podíleli zaměstnanci auditorské společnosti JUDr. Antonín Husák (auditor, oprávněný auditora KAČR č. 98), Ing. Eva Kopřivová 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 zjistili, že svazek zatím nedokončil práce na evidenci dlouhodobého majetku, která bude dávat přehled o konkrétních položkách majetku, jejich hodnotě, oprávkách a výši dotací spojených s pořízením majetku, a evidenci vkladů jednotlivých subjektů na pořízení dlouhodobého majetku.

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 zjistili chyby a nedostatky uvedené v předcházejícím odstavci, které však podle našeho názoru nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10, odst. 3, písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. Nejistili 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 25. dubna 2013

Podpis auditora: 



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 63/97-00D)

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 vsedevodu a kanalizací
Brněnská 94, 664 83 DOMAŠOV
IČO: 494 58 990 Tel.: 546 441 321



Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2012

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 2013			0
Krátkodobé pohledávky celkem	Rozvaha B.II.	119 490 227	
Pohledávky v účtové skupině 31 mimo 314			70 249
Pohledávky vedené na účtech 335 a 336			0
Pohledávky vedené na účtech 342, 343, 346 a 348			165 351
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			235 600
Příjmy celkem po konsolidaci			122 815 001
Zisk z hospodářské činnosti po zdanění			0
Rozpočtové příjmy celkem			122 815 001
Podíl pohledávek na rozpočtu v %			0,19%

II. Podíl závazků na rozpočtu

Dlouhodobé závazky celkem	Rozvaha D.II.	122 180 324	
Z toho závazky splatné v roce 2013			109 962 292
Krátkodobé závazky celkem	Rozvaha D.III.	42 065 507	
Závazky v účtové skupině 28			33 457 336
Závazky vedené na účtech 321 až 326 mimo 324			128 549
Závazky vedené na účtech 331, 333 a 336			64 281
Závazky vedené na účtech 342, 343, 345, 347, 349			3 871
Závazky vedené na účtech 362 až 368			0
Závazky vedené na účtech 372 a 378			0
Závazky celkem			143 616 329
Podíl závazků na rozpočtu v %			116,94%

III. Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku

Zastavený nemovitý a movitý majetek podle evidence		0
Celkový majetek	Rozvaha A. Stálá aktiva brutto	167 080 212
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku		0,00%