

Závěrečný účet DSO Domašovsko za rok 2015

DSO Domašovsko
IČ: 49458990

1. Plnění rozpočtu dle rozpočtové skladby.
2. Přehled rozpočtových opatření.
3. Finanční vypořádání.
4. Převody mezi ÚSC za rok 2013.
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	3 304 000,00	5 124 800,00	4 495 451,36
Kapitálové příjmy	-	-	-
Přijaté transfery	3 691 700,00	4 631 700,00	4 576 204,14
Příjmy celkem	6 995 700,00	9 756 500,00	9 071 655,50
Konsolidace příjmů	-	580 000,00	580 000,00
Příjmy po konsolidaci	6 995 700,00	9 176 500,00	8 491 655,50
Výdaje			
Běžné výdaje	3 898 800,00	5 449 600,00	5 198 932,36
Kapitálové výdaje	405 200,00	1 615 200,00	1 614 079,43
Výdaje celkem	4 304 000,00	7 064 800,00	6 813 011,79
Konsolidace výdajů	-	580 000,00	580 000,00
Výdaje po konsolidaci	4 304 000,00	6 484 800,00	6 233 011,79
Třída 8 - Financování	- 2 691 700,00	- 2 691 700,00	- 2 258 643,71

Stav na běžných účtech DSO 246 877,80 Kč

2. Přehled rozpočtových opatření.

Plnění příjmů a výdajů DSO Domašovsko probíhalo dle schváleného rozpočtu, jenž byl schválen Valnou hromadou dne 17.12.2014, usnesením č. 4/XXIV/2014/DSO. Rozpočet byl schválen paragrafově. V průběhu roku bylo schváleno šest úprav rozpočtu, o nichž je vedena předepsaná evidence.

Celková roční změna.

	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený rozpočet	6 995 700,00 Kč	4 304 000,00 Kč	2 691 700,00 Kč
Celková změna	2 760 800,00 Kč	2 760 800,00 Kč	- Kč
Upravený rozpočet	9 756 500,00 Kč	7 064 800,00 Kč	2 691 700,00 Kč

3. Finanční vypořádání.

DSO Domašovsko nečerpalo v roce 2015 žádnou dotaci .

4. Převody mezi ÚSC za rok 2015

Převody členských obcí do DSO Domašovsko

Obec	akce	investiční převod	neinvestiční převod
Domašov	kanalizace+ČOV	1 578 030,56 Kč	273 284,71 Kč
Javůrek	kanalizace+ČOV	591 650,36 Kč	157 664,02 Kč
Rudka	kanalizace+ČOV	308 319,66 Kč	91 129,93 Kč
Říčky	kanalizace+ČOV	505 514,24 Kč	136 702,92 Kč
Litostrov	kanalizace+ČOV	277 413,22 Kč	76 494,52 Kč
		3 260 928,04 Kč	735 276,10 Kč

5. Účetní závěrka, výsledek hospodaření.

K 31.12.2015 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 2015 ve výši - 184.894,01 Kč.

DSO Domašovsko nemá zastaven žádný majetek. Podíl pohledávek na rozpočtu je 31,70%.

DSO pravidelně splácí dvě půjčky od Sberbank a jednu od SFŽP. Splátky jsou pokryty příspěvky od členských obcí.

6. Hospodaření s majetkem.

Účetní jednotka v roce 2015 nepořídila žádné pozemky. Účetní jednotka nepořídila v roce 2015 žádný majetek zařazený na účty 021 nebo 022.

Účet 028 - DDHM je zařazen ve výši 137.226,50 Kč- nákup nových vodoměrů, nářadí. Vyřazen majetek za 20.533,33 Kč

Účet 018 byl navýšen o částku 17.345,50 Kč na pořízení programového vybavení.

469 - ostatní dlouhodobé pohledávky zobrazuje předpis splátek jistin od členských obcí pro Sberbank a SFŽP.

451 - dlouhodobé úvěry: stav k 31.12.2015 je 15.998.180,00 Kč a 8.999.992,00 Kč. Jsou spláceny pravidelně.

Účet 452-přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé jsou půjčené prostředky od SFŽP ve výši 14.332.799,23 Kč. Začátek splácení byl v roce 2014 a stav k 31.12.2015 je 11.355.895,23 Kč.

Inventarizace majetku za rok 2015 proběhla dle schváleného plánu inventur. Nebyly zjištěny manka ani inventarizační rozdíly. DSO Domašovsko vyřadil DHDM v hodnotě 20.533,35 Kč.

7. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření.

Přezkoumání hospodaření DSO bylo provedeno 9.3.2016 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:

Batelková Marcela, účetní
Pitrocha Tomáš, předseda

Průběh!
[Signature]

Dobrovolný svazek obcí
Domašovsko
provozování vodovodu a kanalizací
Bříněnská 94, 664 83 DOMAŠOV
IČO: 494 58 990, DIČ: CZ49458990
Tel.: 546 441 321, 603 297 516

Nedílnou součástí závěrečného účtu je zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO za rok 2015.

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: *14.4.2016*

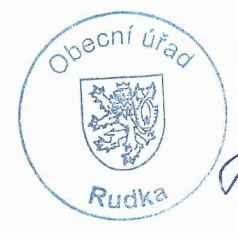
Sejmuto:

Elektronicky *14.4.2016*

Elektronicky:

Projednáno v orgánech svazku dne:

Schválen Valnou hromadou DSO Domašovsko s rozhodnutím č.



[Signature]



®

společnost s ručením omezeným

Koliště 1965/13a
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
www.topauditing.cz
e-mail: audit@topauditing.cz

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za období od 1. 1. 2015 do 31. 12. 2015

Subjekt přezkoumání: **Dobrovolný svazek obcí Domašovsko**
Identifikační číslo: **49458990**

Přezkoumání hospodaření jsme provedli v souladu se smlouvou dle § 4, odst. 7 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, uzavřenou dne 29. 6. 2015 (první kontrolní úkon) na základě údajů o ročním hospodaření územního samosprávného celku. Přezkoumání bylo provedeno jako auditorská činnost dle § 2, písm. b) zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech.

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno dne 7. 12. 2015 (dílní přezkoumání) a dne 9. 3. 2016 (závěrečné přezkoumání) v sídle přezkoumávaného subjektu. Posledním kontrolním úkonem při přezkoumání hospodaření bylo vydání této zprávy.

Přezkoumání hospodaření jménem auditorské společnosti provedli zaměstnanci auditorské společnosti JUDr. Antonín Husák (auditor, oprávnění auditora KAČR č. 0098, licence auditora ÚDVA č. 236), Jarmila Hrošová a Vladimír Šytr .

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 zvláštního právního předpisu, 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 věčných 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, nařízení vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev, 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 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. Závěr z přezkoumání byl před vydáním této zprávy projednán se statutárním orgánem přezkoumávaného subjektu.

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 byly auditorem aplikovány na základě jeho odborného úsudku včetně vyhodnocení rizik významných (materiálních) chyb a nedostatků. Při vyhodnocování těchto rizik auditor vzal v úvahu vnitřní kontrolní systém účetní jednotky.

Důkazní informace byly čerpány z předložených usnesení orgánů přezkoumávaného subjektu, zpracovaných vnitřních směrnic a příkazů vedení, smluvních dokumentů, předložených účetních knih, přijatých daňových dokladů, vystavených dokladů, interních dokladů, bankovních výpisů, pokladních dokladů, vybraných inventurních soupisů, předložených evidencí majetku a pohledávek, rozpočtových materiálů, přehledů vývoje rozpočtovaných prostředků a z rozhovorů s odpovědnými zástupci a pracovníky přezkoumávaného subjektu. V rámci přezkoumání hospodaření činil auditor také další kroky a



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.

Závěr z přezkoumání

- a) nebyly zjištěny chyby a nedostatky,
- b) nezjistili jsme rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti,
- c) podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku:

Ukazatel	Podíl v %
Podíl pohledávek na rozpočtu	31,70
Podíl závazků na rozpočtu	34,30
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00

V Brně dne 11. 3. 2016

Podpis auditora:



s.r.o.
Koliště 1965/13a, 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: Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M
Účetní závěrka