

Svazek obcí pod Kunětickou horou



ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2014

(v Kč)

sestavený ke dni 22.02.2015

Údaje o organizaci

identifikační číslo
název
ulice, č.p.
obec
PSČ, pošta

70983097
Svazek obcí pod Kunětickou horou
Dřiteč 116
Dřiteč
53305

Kontaktní údaje

telefon
fax
e-mail
WWW stránky



Doplňující údaje organizace

Vyvěšeno: 2.6.2015

Sejmuto: 18.6.2015

Zveřejněno v elektronické podobě stejným způsobem

Svazek obcí pod Kunětickou horou



ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2014

(v Kč)

Obsah závěrečného účtu

- I. Plnění rozpočtu příjmů
- II. Plnění rozpočtu výdajů
- III. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)
- IV. Stavy a obraty na bankovních účtech
- V. Peněžní fondy - informativně
- VI. Majetek
- VII. Vyúčtování finančních vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody
- VIII. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, státním fondům a Národnímu fondu
- IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
- X. Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem
- XI. Ostatní doplňující údaje

I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daňové příjmy			
Nedaňové příjmy			
Kapitálové příjmy		311 200,00	267 643,00
Přijaté transfery	83 700,00	243 700,00	243 700,00
Příjmy celkem	83 700,00	554 900,00	511 343,00
Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby			
	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
2111 Příjmy z poskytování služeb a výrobků		291 200,00	247 643,00
211 Příjmy z vlastní činnosti		291 200,00	247 643,00
21 Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s příj.vzt.		291 200,00	247 643,00
2420 Spl.půjč.prostř.od obec.prosp.spol.a podob.org.		20 000,00	20 000,00
242 Spl.půjč.prostř.od obecně prosp.spol.a pod.sub.		20 000,00	20 000,00
24 Přijaté splátky půjčených prostředků		20 000,00	20 000,00
2 Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)		311 200,00	267 643,00
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)		311 200,00	267 643,00
4121 Neinvestiční přijaté transfery od obcí	83 700,00	83 700,00	83 700,00
4122 Neinvestiční přijaté transfery od krajů		160 000,00	160 000,00
412 Neinvestiční přijaté transf.od rozp.úz.úrovně	83 700,00	243 700,00	243 700,00
41 Neinvestiční přijaté transfery	83 700,00	243 700,00	243 700,00
4 Přijaté transfery (součet za třídu 4)	83 700,00	243 700,00	243 700,00
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)	83 700,00	554 900,00	511 343,00

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	83 700,00	554 900,00	557 060,23
Kapitálové výdaje			
Výdaje celkem	83 700,00	554 900,00	557 060,23
Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5163 Služby peněžních ústavů	12 300,00	16 600,00	19 386,00
5166 Konzultační, poradenské a právní služby	33 000,00	63 000,00	63 000,00
5169 Nákup ostatních služeb	25 400,00	15 300,00	15 351,23
516 Nákup služeb	70 700,00	94 900,00	97 737,23
5171 Opravy a udržování		403 000,00	402 343,00
5175 Pohoštění	8 000,00	11 000,00	10 980,00
5179 Ostatní nákupy jinde nezařazené		1 000,00	1 000,00
517 Ostatní nákupy	8 000,00	415 000,00	414 323,00
51 Neinvestiční nákupy a související výdaje	78 700,00	509 900,00	512 060,23
5229 Ost.neinv.transf.nezisk. a podob.organizacím	5 000,00	5 000,00	5 000,00
522 Neinv.transf.neziskovým a podobným organizacím	5 000,00	5 000,00	5 000,00
52 Neinv.transfery podn.subj.a nezisk.organizacím	5 000,00	5 000,00	5 000,00
5492 Dary obyvatelstvu		20 000,00	20 000,00
549 Ostatní neinvestiční transfery obyvatelstvu		20 000,00	20 000,00
54 Neinvestiční transfery obyvatelstvu		20 000,00	20 000,00
5621 Neinv.půjč.prostř.obecně prospěšným společnost.		20 000,00	20 000,00
562 Neinv.půjč.prostř.neziskovým a podobným organ.		20 000,00	20 000,00
56 Neinvestiční půjčené prostředky		20 000,00	20 000,00
5 Běžné výdaje (třída 5)	83 700,00	554 900,00	557 060,23
Výdaje celkem (třída 5+6)	83 700,00	554 900,00	557 060,23
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)			45 717,23-

III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Krátkodobé financování z tuzemska			
Změna stavu krátkod. prostř.na bank.účtech(+/-)	8115	-	45 717,23
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)			45 717,23

IV. STAVY A OBRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav k 31.12.	Změna stavu bankovních účtů
Základní běžný účet ÚSC	78 203,77	45 717,23-	32 486,54	45 717,23
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	78 203,77	45 717,23-	32 486,54	45 717,23
Termínované vklady dlouhodobé				
Termínované vklady krátkodobé				

V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Počáteční zůstatek			
Příjmy celkem			
Výdaje celkem			
Obrat			
Konečný zůstatek (rozdíl rozpočtu)			
Změna stavu			
Financování - třída 8			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	21 598,50		21 598,50
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 834 031,00		1 834 031,00
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	21 598,50-		21 598,50-
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	1 834 031,00-		1 834 031,00-

VII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ K ROZPOČTŮM KRAJŮ, OBCÍ, DSO A VNITŘNÍ PŘEVODY

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	83 700,00	83 700,00	83 700,00
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů		160 000,00	160 000,00

VIII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ KE ST. ROZPOČTU, ST. FONDŮM A NÁRODNÍMU FONDU

UZ	Položka	text	Rozpočet upr. (Příjmy)	Rozpočet upr. (Výdaje)	Skutečnost (Příjmy)	Skutečnost (Výdaje)
----	---------	------	------------------------	------------------------	---------------------	---------------------

IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

viz. příloha č. 1

X. FINANČNÍ HOSPODAŘENÍ ZŘÍZENÝCH PRÁVNICKÝCH OSOB A HOSPODAŘENÍ S JEJICH MAJETKEM

viz. příloha č. 2

XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

Razítko účetní jednotky



Osoba odpovědná za účetnictví

Podpisový záznam osoby odpovědné za
správnost údajů

Drahomíra Holmanová

Osoba odpovědná za rozpočet

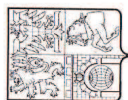
Podpisový záznam osoby odpovědné za
správnost údajů

Jozef Petreňec

Statutární zástupce

Podpisový záznam statutárního zástupce

Jozef Petreňec



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad
Finanční odbor

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014 dobrovolného svazku obcí pod Kunětickou horou IČ 70983097

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

od 17. září 2014 do 17. září 2014 jako dílčí přezkoumání
od 21. dubna 2015 do 21. dubna 2015 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření za rok ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a bylo zahájeno dne 20. 8. 2014 krajským úřadem dopisem.

Přezkoumané období od 1.1.2014 do 31.12.2014.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu dobrovolného svazku obcí od 17. 9. 2014 do 17. 9. 2014.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu dobrovolného svazku obcí od 21.4.2015 do 21.4.2015

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Věra Loužilová
- kontrolou:
 - Helena Lacušová
 - Ing. Bc. Jan Slavík

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a §6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Pardubického kraje dne 21. 7. 2014.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Jozef Petrenec - předseda svazku,

Komenského náměstí 125, 532 11 Pardubice, Tel.: +420 466 026 535, 724 652 038, E-mail: jan.slavik@pardubickykraj.cz

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Poslední kontrolní úkol byl učiněn dne 21. 4. 2015.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za 2014 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní chyby a nedostatky

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky

podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

- přezkoumán: Ano

2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů

- přezkoumán: Ano

3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku

- přezkoumán: Ano

4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky nebo fyzickými osobami

- přezkoumán: Ano

5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví

- přezkoumán: Ano

6. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv

- přezkoumán: Ano

7. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. 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
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodář územní celek
- přezkoumán: Ano
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
- přezkoumán: Ano
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem
- přezkoumán: Ano

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předešlých letech

C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předešlých letech
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2014

D.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2014 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny.

D.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovést ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

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

DSO Svazek obcí pod Kunětickou horou, dne 21. dubna 2015

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

..... kontrolor pověřený řízením přezkoumání	 podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání
Věra Loužilová	
..... kontrolor	 podpis kontrolora
Helena Lacušová	

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává, tento návrh okamžikem mamého uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu Krajského úřadu Pardubického kraje.
- při kontrolované agendě bylo zjištěno, že ve sledovaném období bylo uplatněno celkem 0 požadavků dle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, které byly vyřízeny v zákonné lhůtě
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí pod Kunětickou horou o počtu 7 stran byl seznámen a její stejnopis převzal, Jozef Petrenec

V kontrolovaném období Dobrovolný svazek obcí, dle prohlášení dobrovolného svazku obcí, nehošpodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel kupní, směnnou, darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady, neuskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 6 zák. č. 137/2006 Sb.).

Komenského náměstí 125, 532 11 Pardubice, Tel.: +420 466 026 535, 724 652 038 E-mail: jan.slavik@pardubickykraj.cz

Poučení:

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 přezkoumávajícímu orgánu, 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.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000,00 Kč.

Jozef Petreňec

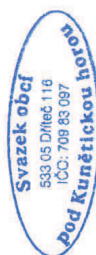
.....
předseda svazku dobrovolného svazku
obcí

.....
podpis předsedy dobrovolného svazku
obcí

Jozef Petreňec

.....
předseda svazku dobrovolného svazku
obcí

.....
podpis předsedy dobrovolného svazku
obcí



Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu
Návrh rozpočtu na rok 2014 byl zveřejněn od 1. 11. do 16. 11. 2013 ve všech obcích DSO také v elektronické podobě
Rozpočtová opatření
1/2014 rada DSO ze dne 18. 9. 2014 2/2014 rada DSO ze dne 16. 12. 2014
Rozpočtový výhled
2014, 2015 - 2019
Schválený rozpočet
Rada DSO ze dne 10. 12. 2013
Závěrečný účet
Návrh závěrečného účtu za rok 2013 byl spolu se zprávou o přezkoumání hospodaření za rok 2013 zveřejněn od 9. 6. 2014 také v elektronické podobě. Rada DSO 25. 6. 2014 schvaluje celoroční hospodaření obce bez výhrad. Rada DSO 25. 6. 2014 schvaluje účetní závěrku DSO.
Bankovní výpis
- Bankovní výpisy ČS za leden - srpen v číselné řadě 1 - 8 včetně účtování - Bankovní výpisy ČS za září - prosinec v číselné řadě 8 - 12 včetně účtování
Bankovní výpis
Bankovní výpisy ČS za září - prosinec v číselné řadě 8 - 12 včetně účtování
Faktura
- došlé faktury v č. řadě 1413 - 1422 včetně účtování předpisů - došlé faktury v číselné řadě 1401 - 1412 včetně účtování předpisů
Faktura
Došlé faktury v číselné řadě 1401 - 1412 včetně účtování předpisů
Hlavní kniha
Ke dni 31. 12. 2014
Hlavní kniha
ke dni 31. 8. 2014, 31. 12. 2014
Inventurní soupis majetku a závazků
- Plán inventur včetně jmenování inventarizační komise ze dne 16. 12. 2014 - Proškolení IK ze dne 16. 12. 2014 - Inventarizační zpráva za rok 2014 ze dne 31. 1. 2014 - Inventurní soupisy ke dni 31. 12. 2014
Kniha došlých faktur
Vedena ručně v tabulce v č. řadě 1401 - 14022

Komenského náměstí 125, 532 11 Pardubice, Tel.: +420 465 026 535, 724 652 038, E-mail: jan.slavik@pardubickykral.cz

Kniha došlých faktur
• Vedená v tabulce pod č. řadou 1401 - 1412
Příloha rozvahy
• Ke dni 31. 8. 2014, 31. 12. 2014
Rozvaha
• Ke dni 30. 6. 2014 a 31. 8. 2014, 31. 12. 2014 - Hospodářský výsledek za rok 2013 - zaučtován na účet 432 dokladem č. 9002 dne 30. 6. 2014
Účetní deník
• za červen - srpen 2014
Účetní doklad
• předpisy v č. řadě 9001 - 9007
• účetní doklad 9001 - předpisy členských příspěvků
Účetní doklad
• účetní doklad 9001 - předpisy členských příspěvků
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu
• Ke dni 31. 8. 2014, 31. 12. 2014
Výkaz zisku a ztráty
• Ke dni 30. 6. 2014 a 31. 8. 2014, 31. 12. 2014 - Daňové přiznání za rok 2013
Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí
• Zakladatelská smlouva dobrovolného svazku obcí ze dne 17. 9. 2002
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí
• Ze dne 17. 9. 2002
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím
• KrÚ POV - neinvestiční dotace na "Zlepšení kvality života mikroregionu" - Kč 150.000,00
• KrÚ POV - neinvestiční dotace na "Poradenství pro Svazek obcí pod Kunětickou horou" - Kč 10.000,00
Vnitřní předpis a směrnice
• budou předloženy při konečném přezkoumání
Vnitřní předpis a směrnice
• Směrnice o schvalování účetní závěrky, vnitřního kontrolního systému ze dne 1. 1. 2012, o inventarizaci ze dne 8. 12. 2011, o podrozvaze od roku 2010, o časovém rozlišení od roku 2010, o opravných položkách od roku 2010, o oběhu účetních dokladů
Zápisy z jednání statutárních orgánů včetně usnesení
• Rada DSO ze dne 10. 12. 2013, 25. 6. 2014, 18. 9. 2014, 16. 12. 2014