

Svazek obcí Přeloučska**@U=532.**

ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2015

(v Kč)

sestavený ke dni 04.04.2016

Údaje o organizaci

identifikační číslo	48157074	
název	Svazek obcí Přeloučska	@U=532.
ulice, č.p.	Masyrykovo náměstí 25	
obec	Přelouč	
PSČ, pošta	535 01	

Kontaktní údaje

telefon
fax
e-mail
WWW stránky

Doplňující údaje organizace**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	1 000 300,00	2 720 300,00	2 720 000,00
Kapitálové příjmy			
Přijaté transfery			
Příjmy celkem	1 000 300,00	2 720 300,00	2 720 000,00
<i>Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby</i>	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Rozpočet po změnách</i>	<i>Skutečnost</i>
2141 Příjmy z úroků (část)	300,00	300,00	
2142 Příjmy z podílů na zisku a dividend	1 000 000,00	2 720 000,00	2 720 000,00
214 Výnosy z finančního majetku	1 000 300,00	2 720 300,00	2 720 000,00
21 Příjmy z vl.činn.a odvody pfeb.org.s přij.vzt.	1 000 300,00	2 720 300,00	2 720 000,00
2 Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)	1 000 300,00	2 720 300,00	2 720 000,00
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)	1 000 300,00	2 720 300,00	2 720 000,00
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)	1 000 300,00	2 720 300,00	2 720 000,00

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	1 735 300,00	1 735 300,00	176 806,50
Kapitálové výdaje			
Výdaje celkem	1 735 300,00	1 735 300,00	176 806,50
Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5021 Ostatní osobní výdaje	122 000,00	122 000,00	121 500,00
502 Ostatní platby za provedenou práci	122 000,00	122 000,00	121 500,00
50 Výdaje na platy,ost.platby za prov.pr.a pojist.	122 000,00	122 000,00	121 500,00
5137 Drobný hmotný dlouhodobý majetek	25 000,00	25 000,00	24 598,00
5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	1 200,00	1 650,00	1 616,00
513 Nákup materiálu	26 200,00	26 650,00	26 214,00
5163 Služby peněžních ústavů	9 000,00	9 000,00	7 958,00
5168 Služby zpracování dat	10 000,00	9 550,00	8 695,50
516 Nákup služeb	19 000,00	18 550,00	16 653,50
5175 Pohoštění	3 000,00	12 500,00	12 439,00
517 Ostatní nákupy	3 000,00	12 500,00	12 439,00
51 Neinvestiční nákupy a související výdaje	48 200,00	57 700,00	55 306,50
5901 Nespecifikované rezervy	1 565 100,00	1 555 600,00	
590 Ostatní neinvestiční výdaje	1 565 100,00	1 555 600,00	
59 Ostatní neinvestiční výdaje	1 565 100,00	1 555 600,00	
5 Běžné výdaje (třída 5)	1 735 300,00	1 735 300,00	176 806,50
Výdaje celkem (třída 5+6)	1 735 300,00	1 735 300,00	176 806,50
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)	735 000,00-	985 000,00	2 543 193,50

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	735 000,00	2 543 193,50-
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)	735 000,00	985 000,00-	2 543 193,50-

IV. STAVY A OBROTÝ 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	735 367,64	2 543 193,50	3 278 561,14	2 543 193,50-
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	735 367,64	2 543 193,50	3 278 561,14	2 543 193,50-
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 hmotný majetek odpisovaný			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek		24 598,00	24 598,00
Dlouhodobý finanční majetek			
Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	2 800 000,00		2 800 000,00
Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku		24 598,00-	24 598,00-

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

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
---------	------	--------------------	---------------------	------------

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

Svazek obcí Přeloučska
Masarykovo nám. 25, 535 01 Přelouč
IČ: 48157074

Osoba odpovědná za účetnictví

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

OLGA ŠTANČLOVÁ



Osoba odpovědná za rozpočet

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

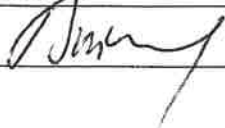
OLGA ŠTANČLOVÁ



Statutární zástupce

Podpisový záznam
statutárního zástupce

Irena Burešová



Došlo 12.5.2016



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad
Finanční odbor

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015 dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Přeloučska, IČ: 48157074

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 23. října 2015 jako dílčí přezkoumání
- 2. května 2016 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření za rok 2015 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 27. 7. 2015 dopisem Krajského úřadu Pardubického kraje a předáním pověření.

Přezkoumané období od 1.1.2015 do 31.12.2015.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu Pardubického kraje dne 23. 10. 2015.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu Pardubického kraje dne 2. 5. 2016.

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Ivana Bednaříková
- kontroloři:
 - Helena Lacušová
 - Věra Loužilová

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 1.7.2015.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byly přítomny: Bc. Irena Burešová - předsedkyně svazku

Lic. Olga Štanclová - účetní svazku

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 vzdáním se práva podat námitky byl učiněn dne 2. 5. 2016.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za 2015

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 nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými 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
16. Ustanovení § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem
- přezkoumán: Ano

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

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

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2015

D.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2015 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit 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.

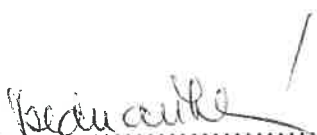
D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- 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 %

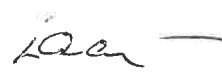
DSO Svazek obcí Přeloučska, dne 2. května 2016

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Ing. Ivana Bednaříková
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Helena Lacuřová
.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

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 marného 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 dokumentů využitých při přezkoumání a uvedených v příloze.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí Přeloučska o počtu 4 stran byl seznámen a její stejnopis převzal, Bc. Irena Burešová

V kontrolovaném období dobrovolný svazek obcí, dle prohlášení dobrovolného svazku obcí, nebyl 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 přijetí nebo poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o

sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

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 přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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.


Bc. Irena Burešová

.....
předsedkyně dobrovolného svazku obcí


.....
podpis předsedkyně dobrovolného svazku
obcí


Lic. Olga Štanclová

.....
účetní svazku


.....
podpis účetní svazku

Bc. Irena Burešová

.....
předsedkyně dobrovolného svazku obcí


.....
podpis předsedkyně dobrovolného svazku
obcí

Svazek obcí Přeloučska

Masarykovo nám. 25, 535 01 Přelouč
IČ: 48157074

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- Návrh rozpočtu na rok 2015 byl zveřejněn na úřední desce od 1. 12. 2014 do 15. 12. 2014 ve všech členských obcích svazku obcí.

Rozpočtová opatření

- 1/2015

Rozpočtový výhled

- 2015 - 2020

Schválený rozpočet

- Valná hromada svazku obcí od 16. 12. 2014

Závěrečný účet

- Valná hromada DSO ze dne 25. 6. 2015, souhlasí s celoročním hospodařením DSO bez výhrad. Návrh závěrečného účtu za rok 2014 byl spolu se zprávou o přezkoumání hospodaření za rok 2014 zveřejněn na úředních deskách členských obcí od 5. 6. 2015 do 19. 6. 2015 také v elektronické podobě.

Bankovní výpis

- KB a. s. od 1. 1 2015 do 31. 12. 2015, vč. účtování pod č. řadou 1001 - 1052
- běžný účet vedený u KB, a. s. - č. účtu 90931561/0100

Faktura

- 1-2/2015

Hlavní kniha

- za období 12/2015

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur na r. 2015 ze dne 3. 12. 2015, vč. jmenování inv. komise.
- Proškolení členů IK ze dne 5. 12. 2015.
- Inventurní soupisy ke dni 31. 12. 2015.
- Inventarizace byla zahájena i ukončena dne 7. 1. 2016.
- Inventarizační zpráva zpracována dne 9. 1. 2016, inv. rozdíly zjištěny nebyly.

Kniha došlých faktur

- 2015 - v číselné řadě 1 - 2

Pokladní doklad

- PPD 1 - 5/2015
- VPD 1 - 15/2015

Pokladní kniha (deník)

- za r. 2015 - vedena v tabulce
- Rozvahový účet 261 vykazoval ke dni 31. 12. 2015 nulový zůstatek.

Příloha rozvahy

- Ke dni 30. 9. 2015 a 31. 12. 2015

Rozvaha

- Ke dni 30. 9. 2015 a 31. 12. 2015

Účetní deník

- za období 1 -12/2015

Účtový rozvrh

- sestavený na r. 2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Ke dni 30. 9. 2015 a 31. 12. 2015

Výkaz zisku a ztráty

- Ke dni 30. 9. 2015 a 31. 12. 2015

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice o požadavcích na schvalování účetní závěrky dobrovolného svazku
- Směrnice pro časové rozlišování v podmínkách svazku obcí
- Směrnice o zásadách inventarizace majetku a závazků
- Směrnice o zásadách oběhu účetní dokladů a pravidlech zajišťování veřejných financí v podmínkách dobrovolného svazku obcí

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- Protokol č. 1/2015 o výsledku kontroly pokladny, příjmových a výdajových pokladních dokladů ze dne 30. 8. 2015 - provedl kontrolní výbor svazku

Zápisy z jednání statutárních orgánů včetně usnesení

- Valná hromada DSO ze dne 16. 12. 2014, 25. 6. 2015

Účetní závěrka svazku obcí za rok 2014

- Valná hromada DSO ze dne 25. 6. 2015 - Informace o schválení účetní závěrky svazku obcí za rok 2014, tříčlenný orgán valné hromady ze dne 25. 6. 2015

Rozpočtová změna č. 1/2016

OdPa	Pol	Text	Schválený rozpočet v Kč	Upravený rozpočet v Kč	Rozpočtová změna
6310	2141	Příjmy z úroků	300,00	300,00	
	2142	Příjmy z podílu na zisku a dividend	1 800 000	4 000 000,00	+
	8115	Změna stavu kr. prořít. na BÚ - zapojení zůstatku z minul. let	3 280 000,00	1 080 000,00	-
		Příjmy celkem	5 080 300,00	5 080 300,00	
3639	5021	Ostatní osobní výdaje	122 000,00	122 000,00	
3639	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	1 200,00	1 200,00	
3639	5168	Zpracování dat a služby s I a KT	10 000,00	10 000,00	
3639	5175	Pohoštění	3 000,00	3 000,00	
6310	5163	Služby peněžních ústavů	9 000,00	9 000,00	
3639	5321	Neinvestiční transfery obcím	4 700 000	4 700 000,00	
3639	5901	Nespecifikované rezervy	235 100	235 100,00	
		Výdaje celkem	5 080 300,00	5 080 300,00	

Příkazce operace

dne

Správce rozpočtu

dne

Hlavní účetní

dne