

Návrh závěrečného účtu – Dobrovolného svazku obcí Církvice a Nové Dvory „Klejnarka“ za rok 2012

Dobrovolný svazek obcí Církvice a Nové Dvory „Klejnarka“ byl založen ustavující členskou schůzí za účasti zastupitelstev obou obcí dne 23.6.1999 za účelem ochrany zájmů obcí Nové Dvory a Církvice.

Svazek obcí, jehož sídlem je Církvice 6, je tvořen obcemi:

Obec Církvice

Obec Nové Dvory

Statutárním orgánem svazku je výbor svazku, který tvoří starostové obcí a další zástupci, které jmenují členské obce. Svazek zvolil předsedou pana Stanislava Vlka (dnes místostarostu obce Církvice) a dne 25.11.2010 výbor souhlasí s tím, že předsedou zůstává pan Stanislav Vlk.

Investiční záměr – vybudovat společně ČOV a kanalizaci Církvice - Nové Dvory.

1) Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2012

Příjmy v Kč.	účet.zařazení	rozpočet schválený	upravený rozpočet	skutečnost rozpočtu
nein.dotace od obcí	4121	204 000	204 000	204 000,00
převody z rozpoč.úctů	4134	0	0	302 800,00
inv.dotace od obcí	4221	2 700 000	1 200 000	1 200 000,00
příjmy z nájmu ČOV	2321 2132	50 000	50 000	50 000,00
příjmy z úroků	6310 2141	2 500	3 000	3 244,01
příjmy celkem		2 956 500	1 457 000	1 760 044,01
změna stavu na účtech	8115	400 000	-900 297	-900 579,01
financování		-400 000	-900 297	-900 579,01

Výdaje

OVV mzda – dohody	2321 5021	15 000	24 900	24 900,00
Úrazové Q.pojištění org.	2321 5038	400	400	400,00
Nákup materiálu	2321 5139	800	933	933,00
Služby pošt	2321 5161	600	70	67,00
Porad.právní služby	2321 5166	1 500	0	0,00
Nákupy služeb ostatní	2321 5169	8 700	12 090	12 088,00
Opravy a udržování.	2321 5171	6 400	289 480	289 480,00
Programové vybavení	2321 5172	1 300	0	0,00
Cestovné	2321 5173	500	0	0,00
Nespecifik.rezervy	2321 5901	590 000	0	0,00
Budovy,stavby	2321 6121	2 700 000	199 500	199 500,00
Služby banky	6310 5163	4 500	2 530	2 522,00
Služby peněž.,pojištění	6320 5163	26 800	26 800	26 775,00
Převody vl.rozp.úctům	6330 5345	0	0	302 800,00
Výdaje celkem		3 356 500	556 703	859 465,00

DOLOŽKA:

VYŘEŠENO NA ÚLOMÍ A ELEKTRONICKÉ DESCE OD 7.3.2013

SEDMU DNE 31.3.2013

-1-

Dobrovolný svazek obcí
KLEJNARKA
285 33 Církvice 6
IČO: 697455207

2)Komentář - hospodaření DSO Klejnarka v roce 2012

Schválený rozpočet

Rozpočet svazku na rok 2012 schválil výbor DSO na svém jednání dne 9.12.2011. Celkové příjmy na rok 2012 byly schváleny ve výši 2 956 500,- Kč, celkové výdaje ve výši 3 356 500,- Kč, financování ve výši 400 000,- Kč.

Upravený rozpočet

V průběhu roku 2012 byly na jednáních výboru DSO dne 27.3.2012,30.7.2012 a 20.12.2012 byly schváleny 3 změny rozpočtu, které se týkaly zejména:
v části příjmů došlo ke snížení in.dotací od obcí o 1 500 000,- Kč a navýšení příjmu úroků o 500,- Kč. V části výdajů byly navýšeny zejména ostatní osobní výdaje o 9 900,- Kč, navýšeny výdaje na opravy o 283 080,- Kč a o 2 500 500,- Kč výdaje na stavbu ČOV.Nebyla použita rezerva ve výši 590 000,- Kč. Snížení oprav a výstavby se promítlo ve snížení financování o cca 900 tis. Kč.

Skutečnost

Skutečně dosažené příjmy DSO za rok 2012 činily 1 760 044,01 Kč (plnění na 120,80 % upraveného rozpočtu), výdaje byly čerpány ve výši 859 465,00 Kč (plnění na 154,38 % upraveného rozpočtu).

Rozdíl příjmů a výdajů představuje financování ve výši – 900 579,01 Kč (plnění na 100,03%), což navýšilo stav bankovních účtů k 31.12.2012. Část prostředků bude použita jako zdroj rozpočtu na rok 2013.

Činnost

V roce 2008 výbor DSO schválil investiční záměr na projektovou dokumentaci rozšíření ČOV a kanalizace.Dosud nebyla schválena dotace na ČOV, proto se záměr zatím nerealizoval.

DSO Klejnarka v roce 2012 nepřijala žádné návratné finanční výpomoci ani dary. Neposkytla žádné půjčky, návratné finanční výpomoci ani dary. Nevytváří žádný peněžní fond a neprovozuje hospodářskou činnost.

3)Rozvaha – celkový přehled majetku, pohledávek a závazků

	Brutto	Korekce	Netto	Minulé období
AKTIVA CELKEM	60 853 023,66	9 883 139,00	50 969 884,66	51 144 361,65
021 stavby	48 027 432,90	7 216 155,00	40 811 277,90	41 730 909,90
022 samost. movité věci	10 584 092,00	2 666 984,00	7 917 108,00	8 272 032,00
042 nedokončený DHM	589 489,00	0,00	589 489,00	389 989,00
231 základní běžné účty	1 652 009,76	0,00	1 652 009,76	751 430,75
PASIVA CELKEM			50 969 884,66	51 144 361,65
401 jmění účetní jednotky			44 229 299,34	44 229 299,34
403 dotace na pořízení dlouhod.maj.			14 897 075,16	14 054 202,00
406 oceňovací rozdíly při změně met.			-8 608 583,00	-8 608 583,00
493 výsledek hospodaření			- 1 064 614,15	225 416,22
432 nerozdělený zisk,neuhr.ztráta m.l.			1 465 693,31	1 240 277,09
321 dodavatelé			47 264,00	0,00
331 zaměstnanci			2 625,00	3 188,00
342 jiné přímé daně			1 125,00	562,00

Rozpis položek rozvahy – stav k 31.12.2012:**Akvtiva:**

Účet 021 stavba Vybudovaná kanalizace v obcích Církvice a Nové Dvory **48 027 432,90 Kč**
Oprávky (6 296 523,- Kč rok 2011 + 919 632,- Kč rok 2012) **-7 216 155,00 Kč**
Zůstatková cena netto **40 811 277,90 Kč**

Účet 022 samostatné movité věci Technologie ČOV Nové Dvory **10 584 092,00 Kč**
Oprávky (2 312 060,- Kč rok 2011 + 354 924,- Kč rok 2012) **- 2 666 984,00 Kč**
Zůstatková cena netto **7 917 108,00 Kč**

Účet 042 nedokončený dlouh.hmot.majetek **589 489,00 Kč**
Projektová dokumentace – rozšíření kapacity ČOV

Účet 231 základní běžné účty **1 652 009,76 Kč**
Neinvestiční běžný účet u KB K.Hora, a.s. **456 909,50 Kč**
Investiční běžný účet u KB K.Hora, a.s. **1 195 100,26 Kč**

Pasiva:

Účet 401 jmění účetní jednotky **44 229 299,34 Kč**
Fond DM, převod zúčt.příjmů a výdajů,saldo výdajů a nákladů

Účet 403 dotace na pořízení hmotného majetku **14 897 075,16 Kč**
Počáteční stav k 1.1.2011 (z toho 30% SFŽP=16 322 335,- Kč
Obec Církvice r.2011 = 150 000,- Kč **16 472 335,00 Kč**
Rozpuštění transféru k 31.12.2011 **-2 418 133,00 Kč**
Rozpuštění transféru k 31.12.2012 **- 357 126,84 Kč**
Zůstatková hodnota dotace SFŽP na pořízení HM **13 697 075,16 Kč**
Investiční příspěvek obce Církvice na pořízení HM r.2012 **600 000,00 Kč**
Investiční příspěvek obce Nové Dvory na pořízení HM r.2012 **600 000,00 Kč**

Účet 321 – dodavatelé **47 264,00 Kč**
Faktura za vodu od firmy VHS Kutná Hora

Účet 493 – výsledek hospodaření **- 1 064 614,15 Kč**
Náklady celkem 1 678 985,- Kč, výnosy celkem 614 370,85 Kč

Účet 331 závazky vůči zaměstnancům **2 625,00 Kč**
Předpis doplatku odměny za IV.Q 2012 dle dohody o PP – účetní

Účet 342 ostatní přímé daně – závazky **1 125,00 Kč**
Předpis odvodu FÚ daně z příjmu z dohody o provedení práce

4)přijaté dotace a půjčky v r.2012**Dotace od obcí – neinvestiční – položka 4121**

Církvice – částka 112 000,- Kč

Nové Dvory – částka 92 000,- Kč

Dotace od obcí – investiční – položka 4221

Církvice – částka 600 000,- Kč

Nové Dvory – částka 600 000,- Kč

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁT – DSO Klejnarka k 31.12.2012 (v Kč)

Náklady	Hlavní činnost	Minulé období
Účet 501 spotřeba materiálu	933,00	1 065,00
Účet 502 spotřeba energií – voda	47 264,00	0,00
Účet 511 opravy a udržování	289 480,00	31 752,00
Účet 518 ostatní služby	14 677,00	3 878,00
Účet 521 mzdové náklady	24 900,00	15 000,00
Účet 525 jiné sociální pojištění	400,00	0,00
Účet 551 odpisy dlouhodobého majetku r.2012	1 274 556,00	0,00
Účet 549 ostatní náklady z činnosti	26 775,00	400,00
Účet 569 ostatní fin.náklady	0,00	29 266,00
Náklady celkem	1 678 985,00	81 361,00

Výnosy		
účet 603 výnosy z pronájmu	50 000,00	100 000,00
účet 662 úroky	3 244,01	2 777,22
účet 672 výnosy územ.rozpočtů z transférů	561 126,84	204 000,00
Výnosy celkem	614 370,85	306 777,22

Výsledek hospodaření před zdaněním - 1 064 614,15 225 416,22

K 31.12.2011 byl majetek dooprávkován za předchozí roky v souvislosti se zavedením nových zákonů ve výši 8 608 583,00 Kč. Odpisy hmotného majetku za rok 2012 činí 1 274 556,00 Kč,ty ovlivnily hospodářský výsledek za rok 2012 do záporného stavu.

5) Příloha závěrečných účtů k 31.12.2012

Investiční příspěvky od obcí přijaté v letech 2008-2010 v částce 459 920,- Kč z důvodu rozdílnosti účtování v těchto letech nejsou převedeny na účet 403 810 Investiční transfery na pořízení majetku.

6)Příloha – Zpráva o výsledcích přezkoumání hospodaření DSO Klejnarka za rok 2012

Zhotovila: Lenka Prchalová – účetní DSO

SpZn: SZ_081580/2012/KUSK
Čj.: 006309/2013/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
DSO CÍRKVICE A NOVÉ DVORY - KLEJNARKA
IČ: 69766207
za rok 2012

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 20.2.2013
- 19.11.2012

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Přezkoumání proběhlo v sídle DSO:

DSO Církvice a Nové Dvory - Klejnarka
285 31 Nové Dvory č. 11

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor

Ing. Helena Francová

Martina Sirotková (19.11.2012)

Zástupci DSO:

RSDr. Stanislav Vlk - předseda DSO
Lenka Prchalová - účetní

Předmět přezkoumání je vymezen ustanovením § 2 zák. č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem, přezkoumávané období r. 2012.

A. Přezkoumané písemnosti

Závěrečný účet

- za rok 2011, zveřejněný na úředních deskách členských obcí v zákonem stanoveném termínu, schválený výborem svazku obcí dne 18.6.2012 s vyjádřením "bez výhrad"

Rozpočtový výhled

- na rok 2012 - 2016 schválený 22.8.2011

Návrh rozpočtu

- na rok 2012, zveřejněný na úředních deskách členských obcí v zákonem stanoveném termínu

Schválený rozpočet

- na rok 2012, schválený výborem svazku obcí dne 9.12.2011

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené výborem svazku obcí dne 27.3.2012
- č. 2 schválené výborem svazku obcí dne 30.7.2012
- č. 3 schválené výborem svazku obcí dne 20.12.2012

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.10.2012, 31.12.2012

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.10.2012, 31.12.2012

Rozvaha

- k 31.10.2012, 31.12.2012

Příloha rozvahy

- k 31.10.2012, 31.12.2012

Hlavní kniha

- za období 10, 12/2012

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období roku 2012

Inventurní soupis majetku a závazků

- vypracované k 31.12.2012
- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2012"

Kniha došlých faktur

- k 31.10.2012

Faktura

- dodavatelská č.: 40001 - 40006, 1200100007, 1200100008

Pokladní doklad

- č.: 12-701-00003 - 12-701-00007

Bankovní výpis

- č.: 6 - 19, 23 běžného účtu KB a.s. 43-3515010287/0100
- č.: 20 - 31, 38 běžného účtu KB a.s. 19-7022080277/0100

Účetní doklad

- č.: 42008, 42009, 42037, 42038, 12-003-00028, 12-003-00040, 12-003-00084, 12-003-00086, 12-003-00099

Mzdová agenda

- rekapitulace mezd za období 04, 06, 12/2012

Dohody o provedení práce

- uzavřená dne 28.6.2012 na zpracování účetnictví
- uzavřená dne 1.4.2012 na přípravu žádosti o dotaci

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí

- Stanovy DSO Církvice a Nové Dvory - Klejnarka ze dne 23.6.1999, registrované 3.8.1999
- Dodatek č. 1/2004 ke stanovám, schválený 16.12.2004

Vnitřní předpis a směrnice

- plané pro rok 2012

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- zápis z veřejného zasedání výboru svazku obcí konaného dne: 22.8.2011, 9.12.2011, 27.3.2012, 18.6.2012, 30.7.2012, 9.10.2012, 20.12.2012 - nepřezkoumáváno, použito pouze podpůrně

Ostatní písemnosti

- Finanční vypořádání dotací a návratných finančních výpomocí poskytnutých obcím v roce 2012 ze dne 25.1.2013

V kontrolovaném období DSO Církvice a Nové Dvory - Klejnarka, dle prohlášení předsedy DSO 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 úvěru, půjčky, smlouvu o poskytnutí úvěru, půjčky, smlouvu o přijetí veřejné podpory (dotace), smlouvu o poskytnutí veřejné podpory (dotace), smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady, neprovozoval hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření DSO Církvice a Nové Dvory - Klejnarka :

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:

- ČÚS 701 – 708 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)

ČÚS 701 bod 6.2. a 6.3., neboť:

Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu. K 30.6.2012 nebyl převeden hospodářský výsledek roku 2011 z účtu 431 na účet 432 ve výši 225.416,22 Kč.

NAPRAVENO účetním dokladem č. 12-003-00086 ze dne 19.11.2012.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření DSO Církvice a Nové Dvory - Klejnarka za rok 2012 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které již byly napraveny.

(§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:
Neuvádí se.

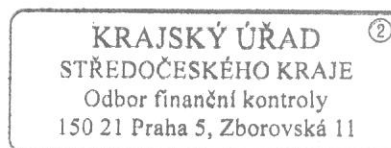
Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,50 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

DSO Církvice a Nové Dvory - Klejnarka 20.2.2013

Podpisy kontrolorů:

Ing. Helena Francová



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor finanční kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5.

- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se stejnopis č. 2 předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem finanční kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Církvice a Nové Dvory - Klejnarka o počtu 5 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal p. RSDr. Stanislav Vlk, předseda DSO.

RSDr. Stanislav Vlk
předseda DSO

Dobrovolný svazek obcí

KLEJNARKA

285 33 Církvice 6

IČO: 697 66 207

.....
dne 20.2.2013

Poznámka:

Územní celek je ve smyslu ust. § 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 příslušnému přezkoumávajícímu orgánu – Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor finanční kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5, 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.

Za nesplnění těchto povinností lze uložit územnímu celku dle ust. § 14 písm. f), g), h) zákona č. 420/2004 Sb., pořádkové pokuty až do výše 50.000,00 Kč v jednom případě.

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Ing. Helena Francová
2	1 x	DSO Církvice a Nové Dvory - Klejnarka	RSDr. Stanislav Vlk