

DSO Církvice a Nové Dvory „KLEJNARKA“

předkládá občanům Městysu Nové Dvory a Obce Církvice

k připomínkám návrh závěrečného účtu

Dobrovolného svazku obcí Církvice a Nové Dvory „Klejnarka“

za rok 2013

Poučení občanům:

Připomínky mohou občané uplatnit písemně nebo ústně na

zasedání výboru DSO Klejnarka, které proběhne dne 17.6.2014

Na úřední desce a elektronické úřední desce

Vyvěšeno dne : 13.5.2014

Sňato dne:16.6.2014

Návrh závěrečného účtu – Dobrovolného svazku obcí Církvice a Nové Dvory „Klejnarka“ za rok 2013

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. Předsedou byl do 2.4.2013 pan Stanislav Vlk a dne 3.4.2013 byl výborem zvolen nový předseda pan Jiří Volenec.

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

1) Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2013

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	500,00
inv.dotace od obcí	4221	1 200 000	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	2 800	2 896,78
přijaté nekapit.příspěvky	6310 2324	0	10	0,20
příjmy celkem		1 456 500	1 456 810	1 457 396,98
změna stavu na účtech	8115	1 590 000	-870 790	-870 786,08
financování		1 590 000	-870 790	-870 786,08

Výdaje

OOV mzda – dohody	2321 5021	15 000	15 000	15 000,00
Úrazové Q.pojištění org.	2321 5038	400	400	400,00
Nákup materiálu	2321 5139	800	760	757,00
Studená voda	2321 5151	48 000	56 350	56 538,00
Služby pošt	2321 5161	600	100	94,00
Porad.právní služby	2321 5166	1 500	8 100	8 095,00
Nákupy služeb ostatní	2321 5169	16 400	353 210	353 206,30
Opravy a udržování.	2321 5171	2 000	13 310	13 306,00
Cestovné	2321 5173	500	150	149,00
Nespecifik.rezervy	2321 5901	730 000	0	0,00
Budovy,stavby	2321 6121	2 200 000	109 140	109 138,00
Služby banky	6310 5163	4 500	2 700	2 652,60
Služby peněž.,pojištění	6320 5163	26 800	26 800	26 775,00
Převody vl.rozp.úctům	6330 5345	0	0	500,00
Výdaje celkem		3 046 500	586 020	586 610,90

2)Komentář - hospodaření DSO Klejnarka v roce 2013

Schválený rozpočet

Rozpočet svazku na rok 2013 schválil výbor DSO na svém jednání dne 20.12.2012. Celkové příjmy na rok 2013 byly schváleny ve výši 1 456 500,- Kč, celkové výdaj ve výši 3 046 500,- Kč, financování ve výši 1 590 000,- Kč.

Upravený rozpočet

V průběhu roku 2013 byly na jednáních výboru DSO dne 30.1.2013, 10.7.2013 a 17.12.2013 byly schváleny 3 změny rozpočtu, které se týkaly zejména: v části příjmů došlo k navýšení příjmu nahrazujících úrok o 310,- Kč. V části výdajů byly navýšeny zejména služby (revitalizace) o 336 810,- Kč a snížena výstavba ČOV o 2 090 860,- Kč, z důvodu nečerpání, nedostala se dotace. Dále nebyla použita rezerva ve výši 730 000,- Kč. Snížení výstavby a rezervy se promítlo ve snížení financování o cca 719 tis. Kč.

Skutečnost

Skutečně dosažené příjmy DSO za rok 2013 činily 1 457 396,98 Kč (plnění na 100,04 % upraveného rozpočtu), výdaje byly čerpány ve výši 586 610,90 Kč (plnění na 100,10 % upraveného rozpočtu).

Rozdíl příjmů a výdajů představuje financování ve výši – 870 786,08 Kč (plnění na 100,00%), což navýšilo stav bankovních účtů k 31.12.2013. Část prostředků bude použita jako zdroj rozpočtu na rok 2014.

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 2013 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	64 737 456,94	11 201 787,00	53 535 669,94	50 969 884,66
021 stavby	50 997 220,90	8 179 879,00	42 817 341,90	40 811 277,90
022 samost. movité věci	10 584 092,00	3 021 908,00	7 562 184,00	7 917 108,00
031 pozemky	509,20	0,00	509,20	0,00
042 nedokončený DHM	632 839,00	0,00	632 839,00	589 489,00
231 základní běžné účty	2 522 795,84	0,00	2 522 795,84	1 652 009,76
PASIVA CELKEM			53 535 669,94	50 969 884,66
401 jmění účetní jednotky			47 128 968,54	44 229 299,34
403 dotace na pořízení dlouhod.maj.			15 739 951,20	14 897 075,16
406 oceňovací rozdíly při změně met.			-8 608 583,00	-8 608 583,00
493 výsledek hospodaření			- 1 135 560,96	-1 064 614,15
432 nerozdělený zisk,neuhr.ztráta m.l.			401 079,16	1 465 693,31
321 dodavatelé			6 065,00	47 264,00
331 zaměstnanci			3 188,00	2 625,00
342 jiné přímé daně			562,00	1 125,00

Rozpis položek rozvahy – stav k 31.12.2013:**Akvita:**

Účet 021 stavba Vybudovaná kanalizace v obcích Církvice a Nové Dvory	50 997 220,90 Kč
Oprávky (6 296 523,- Kč rok 2011 + odpisy 2012,2013)	-8 179 879,00 Kč
Zůstatková cena netto	42 817 341,90 Kč

Účet 022 samostatné movité věci Technologie ČOV Nové Dvory	10 584 092,00 Kč
Oprávky (2 312 060,- Kč rok 2011 + odpisy 2012,2013)	- 3 021 908,00 Kč
Zůstatková cena netto	7 562 184,00 Kč

Účet 042 nedokončený dlouh.hmot.majetek –rozšíření ČOV	632 839,00 Kč
---	----------------------

Účet 231 základní běžné účty	2 522 795,84 Kč
Neinvestiční běžný účet u KB K.Hora, a.s.	233 226,33 Kč
Investiční běžný účet u KB K.Hora, a.s.	2 289 180,91 Kč
Účet u ČNB Praha	388,60 Kč

Pasiva:

Účet 401 jmění účetní jednotky	47 128 968,54 Kč
Fond DM, převod zúčt.příjmů a výdajů,saldo výdajů a nákladů	

Účet 403 dotace na pořízení hmotného majetku	15 739 951,20 Kč
Počáteční stav k 1.1.2011 tvoří (30% SFŽP=16 322 335,- Kč + příspěvek Obce Církvice r.2011=150 000,- Kč)	16 472 335,00 Kč
Rozpuštění transféru k 2011-2013	-3 132 383,80 Kč
Investiční příspěvek obce Církvice na pořízení HM r.2012-2013	1 200 000,00 Kč
Investiční příspěvek obce Nové Dvory na pořízení HM r.2012-2013	1 200 000,00 Kč

Účet 321 – dodavatelé	6 065,00 Kč
Faktura za vodu od firmy VHS Kutná Hora	

Účet 493 – výsledek hospodaření	- 1 135 560,96 Kč
--	--------------------------

Účet 331 závazky vůči zaměstnancům	3 188,00 Kč
---	--------------------

Předpis doplatku odměny za IV.Q 2013 dle dohody o PP – účetní

Účet 342 ostatní přímé daně – závazky	562,00 Kč
--	------------------

Předpis odvodu FÚ daně z příjmu z dohody o provedení práce

4)přijaté dotace a půjčky v r.2013**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 31.12.2013 (v Kč)

Náklady	Hlavní činnost	Minulé období
Účet 501 spotřeba materiálu	757,00	933,00
Účet 502 spotřeba energií – voda	15 339,00	47 264,00
Účet 511 opravy a udržování	13 306,00	289 480,00
Účet 512 cestovné	149,00	0
Účet 518 ostatní služby	364 047,90	14 677,00
Účet 521 mzdové náklady	15 000,00	24 900,00
Účet 525 jiné sociální pojištění	400,00	400,00
Účet 551 odpisy dlouhodobého majetku	1 313 808,00	1 274 556,00
Účet 549 ostatní náklady z činnosti	26 775,00	26 775,00
Náklady celkem	1 749 581,90	1 678 985,00

Výnosy		
účet 603 výnosy z pronájmu	50 000,00	50 000,00
účet 662 úroky	2 896,78	3 244,01
účet 669 ostatní finanční výnosy	0,20	
účet 672 výnosy územ.rozpočtů z transférů	561 123,96	561 126,84
Výnosy celkem	614 020,94	614 370,85

Výsledek hospodaření před zdaněním - 1 135 560,96 -1 064 614,15

Odpisy hmotného majetku za rok 2013 činí 1 313 808,00 Kč a ty ovlivnily hospodářský výsledek za rok 2013 do záporného stavu.

5) Příloha závěrečných účtů k 31.12.2013

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 2013

Zhotovila: Lenka Prchalová – účetní DSO

SpZn: SZ_090665/2013/KUSK

Čj.: 102956/2013/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
DSO CÍRKVICE A NOVÉ DVORY - KLEJNARKA
IČ: 69766207
za rok 2013

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 14.10.2013
- 5.5.2014

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

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Nové Dvory
Masarykovo nám. 11
285 31 Nové Dvory

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Martina Sirotková
Ing. Helena Francová

Zástupci DSO:

Jiří Volenec - 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. 2013.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na rok 2012 - 2016 schválený 22.8.2011

Návrh rozpočtu

- na rok 2013, zveřejněný na úředních deskách členských obcí v zákonem stanoveném termínu

Schválený rozpočet

- na rok 2013, schválený výborem svazku obcí dne 20.12.2012

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené výborem svazku obcí dne 31.1.2013
- č. 2 schválené výborem svazku obcí dne 9.7.2013
- č. 3 schválené výborem svazku obcí dne 17.12.2013

Závěrečný účet

- za rok 2012, zveřejněný na úředních deskách členských obcí v zákonem stanoveném termínu, schválený výborem svazku obcí dne 3.4.2013 s vyjádřením "bez výhrad"

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2013, k 31.12.2013 ze dne 8.1.2014

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2013, k 31.12.2013 ze dne 22.1.2014

Rozvaha

- k 30.9.2013, k 31.12.2013 ze dne 27.1.2014

Příloha rozvahy

- k 30.9.2013, k 31.12.2013 ze dne 27.1.2014

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období roku 2013

Hlavní kniha

- za období 09/2013, za období 12/2013 ze dne 22.1.2014

Kniha došlých faktur

- k 30.9.2013, k 31.12.2013

Kniha odeslaných faktur

- k 30.9.2013, k 31.12.2013

Faktura

- dodavatelská č.: 1300100001 - 1300100011
- odběratelská č.: 1300200001

Bankovní výpis

- č.: 7 - 11, 18 běžného účtu KB a.s. 43-3515010287/0100
- č.: 20 - 30, 43 běžného účtu KB a.s. 19-7022080277/0100
- č.: 6 - 9, 12 bankovního účtu ČNB 94-2112161/0710

Účetní doklad

- č.: 13004000006, 13004000007, 13004000008, 13009000011

Pokladní kniha (deník)

- za období 01 - 09/2013

Pokladní doklad

- č.: 1370100001 - 13700005

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2013"

Mzdová agenda

- rekapitulace mezd za období 04, 05, 09/2013

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
- Dodatek ke stanovám schválený výborem svazku 3.4.2013 - doplnění čl. VIII - orgány svazku

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

- Předávací protokol o bezúplatném převodu ze dne 3.4.2013 bezúplatný převod kanalizace "Netřebský špýchar" v pořizovací ceně 2.904.000,- Kč, předávající obec Církvice, přebírající DSO Církvice a Nové Dvory "Klejnarka"

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva na pozemek p.č. 266 o výměře 38 m² v účetní hodnotě 509,20 Kč, uzavřená dne 18.4.2013 s obdarovaným - DSO Církvice a Nové Dvory "Klejnarka"

Dohody o provedení práce

- uzavřená dne 2.4.2013 na zpracování účetnictví
- uzavřená dne 1.7.2013 na zpracování účetnictví

Vnitřní předpis a směrnice

- platné pro rok 2013

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- zápis z veřejného zasedání výboru svazku obcí konaného dne: 20.12.2012, 31.1.2013, 3.4.2013, 21.5.2013, 9.7.2013, 17.12.2013 - nepřezkoumáváno, použito pouze podpůrně

V kontrolovaném období DSO Církvice a Nové Dvory - Klejnarka, dle prohlášení předsedy DSO, nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel kupní, směnnou, 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 ručitého 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

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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 2013 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.
(§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

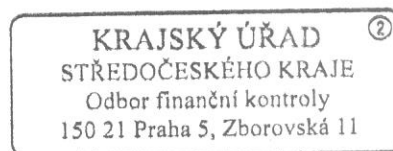
Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:
Neuvádí se.

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

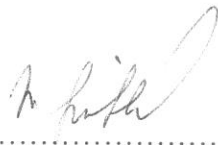
a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,67 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

DSO Církvice a Nové Dvory - Klejnarka 5.5.2014

Podpisy kontrolorů:



Bc. Martina Sirotková


.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Helena Francová


.....
kontrolorka

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. Jiří Volenec, předseda DSO.

Jiří Volenec
předseda DSO

Dobrovolný svazek obcí

KLEJNARKA

285 33 Církvice 6

IČO: 697 66 207

.....
dne 5.5.2014

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	Bc. Martina Sirotková
2	1 x	DSO Církvice a Nové Dvory - Klejnarka	Jiří Volenec