

Závěrečný účet DSO Čistší střední Podyjí za rok 2018

dle § 39 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů ve znění pozdějších předpisů

1) úvod	2
2) plnění rozpočtu příjmů	2
3) plnění rozpočtu výdajů	2
4) plnění rozpočtu financování	2
5) rozpočtové opatření	3
6) Tvorba a použití peněžních fondů	3
7) Bankovní účty, ostatní finanční operace	3
8) Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně	3
8.1. přehled čerpaných dotací	
9) Účetní závěrka, výsledek hospodaření	3
10) Přehled stavu majetku, pohledávek a závazku k 31.12.2018	4
10.1. přehled stavu majetku k 31.12.2018	
10.2. přehled stavu pohledávek k 31.12.2018	
10.3. přehled stavu závazků k 31.12.2018	
11) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření	5

Přílohy:

- 1) rozvaha
- 2) příloha DSO
- 3) FIN 2-12M
- 4) výkaz zisku a ztráty
- 5) závěrečná zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

1) Ú v o d

Dobrovolný svazek obcí Čistší střední Podyjí hospodaří s majetkem pěti sběrných dvorů, a to v obci Pasohlávky, Perná, Ivaň, Drnholec a Klentnice. Výstavba 4SD (Pasohlávky, Perná, Ivaň a Drnholec) byla dokončena v roce 2013. Jejich provoz zajišťuje firma STKO, spol. s r.o. Mikulov na základě řádně uzavřené smlouvy. Tato společnost zaplatila nájem na 10 let dopředu ve výši 2 420 000 Kč vč. DPH a ročně je proúčtovávána odpovídající část do výnosů. V roce 2015 byla zkolaudována stavba SD v Klentnici a provoz zajišťuje také firma STKO, spol. s r.o. Mikulov na základě řádně uzavřené smlouvy.

Na vybudování sběrných dvorů získal DSO ČSP Mikulov dotace v celkové výši 21 317 601,13 Kč

Společnost STKO, spol. s r.o. Mikulov poskytla svazku dva úvěry. První na základě smlouvy č.1/2010 ze dne 12.05.2010 na 4 000 000 Kč (čerpání po ústní dohodě). Druhý úvěr na základě smlouvy č.1/2015 na 200 000 Kč. V roce 2013 bylo splaceno celkem 2 402 tis. Kč. Zůstává splatit 2 318 tis. Kč. Termín splacení je do 30.06.2021.

K 31.12.2018 má DSO ČSP na bankovních účtech celkem 28 988,93 Kč.

2) P ř í j m y

V roce 2018 neměl DSO Čistší střední Podyjí žádné příjmy.

Přehled plnění rozpočtu příjmů DSO Čistší střední Podyjí k 31.12.2018

Příjmy	Schválený rozpočet	Rozpočet upravený	Skutečnost	% plnění na RU
Daňové příjmy	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00%
Nedaňové příjmy	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00%
Kapitálové příjmy	2 518 000,00 Kč	2 518 000,00 Kč	0,00 Kč	0,00%
Přijaté transfery	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00%
Příjmy celkem	2 518 000,00 Kč	2 518 000,00 Kč	0,00 Kč	0,00%

3) V ý d a j e

Výdaje DSO Čistší střední Podyjí v roce 2018 dosáhly výše 117 393,33 Kč a byly vzhledem k upravenému rozpočtu naplněny na 94,98%

Přehled plnění rozpočtu výdajů DSO Čistší střední Podyjí k 31.12.2018

Výdaje	Schválený rozpočet	Rozpočet upravený	Skutečnost	% plnění na RU
Běžné výdaje	118 300,00 Kč	123 600,00 Kč	117 393,33 Kč	94,98%
Kapitálové výdaje	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00%
Výdaje celkem	118 300,00 Kč	123 600,00 Kč	117 393,33 Kč	94,98%

4) F i n a n c o v á n í

Schválený rozpočet financování představoval 2 399 700 Kč. Tato částka představovala zapojení zůstatku bank. účtu (K 1.1.2018 byl zůstatek 9 105,21 Kč) a splacení úvěru.

Financování	Schválený rozpočet	Rozpočet upravený	Skutečnost
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky	-2 318 000,00 Kč	-2 318 000,00 Kč	0,00 Kč
Změna stavu krátk.prostř.na bank.účtech	- 81 700,00 Kč	- 76 400,00 Kč	117 393,33 Kč
Financování celkem	-2 399 700,00 Kč	-2 394 400,00 Kč	117 393,33 Kč

5) Rozpočtová opatření

Shromáždění starostů v průběhu roku 2018 neschválilo žádné rozpočtové opatření. Předseda DSO Čistší střední Podyjí provedl v rámci pověření ze dne 24.6.2011 (usnesení č.4) dvě rozpočtová opatření. V roce 2018 se navýšily výdaje celkem o 5,3 tis. Kč a byly kryty financováním. Financování se tedy snížilo o 5,3 tis. Kč, byl použit zůstatek na bankovním účtu.

6) Tvorba a použití peněžních fondů

DSO Čistší střední Podyjí nemá žádný peněžní fond

7) Bankovní účty, ostatní finanční operace

Rozpočtové hospodaření DSO Čistší střední Podyjí bylo v roce 2018 vedeno v účetnictví na principu dvou bankovních účtů. Bankovní účty jsou vedeny u peněžního ústavu Komerční banka, a.s. a u České národní banky.

DSO Čistší střední Podyjí tedy disponoval k 31.12.2018 finančními prostředky na následujících bankovních účtech:

231 0010 – základní běžný účet KB	stav k 31.12.2018	26 271,54 Kč
231 0200 – bankovní účet KB k dotaci	stav k 31.12.2018	2 717,39 Kč

8) Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně

V roce 2018 Dobrovolný svazek obcí neobdržel žádnou dotaci. Dotace přijaté v předešlých letech na vybudování sběrných dvorů byly řádně vyúčtovány a Státní fond životního prostředí ČR schválil jejich závěrečné vyhodnocení.

8.1. Přehled čerpaných dotací v Kč:

4 sběrné dvory (Pasohlávky, Ivaň, Drnholec, Perná)

Poskytovatel	Rok 2011		Rok 2012		Rok 2013		Další roky		Celkem	
	příjem	čerpano	příjem	čerpano	příjem	čerpano	příjem	čerpano	příjem	čerpano
EU	-	-	4 435 795,17	4 450 245,18	10 621 990,51	10 607 540,50	0,00	0,00	15 057 785,68	15 057 785,68
SFŽP	-	-	260 929,12	261 779,13	624 822,97	623 972,96	0,00	0,00	885 752,09	885 752,09
JMK Brno	880 000	-	-	669 308,25	-	210 691,75	0,00	0,00	880 000,00	880 000,00
Celkem	880 000	0,00	4 696 724,29	5 381 332,56	11 246 813,48	11 442 205,21	0,00	0,00	16 823 537,77	16 823 537,77

1 sběrný dvůr (Klentnice)

Poskytovatel	rok 2013		rok 2014		rok 2015		Celkem	
	příjem	čerpano	příjem	čerpano	příjem	čerpano	příjem	čerpano
EU		41 140,00		116 014,78	4 244 393,18	4 087 238,39	4 244 393,18	4 244 393,17
SFŽP		2 420,00		6 824,40	249 670,18	240 425,79	249 670,18	249 670,19
Celkem		43 560,00		122 839,18	4 494 063,36	4 327 664,18	4 494 063,36	4 494 063,36

9) Účetní závěrka, výsledek hospodaření

V souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění, a dalšími souvisejícími právními předpisy byla provedena řádná roční účetní závěrka DSO Čistší střední Podyjí k 31.12.2018. V termínu stanovených vyhláškou byly zpracovány požadované účetní a finanční výkazy.

DSO Čistší střední Podyjí je povinen se řídit vyhláškou č. 410/2009 Sb., která nabyla účinnosti dne 1.1.2010. Tato vyhláška upravuje nové metody a postupy účtování. Dle této vyhlášky DSO Čistší

střední Podyjí také sleduje náklady a výnosy ze své hlavní činnosti. Náklady celkem 1 194 909,83 Kč (největší položku tvoří účet 551 odpisy dlouhodobého majetku 1 079 005 Kč) a výnosy celkem 1 147 860,61 Kč (tvoří převážně postupně rozpouštěný nájem SD od STKO, spol. s r.o. Mikulov v roční výši 200 000 Kč a rozpouštění transferů v rámci ročního odpisu 947 860,61 Kč). DSO Čistší střední Podyjí mělo k 31.12.2018 výsledek hospodaření před zdaněním: **ztrátu ve výši 47 049,22 Kč**.

10) Přehled majetku, pohledávek a závazků

Inventarizace majetku, pohledávek a závazků DSO Čistší střední Podyjí byla provedena na základě pokynu k provedení inventarizace k 31.12.2018. V roce 2018 byl na základě kupní smlouvy s obcí Klentnice pořízen pozemek parc.č. 599/31, jinak nebyly žádné přírůstky ani úbytky majetku.

10.1 Přehled stavu majetku

Druh majetku	Počáteční stav	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2018
Dlouhodobý nehmotný majetek	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč
Drobný DNM	9 319,20 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	9 319,20 Kč
Dlouhodobý hmotný majetek	24 206 479,05 Kč	4 211,00 Kč	0,00 Kč	24 210 690,05 Kč
Nedokončený DHM	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč
Drobný DHM	501 674,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	501 674,00 Kč
Dlouhodobý finanční majetek	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč
Majetek celkem	24 717 472,25 Kč	4 211,00 Kč	0,00 Kč	24 721 683,25 Kč

Přehled přírůstků drobného dlouhodobého hmotného majetku

V roce 2018 nebyl žádný pořízení

10.2 Přehled stavu pohledávek

Druh pohledávky	Stav k 31.12.2017 v Kč	Stav k 31.12.2018 v Kč
Dlouhodobé pohledávky	0,00 Kč	0,00 Kč
Krátkodobé pohledávky	0,00 Kč	0,00 Kč
• Daň z přidané hodnoty	0,00 Kč	0,00 Kč
• Dohadné účty aktivní (dotace)	0,00 Kč	0,00 Kč
Pohledávky celkem	0,00 Kč	0,00 Kč

Dotace přijaté, čekalo se na konečné vyhodnocení SFŽP ČR.

10.3 Přehled stavu závazků

Druh závazku	Stav k 31.12.2017 v Kč	Stav k 31.12.2018 v Kč
Dlouhodobé závazky	2 318 000,00 Kč	2 318 000,00 Kč
• Dlouhodobé úvěry	2 318 000,00 Kč	2 318 000,00 Kč
• Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	0,00 Kč	0,00 Kč
Krátkodobé závazky	4 430,00 Kč	4 430,00 Kč
• Přijaté zálohy na transfery	0,00 Kč	0,00 Kč
• Výdaje příštích období	4 430,00 Kč	4 430,00 Kč
Závazky celkem	2 322 430,00 Kč	2 322 430,00 Kč

11) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

V souladu s ustanovením zákona č. 420/2004Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření), bylo pracovníky Jihomoravského kraje provedeno přezkoumání hospodaření Dobrovolného svazku obcí Čistší střední Podyjí za rok 2018. Přezkoumání proběhlo ve dvou etapách. Dne 18.10.2018 proběhlo dílčí přezkoumání a dne 12.3.2019 proběhlo konečné přezkoumání hospodaření. O výsledku byla sepsána závěrečná zpráva, která je přílohou č. 5 tohoto materiálu.

Závěr zprávy: byly zjištěny chyby a nedostatky
uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření, a to

Nedostatky, spočívající v porušení rozpočtové kázně
Svazek obcí nezveřejnil schválený závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření do 30 dnů od schválení.

Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Čistší střední Podyjí za rok 2018 je přílohou k závěrečnému účtu.

V Drnholci, dne 14. června 2019



Jan I V I Č I Č
předseda DSO
Čistší střední Podyjí
Dobrovolný svazek obcí
Čistší střední Podyjí
Brněnská 65, 692 01 Mikulov
IČ: 720 64 455

Schváleno shromážděním starostů DSO ČISTŠÍ STŘEDNÍ PODYJÍ dne 14.06.2019

Zveřejněno v elektronické podobě dne 20.06.2019

ROZVAHA

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2018**IČO: **72064455**Název: **Dobrovolný svazek obcí Čistší střední Podyjí**

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2018

Sídlo účetní jednotky		Místo podnikání	
ulice, č.p.	Brněnská 65	ulice, č.p.	
obec	Mikulov	obec	
PSČ, pošta	692 01	PSČ, pošta	

Údaje o organizaci		Předmět podnikání	
identifikační číslo	72064455	hlavní činnost	
právní forma		vedlejší činnost	
zřizovatel		CZ-NACE	

Kontaktní údaje		Razítko účetní jednotky	
telefon	519 519 210		
fax			
e-mail	ucetni@obecdrnholec.cz		
WWW stránky			

Osoba odpovědná za účetnictví		Statutární zástupce	
Marie Ligasová		Jan Ivičič	
Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů		Podpisový záznam statutárního orgánu	

Okamžik sestavení (datum, čas): 05.02.2019, 14h52m37s

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			
			Běžné		Minulé	
			Brutto	Korekce		Netto
AKTIVA CELKEM			24 750 672,18	5 721 058,20	19 029 613,98	20 221 801,31
A.	Stálá aktiva		24 721 683,25	5 721 058,20	19 000 625,05	20 075 419,05
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		9 319,20	9 319,20		
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012				
2.	Software	013				
3.	Ocenitelná práva	014				
4.	Povolenky na emise a preferenční limity	015				
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	9 319,20	9 319,20		
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019				
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051				
9.	Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035				
II.	Dlouhodobý hmotný majetek		24 712 364,05	5 711 739,00	19 000 625,05	20 075 419,05
1.	Pozemky	031	4 211,00		4 211,00	
2.	Kulturní předměty	032				
3.	Stavby	021	22 267 744,73	4 087 592,00	18 180 152,73	19 016 815,73
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	1 938 734,32	1 122 473,00	816 261,32	1 058 603,32
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	501 674,00	501 674,00		
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029				
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042				
9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052				
10.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036				
III.	Dlouhodobý finanční majetek					
1.	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061				
2.	Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062				
3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063				
4.	Dlouhodobé půjčky	067				
5.	Termínované vklady dlouhodobé	068				
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069				
7.	Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	043				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	053				
IV.	Dlouhodobé pohledávky					
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462				
2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			Minulé
			Běžné			
			Brutto	Korekce	Netto	
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465				
4.	Dlouhodobé pohledávky z ručení	466				
5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469				
6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471				
B.	Oběžná aktiva		28 988,93		28 988,93	146 382,26
I.	Zásoby					
1.	Pořízení materiálu	111				
2.	Materiál na skladě	112				
3.	Materiál na cestě	119				
4.	Nedokončená výroba	121				
5.	Polotovary vlastní výroby	122				
6.	Výrobky	123				
7.	Pořízení zboží	131				
8.	Zboží na skladě	132				
9.	Zboží na cestě	138				
10.	Ostatní zásoby	139				
II.	Krátkodobé pohledávky					
1.	Odběratelé	311				
2.	Směnky k inkasu	312				
3.	Pohledávky za eskontované cenné papíry	313				
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314				
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315				
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316				
7.	Krátkodobé pohledávky z postoupených úvěrů	317				
8.	Pohledávky z přerozdělených daní	319				
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335				
10.	Sociální zabezpečení	336				
11.	Zdravotní pojištění	337				
12.	Důchodové spoření	338				
13.	Daň z příjmů	341				
14.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342				
15.	Daň z přidané hodnoty	343				
16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344				
17.	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346				
18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348				
23.	Krátkodobé pohledávky z ručení	361				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			Minulé
			Běžné			
			Brutto	Korekce	Netto	
24.	Pevné termínové operace a opce	363				
25.	Pohledávky z neukončených finančních operací	369				
26.	Pohledávky z finančního zajištění	365				
27.	Pohledávky z vydaných dluhopisů	367				
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373				
29.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375				
30.	Náklady příštích období	381				
31.	Příjmy příštích období	385				
32.	Dohadné účty aktivní	388				
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377				
III. Krátkodobý finanční majetek			28 988,93		28 988,93	146 382,26
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251				
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253				
3.	Jiné cenné papíry	256				
4.	Termínované vklady krátkodobé	244				
5.	Jiné běžné účty	245				
9.	Běžný účet	241				
11.	Základní běžný účet územních samosprávných celků	231	28 988,93		28 988,93	146 382,26
12.	Běžné účty fondů územních samosprávných celků	236				
15.	Ceniny	263				
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období	
			Běžné	Minulé
PASIVA CELKEM			19 029 613,98	20 221 801,31
C.	Vlastní kapitál		15 783 434,48	16 778 344,31
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		16 717 532,44	17 665 393,05
1.	Jmění účetní jednotky	401		
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	16 717 532,44	17 665 393,05
4.	Kurzové rozdíly	405		
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406		
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407		
7.	Opravy předcházejících účetních období	408		
II.	Fondy účetní jednotky			
6.	Ostatní fondy	419		
III.	Výsledek hospodaření		934 097,96-	887 048,74-
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		47 049,22-	45 800,73-
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	887 048,74-	841 248,01-
D.	Cizí zdroje		3 246 179,50	3 443 457,00
I.	Rezervy			
1.	Rezervy	441		
II.	Dlouhodobé závazky		2 318 000,00	2 318 000,00
1.	Dlouhodobé úvěry	451	2 318 000,00	2 318 000,00
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452		
3.	Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	453		
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455		
5.	Dlouhodobé závazky z ručení	456		
6.	Dlouhodobé směnky k úhradě	457		
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	459		
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472		
III.	Krátkodobé závazky		928 179,50	1 125 457,00
1.	Krátkodobé úvěry	281		
2.	Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)	282		
3.	Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů	283		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	Dodavatelé	321	2 722,50	
6.	Směnky k úhradě	322		
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324		

Číslo		Syntetický účet	Období	
položky	Název položky		Běžné	Minulé
8.	Závazky z dělené správy	325		
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331	3 166,00	3 166,00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12.	Sociální zabezpečení	336		
13.	Zdravotní pojištění	337	540,00	540,00
14.	Důchodové spoření	338		
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	654,00	654,00
17.	Daň z přidané hodnoty	343		
18.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345		
19.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347		
20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349		
27.	Krátkodobé závazky z ručení	362		
28.	Pevné termínové operace a opce	363		
29.	Závazky z neukončených finančních operací	364		
30.	Závazky z finančního zajištění	366		
31.	Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů	368		
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374		
33.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375		
35.	Výdaje příštích období	383	4 430,00	4 430,00
36.	Výnosy příštích období	384	916 667,00	1 116 667,00
37.	Dohadné účty pasivní	389		
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378		

* Konec sestavy *

PŘÍLOHA

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2018**IČO: **72064455**Název: **Dobrovolný svazek obcí Čistší střední Podyjí**

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2018

Sídlo účetní jednotky		Místo podnikání	
ulice, č.p.	Brněnská 65	ulice, č.p.	
obec	Mikulov	obec	
PSČ, pošta	692 01	PSČ, pošta	

Údaje o organizaci		Předmět podnikání	
identifikační číslo	72064455	hlavní činnost	
právní forma		vedlejší činnost	
zřizovatel		CZ-NACE	

Kontaktní údaje		Razítko účetní jednotky	
telefon	519 519 210		
fax			
e-mail	ucetni@obecdrnholec.cz		
WWW stránky			

Osoba odpovědná za účetnictví		Statutární zástupce	
Marie Ligasová		Jan Ivičič	
Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů		Podpisový záznam statutárního orgánu	

Okamžik sestavení (datum, čas): 05.02.2019, 14h54m52s

A.1. Informace podle § 7 odst. 3 zákona

Dobrovolný svazek obcí pokračuje ve své činnosti a bude pokračovat i v následujícím účetním období. Žádná činnost není omezena.

A.2. Informace podle § 7 odst. 4 zákona**A.3. Informace podle § 7 odst. 5 zákona**

Účetní metody, které účetní jednotka používá, vycházejí ze zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, vyhlášky č. 410/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů, ČÚS č. 701 - č. 710 a metodiky JMK. Pro odpisování zvolila účetní jednotka rovnoměrný způsob a o odpisech účtuje ročně. Pro posouzení krátkodobosti či dlouhodobosti zálohy je rozhodující předpoklad trvání v okamžiku přijetí či poskytnutí zálohy na transfer. Pokud se k jednomu transferu vztahuje více záloh, posuzuje se krátkodobost či dlouhodobost dle okamžiku přijetí či poskytnutí první zálohy. Opravné položky se tvoří jednou ročně, k 31.12. daného účetního období. Dobrovolný svazek obcí v tomto roce neprodával majetek a proto o reálné hodnotě neúčtoval.

A.4. Informace podle § 7 odst. 5 zákona o stavu účtů v knize podrozvahových účtů

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
P.I.	Majetek a závazky účetní jednotky			
1.	Jiný drobný dlouhodobý nemotný majetek	901		
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902		
3.	Vyřazené pohledávky	905		
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909		
P.II.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	911		
2.	Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	912		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	913		
4.	Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	914		
5.	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	915		
6.	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916		
P.III.	Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	922		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	924		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926		
P.IV.	Další podmíněné pohledávky			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941		
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942		
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943		
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944		
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945		
11.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	947		
12.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	948		
P.V.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů			
1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952		

A.4. Informace podle § 7 odst. 5 zákona o stavu účtů v knize podrozvahových účtů

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954		
5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955		
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956		
P.VI. Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku				
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	965		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966		
7.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	967		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	968		
P.VII. Další podmíněné závazky				
1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	975		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	976		
7.	Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z práv.předp.a další činn.moci zákonod.,výkon. nebo soudní	978		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z práv.předp.a další činn.moci zákonod.,výkon. nebo soudní	979		
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981		
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982		
11.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983		
12.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984		
13.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	985		
14.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	986		
P.VIII. Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty				
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991		
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992		
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993		
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994		
5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999		

A.5. Informace podle § 18 odst. 3 písm. b) zákona

A.6. Informace podle § 19 odst. 6 zákona

B.1. Informace podle § 66 odst. 6

U účetní jednotky nastala situace, kdy došlo k návrhu na vklad do katastru nemovitostí, avšak právní účinnky vkladu nebyly ze strany katastrálního úřadu provedeny. K datu účetní závěrky nepřišla doložka o zápisu. Jedná se o budovu SD v Klentnici.

B.2. Informace podle § 66 odst. 8

Dobrovolný svazek obcí není příspěkovou organizací, a proto se tato informace netýká naší účetní jednotky.

B.3. Informace podle § 68 odst. 3

C. Doplnující informace k položkám rozvahy "C.I.1 Jmění účetní jednotky" a "C.I.3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku"

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období		
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	947 860,61	947 860,61

D.1. Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku

0.00 Účetní jednotka nemá ve své účetní evidenci kulturní památky, sbírky muzejní povahy, předměty kulturní hodnoty a církevní stavby oceněné ve výši 1 Kč dle § 25 odst. 1 písm. k) zákona o účetnictví.

D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem

0.00

D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m²

0.00

D.4. Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem

0.00

D.5. Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem

0.00

D.6. Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem

0.00

D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem

0.00 Netýká se naší účetní jednotky

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy

K položce	Doplňující informace	Částka
451	Smlouva o úvěru uzavřena dne 12.5.2010 na 4 000 000 Kč od STKO, spol. s r.o. Mikulov, čerpání po ústní výzvě předsedy, splatnost do 31.12.2012. Úvěr je úročen úroky ve výši 1% ročně. Dne 7.9.2015 uzavřena smlouva o úvěru č. 1/2015 se společností STKO, spol. s r.o., splatnost do 31.12.2018, úročen ročně 3,17%. Prodloužena splatnost do 30.06.2021.	2 318 000,00

E.2. Doplnující informace k položkám výkazu zisku a ztráty

K položce	Doplňující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

E.3. Doplnující informace k položkám přehledu o peněžních tocích

K položce	Doplňující informace	Částka
0	0	

E.4. Doplnující informace k položkám přehledu o změnách vlastního kapitálu

K položce	Doplňující informace	Částka
0	0	

F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky**Ostatní fondy - územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionů soudržnosti**

		Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název		
G.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		
G.II.	Tvorba fondu		
	1. Přebytky hospodaření z minulých let		
	2. Příjmy běžného roku, které nejsou určeny k využití v běžném roce		
	3. Převody prostředků z rozpočtu během roku do účelových peněžních fondů		
	4. Ostatní tvorba fondu		
G.III.	Čerpání fondu		
G.IV.	Konečný stav fondu		

G. Doplnující informace k položce "A.II.3. Stavby" výkazu rozvahy

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ		
		BĚŽNÉ		MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO
G.	Stavby	22 267 744,73	4 087 592,00	18 180 152,73
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky			
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu			
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky			
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení			
G.5.	Jiné inženýrské sítě			
G.6.	Ostatní stavby	22 267 744,73	4 087 592,00	18 180 152,73

H. Doplnující informace k položce "A.II.1. Pozemky" výkazu rozvahy

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ		
		BĚŽNÉ		MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO
H.	Pozemky	4 211,00		4 211,00
H.1.	Stavební pozemky			
H.2.	Lesní pozemky			
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky			
H.4.	Zastavěná plocha	4 211,00		4 211,00
H.5.	Ostatní pozemky			

I. Doplňující informace k položce "A.II.4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
I.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou		
I.1.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		
I.2.	Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou		

J. Doplňující informace k položce "B.II.4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
J.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou		
J.1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou		

* Konec sestavy *

Ministerstvo financí

FIN 2-12 M

VÝKAZ PRO HODNOCENÍ PLNĚNÍ ROZPOČTU

územních samosprávných celků, dobrovolných svazků obcí a regionálních rad

sestavený k 12 / 2018

(v Kč na dvě desetinná místa)

Rok	Měsíc	IČO
2018	12	72064455

Název a sídlo účetní jednotky:

Dobrovolný svazek obcí Čistší střední Podyjí
Brněnská 65
692 01 Mikulov

I. ROZPOČTOVÉ PŘÍJMY

Paragraf	Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	% RS	% RU
a	b		1	2	3		
3639	3113	Příjmy z prodeje ostatního hmotného dlouhodob.maje	2 518 000,00	2 518 000,00			
3639		Komunální služby a územní rozvoj j.n.	2 518 000,00	2 518 000,00			
ROZPOČTOVÉ PŘÍJMY CELKEM			2 518 000,00	2 518 000,00			

II. ROZPOČTOVÉ VÝDAJE

Paragraf	Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	% RS	% RU
a	b		1	2	3		
3639	5021	Ostatní osobní výdaje	68 000,00	68 000,00	68 000,00	100,00	100,00
3639	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	4 400,00	4 400,00	4 320,00	98,18	98,18
3639	5154	Elektrická energie					
3639	5163	Služby peněžních ústavů	11 000,00	11 000,00	10 239,00	93,08	93,08
3639	5164	Nájemné	4 500,00	4 500,00	4 430,00	98,44	98,44
3639	5166	Konzultační, poradenské a právní služby	18 000,00	18 700,00	18 630,00	103,50	99,63
3639	5168	Zpracování dat a služby souv. s inf. a kom.technol	10 000,00	10 000,00	5 775,33	57,75	57,75
3639	5169	Nákup ostatních služeb		500,00	436,00	*****	87,20
3639	5361	Nákup kolků					
3639	5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	200,00				
3639	6130	Pozemky		5 100,00	4 211,00	*****	82,57
3639	Komunální služby a územní rozvoj j.n.		116 100,00	122 200,00	116 041,33	99,95	94,96
6310	5163	Služby peněžních ústavů	2 200,00	2 200,00	2 148,00	97,64	97,64
6310	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací		2 200,00	2 200,00	2 148,00	97,64	97,64
6399	5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu		800,00-	796,00-	*****	99,50
6399	Ostatní finanční operace			800,00-	796,00-	*****	99,50
ROZPOČTOVÉ VÝDAJE CELKEM			118 300,00	123 600,00	117 393,33	99,23	94,98

III. FINANCOVÁNÍ - třída 8

Název text	Číslo položky/řádku r	Schválený rozpočet 1	Rozpočet po změnách 2	Výsledek od počátku roku 3	% RS	% RU
Krátkodobé financování z tuzemska						
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8111					
Uhrazené splátky krátkod.vydaných dluhopisů (-)	8112					
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113					
Uhrazené splátky krátkod.přij.půjč.prostř. (-)	8114					
Změna stavu krátkod. prostř.na bank.účtech(+/-)	8115	81 700,00-	76 400,00-	117 393,33	143,69-	153,66-
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8117					
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8118					
Dlouhodobé financování z tuzemska						
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8121					
Uhrazené splátky dlouh.vydaných dluhopisů (-)	8122					
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8123					
Uhrazené splátky dlouhod. přijatých půjček (-)	8124	2 318 000,00-	2 318 000,00-			
Změna stavu dlouhod. prostř.na bank.účtech(+/-)	8125					
Akt. dlouhod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8127					
Akt. dlouhod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8128					
Krátkodobé financování ze zahraničí						
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8211					
Uhrazené splátky krátkod. vydaných dluhopisů(-)	8212					
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8213					
Uhrazené splátky krátkod.přij.půjč.prostř. (-)	8214					
Změna stavu krátkod. prostř.na bank.účtech(+/-)	8215					
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8217					
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8218					
Dlouhodobé financování ze zahraničí						
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8221					
Uhrazené splátky dlouh. vydaných dluhopisů (-)	8222					
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8223					
Uhrazené spl.dlouhod. přij.půjč.prostř. (-)	8224					
Změna stavu dlouhod. prostř.na bank.účtech(+/-)	8225					
Akt. dlouhod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8227					
Akt. dlouhod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8228					
Opravné položky k peněžním operacím						
Operace z peněžních účtů organizace nemající charakter příjmů a výdajů vlád.sektoru (+/-)	8901					
Nerealizované kurzové rozdíly pohybů na devizových účtech (+/-)	8902					

III. FINANCOVÁNÍ - třída 8

Název text	Číslo položky/řádku r	Schválený rozpočet 1	Rozpočet po změnách 2	Výsledek od počátku roku 3	% RS	% RU
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek (+/-)	8905					
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)	8000	2 399 700,00-	2 394 400,00-	117 393,33	4,89-	4,90-

IV. REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

Název text	Číslo řádku r	Schválený rozpočet 41	Rozpočet po změnách 42	Výsledek od počátku roku 43	% RS	% RU
TŘÍDA 1 - DAŇOVÉ PŘÍJMY	4010					
TŘÍDA 2 - NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	4020					
TŘÍDA 3 - KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	4030	2 518 000,00	2 518 000,00			
TŘÍDA 4 - PŘIJATÉ TRANSFERY	4040					
PŘÍJMY CELKEM	4050	2 518 000,00	2 518 000,00			
KONSOLIDACE PŘÍJMŮ	4060					
v tom položky:						
2223 - Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi	4061					
2226 - Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	4062					
2227 - Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi reg. radou a kraji, obcemi a DSO	4063					
2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí	4070					
2442 - Splátky půjčených prostředků od krajů	4080					
2443 - Splátky půjčených prostředků od regionálních rad	4081					
2449 - Ostatní splátky půjčených prostředků od veřejných rozpočtů územní úrovně	4090					
4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí	4100					
4122 - Neinvestiční přijaté transfery od krajů	4110					
4123 - Neinvestiční přijaté transfery od regionálních rad	4111					
4129 - Ostatní neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	4120					
* 4133 - Převody z vlastních rezervních fondů	4130					
* 4134 - Převody z rozpočtových účtů	4140					
* 4137 - Převody mezi statutárními městy (hl.m.Prahou)a jejich městskými obvody nebo částmi - příjmy	4145					
* 4138 - Převody z vlastní pokladny	4146					
* 4139 - Ostatní převody z vlastních fondů	4150					
4221 - Investiční přijaté transfery od obcí	4170					
4222 - Investiční přijaté transfery od krajů	4180					
4223 - Investiční přijaté transfery od regionálních rad	4181					
4229 - Ostatní investiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	4190					
ZJ 024 - Transfery přijaté z území jiného okresu	4191					
ZJ 025 - Splátky půjčených prostředků přijatých z území jiného okresu	4192					
ZJ 028 - Transfery přijaté z území jiného kraje	4193					

IV. REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

Název text	Číslo řádku r	Schválený rozpočet 41	Rozpočet po změnách 42	Výsledek od počátku roku 43	% RS	% RU
ZJ 029 - Splátky půjčených prostředků přijatých z území jiného kraje	4194					
PŘÍJMY CELKEM PO KONSOLIDACI	4200	2 518 000,00	2 518 000,00			
TŘÍDA 5 - BĚŽNÉ VÝDAJE	4210	118 300,00	118 500,00	113 182,33	95,67	95,51
TŘÍDA 6 - KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	4220		5 100,00	4 211,00		82,57
VÝDAJE CELKEM	4240	118 300,00	123 600,00	117 393,33	99,23	94,98
KONSOLIDACE VÝDAJŮ	4250					
v tom položky:						
5321 - Neinvestiční transfery obcím	4260					
5323 - Neinvestiční transfery krajům	4270					
5325 - Neinvestiční transfery regionálním radám	4271					
5329 - Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	4280					
* 5342 - Převody FKSP a sociál.fondů obcí a krajů	4281					
* 5344 - Převody vlastním rezervním fondům územních rozpočtů	4290					
* 5345 - Převody vlastním rozpočtovým účtům	4300					
* 5347 - Převody mezi statutárními městy (hl.m.Prahou)a jejich městskými obvody nebo částmi - výdaje	4305					
* 5348 - Převody do vlastní pokladny	4306					
* 5349 - Ostatní převody vlastním fondům	4310					
5366 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi	4321					
5367 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	4322					
5368 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi regionální radou a kraji, obcemi a DSO	4323					
5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím	4330					
5642 - Neinvestiční půjčené prostředky krajům	4340					
5643 - Neinvestiční půjčené prostředky regionálním radám	4341					
5649 - Ostatní neinvestiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	4350					
6341 - Investiční transfery obcím	4360					
6342 - Investiční transfery krajům	4370					
6345 - Investiční transfery regionálním radám	4371					
6349 - Ostatní investiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	4380					
6441 - Investiční půjčené prostředky obcím	4400					

IV. REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

Název text	Číslo řádku r	Schválený rozpočet 41	Rozpočet po změnách 42	Výsledek od počátku roku 43	% RS	% RU
6442 - Investiční půjčené prostředky krajům	4410					
6443 - Investiční půjčené prostředky regionálním radám	4411					
6449 - Ostatní investiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	4420					
ZJ 026 - Transfery poskytnuté na území jiného okresu	4421					
ZJ 027 - Půjčené prostř. poskytnuté na území jiného okresu	4422					
ZJ 035 - Transfery poskytnuté na území jiného kraje	4423					
ZJ 036 - Půjčené prostř. poskytnuté na území jiného kraje	4424					
VÝDAJE CELKEM PO KONSOLIDACI	4430	118 300,00	123 600,00	117 393,33	99,23	94,98
SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ PO KONSOLIDACI	4440	2 399 700,00	2 394 400,00	117 393,33-	4,89-	4,90-
TŘÍDA 8 - FINANCOVÁNÍ	4450	2 399 700,00-	2 394 400,00-	117 393,33	4,89-	4,90-
KONSOLIDACE FINANCOVÁNÍ	4460					
FINANCOVÁNÍ CELKEM PO KONSOLIDACI	4470	2 399 700,00-	2 394 400,00-	117 393,33	4,89-	4,90-

Poznámka: "-" - položky takto označené vstupují v této variantě výkazu do konsolidace

VI. STAVY A ZMĚNY STAVŮ NA BANKOVNÍCH ÚČTECH A V POKLADNĚ

Název bankovního účtu text	Číslo řádku r	Počáteční stav k 1. 1. 61	Stav ke konci vykazovaného období 62	Změna stavu bankovních účtů 63
Základní běžný účet ÚSC	6010	146 382,26	28 988,93	117 393,33
Běžné účty fondů ÚSC	6020			
Běžné účty celkem	6030	146 382,26	28 988,93	117 393,33
Pokladna	6040			

VII. VYBRANÉ ZÁZNAMOVÉ JEDNOTKY

Název text	Číslo řádku r	Schválený rozpočet 71	Rozpočet po změnách 72	Výsledek od počátku roku 73	% RS	% RU
ZJ 024 - Transfery přijaté z území jiného okresu	7090					
v tom položky:						
2226 - Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	7092					
4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí	7100					
4129 - Ostatní neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	7110					
4221 - Investiční přijaté transfery od obcí	7120					
4229 - Ostatní investiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	7130					
ZJ 025 - Splátky půjčených prostředků přijatých z území jiného okresu	7140					
v tom položky:						
2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí	7150					
2449 - Ostatní splátky půjčených prostředků od veřejných rozpočtů územní úrovně	7160					
ZJ 026 - Transfery poskytnuté na území jiného okresu	7170					
v tom položky:						
5321 - Neinvestiční transfery obcím	7180					
5329 - Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	7190					
5367 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	7192					
6341 - Investiční transfery obcím	7200					
6349 - Ostatní investiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	7210					
ZJ 027 - Půjčené prostředky poskytnuté na územní jiného okresu	7220					
v tom položky:						
5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím	7230					
5649 - Ostatní neinvestiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	7240					
6441 - Investiční půjčené prostředky obcím	7250					
6449 - Ostatní investiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	7260					

VII. VYBRANÉ ZÁZNAMOVÉ JEDNOTKY

Název text	Číslo řádku r	Schválený rozpočet 71	Rozpočet po změnách 72	Výsledek od počátku roku 73	% RS	% RU
ZJ 028 - Transfery přijaté z území jiného kraje	7290					
v tom položky:						
2223 - Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi	7291					
2226 - Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	7292					
4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí	7300					
4122 - Neinvestiční přijaté transfery od krajů	7310					
4129 - Ostatní neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	7320					
4221 - Investiční přijaté transfery od obcí	7330					
4222 - Investiční přijaté transfery od krajů	7340					
4229 - Ostatní investiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	7350					
ZJ 029 - Splátky půjčených prostředků přijatých z území jiného kraje	7360					
v tom položky:						
2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí	7370					
2442 - Splátky půjčených prostředků od krajů	7380					
2449 - Ostatní splátky půjčených prostředků od veřejných rozpočtů územní úrovně	7390					
ZJ 035 - Transfery poskytnuté na území jiného kraje	7400					
v tom položky:						
5321 - Neinvestiční transfery obcím	7410					
5323 - Neinvestiční transfery krajům	7420					
5329 - Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	7430					
5366 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi	7431					
5367 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	7432					
6341 - Investiční transfery obcím	7440					
6342 - Investiční transfery krajům	7450					
6349 - Ostatní investiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	7460					

VII. VYBRANÉ ZÁZNAMOVÉ JEDNOTKY

Název text	Číslo řádku r	Schválený rozpočet 71	Rozpočet po změnách 72	Výsledek od počátku roku 73	% RS	% RU
ZJ 036 - Půjčené prostředky poskytnuté na území jiného kraje	7470					
v tom položky:						
5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím	7480					
5642 - Neinvestiční půjčené prostředky krajům	7490					
5649 - Ostatní neinvestiční půjčené prostředky veřejným rozpočtů územní úrovně	7500					
6441 - Investiční půjčené prostředky obcím	7510					
6442 - Investiční půjčené prostředky krajům	7520					
6449 - Ostatní investiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	7530					

IX. Přijaté transfery a půjčky ze státního rozpočtu, státních fondů a regionálních rad

Účelový znak a	Název	Položka b	Název	Výsledek od počátku roku 93
-------------------	-------	--------------	-------	--------------------------------

***** tato část výkazu nemá data *****

X. Transfery a půjčky poskytnuté regionálními radami územně samosprávným celkům, regionálním radám a dobrovolným svazkům obcí

Účelový znak a	Název	Kód územn. jednotky b	Položka c	Název	Výsledek od počátku roku 103
-------------------	-------	--------------------------	--------------	-------	---------------------------------

***** tato část výkazu nemá data *****

XI. Příjmy ze zahraničních zdrojů a související příjmy v členění podle jednotlivých nástrojů a prostorových jednotek

Paragraf a	Položka b	Text	Nástroj c	Prostorová jednotka d	Schválený rozpočet 1	Rozpočet po změnách 2	Výsledek od počátku roku 3	% RS	% RU
---------------	--------------	------	--------------	--------------------------	-------------------------	--------------------------	-------------------------------	------	------

***** tato část výkazu nemá data *****

XII. Výdaje spolufinancované ze zahraničních zdrojů a související výdaje v členění podle jednotlivých nástrojů a prostorových jednotek

Paragraf	Položka	Text	Nástroj	Prostorová jednotka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	% RS	% RU
a	b		c	d	1	2	3		

***** tato část výkazu nemá data *****

Odesláno dne:

Razítko:

Podpis vedoucího účetní jednotky:

Jan Ivičič

Odpovídající za údaje

Došlo dne:

o rozpočtu:

Marie Ligasová

tel.: **519 519 210**

o skutečnosti:

Marie Ligasová

tel.: **519 519 210**

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2018**IČO: **72064455**Název: **Dobrovolný svazek obcí Čistší střední Podyjí**

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2018

Sídlo účetní jednotky		Místo podnikání	
ulice, č.p.	Brněnská 65	ulice, č.p.	
obec	Mikulov	obec	
PSČ, pošta	692 01	PSČ, pošta	

Údaje o organizaci		Předmět podnikání	
identifikační číslo	72064455	hlavní činnost	
právní forma		vedlejší činnost	
zřizovatel		CZ-NACE	

Kontaktní údaje		Razítko účetní jednotky	
telefon	519 519 210		
fax			
e-mail	ucetni@obecdrnholec.cz		
WWW stránky			

Osoba odpovědná za účetnictví		Statutární zástupce	
Marie Ligasová		Jan Ivičič	
Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů		Podpisový záznam statutárního orgánu	

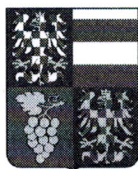
Okamžik sestavení (datum, čas): 05.02.2019, 14h53m36s

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost 1	Hospodářská činnost 2	Hlavní činnost 3	Hospodářská činnost 4
A. Náklady celkem			1 194 909,83		1 193 661,34	
I. Náklady z činnosti			1 194 909,77		1 193 577,58	
1.	Spotřeba materiálu	501				
2.	Spotřeba energie	502				
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503				
4.	Prodané zboží	504				
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506				
6.	Aktivace oběžného majetku	507				
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508				
8.	Opravy a udržování	511				
9.	Cestovné	512				
10.	Náklady na reprezentaci	513				
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	33 345,77		30 013,58	
13.	Mzdové náklady	521	68 000,00		68 000,00	
14.	Zákonné sociální pojištění	524	4 320,00		4 320,00	
15.	Jiné sociální pojištění	525				
16.	Zákonné sociální náklady	527				
17.	Jiné sociální náklady	528				
18.	Daň silniční	531				
19.	Daň z nemovitostí	532				
20.	Jiné daně a poplatky	538			2 000,00	
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541				
23.	Jiné pokuty a penále	542				
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543				
25.	Prodaný materiál	544				
26.	Manka a škody	547				
27.	Tvorba fondů	548				
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	1 079 005,00		1 079 005,00	
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552				
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553				
31.	Prodané pozemky	554				
32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555				
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556				
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557				
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost 1	Hospodářská činnost 2	Hlavní činnost 3	Hospodářská činnost 4
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	10 239,00		10 239,00	
II. Finanční náklady			0,06		83,76	
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561				
2.	Úroky	562				
3.	Kurzové ztráty	563				
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564				
5.	Ostatní finanční náklady	569	0,06		83,76	
III. Náklady na transfery						
2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572				
V. Daň z příjmů						
1.	Daň z příjmů	591				
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595				
B. Výnosy celkem			1 147 860,61		1 147 860,61	
I. Výnosy z činnosti			200 000,00		200 000,00	
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601				
2.	Výnosy z prodeje služeb	602				
3.	Výnosy z pronájmu	603	200 000,00		200 000,00	
4.	Výnosy z prodaného zboží	604				
5.	Výnosy ze správních poplatků	605				
6.	Výnosy z místních poplatků	606				
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609				
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641				
10.	Jiné pokuty a penále	642				
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643				
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644				
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645				
14.	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	646				
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647				
16.	Čerpání fondů	648				
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649				
II. Finanční výnosy						
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost 1	Hospodářská činnost 2	Hlavní činnost 3	Hospodářská činnost 4
2.	Úroky	662				
3.	Kurzové zisky	663				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
5.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	665				
6.	Ostatní finanční výnosy	669				
IV. Výnosy z transferů			947 860,61		947 860,61	
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	947 860,61		947 860,61	
V. Výnosy ze sdílených daní a poplatků						
1.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob	681				
2.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob	682				
3.	Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty	684				
4.	Výnosy ze sdílených spotřebních daní	685				
5.	Výnosy ze sdílených majetkových daní	686				
6.	Výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků	688				
C. Výsledek hospodaření						
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		47 049,22-		45 800,73-	
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		47 049,22-		45 800,73-	

* Konec sestavy *



Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní - oddělení přezkumu obcí
Žerotínovo nám. 3
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 62089/2018 OKP
Č. j.: JMK/2019

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018
dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)
DOBROVOLNÝ SVAZEK OBCÍ ČISTŠÍ STŘEDNÍ
PODYJÍ, okres Břeclav

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 18. října 2018 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 12. března 2019. Přezkoumání hospodaření proběhlo na základě ustanovení § 53 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření).

Místo provedení přezkoumání:

Úřad městyse Drnholec
Kostelní 368, 691 83 Drnholec

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Jaroslava Kubešová**

Kontrolor:

Ing. Renata Halámková

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydala JUDr. Dagmar Dorovská – pověřena vedením odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Při přezkoumání byli přítomni:

Jan Ivičič - předseda

Marie Ligasová - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření, posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona. Přezkoumání hospodaření bylo vykonáno výběrovým způsobem.

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

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona o přezkoumávání hospodaření nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno dne 26. září 2018, a to doručením písemného oznámení svazku obcí nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání

I. Při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Přehled zjištěných chyb a nedostatků v členění dle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření:

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

- Na zasedání shromáždění starostů dobrovolného svazku obcí konaném dne 7. 6. 2018 byl pod bodem III/1 schválen závěrečný účet DSO za rok 2017. Svazek obcí nezveřejnil schválený závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření na svých internetových stránkách **do 30 dnů od jeho schválení**, přestože zaslal všem členským obcím oznámení o jeho zveřejnění s uvedením, kde byl zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby. **Nebylo postupováno v souladu s § 39 odst. 10 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.**

II. Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

I. při přezkoumání hospodaření za předcházející roky

Při přezkoumání hospodaření za předcházející roky byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

- *Dle části čtvrté, článku XVI. Jednání shromáždění starostů písm. a) Stanov dobrovolného svazku obcí Čistší střední Podyjí ze dne 25. 2. 2010 shromáždění starostů jedná na základě svolání předsedou nebo místopředsedou svazku nejméně 2 x ročně, přičemž na programu těchto zasedání musí být schvalování rozpočtu svazku obcí, resp.*

roční účetní závěrky. K datu dílčího přezkoumání (5. září 2017) se shromáždění starostů nekonalo, což je v rozporu s výše uvedeným ustanovením Stanov DSO. **Nejvyšší orgán DSO Shromáždění starostů se v roce 2017 konalo pouze jednou a to 15. 12. 2017. Bylo přijato systémové nápravné opatření, aby se tento nedostatek v následujících letech neopakoval. Předseda svazku byl poučen o nutnosti svolání minimálně 2 x ročně. V roce 2018 se shromáždění starostů konalo dne 7. 6. 2018, na kterém byl schválen závěrečný účet DSO za rok 2017 i účetní závěrka za rok 2017 a dne 14. 12. 2018. Napraveno.**

- Dle stanov dobrovolného svazku obcí ze dne 25. 2. 2010, část čtvrtá, článek XVI. písm. a) je shromáždění starostů vyhrazeno schvalování roční účetní závěrky. Účetní závěrka za rok 2016 byla schválena Shromážděním starostů dne 15. 12. 2017, což je v rozporu s § 28 odst. 1. Vyhlášky č. 20/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek, kde je uvedeno, že dotčená účetní jednotka a schvalující účetní jednotka organizují činnosti při procesu schvalování účetní závěrky tak, aby byla schvalovaná účetní závěrka schválena nejpozději do šesti měsíců ode dne, ke kterému se účetní závěrka sestavuje. Není-li účetní závěrka schválena v této lhůtě, platí, že schválena nebyla. **Bylo přijato systémové opatření, aby se tento nedostatek neopakoval. Dne 7. 6. 2018 se konalo shromáždění starostů a byla na něm schválena účetní závěrka za rok 2017. Napraveno.**
- Návrh závěrečného účtu byl sestaven až po dílčím přezkoumání hospodaření svazku, které se konalo dne 5. září 2017. zveřejněn byl ve všech členských obcích svazku 15 dní před schválením členskou schůzí, tj. ve dnech 28. 11. - 15. 12. 2017. Nebylo postupováno v souladu s § 53 odst. 3 a § 43 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, kde je stanoveno, že závěrečný účet spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření DSO za uplynulý kalendářní rok projedná v orgánu svazku do 30. června následujícího roku a přijme opatření k nápravě nedostatků. **Bylo přijato systémové opatření, aby se výše uvedený nedostatek neopakoval. Na shromáždění starostů konaném dne 7. 6. 2018 v bodu III/1 byl schválen závěrečný účet za rok 2017 s výhradou a přijato opatření k nápravě chyb a nedostatků. Napraveno.**

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání hospodaření byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

- Dne 12. 7. 2018 byla podepsána Kupní smlouva na nákup pozemku p.č. 599/31 oddělený geometrickým plánem č.678-146/2015 z pozemku p.č. 599/8. První návrh na vklad byl proveden 17. 7. 2018. Tímto dnem byl dotčený pozemek p.č. 599/31 zařazen do majetku svazku účetním dokladem č.6008 v hodnotě 2 061 Kč (hodnota pozemku 1 Kč, kolek 2 000 Kč, ověření 60 Kč). Dle evidence Katastrálního úřadu byla k pozemku dne 20. 7. 2018 založena plomba na základě záznamu Z-3049/2018. Dne 26. 9. 2018 bylo založeno řízení na základě druhého vkladu V-6898/2018, ke kterému vydal dne 15. 10. 2018 Katastrální úřad výzvu k doplnění s přerušením řízení. K datu dílčího přezkoumání svazek nebyl v Katastru nemovitostí zapsán jako vlastník dotčeného pozemku. Svazek nepostupoval v souladu s ustanovením budu 6.4. ČÚS 701 Účty a zásady účtování na účtech, kde je uvedeno, že při převodu vlastnictví k nemovitým věcem, které podléhají zápisu do katastru nemovitostí, se za okamžik

uskutečnění účetního případu považuje den doručení návrhu na zápis katastrálnímu úřadu. Není-li zápis povolen, provede účetní jednotka odpovídající opravu účetním zápisem. **Dne 18. 10. 2018 dokladem č. 02002 bylo odúčtováno pořízení pozemku p. č. 599/31 z majetku DSO z důvodu přerušení řízení a výzvě k doplnění podání návrhu na vklad. Na základě rozhodnutí o povolení vkladu, které vydal Katastrální úřad, pracoviště Břeclav, byl v řízení vedeném pod sp. zn. V-6898/2018 proveden vklad do katastru nemovitostí dne 16. 11. 2018 a to s právními účinky k 26. 9. 2018. Dokladem č. 7002 dne 16. 11. 2018 byl pozemek zaúčtován do majetku DSO v částce 4 211 Kč. Napraveno.**

- Na zasedání shromáždění starostů dobrovolného svazku obcí konaném dne 7. 6. 2018 byl pod bodem III/1 schválen závěrečný účet DSO za rok 2017. Svazek obcí nezveřejnil schválený závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření na svých internetových stránkách do 30 dnů od jeho schválení, přestože zaslal všem členským obcím oznámení o jeho zveřejnění s uvedením, kde byl zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby. Tímto způsobem musí být závěrečný účet zpřístupněn až do schválení závěrečného účtu za další rozpočtový rok. Nebylo postupováno v souladu s § 39 odst. 10 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. **Závěrečný účet DSO za rok 2017 byl dne 13. 11. 2018 vyvěšen na internetových stránkách městyse Drnholec, www.drnholec.eu v sekci úřad - úřední deska - úřední deska zveřejněné dokumenty DSO Čistší střední Podyjí. Bylo přijato systémové nápravné opatření, aby se tento nedostatek neopakoval. Napraveno.**
- Dne 12. 7. 2018 byla předsedou svazku podepsána Kupní smlouva na nákup pozemku p.č. 599/31 od obce Klentnice. O výše uvedeném nákupu pozemku nebylo rozhodnuto orgánem svazku Shromáždění starostů dle Stanov DSO čl. XI. písm. b) 7., kde je uvedeno, že do působnosti Shromáždění starostů patří zejména rozhodovat o nákupu, využití, prodeji majetku. U majetku podléhajícímu zápisu do katastru nemovitostí nebo jiné podobné evidence, iniciovat tyto zápisy a kontrolovat jejich stav. **Nákup pozemku p. č. 599/31 od obce Klentnice byl schválen včetně znění kupní smlouva na Shromáždění starostů dne 14. 12. 2018 pod bodem 4. Napraveno.**

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření svazku obcí Dobrovolný svazek obcí Čistší střední Podyjí za rok 2018

byly zjištěny chyby a nedostatky

uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření, a to

Nedostatky, spočívající v porušení rozpočtové kázně

Svazek obcí nezveřejnil schválený závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření do 30 dnů od schválení.

II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření svazku obcí v budoucnu:

- Při přezkoumání hospodaření za rok 2018 nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření svazku obcí v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu svazku obcí 0 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí 0 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí 0 %

IV. Ověření poměru dluhu svazku obcí k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost:

Ve smyslu ust. § 17 zákona č. 23/2018 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti se uvedené ověření u dobrovolných svazků obcí neprovádí.

Drnholec, dne 12. března 2019

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílčím přezkoumání - za Krajský úřad Jihomoravského kraje

Jaroslava Kubešová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Renata Halámková

.....
kontrolor



.....
podpis kontrolora

P o u č e n í

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i 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 návrhu zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se tento návrh stává okamžikem marného uplynutí lhůty, stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

Svazek obcí je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci krajskému úřadu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech svazku obcí.

Svazek obcí je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá krajskému úřadu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě krajskému úřadu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se svazek obcí dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona o přezkoumávání hospodaření. Za přestupek lze uložit pokutu do 50.000 Kč.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal předseda svazku obcí Dobrovolný svazek obcí Čistší střední Podyjí. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 12. března 2019. Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Jan Ivičič

.....
předseda dobrovolného svazku obcí

.....
podpis předsedy dobrovolného svazku obcí

Marie Ligasová

.....
účetní

.....
podpis účetní

Dobrovolný svazek obcí
Čistší střední Podyjí
Brněnská 65, 692 01 Mikulov
IČ: 720 64 455

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2018, schválený rozpočet na rok 2018
- Rozpočtové opatření č. 1, Evidence rozpočtových opatření, Rozpočtové opatření č. 2
- Střednědobý výhled rozpočtu na rok 2019 až 2020
- Závěrečný účet za rok 2017
- Bankovní výpisy ČNB č. 1 až 9 za leden až září 2018, Bankovní výpisy KB č. 1 až 9 za leden až září 2018
- Bankovní výpisy ČNB č. 10 až 12 za říjen až prosinec 2018, Bankovní výpis KB č. 10 až 12 za říjen až prosinec 2018
- Inventarizační zpráva k řádné inventarizaci majetku a závazků ke dni 31. 12. 2018 ze dne 9. 1. 2019
- Inventurní soupisy majetku, závazků a pohledávek ke dni 31. 12. 2018
- Plán inventur na rok 2018 ze dne 12. 11. 2018
- Proškolení členů inventarizační komise ze dne 31. 12. 2018
- Kniha došlých faktur za rok 2018
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Kupní smlouva na nákup pozemku p.č. 599/31 ze dne 12. 7. 2018
- Dodatek č. 1/2018 ke smlouvě o úvěru č.1/2015 ze dne 17. 12. 2018 (prodloužení doby splatnosti do 30. 6. 2021)
- Dodatek č. 4/2018 ke smlouvě o úvěru č.1/2010 ze dne 17. 12. 2018 (prodloužení doby splatnosti do 30. 6. 2021)
- Přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků ze dne 21. 6. 2018, Přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků uvedených v zápise z dílčího přezkoumání ze dne 12. 3. 2019
- Odpisový plán pro rok 2018
- Zápis ze shromáždění starostů ze dne 15. 12. 2017 a 7. 6. 2018
- Zápis ze shromáždění starostů ze dne 14. 12. 2018
- Zápis 1/2018 ze zasedání kontrolní komise DSO konané dne 2. 5. 2018, Zápis č. 2/2018 ze zasedání kontrolní komise DSO konané dne 22. 11. 2018