

Svazek obcí Daníž - vodovody Šatov

Návrh Závěrečného účtu DSO Daníž vodovody Šatov za rok 2019 sestavený k 31. 12. 2019

(podle § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění platných předpisů)

Údaje o organizaci:

IČ: 0075011361, DIČ: CZ0075011361

Název: Svazek obcí Daníž – vodovody Šatov

Adresa: Šatov 124, PSČ 671 22

Kontaktní údaje:

Telefon: 515 221 662

ID DS: nemá zřízení

E-mail: ousatov@volny.cz, ucetni.satov@quick.cz

webové stránky svazku : **www.danizvodovody.cz**

Doplňující údaje o organizaci:

Členské obce - Městys Šatov a obce Havraníky a Hnanice.

Organizační uspořádání:

- a) Valná hromada (každý člen - obec disponuje 2 hlasy).
- b) Předsednictvo (6-ti členný orgán).
- c) Revizní komise (3- členná).

Předsedkyně: Ing. Lenka Stupková (zvolena VH od 15.1.2019, do 15.1.2019 Petr Javůrek)

Místopředseda: Bc. Martin Dvořák

DSO Daníž vodovody Šatov je plátcem DPH.

DSO Daníž vodovody Šatov nevedl v roce 2019 hospodářskou činnost.

Dobrovolný svazek obcí Daníž vodovody Šatov zajišťuje dodávku pitné vody do členských obcí Havraníky, Hnanice a Šatov a zajišťuje provoz vodárenských zařízení a péči o ně.

Od 1. 1.2010 bylo na základě smlouvy provozování a údržbě vodovodů a vybírání vodného převedeno firmě VAS, a.s., Brno, divize Znojmo.

Rozpočet DSO Daníž vodovody Šatov na rok 2019

V roce 2019 se hospodařilo od začátku roku dle schváleného rozpočtu, který byl schválen Valnou hromadou dne 28. 12. 2018.

Návrh rozpočtu byl vyvěšen na úřední desce OÚ Šatov, Havraníky a Hnanice od 12. 12. 2018 a schválen byl beze změn dne 28. 12. 2018 jako vyrovnaný v objemu:

Údaje o plnění rozpočtu DSO - přehled příjmů a výdajů za rok 2019

Vycházíme z údajů Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M k 31. 12. 2019 a vyjadřuje rozdíl mezi příjmy a výdaji za rok 2019.

Rozpočet a jeho plnění	Schválený	Upravený	Skutečnost v Kč
Příjmy celkem po konsolidaci	198 400,00	292 800,00	293 827,87
Z toho: daňové	0,00	0,00	0,00
nedaňové	189 300,00	283 600,00	284 797,87
transfery	9 100,00	9 200,00	9 030,00
Výdaje celkem po konsolidaci	198 400,00	672 000,00	591 121,39
Z toho: běžné	198 400,00	380 000,00	299 753,39
kapitálové	0,00	292 000,00	291 368,00

Saldo příjmů a výdajů : - 297 293,52

Přehled Rozpočtových opatření schválených v roce 2019:

RO č. 1 ze dne 15. 1 .2019 schváleno VH dne 15.1.2019
Financování + 292 000 Kč, Výdaje + 292 000Kč

RO č. 2 ze dne 24. 6. 2019 schváleno dne 24. 6. 2019
Příjmy: 100 Kč, Výdaje + 100 Kč

RO č. 3 ze dne 21. 11 .2019 schváleno VH dne 21.11.2019
Příjmy: 94 300 Kč, Financování + 87 200 Kč, Výdaje + 182 000 Kč, Výdaje: -500 Kč

Návrh střednědobého výhledu byl zpracován a schválen Valnou hromadou dne 13. 12. 2017 na roky 2019 – 2021.

Přehled přijatých investičních a neinvestičních dotací v roce 2019

DSO Daníř vodovody neobdržel v roce 2019 žádnou z výše jmenovaných dotací.

Přehled přijatých neinvestičních příspěvků :

V roce 2019 přijal DSO Daníř členské příspěvky od obcí ve výši 9 030 Kč.

Zůstatek účtů DSO vedených v Komerční bance Znojmo k 31. 12. 2019

231 0010 ZBÚ : 168 531,75 Kč
231 0011 Rezerva: 149 994,00 Kč

V září 2018 byl založen ve svazku nový bankovní účet u Komerční banky u pobočky Znojmo pro finanční prostředky jako rezerva na údržbu vodovodu.

Přehled hospodaření s majetkem v roce 2019

Stav dlouhodobého majetku k 31. 12. 2019 v Kč

Dlouhodobý nehmotný majetek celkem : 32 443,90
Z toho: DDNM: 32 443,90

Dlouhodobý hmotný majetek celkem: 13 686 260,23
Z toho : Stavby: 13 686 260,23

Účetní závěrka – výsledek hospodaření DSO Daníž vodovody Šatov za rok 2019

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 sestavená k 31.12.2019 a k projednání ke schválení bude předložena na jednání Valné hromady svazku do 30.6.2020.

Všechny finanční a účetní výkazy byly zpracovány ve stanovených termínech.

Hospodářský výsledek

Vycházíme z údajů výkazu zisku a ztráty sestaveného k 31. 12. 2019 a vyjadřuje rozdíl mezi výnosy a náklady.

Výnosy celkem v roce 2019:	214 586,88 Kč
Náklady celkem v roce 2019:	543 219,40 Kč
Výsledek hospodaření běžného účetního období:	- 328 632,52 Kč

Náklady v roce 2019 byly o 328 632,52 Kč vyšší než výnosy, z tohoto důvodu výsledek hospodaření DSO Daníž vodovody Šatov za rok 2019 činil ztrátu -328 632,52 Kč a daň z příjmů právnických osob za rok 2019 činí 0,00 Kč.

DSO Daníž vodovody Šatov nečerpal v roce 2019 žádný úvěr a neposkytoval dotace ani příspěvky jiným subjektům.

Inventarizace majetku

Řádná inventarizace majetku byla provedena v souladu s § 29 a §30 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění, s vyhláškou č. 270/2010 Sb. o inventarizaci majetku a závazků v platném znění a v souladu s vnitřní směrnicí o inventarizaci a na základě plánu inventur na rok 2019.

Inventarizace byla podložena inventarizačními soupisy majetku a přílohami.

Byl porovnán stav skutečný - fyzický se stavem účetním a nebyly zjištěny rozdíly.

Dokladová inventarizace účtů včetně soupisů pohledávek a závazků byla podložena výpisy z účtů a soupisy k jednotlivým účtům, pohledávek a závazků a příloh.

S výsledky inventarizace budou členové seznámeni na nejbližším jednání Valné hromady.

Vedení účetnictví

Účetní jednotka DSO vedla v roce 2019 účetnictví v plném rozsahu v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

Přezkoumání hospodaření za rok 2019 bylo provedeno na základě žádosti svazku Daníř vodovody Šatov v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí kontrolory KúJmk Brno.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření svazku za rok 2019 je dle § 17odst. 5 zákona 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů součástí závěrečného účtu a je jeho přílohou.

Součástí Návrhu závěrečného účtu DSO Daníř vodovody Šatov jsou tyto přílohy :

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Daníř vodovody za rok 2019.
Výkaz o plnění rozpočtu Fin 2-12 M sestavený k 31. 12. 2019**

Všechny výše uvedené přílohy jsou dostupné k nahlédnutí v plném rozsahu na úředních deskách Úřadu městyse Šatov a obecních úřadů Havraníky a Hnanice.

<i>Zveřejněno:</i> Šatov	2020	<i>Sejmuto:</i> Šatov	2020
Hnanice	2020	Hnanice	2020
Havraníky	2020	Havraníky	2020

Na elektronické úřední desce vyvěšeno ve stejném období včetně uvedených příloh v plném rozsahu.

Předsedkyně svazku
Ing. Lenka Stupková

Návrh závěrečného účtu svazku Daníř vodovody Šatov byl bez připomínek občanů projednán a spolu se zprávou o přezkoumání hospodaření Svazku Daníř vodovody Šatov schválen

Valnou hromadou dne: _____ a to bez výhrad.

**Po schválení Návrhu závěrečného účtu Valnou hromadou se stává
Závěrečným účtem DSO Daníř vodovody Šatov za rok 2019.**



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

SpZn.: S - JMK 85384/2019 OKP

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019
dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)
SVAZEK OBCÍ DANÍŽ - VODOVODY, okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 30. září 2019 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 20. dubna 2020. 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:

dílčí přezkoumání:	Úřad městyse Šatov Šatov 124, 671 22 Šatov
konečné přezkoumání:	Krajský úřad Jihomoravského kraje Žerotínovo náměstí 3, 601 82 Brno

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Mgr. Zdeňka Procházková**

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 byly přítomny:

Ing. Lenka Stupková - předsedkyně
Miluše Tatárová - 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 pátek 20. září 2019, a to doručením písemného oznámení svazku obcí nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání

S ohledem na mimořádnou situaci související se šířením koronaviru a v návaznosti na nouzový stav došlo k omezení možností realizovat přezkoumání hospodaření územních celků obvyklým způsobem a v obvyklém rozsahu v souladu s vytvořeným plánem. V této věci vydalo Ministerstvo financí dne 13. března 2020 mimořádné metodické doporučení k výkonu přezkoumání hospodaření územních celků, č.j. MF-7208/2020/47-1.

Za účelem zajištění splnění základních zákonných povinností přezkoumávajícího orgánu bylo nutné konečné přezkoumání provést korespondenčním způsobem. Požadované písemnosti ke konečnému přezkoumání hospodaření byly předloženy elektronickou formou.

I. Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

I. při přezkoumání hospodaření za předcházející roky

Při přezkoumání hospodaření za předcházející roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky byly již napraveny.

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření svazku obcí Svazek obcí Daniž - vodovody za rok 2019

nebyly zjištěny chyby a nedostatky

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 2019 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 9,10 %
b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí 1,78 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí 0,00 %

IV. Ověření poměru dluhu svazku obcí k průměru jeho příjmů za poslední čtyři 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.

Brno, dne pondělí 11. května 2020

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

Mgr. Zdeňka Procházková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

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.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzala předsedkyně svazku obcí Svazek obcí Danfž - vodovody. Z důvodu mimořádných opatření a v návaznosti na usnesení vlády č. 194 ze dne 12. března 2020, kterým vláda České republiky vyhlásila nouzový stav, byl návrh zprávy projednán dálkově, prostřednictvím telefonické komunikace. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. projednání návrhu zprávy, byl učiněn dne 11. května 2020. Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Ing. Lenka Stupková

.....
předsedkyně dobrovolného svazku obcí


.....
podpis předsedkyně dobrovolného svazku obcí

Miluše Tatárová

.....
účetní


.....
podpis účetní

Svazek obcí Daněš
- vodovody -
671 22 Šatov 124

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2019
- Evidence rozpočtových opatření - rok 2019
- Rozpočtová opatření č. 1 a 2 za období leden - srpen 2019
- Rozpočtová opatření č. 3 za období září - prosinec 2019 - čerpání výdajů v návaznosti na úpravu rozpočtu
- Schválený rozpočet na rok 2019
- Střednědobý výhled rozpočtu DSO Svazek obcí Daníř - vodovody na rok 2019-2021
- Závěrečný účet DSO Svazek obcí Daníř - vodovody za rok 2018
- Bankovní výpisy č. 44 - 46 za období prosinec 2019 (Komerční banka, a.s., číslo účtu 86-4505860207/0100)
- Potvrzení o zůstatku na bankovním účtu k 31.12.2019 (Komerční banka, a.s., číslo účtu 115-7950190217/0100)
- Evidence pohledávek k účtu 311 0101 - rok 2019
- Inventarizační zpráva za rok 2019
- Inventurní soupisy sestavené k 31.12.2019
- Plán inventur na rok 2019
- Kniha došlých faktur - rok 2019
- Mzdová rekapitulace za období 08/2019
- Mzdová rekapitulace za období 12/2019
- Mzdový list zaměstnance s osobním číslem 0302 za období leden - srpen - prosinec 2019
- Účetní doklady k bankovnímu účtu - Komerční banka, a.s.
- Účetní doklady k prověřovaným písemnostem
- Plán účetních odpisů a rozpouštění transferů pro rok 2019
- Účetní závěrka sestavená k 31.12.2018
- Účetový rozvrh pro rok 2019
- Dohoda o pracovní činnosti uzavřená dne 02.01.2003 se zaměstnancem s osobním číslem 0302
- Zápis z jednání Valné hromady dobrovolného svazku obcí Daníř - vodovody Šatov, konané dne 15.01.2019 (Rozpočtové opatření č. 1)
- Zápis z jednání Valné hromady dobrovolného svazku obcí Daníř - vodovody Šatov, konané dne 17.12.2019 (Plán inventarizace za rok 2019)
- Zápis z jednání Valné hromady dobrovolného svazku obcí Daníř - vodovody Šatov, konané dne 21.11.2019 (Dodatek č. 16 ke Smlouvě o provozu vodovodů, o nájmu vodovodů, o správě majetku vodovodů a rozvoji vodovodů ze dne 1.1.2010 - pokrytí ztráty hospodaření VAS, a.s., za rok 2019; rozpočtové opatření č. 3)
- Zápis z jednání Valné hromady dobrovolného svazku obcí Daníř - vodovody Šatov, konané dne 28.12.2018 (Rozpočet na rok 2019)
- Zápis z jednání Valné hromady dobrovolného svazku obcí Daníř - vodovody Šatov, konané dne 24.06.2019 (Účetní závěrka; závěrečný účet; rozpočtové opatření č. 2)
- Přehled složek aktivního majetku