

# ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2017

sestavený k 31.12.2017  
(v Kč na dvě desetinná místa)

## Sdružení obcí Doubravka

|                                                        |                                       |
|--------------------------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>IČO</b>                                             | <b>70821364</b>                       |
| <b>Adresa</b><br><br>ulice, č.p.<br>obec<br>PSČ, pošta | Boleslavská 171<br>Luštěnice<br>29442 |
| <b>Kontaktní údaje</b><br><br>telefon<br>fax<br>e-mail |                                       |

### Obsah závěrečného účtu

- I. Plnění rozpočtu příjmů
- II. Plnění rozpočtu výdajů
- III. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)
- IV. Stavy a obraty na bankovních účtech a v pokladně
- V. Peněžní fondy - informativně
- VI. Majetek
- VII. Vyúčtování finančních vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody
- VIII. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, státním fondům a Národnímu fondu
- IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
- X. Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem
- XI. Ostatní doplňující údaje

## I. Plnění rozpočtu příjmů

(výpis položek dle druhového třídění)

| POL                                 | Název položky                                   | Schválený rozpočet | Rozpočet po změnách | Skutečnost        |
|-------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------|---------------------|-------------------|
| 2132                                | Příjmy z pronájmu ost. nem. věcí a jejich částí | 115 900,00         | 115 900,00          | 115 858,00        |
| 2141                                | Příjmy z úroků (část)                           | 100,00             | 100,00              | 34,40             |
| <b>2xxx</b>                         | <b>Nedaňové příjmy</b>                          | <b>116 000,00</b>  | <b>116 000,00</b>   | <b>115 892,40</b> |
| <b>Vlastní příjmy (třídy 1+2+3)</b> |                                                 | <b>116 000,00</b>  | <b>116 000,00</b>   | <b>115 892,40</b> |

## II. Plnění rozpočtu výdajů

(výpis položek dle druhového třídění)

| POL         | Název položky                                      | Schválený rozpočet | Rozpočet po změnách | Skutečnost      |
|-------------|----------------------------------------------------|--------------------|---------------------|-----------------|
| 5163        | Služby peněžních ústavů                            | 8 000,00           | 8 000,00            | 3 253,00        |
| 5168        | Zpracování dat a služby souv. s inf. a kom.technol | 5 000,00           | 5 000,00            | 3 025,00        |
| 5169        | Nákup ostatních služeb                             | 102 900,00         | 102 900,00          | -               |
| 5362        | Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu           | 100,00             | 100,00              | 6,52            |
| <b>5xxx</b> | <b>Běžné výdaje (třída 5)</b>                      | <b>116 000,00</b>  | <b>116 000,00</b>   | <b>6 284,52</b> |

### III. Financování

(zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

| Název položky                                                                           | Schválený<br>rozpočet | Rozpočet<br>po změnách | Skutečnost         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------|--------------------|
| <b>Krátkodobé financování z tuzemska</b>                                                |                       |                        |                    |
| Krátkodobé vydané dluhopisy                                                             | + 8111                | -                      | -                  |
| Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů                                        | - 8112                | -                      | -                  |
| Krátkodobé přijaté půjčené prostředky                                                   | + 8113                | -                      | -                  |
| Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků                            | - 8114                | -                      | -                  |
| Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech                                | +/- 8115              | -                      | 109 607,88-        |
| Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy                                    | + 8117                | -                      | -                  |
| Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje                                    | - 8118                | -                      | -                  |
| <b>Dlouhodobé financování z tuzemska</b>                                                |                       |                        |                    |
| Dlouhodobé vydané dluhopisy                                                             | + 8121                | -                      | -                  |
| Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů                                        | - 8122                | -                      | -                  |
| Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky                                                   | + 8123                | -                      | -                  |
| Uhrazené splátky dlouhodob. přijatých půjčených prostředků                              | - 8124                | -                      | -                  |
| Změna stavu dlouhodob. prostředků na bankovních účtech                                  | +/- 8125              | -                      | -                  |
| Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - příjmy                                    | + 8127                | -                      | -                  |
| Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - výdaje                                    | - 8128                | -                      | -                  |
| <b>Krátkodobé financování ze zahraničí</b>                                              |                       |                        |                    |
| Krátkodobé vydané dluhopisy                                                             | + 8211                | -                      | -                  |
| Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů                                        | - 8212                | -                      | -                  |
| Krátkodobé přijaté půjčené prostředky                                                   | + 8213                | -                      | -                  |
| Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků                            | - 8214                | -                      | -                  |
| Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech                                | +/- 8215              | -                      | -                  |
| Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy                                    | + 8217                | -                      | -                  |
| Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje                                    | - 8218                | -                      | -                  |
| <b>Dlouhodobé financování ze zahraničí</b>                                              |                       |                        |                    |
| Dlouhodobé vydané dluhopisy                                                             | + 8221                | -                      | -                  |
| Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů                                        | - 8222                | -                      | -                  |
| Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky                                                   | + 8223                | -                      | -                  |
| Uhrazené splátky dlouhodob. přijatých půjčených prostředků                              | - 8224                | -                      | -                  |
| Změna stavu dlouhodob. prostředků na bankovních účtech                                  | +/- 8225              | -                      | -                  |
| Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - příjmy                                    | + 8227                | -                      | -                  |
| Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - výdaje                                    | - 8228                | -                      | -                  |
| <b>Opravné položky k peněžním operacím</b>                                              |                       |                        |                    |
| Operace z peněžních účtů organizace nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru | +/- 8901              | -                      | -                  |
| Nerealizované kurzové rozdíly                                                           | +/- 8902              | -                      | -                  |
| Nepřevedené částky vyrovnávající schodek                                                | +/- 8905              | -                      | -                  |
| <b>Financování (součet za třídu 8)</b>                                                  |                       |                        | <b>109 607,88-</b> |

### IV. Stavy a obraty na bankovních účtech a v pokladně

| Název bankovního účtu   | Počáteční stav<br>k 1.1. | Obrat      | Stav ke konci<br>vyk. období |
|-------------------------|--------------------------|------------|------------------------------|
| Základní běžný účet ÚSC | 239 525,51               | 109 607,88 | 349 133,39                   |
| Běžné účty fondů ÚSC    | -                        | -          | -                            |
| Běžné účty celkem       | 239 525,51               | 109 607,88 | 349 133,39                   |
| Pokladna                | -                        | -          | -                            |

## V. Peněžní fondy - informativně

| Název bankovního účtu              | Schválený rozpočet | Rozpočet po změnách | Skutečnost |
|------------------------------------|--------------------|---------------------|------------|
| Počáteční zůstatek                 | -                  | -                   | -          |
| Příjmy celkem                      | -                  | -                   | -          |
| Výdaje celkem                      | -                  | -                   | -          |
| Obrat                              | -                  | -                   | -          |
| Konečný zůstatek (rozdíl rozpočtu) | -                  | -                   | -          |
| Změna stavu                        | -                  | -                   | -          |
| Financování - třída 8              | -                  | -                   | -          |

## VI. Majetek

| Název majetkového účtu                      | Počáteční stav k 1.1. | Obrat | Konečný stav  |
|---------------------------------------------|-----------------------|-------|---------------|
| <b>Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný</b> |                       |       |               |
| Stavby                                      | 19 083 421,90         | -     | 19 083 421,90 |

## IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

Přezkoumání hospodaření DSO Doubravka za rok 2017 provedl Krajský úřad Středočeského kraje Praha, odbor finanční kontroly ve dnech 18.12.2017 a 21.05.2018.

Přezkoumání bylo provedeno v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů o přezkoumání územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb. o kontrole.

Závěr zprávy:

Při přezkoumání hospodaření DSO Doubravka za rok 2017 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.)

## X. Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem

## XI. Ostatní doplňující údaje

DSO Doubravka má zřízený účet u Komerční banky:  
č.ú. 27-6276510287/0100

Rada DSO Doubravka schválila rozpočet na rok 2017 dne 20.12.2016 jako vyrovnaný. V roce 2017 nebyla provedena žádná rozpočtová opatření.

|                               |                       |
|-------------------------------|-----------------------|
| Razítko účetní jednotky       |                       |
| Osoba odpovědná za účetnictví | Sládková              |
| Osoba odpovědná za rozpočet   | Sládková              |
| Statutární zástupce           | Mgr. Magdalena Píčová |

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

SpZn: SZ\_0561150/2017/KUSK  
Čj.: 007911/2018/KUSK

Stejnopis č. 

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření**

### **DSO DOUBRAVKA**

**IČ: 70821364  
za rok 2017**

Přezkoumání hospodaření DSO Doubravka za rok 2017 bylo zahájeno dne 24.07.2017 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

#### **Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 21.05.2018
- 18.12.2017

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád).

#### **Přezkoumávané období:**

**01.01.2017 - 31.12.2017**

#### **Přezkoumání proběhlo v sídle DSO:**

Luštěnice 171  
294 42 Luštěnice

#### **Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Bc. Simona Marková**  
**Bc. Dana Matějková**

#### **Zástupci DSO:**

**Mgr. Magdalena Fišerová - předsedkyně**  
**Ing. Helena Sládková - hospodárka**

Pověření k přezkoumání podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb., vše ve znění pozdějších předpisů, vydala vedoucí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 7.8.2017, pod č.j. 098231/2017/KUSK.

**Předmětem přezkoumání** jsou dle ust. § 2 zák. č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů, údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, a to:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu, včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky nebo fyzickými osobami,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Poslední kontrolní úkon byl učiněn dnem předání zprávy o výsledku přezkoumání:  
21.05.2018.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Rozpočtový výhled**

- na roky 2017 až 2019 schválen radou svazku dne 20.12.2016, zveřejněn dne 2.1.2017

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn od 28.11.2016 do 28.12.2016

### **Schválený rozpočet**

- na rok 2016 schválen radou dobrovolného svazku dne 20.12.2016 jako vyrovnaný závazné ukazatele odvětvového třídění dle rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 2.1.2017

### **Závěrečný účet**

- na rok 2016 schválen radou dobrovolného svazku dne 27.6.2017 jako vyrovnaný závazné ukazatele odvětvového třídění dle rozpočtové skladby (paragrafy), návrh zveřejněn od 5.6.2017 do 6.7.2017, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 28.6.2017

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- k 30.11.2017 ze dne 6.12.2017, k 31.12.2017 ze dne 3.1.2018, zaslán do CSÚIS dne 3.1.2018

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.11.2017 ze dne 6.12.2017, k 31.12.2017 ze dne 3.1.2018, zaslán do CSÚIS dne 3.1.2018

### **Rozvaha**

- k 30.11.2017 ze dne 6.12.2017, k 31.12.2017 ze dne 3.1.2018, zaslána do CSÚIS dne 3.1.2018

### **Příloha rozvahy**

- k 30.11.2017 ze dne 6.12.2017, k 31.12.2017 ze dne 4.1.2018, zaslán do CSÚIS dne 4.1.2018

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2017

### **Hlavní kniha**

- k 30.11.2017 ze dne 6.12.2017, k 31.12.2017 ze dne 4.1.2018 - dle potřeby

### **Kniha došlých faktur**

- vedena v programu G3Win, úhrady a evidence č.1

### **Kniha odeslaných faktur**

- 

### **Bankovní výpis**

- k účtu č. 27-6276510287/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., od výpisu č. 1 ze dne 23.1.2017 do výpisu č. 17 ze dne 31.12.2017

### **Účetní doklad**

- k účtu č. 27-6276510287/0100 od č. 1 ze dne 23.1.2017 do č. 21 ze dne 31.12.2017

### **Evidence majetku**

- vedena v tabulkách Excel dle jednotlivých syntetických účtů

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- složka inventarizace majetku a závazků DSO k 31.12.2017 - Plán inventur ze dne 29.11.2017, doklad o proškolení inventarizační komise ze dne 14.12.2017, inventurní soupisy k 31.12.2017, Inventarizační zpráva ze dne 31.1.2018

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 27.6.2017

### **Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí**

- ze dne 14.3.2017, 27.6.2017, 26.9.2017, 14.12.2017 – nepřezkoumáváno použito podpůrně

V kontrolovaném období DSO Doubravka, dle prohlášení předsedkyně , neuzavřel smlouvu kupní, směnnou, darovací, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o přijetí dotace, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitelského závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je DSO společníkem, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, nevydal komunální dluhopisy, nezřídil ani nezrušil příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložil ani nezrušil právnickou osobu, neuskutečnil majetkové vklady do právnických osob, neprovozoval hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

### ***B. Zjištění z přezkoumání***

Při přezkoumání hospodaření DSO Doubravka:

**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 Doubravka za rok 2017 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                  | 99,97 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku                     | 0,00 %  |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0,00 %  |

### Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

DSO Doubravka 21.05.2018

Podpisy kontrolorů:

Bc. Simona Marková

Bc. Dana Matějková



*Simona Marková*  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

*Dana Matějková*  
.....  
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. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání

- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a 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 přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Doubravka o počtu 7 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Mgr. Magdalena Fišerová, předsedkyně DSO.

Mgr. Magdalena Fišerová  
předsedkyně DSO



.....  
 dne 21.05.2018

**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 interního auditu a 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.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše Kč 50.000,-.

**Rozdělovník:**

| Stejnopis | Počet výtisků | Předáno                             | Převzal                 |
|-----------|---------------|-------------------------------------|-------------------------|
| 1         | 1 x           | Krajský úřad<br>Středočeského kraje | Bc. Simona Marková      |
| 2         | 1 x           | DSO Doubravka                       | Mgr. Magdalena Fišerová |