

# ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2016

sestavený k 31.12.2016  
(v Kč na dvě desetinná místa)

## Sdružení obcí Doubravka

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

### Obsah závěrečného účtu

- I. Plnění rozpočtu příjmů
- II. Plnění rozpočtu výdajů
- III. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)
- IV. Stavby 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. nemovit. a jejich částí	115 900,00	115 900,00	115 858,00
2141	Příjmy z úroků (část)	100,00	100,00	23,95
<b>2xxx</b>	<b>Nedaňové příjmy</b>	<b>116 000,00</b>	<b>116 000,00</b>	<b>115 881,95</b>
<b>Vlastní příjmy (třídy 1+2+3)</b>		<b>116 000,00</b>	<b>116 000,00</b>	<b>115 881,95</b>

**II. Plnění rozpočtu výdajů**

(výpis položek dle odvětvového třídění)

ODPA	Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
6409	Ostatní činnosti j.n.	116 000,00	116 000,00	15 661,56
<b>Rozpočtové výdaje</b>		<b>116 000,00</b>	<b>116 000,00</b>	<b>15 661,56</b>
<b>SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ (Příjmy - Výdaje)</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>100 220,39</b>



### III. Financování

(zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet 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	-	100 220,39-
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>100 220,39-</b>

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

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Stav ke konci vyk. období
Základní běžný účet ÚSC	139 305,12	100 220,39	239 525,51
Běžné účty fondů ÚSC	-	-	-
Běžné účty celkem	139 305,12	100 220,39	239 525,51
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 2016 provedl Krajský úřad Středočeského kraje Praha, odbor finanční kontroly ve dnech 7.11.2016 a 24.4.2017.

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 2016 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 2016 dne 8.12.2016 jako vyrovnaný. V roce 2016 nebyla provedena žádná rozpočtová opatření.



Razítko účetní jednotky	
Osoba odpovědná za účetnictví	BP
Osoba odpovědná za rozpočet	BP
Statutární zástupce	Petr Půgyněk

VYVĚŠENO : 5.6.2017  
SEJMU TO : 26.6.2017

SCHVALENO RADOU SVAZKU DNE 27.6.2017

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

SpZn: SZ\_039944/2016/KUSK  
Čj.: 006963/2017/KUSK

Stejnopis č. 2

### Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

## DSO DOUBRAVKA

IČ: 70821364

za rok 2016

Přezkoumání hospodaření DSO Doubravka za rok 2016 bylo zahájeno dne 27.07.2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 7. 11. 2016
- 24. 4. 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:

01.01.2016 - 31.12.2016

#### 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  
**Petra Boříková** - hospodářka

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 25.7.2016, pod č.j. 103459/2016/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 právníckými 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 právníckých osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem.

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:  
24.04.2017.



## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Rozpočtový výhled**

- na roky 2015 až 2018 schválen radou svazku dne 8.12.2015

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn od 20.11.2015 do 8.12.2015

### **Schválený rozpočet**

- na rok 2015 schválen radou dobrovolného svazku dne 8.12.2016 jako vyrovnaný závazné ukazatele odvětvového třídění dle rozpočtové skladby (paragrafy)

### **Závěrečný účet**

- roku 2015 schválen radou dne 22.6.2016 s vyjádřením "bez výhrad". Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn ve dnech 31.5.2016 do 22.6.2016

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

- k 30.9.2016 ze dne 26.10.2016, k 31.12.2016 ze dne 31.1.2017

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.9.2016 ze dne 26.10.2016, k 31.12.2016 ze dne 31.1.2017

### **Rozvaha**

- k 30.9.2016 ze dne 26.10.2016, k 31.12.2016 ze dne 31.1.2017

### **Příloha rozvahy**

- k 30.9.2016 ze dne 26.10.2016, k 31.12.2016 ze dne 31.1.2017

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2016

### **Hlavní kniha**

- k 31.12.2016 ze dne 31.1.2017 - dle potřeby

### **Kniha došlých faktur**

- vedena v programu G3Win, úhrady a evidence od č.1 do č. 2

### **Bankovní výpis**

- k účtu č. 27-6276510287/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., od výpisu č. 1 ze dne 25.1.2016 do výpisu č. 16 ze dne 31.12..2016

### **Účetní doklad**

- k účtu č. 27-6276510287/0100 od č. 2 ze dne 25.1.2016 do č. 19 ze dne 31.12.2016

### **Evidence majetku**

- vedena v tabulkách Excel

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

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2016 - Plán inventur ze dne 10.11.2016, prezenční listina o proškolení inventarizační komise ze dne 20.12.2016, inventurní soupisy majetku a závazků obce k 31.12.2016, Inventarizační zpráva ze dne 31.1.2017

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 22.6.2016

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

- ze dne 15.3.2016, 22.6.2016, 14.9.2016, 20.12.2016 – nepřezkoumáváno použito podpůrně



V kontrolovaném období DSO Doubravka, dle prohlášení předsedkyně DSO, neuzavřel smlouvu kupní, směnnou, darovací, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, 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 ručitého 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 (§12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

## **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.



- ke zjištění 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 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 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 24.04.2017

**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 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 správního deliktu 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 Středočeského kraje	Bc. Simona Marková
2	1 x	DSO Doubravka	Mgr. Magdalena Fišerová

## D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření DSO Doubravka za rok 2016 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	99,98 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,00 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

### Komentář:

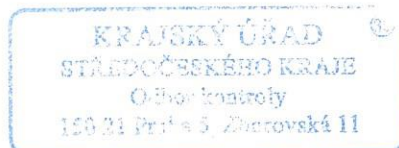
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.  
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Podíl krátkodobých pohledávek Kč 115.858,00 je vyšší z důvodu schválení nízkého rozpočtu na rok 2016 a to ve výši Kč 116.000,00 a neuhrazeného nájmu za plynofikaci v roce 2016 vedeného na účtu 311 - odběratelé.

DSO Doubravka 24.04.2017

Podpisy kontrolorů:

Bc. Simona Marková



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

Bc. Dana Matějková

*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