

DOBROVOLNÝ SVAZEK OBCÍ
SDRUŽENÍ PRO LIKVIDACI KOMUNÁLNÍHO ODPADU BOREK
Krajčřova ul. 27, 380 13 Dačice
IČO: 60816180

NÁVRH - ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2018

Dobrovolný svazek obcí Sdružení pro likvidaci komunálního odpadu vznikl 19.8.1993, v současné době má 62 členských obcí. Orgány svazku tvoří valná hromada, představenstvo (7 členů) a dozorčí rada(3 členové).

Rozpočet

Rozpočet DSO byl schválen na valné hromadě dobrovolného svazku Sdružení pro likvidaci komunálního odpadu Borek dne 12.12.2017. Rozpočet DSO byl schválen jako schodkový, celkové příjmy ve výši 3 645 800,- Kč, celkové výdaje ve výši 4 871 000,- Kč, financování ve výši 1 225 200,- Kč.

Rozpočtová opatření

Změny v rozpočtu byly prováděny 1 rozpočtovým opatřením, které bylo prováděno dle skutečného průběžného vývoje na straně příjmů a výdajů, a to v rámci obecně závazných právních norem a dle interně schválených pravomocí a postupů.

Příjmy

Příjmy celkem za rok představovaly částku 3 768 901,23 Kč, což je 103,37% schváleného ročního rozpočtu. U příjmů se jedná o příjmy z nájmu skládky, haly, kogenerační jednotky a o příjmy z úroků z běžného účtu vedeného u České spořitelny, a.s.

Třída	Schv.rozpočet	Upr.rozpočet	skutečnost
1 – Daňové příjmy	0,00	0,00	0,00
2 – Nedaňové příjmy	3 645 800,00	3 645 800,00	3 768 901,23
3 – Kapitálové příjmy	0,00	0,00	0,00
4 – přijaté transfery	0,00	0,00	0,00
Příjmy celkem	3 645 800,00	3 645 800,00	3 768 901,23

Rozpis příjmů dle jednotlivých paragrafů a položek:

§	položka	text	Schv.rozpočet	Upr.rozpočet	Skutečnost
3722	2131	Příjmy z pronájmu pozemků	8 800,00	8 800,00	8 826,00
3722	2132	Příjmy z pronájmu nemovitostí	3 630 000,00	3 630 000,00	3 752 887,60
3722	2133	Příjmy z pronájmu movitých věcí	6 000,00	6 000,00	6 092,35
6310	2141	Příjmy z úroků	1 000,00	1 000,00	1 095,28
		Příjmy celkem	3 645 800,00	3 645 800,00	3 768 901,23

Výdaje

Výdaje jsou naplněny částkou 1 064 473,- Kč, což je 21,85 % schváleného ročního rozpočtu. U výdajů nedošlo k nákupům pozemků k rozšíření skládky ani nebyly provedeny žádné jiné nákupy nebo opravy majetku investičního charakteru. Jedná se pouze o provozní náklady, kde rovněž došlo k úspoře oproti rozpočtu, skládka nevyžadovala žádnou větší opravu.

Třída	Schv.rozpočet	Upr.rozpočet	skutečnost
5 – Běžné výdaje	1 471 000,00	1 121 000,00	1 064 473,00
6 – Kapitálové výdaje	3 400 000,00	0,00	0,00
Výdaje celkem	4 871 000,00	1 121 000,00	1 064 473,00

Rozpis výdajů dle jednotlivých paragrafů a položek

§	položka	text	Schv.rozpočet	Upr.rozpočet	skutečnost
3722	5139	Nákup materiálu	5 000,00	5 000,00	0,00
3722	5163	Služby peněžních ústavů - pojištění	20 000,00	20 000,00	15 022,00
3722	5166	Výdaje na dodav.pořízení informací	30 000,00	30 000,00	26 257,00
3722	5168	Zpracování dat a služby souv. s IT	12 000,00	12 000,00	8 515,00
3722	5169	Nákup ostatních služeb	50 000,00	50 000,00	36 528,00
3722	5171	Výdaje na opravy a údržbu	350 000,00	0,00	0,00
3722	6121	Budovy, haly, stavby	1 000 000,00	0,00	0,00
3722	6130	Pozemky	2 400 000,00	0,00	0,00
6310	5163	Služby peněžních ústavů	4 000,00	4 000,00	2 766,00
6399	5362	Platby daní a poplatků st.rozpočtu	1 000 000,00	1 000 000,00	975 385,00
		Výdaje celkem	4 871 000,00	1 121 000,00	1 064 473,00

Financování

Porovnáním příjmů a výdajů DSO Sdružení pro likvidaci komunálního odpadu Borek vykazuje ke konci roku přebytek ve výši 2 704 428,23 Kč. Ve schváleném rozpočtu byl plánován schodek ve výši 1 225 200,- Kč, který byl kryt z přebytků minulých let, ale díky neuskutečněným kapitálovým výdajům bylo dosaženo výše uvedeného přebytku.

Třída	Schv.rozpočet	Upr.rozpočet	Skutečnost
8 – Financování	1 225 200,00	- 2 524 800,00	- 2 704 428,23

Rozpis na jednotlivé položky

položka	text	Schv.rozpočet	Upr.rozpočet	skutečnost
8115	Změna stavu krát. prostředků na účtech	1 225 200,00	- 2 524 800,00	- 2 704 428,23
	Financování celkem	1 225 200,00	- 2 524 800,00	- 2 704 428,23

Majetek

DSO má v majetku nemovitý majetek v celkové hodnotě 43 026 711,- Kč a pozemky v celkové hodnotě 7 385 016,- Kč. Stav peněžních prostředků na účtu u České spořitelny k 31.12.2018 byl 15 376 641,88 Kč.

SU	AU	Název	Zůstatek k 31.12.2017	Přírůstek úbytek	Zůstatek k 31.12.2018
021	0600	Stavby – hala na tříděný odpad	2 383 347,00	- 137 440,00	2 245 907,00
021	0700	Stavby - skládka	37 366 789,54	137 440,00	37 504 229,54
021	0800	Stavby – odplynění trafo	1 071 000,00	0,00	1 071 000,00
022	0600	Samostatné movité věci – kogenerační jednotka	1 329 585,00	0,00	1 329 585,00
028	0000	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	875 989,46	0,00	875 989,46
031	0300	Pozemky – orná půda, vodní plocha	87 717,00	0,00	87 717,00
031	0310	Pozemky – orná půda – rozšíření skládky	3 965 200,00	0,00	3 965 200,00

031	0400	Pozemky – zastavěná plocha, nádvoří	42 190,00	0,00	42 190,00
031	0500	Pozemky – ostatní	3 289 909,00	0,00	3 289 909,00
042	0310	Nedokončený dlouh.hmotný majetek	69 000,00	0,00	69 000,00
231		Základní běžný účet	12 672 213,65	3 768 901,23	15 376 641,88
				+	
				1 064 473,00	
				-	
081	0600	Oprávký ke stavbám – hala	1 580 449,00	83 181,00	1 663 630,00
081	0700	Oprávký ke stavbám – skládka	32 689 637,18	1 759 825,79	34 449 462,97
081	0800	Oprávký ke stavbám – odplynění	535 497,00	66 937,00	602 434,00
082	0000	Oprávký k sam.mov.věcem – kogenerační jednotka	664 792,00	83 099,00	747 891,00
088	0000	Oprávký k drobnému dlouh.hmot.majetku	875 989,46	0,00	875 989,46

Pohledávky

311 - odběratelé	0,00
342 – ostatní daně a poplatky	0,00

Závazky

321 - Dodavatelé	0,00
341 – Daň z příjmů	33 180,00
343 – Daň z přidané hodnoty	199 018,00

Inventarizace majetku

Kopie inventarizační zprávy je součástí závěrečného účtu jako jeho příloha.

viz příloha č.1

Ostatní

- DSO nehospodařil s majetkem státu
- Neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob
- Nezastavil movitý a nemovitý majetek
- Neuzavřel kupní, směnnou, darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku
- Neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručiteleského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení
- Nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace
- Neuskutečnil majetkové vklady
- Netvořil žádné fondy

Přezkoumání hospodaření DSO

V souladu s § 42, § 53 zákona č.128/2000 Sb., o obcích v platném znění, byl požádán Krajský úřad Jihočeského kraje o přezkoumání hospodaření DSO za rok 2017. Přezkoumání vykonal pracovník oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí ekonomického odboru Krajského úřadu Jihočeského kraje ve dnech 29.8.2018 a 10.4.2018.

Kopie zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Sdružení pro likvidaci komunálního odpadu Borek za rok 2018 je součástí závěrečného účtu jako jeho příloha.

viz příloha č. 2

Závěrečné vyjádření (citace ze zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018):

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2018

D.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2018 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky

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

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 5,28 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,00 %

Osoba odpovědná za účetnictví: Jitka Dvořáková

.....

Osoba odpovědná za rozpočet: Jitka Dvořáková

.....

Statutární zástupce: Ing. Karel Macků

.....

Razítko účetní jednotky

Priloha c. 1

Z P R Á V A
o výsledku řádné inventarizace provedené ke dni 31. 12. 2018

za organizaci: Dobrovolný svazek obcí Sdružení pro likvidaci komunálního
odpadu Borek, Krajčfova 27, 380 13 Dačice
IČO: 60816180

sepsaná dne: 16. ledna 2019

Den zahájení inventarizace: 7. ledna 2019

Den ukončení inventarizace: 16. ledna 2019

Provedení inventarizace majetku a závazků se zúčastnila inventarizační komise
v tomto složení:

předseda inventarizační komise: Ing. Karel Macků

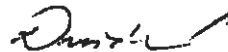
členové inventarizační komise: Ing. Hynek Blažek, Milan Šimánek

Inventarizace byla provedena za přítomnosti odpovědného pracovníka:

jméno: Jitka Dvořáková

funkce: účetní

který před započítáním inventury prohlásil, že komisi předložil všechny doklady, týkající
se stavu a pohybu majetku, že žádné předměty nebyly zatajeny a všechny předměty
zapsané v evidenci jsou skutečně ve správě zařízení.



.....
podpis odpovědného pracovníka

Inventarizační zpráva je doložena těmito tiskopisy:

17 ks inventarizačních soupisů s přílohami

Výsledek inventarizace: ROZVAHA – rozvahové účty

Inventurní položka (účet)	Popis (název účtu)	Stav zjištěný inventarizací	Účetní stav	Manko	Přebytek
021/0600 – 021/0800	Budovy a stavby	40 821 136,54	40 821 136,54	0	0
081/0600 - 0810800	Oprávký k účtu 021	- 36 715 526,97	- 36 715 526,97		
022/0600	Samostatné movité věci a soubory	1 329 585,00	1 329 585,00	0	0
082/0000	Oprávký k účtu 022	- 747 891,00	- 747 891,00		
028/0000	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	875 989,46	875 989,46	0	0
088/0000	Oprávký k účtu 028	- 875 989,46	- 875 989,46		
031/0300 - 031/0500	Pozemky	7 385 016,00	7 385 016,00	0	0
042/0000 – 042/0310	Nedokončený dlouh, hmotný majetek	69 000,00	69 000,00	0	0
231/0100 – 231 0300	Základní běžné účty ÚSC	15 376 641,88	15 376 641,88	0	0
311/0000 – 311/0100	Odběratelé	0,00	0,00	0	0
321/0100 – 321/0300	Dodavatelé	0,00	0,00	0	0
341/0100	Daň z příjmů	- 33 180,00	- 33 180,00	0	0
342/0300	Ostatní daně a poplatky	0,00	0,00	0	0
343/0025 – 343/0045	Daň z přidané hodnoty	- 199 018,00	- 199 018,00	0	0
401/0901 – 401/0964	Jmění účetní jednotky	- 42 291 586,76	- 42 291 586,76	0	0
406/0990	Oceňovací rozdíly	23 084 879,00	23 084 879,00	0	0
408/0990	Opravy předchozích účetních období	- 838 626,00	- 838 626,00	0	0

Výsledek inventarizace: PODROZVAHA – podrozvahové účty

Na podrozvaze LKO Borek nic neevduje.

Inventarizační komise potvrzuje svými podpisy, že inventarizace byla provedena v souladu s ustanoveními zákona č.563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č.410/2009 Sb., českými účetními standardy a vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků a Směrnicí k provádění inventarizace majetku a závazků DSO.

Inventarizační rozdíly v provedené inventarizaci majetku a závazků za rok 2018 nebyly zjištěny.

Inventarizační komise :

Předseda :

U.
.....

člen:

M.
.....

člen:

Čížková
.....



ODBOR EKONOMICKÝ

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Sp. zn.: OEKO-PR 79829/2018/vlach

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018
dobrovolného svazku obcí Sdružení pro likvidaci komunálního odpadu
Borek, IČO 60816180

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:
29. srpna 2018 jako dílčí přezkoumání a 10. dubna 2019 jako konečné přezkoumání.

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Sdružení pro likvidaci komunálního odpadu Borek za rok 2018 ve smyslu ustanovení § 53 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno dne 13.07.2018 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.

Přezkoumané období od 01.01.2019 do 31.12.2019.

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Lada Chlumecká

Pověření k přezkoumání podle § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 8 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č. 666/2018/OEKO-PR dne 20.07.2018.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni:

Ing. Karel Macků - předseda

Jitka Dvořáková - účetní

Ing. Ilona Brabencová - asistentka DSO

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

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 – ukončení kontroly na místě byl učiněn dne 10.04.2019 v 12.15 hod.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2018

➤ nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.

A.II. Chyby a nedostatky nenapravené z dílčích přezkoumání nebo zjištěné při konečném přezkoumání za rok 2018

➤ Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.

B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky

podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků
- přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
DSO netvoří peněžní fondy.
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
DSO neprovozuje podnikatelskou činnost.
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právními nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
DSO neuskutečňuje peněžní operace týkající se sdružených prostředků.
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano

6. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv
- přezkoumán: Ano
DSO nehospodaří s prostředky poskytnutými z Národního fondu a dalšími prostředky ze zahraničí.
7. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
DSO nenaládá ani nehospodaří s majetkem státu.
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
- přezkoumán: Ano
DSO neručí za závazky fyzických a právnických osob.
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
DSO nemá zastavené movité a nemovité věci ve prospěch třetích osob.
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
DSO v roce 2018 neuzavřelo smlouvu o zřízení věcného břemene.
15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem
- přezkoumán: Ano

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

- C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech
 > nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2018

D.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2018 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

➤ nebyly zjištěny chyby a nedostatky

D.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:
Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 5,28 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,00 %

V Dačicích, dne 10. dubna 2019

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Ing. Lada Chlumecká

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ
Odbor ekonomický
oddělení řízení a metodiky
hospodaření obcí
U Zimního stadionu 1952/2
370 75 České Budějovice (82)


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Poučení:

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 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 přezkoumávacímu orgánu, 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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 lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50.000,00 Kč

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. K zjištěním uvedeným ve zprávě je možné podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne převzetí zprávy o výsledku přezkoumání, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tento návrh se stává konečným zněním zprávy okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 8 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., o možnosti podání písemného stanoviska k dotčeným zjištěním. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- je vyhotovena ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu.
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání, které jsou uvedené v příloze.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Sdružení pro likvidaci komunálního odpadu Borek o počtu 8 stran včetně přílohy byl seznámen dne 10.04.2019 a její stejnopis č. 2 převzal dne 10.04.2019 předseda dobrovolného svazku obcí Ing. Karel Macků.

Ing. Karel Macků

.....
předseda dobrovolného svazku obcí



.....
podpis

-3-
SDRUŽENÍ
pro likvidaci komunálního odpadu
B O R E K
se sídlem - Borek
Krajčova ul. 2/11, 380 13

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018.

Doklady a jiné materiály využité při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- zveřejněn na internetových stránkách DSO a úředních deskách členských obcí dle zákona - doloženo písemným materiálem

Rozpočtová opatření

- Dle čl. 7 stanov účinných od 15.12.2014, ve znění dodatků č. 1 - 3, schvalují valná hromada rozpočtové opatření nad 1.000.000,00 Kč
- Rozpočtové opatření č. 1/2018, schváleno valnou hromadou dne 11.12.2018, zveřejněno dle zákona (potvrzeno na materiálu)

Schválený rozpočet

- Rozpočet na rok 2018 schválen VH dne 12.12.2017 jako schodkový
- Příjmy ve výši: 3.645.800,00 Kč
- Výdaje ve výši: 4.871.000,00 Kč,
- schodek ve výši 1.225.200,00 je kryt z přebytků minulých let
- zveřejněn na internetových stránkách města Dačice dne 11.01.2018, oznámení odesláno členským obcím ke zveřejnění na úřední desky (doloženo písemným materiálem) dne 11.01.2018

Střednědobý výhled rozpočtu

- sestaven na roky 2018 - 2020
- schválen VH dne 12.12.2016
- zveřejněn na internetových stránkách svazku (web města Dačice) dne 22.03.2017 a oznámení zveřejněno na úředních deskách členských obcí dle zákona (doloženo)

Závěrečný účet

- Návrh Závěrečného účtu za rok 2017 zveřejněn dle zákona (doloženo písemným materiálem)
- ZÚ schválen valnou hromadou dne 19.06.2018 - výrok dle zákona
- schválený ZÚ byl zveřejněn na internetových stránkách DSO dne 28.06.2018, oznámení o zveřejnění odesláno členským obcím ke zveřejnění na úřední desky (doloženo písemným materiálem) dne 28.06.2018

Faktura

- FV č. 22018 ze dne 19.01.2018, odběratel: FCC Dačice, s. r. o., Dačice, nájemné za užívání nebytových prostor dle Smlouvy o nájmu nebytových prostor, fakturovaná částka 80.580,00 Kč bez DPH (97.477,60 Kč vč. DPH)
- Předpis: úč. doklad č. 110001 ze dne 19.01.2018
- Úhrada: výpis z BÚ u ČS a. s., č. 12, obrát ze dne 20.12.2018 ve výši 97.477,60 Kč, úč. doklad č. 110039 ze dne 20.12.2018
- FV č. 42018 ze dne 04.06.2018, odběratel: FCC Dačice, s. r. o., Dačice, nájemné za užívání skládky za II. Q 2018 dle smlouvy o nájmu a provozování skládky Borek, fakturovaná částka 755.250,00 Kč bez DPH (913.852,50 vč. DPH)
- Předpis: úč. doklad č. 110019 ze dne 04.06.2018
- Úhrada: výpis z BÚ č. 6 ČS a. s., obrát ze dne 29.06.2018 ve výši 913.852,50 Kč, úč. doklad č. 110023 ze dne 29.06.2018
- FD č. 18/38/0767 ze dne 05.02.2018, dodavatel: TRADA, spol. s r. o., Praha 9 - Libeň, udržovací práce SW Triada, fakturovaná částka 2.821,00 Kč vč. DPH
- Předpis: úč. doklad č. 110005 ze dne 08.02.2018
- Úhrada: výpis z BÚ č. 2 ČS a. s., obrát ze dne 15.02.2018 ve výši 2.821,00 Kč, úč. doklad č. 110006 ze dne 15.02.2018
- Výzva č. 80440130280005 k úhradě pojistného (pojištění podnikatelů PČS) ze dne 03.04.2018, Kooperativa, Modřice, pojistné ve výši 7.511,00 Kč, splatné 15.04.2018
- Předpis: úč. doklad č. 110013 ze dne 03.04.2018
- Úhrada: výpis z BÚ č. 004 ČS a. s., obrát ze dne 10.04.2018 ve výši 7.511,00 Kč, úč. doklad č. 110014 ze dne 10.04.2018

- FV č. 62018 ze dne 04.12.2018, odběratel: FCC Dačice, s. r. o., Dačice, nájemné za užívání skládky za IV. Q 2018 dle smlouvy o nájmu a provozování skládky Borek, fakturovaná částka 955.250,00 Kč bez DPH (1.155.602,50 vč. DPH)
- Předpis: úč. doklad č. 110037 ze dne 04.12.2018
- Úhrada: výpis z BÚ č. 12 ČS a. s., obrát ze dne 20.12.2018 ve výši 1.155.852,50 Kč, úč. doklad č. 110039 ze dne 20.12.2018

Hlavní kniha

- 07/2018
- 12/2018

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventarizace ze dne 11.12.2018
- Zpráva o výsledku řádné inventarizace provedené ke dni 31.12.2018 ze dne 16.01.2018
- Inventurní kniha základních prostředků LKO Borek
- Inventurní soupisy účtů k 31.12.2018: 021, 081, 022, 082, 028, 088, 042, 231, 311, 341, 342, 343, 401, 408, 031

Kniha došlých faktur

- za období 01 - 07/2018
- za období roku 2018

Kniha odeslaných faktur

- za období 01 - 07/2018
- za období roku 2018

Příloha rozvahy

- sestavena k 31.07.2018
- sestavena k 31.12.2018

Rozvaha

- sestavena k 31.07.2018
- sestavena k 31.12.2018

Účetní doklad

- Předpis pachtovného ZD Hříšice ve výši 8.826,00 Kč, úč. doklad č. 610001 ze dne 01.01.2018
- Úhrada: výpis z BÚ u ČS a. s., č. 12, obrát ze dne 12.12.2018 ve výši 8.826,00 Kč, úč. doklad č. 110038 ze dne 12.12.2018

Účetový rozvrh

- platný pro rok 2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven k 31.07.2018
- sestaven k 31.12.2018

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 31.07.2018
- sestaven k 31.12.2018

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí

- Stanovy dobrovolného svazku obcí "Sdružení pro likvidaci komunálního odpadu Borek", úplné znění stanov účinné od 15.12.2014
- Dodatek č. 1 ze dne 10.12.2003
- Dodatek č. 2 ze dne 20.08.2013
- Dodatek č. 3 ze dne 12.12.2017

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 26.04.1999 ve znění dodatku č. 14 ze dne 12.12.2017, uzavřené se společností FCC Dačice, s. r. o., Dačice (změna obchodního jména společnosti A.S.A a. s.)
- Smlouva o nájmu a provozování skládky Borek ze dne 17.12.1998 ve znění dodatku č. 24 ze dne 12.12.2017, uzavřené se společností FCC Dačice, s. r. o., Dačice
- Pachtovní smlouva o pachtu zemědělských pozemků uzavřená dne 08.10.2014 mezi "propachtovatelem" Sdružení pro likvidaci komunálního odpadu Borek a "pachtýřem" Zemědělské družstvo Hříšice ve znění dodatku č. 1 ze dne 14.08.2017

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice DSO Sdružení pro likvidaci komunálního odpadu Borek k provádění inventarizace majetku a závazků účinná od 16.10.2014

- Směrnice DSO Sdružení pro likvidaci komunálního odpadu Borek účinná od 25.10.2016 o postupu a protokolu zadávání zakázek , u nichž předpokládaná cena předmětu zakázky je rovna nebo nižší částce 2.000.000,00 Kč bez DPH na služby a dodávky a 6.000.000,00 Kč bez DPH na stavební práce

- Vnitřní směrnice o oběhu dokladů platná od roku 2010

- Interní pokyn - podpisové vzory ze dne 15.12.2016

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- Zápis z jednání valné hromady ze dne 12.12.2017 - usnesení č. 3 - schválení rozpočtu na rok 2018
- Zápis z jednání valné hromady ze dne 19.06.2018
 - usnesení č. 3 - projednání závěrečného účtu za rok 2017
 - usnesení č. 5 - schválení účetní závěrky za rok 2017
- Zápis ze zasedání představenstva a dozorčí rady konaného dne 19.11.2018
 - volba inventarizační komise - bod 4)
- Zápis z jednání valné hromady konané dne 11.12.2018
 - schválení rozpočtového opatření č. 1/2018 bod 5)

Účetní závěrka dobrovolného svazku obcí za rok 2017

- Účetní závěrka DSO schválena valnou hromadou dne 19.06.2018
- Protokol o schvalování účetní závěrky za rok 2017 ze dne 19.06.2018
- Odeslání Informace o schválení účetní závěrky ze dne 09.07.2018
- Přeučtování HV - úč. doklad č. 110021 ze dne 19.06.2018

Usnesení zastupitelstva města Dačice

- Usnesení zastupitelstva města Dačice ze dne 24.09.2018,
- - vzata na vědomí účetní závěrka DSO LKO Borek a jeho závěrečný účet za rok 2017