

**Závěrečný účet**  
**DSO Kanalizace-Hostěradice, Skalice, Morašice**  
**za rok 2017**

*Dle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších změn a doplňků zveřejňuje DSO Kanalizace-Hostěradice, Skalice, Morašice návrh závěrečného účtu DSO za rok 2017.*

Název účetní jednotky:	<b>Kanalizace – Hostěradice, Skalice, Morašice</b>
Sídlo účetní jednotky:	<b>Hostěradice 57, 671 71, Hostěradice, okr. Znojmo</b>
Identifikační číslo:	<b>751 08 958</b>
Právní forma účetní jednotky:	<b>Svazek obcí</b>

**Obsah:**

**I. Organizační struktura**

**II. Rozpočet**

**III. Hospodaření s majetkem**

**IV. Výsledek hospodaření**

**V. Vyúčtování finančních prostředků ke státnímu rozpočtu, státním fondům a rozpočtům krajů a dotace poskytnuté.**

**VI. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření svazku obcí Kanalizace – Hostěradice, Skalice, Morašice za rok 2017**

**VII. Vedení účetnictví**

**VIII. Projednání závěrečného účtu za rok 2017**

**Přílohy:**

1. Výkaz FIN 2-12 k 31. 12. 2017
2. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017
3. Rozvaha k 31. 12. 2017
4. Výkaz zisků a ztráty k 31. 12. 2017
5. Inventarizační zpráva pro rok 2017

## I. Organizační struktura

### Valná hromada

Počet členů valné hromady: 12

Složení členů valné hromady k 31. 12. 2017: Bc. Marek Šeiner, Jan Burger, Josef Malý, Jolana Lapešová, Rudolf Křepela, Milan Kratochvíl, Bc. Luděk Křepela, Lukáš Vančura, Zdeněk Weis, Jarmila Bartuňková, Bc. Lukáš Bartuněk, Lucie Ulrychová

Jednatelé DSO: Bc. Marek Šeiner, Rudolf Křepela, Zdeněk Weis

Kontrolní a revizní komise: Jan Burger, Milan Kratochvíl, Jarmila Bartuňková

Počet zaměstnanců k 31. 12. 2017: 1.

## II. Rozpočet

Rozpočet DSO na rok 2017 byl schválen na VH dne 25. 5. 2017 usnesením č. 4/1/17 jako schodkový příjmy 2 487 000,-Kč, výdaje 6 088 000,-Kč a financování ve výši 3 601 500,-Kč. Rozpočet byl zveřejněn ve všech členských obcích 3. 5. 2017 - 25. 5. 2017.

Období	Změna	Datum schválení	Číslo usnesení	SOUČET		
				Příjmy	Výdaje	Financování
06.2017	Rozpočtové opatření č. 1	30.06.2017	0,00	0,00	0,00	
07.2017	Rozpočtové opatření č. 2	31.07.2017	0,00	0,00	0,00	
10.2017	Rozpočtové opatření č. 3	31.10.2017	0,00	0,00	0,00	
11.2017	Rozpočtové opatření č. 4	30.11.2017	0,00	0,00	0,00	
12.2017	Rozpočtové opatření č. 5	31.12.2017	181 500,00	181 500,00	0,00	
Počet záznamů: 5			CELKEM:	181 500,00	181 500,00	0,00

V roce 2017 bylo provedeno pět rozpočtových opatření.

## Údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů v Kč

PŘÍJMY							
Položka	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl	
<b>Třída 2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY</b>	<b>Skutečnost</b>	<b>schválený</b>	<b>%</b>	<b>upravený</b>	<b>%</b>	<b>Rozdíl</b>	
2111 Příjmy z poskytování služeb a výrobků	1 512 307,00	2 187 000,00	69,15	2 487 000,00	60,81	974 693,00	
2329 Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené	10 501,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10 501,00	
<b>Třída 2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY</b>	<b>1 522 808,00</b>	<b>2 187 000,00</b>	<b>69,63</b>	<b>2 487 000,00</b>	<b>61,23</b>	<b>964 192,00</b>	
<b>Třída 4 PŘIJATÉ TRANSFERY</b>	<b>Skutečnost</b>	<b>schválený</b>	<b>%</b>	<b>upravený</b>	<b>%</b>	<b>Rozdíl</b>	
4121 Neinvestiční přijaté transfery od obcí	181 493,29	300 000,00	60,50	181 500,00	100,00	6,71	
<b>Třída 4 PŘIJATÉ TRANSFERY</b>	<b>181 493,29</b>	<b>300 000,00</b>	<b>60,50</b>	<b>181 500,00</b>	<b>100,00</b>	<b>6,71</b>	
<b>PŘÍJMY CELKEM</b>	<b>1 704 301,29</b>	<b>2 487 000,00</b>	<b>68,53</b>	<b>2 668 500,00</b>	<b>63,87</b>	<b>964 198,71</b>	

FINANCOVÁNÍ						
Název položky text	Položka	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%
Krátkodobé financování z tuzemska						
Změna stavu krátkodob.prostředků na bank.účetech (+/-)	8115	1 049 935,72	3 601 500,00	29,15	3 601 500,00	29,15
<b>CELKEM FINANCOVÁNÍ</b>	<b>8000</b>	<b>1 049 935,72</b>	<b>3 601 500,00</b>	<b>29,15</b>	<b>3 601 500,00</b>	<b>29,15</b>

## VÝDAJE

Položka	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
<b>Třída 5 BĚŽNÉ VÝDAJE</b>	<b>Skutečnost</b>	<b>schválený</b>	<b>%</b>	<b>upravený</b>	<b>%</b>	<b>Rozdíl</b>
5011 Platby zaměstnanců v prac.pom. vyjma zam	238 821,00	229 500,00	104,06	239 500,00	99,72	679,00
5021 Ostatní osobní výdaje	29 445,00	30 000,00	98,15	30 000,00	98,15	555,00
5031 Povln.pojistné na soc.zab.a příspěvek na s	61 191,00	57 000,00	107,35	61 200,00	99,99	9,00
5032 Povinné pojištění na veřejné zdravotní pojiš	18 877,00	11 000,00	171,61	21 000,00	89,89	2 123,00
5038 Povinné pojištění na úrazové pojištění	976,00	1 000,00	97,60	1 500,00	65,07	524,00
5137 Drobný hmotný dlouhodobý majetek	0,00	15 000,00	0,00	15 000,00	0,00	15 000,00
5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	75 658,70	110 600,00	68,41	110 600,00	68,41	34 941,30
5154 Elektrická energie	720 194,85	780 000,00	92,33	780 000,00	92,33	59 805,15
5156 Pohonné hmoty a maziva	6 000,00	5 000,00	120,00	6 000,00	100,00	0,00
5161 Poštovní služby	2 094,00	2 000,00	104,70	3 700,00	56,59	1 606,00
5162 Služby telekomunikací a radiokomunikací	9 260,68	10 000,00	92,61	10 000,00	92,61	739,32
5163 Služby peněžních ústavů	11 834,60	3 000,00	394,49	26 600,00	44,49	14 765,40
5167 Služby školení a vzdělávání	0,00	20 000,00	0,00	20 000,00	0,00	20 000,00
5168 Zprac.dat a služby souvis.s inform.a komu	8 520,00	12 000,00	71,00	12 000,00	71,00	3 480,00
5169 Nákup ostatních služeb	388 316,78	310 000,00	125,26	388 500,00	99,95	183,22
5171 Opravy a udržování	457 686,40	500 000,00	91,54	500 000,00	91,54	42 313,60
5172 Programové vybavení	29 040,00	30 000,00	96,80	30 000,00	96,80	960,00
5362 Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	-36 016,00	200 000,00	-18,01	200 000,00	-18,01	236 016,00
5365 Platby daní a poplatků krajům,obcím a stát	10 774,00	10 800,00	99,76	10 800,00	99,76	26,00
5367 Výdaje z finančního vypořádání minulých l	500 000,00	500 000,00	100,00	500 000,00	100,00	0,00
5901 Nespecifikované rezervy	0,00	3 040 700,00	0,00	2 986 800,00	0,00	2 986 800,00
<b>Třída 5 BĚŽNÉ VÝDAJE</b>	<b>2 532 674,01</b>	<b>5 877 600,00</b>	<b>43,09</b>	<b>5 953 200,00</b>	<b>42,54</b>	<b>3 420 525,99</b>
<b>Třída 6 KAPITÁLOVÉ VÝDAJE</b>	<b>Skutečnost</b>	<b>schválený</b>	<b>%</b>	<b>upravený</b>	<b>%</b>	<b>Rozdíl</b>
6129 Nákup dlouhodobého hmotného majetku j	221 563,00	210 900,00	105,06	316 800,00	69,94	95 237,00
<b>Třída 6 KAPITÁLOVÉ VÝDAJE</b>	<b>221 563,00</b>	<b>210 900,00</b>	<b>105,06</b>	<b>316 800,00</b>	<b>69,94</b>	<b>95 237,00</b>
<b>VÝDAJE CELKEM</b>	<b>2 754 237,01</b>	<b>6 088 500,00</b>	<b>45,24</b>	<b>6 270 000,00</b>	<b>43,93</b>	<b>3 515 762,99</b>

Příjmy DSO v roce 2017 tvořily neinvestiční příspěvky obcí a stočné. Výdaje v roce 2017 tvořily provozní výdaje DSO.

### Porovnání příjmů a výdajů v Kč

Porovnání příjmů a výdajů	2015	2016	2017
<b>Příjmy</b>	119 116 027,11	4 205 207,37	1 704 301,29
<b>Výdaje</b>	122 732 781,97	1 260 641,54	2 754 237,01

## Porovnání aktiv a pasiv

Aktivní účty			
	2015	2016	2017
018 Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	21 449,00	35 293,55	59 293,55
021 Stavby	84 904 472,69	192 246 765,90	194 456 139,90
022 Samost.hm.mov.věci a soub.hm.movit.věcí	1 474 951,47	14 654 648,58	14 654 648,58
028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek	0,00	75 123,72	75 123,72
029 Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	0,00	0,00	182 046,50
042 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	50 958 194,34	0,00	4 900,00
078 Oprávky k drob.dlouh.nehmotnému majetku	-21 449,00	-35 293,55	-59 293,55
081 Oprávky ke stavbám	0,00	-54 975 021,00	-59 166 375,00
082 Opráv.k sam.hm.mov.v.a soub.hm.mov.věcí	0,00	-403 248,00	-1 135 992,00
088 Oprávky k drob.dlouh.hmotnému majetku	0,00	-75 123,72	-75 123,72
089 Oprávky k ostat.dlouh.hmotnému majetku	0,00	0,00	-2 132,00
194 Opravné položky k odběratelům	0,00	0,00	-83 493,60
231 Základní běžný účet územ.samospr.celků	656 932,70	3 601 498,51	2 544 614,79
261 Pokladna	0,00	0,00	6 948,00
311 Odběratelé	0,00	18 338,00	165 899,00
314 Krátkodobé poskytnuté zálohy	826,44	3 347,10	4 434,84
348 Pohledávky za vybr.míst.vlád.institucemi	0,00	300 000,00	0,00
388 Dohadné účty aktivní	106 746 912,37	6 318 258,57	6 813 258,57
Pasivní účty			
	2015	2016	2017
321 Dodavatelé	403 713,23	99 931,80	2 694,40
331 Zaměstnanci	1 700,00	19 510,00	23 812,00
336 Sociální zabezpečení	0,00	7 201,00	8 461,00
337 Zdravotní pojištění	0,00	3 087,00	3 627,00
342 Ost.daně, popl.a jiná obdob.peněž.plnění	300,00	2 835,00	2 588,00
343 Daň z přidané hodnoty	-159 095,00	-38 164,00	-24 137,00
349 Závazky k vybr.míst.vládním institucím	0,00	0,00	2 421 935,43
378 Ostatní krátkodobé závazky	0,00	230,00	10 773,00
389 Dohadné účty pasivní	0,00	24 421,50	44 383,23
401 Jmění účetní jednotky	110 700,19	17 228 525,17	19 091 498,17
403 Transfery na pořízení dlouhodob. majetku	137 299 370,47	137 900 259,80	131 673 325,66
406 Oceňovací rozdíly při prv.použití metody	-11 067,00	-11 067,00	-11 067,00
408 Opravy předcházejících účetních období	-600 000,00	-600 000,00	-600 000,00
432 Výsledek hosp.předch.účetních období	679 027,41	531 014,32	1 090 817,39
472 Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	107 165 653,80	6 037 000,00	6 037 000,00

## III. Hospodaření s majetkem

Inventarizace byla provedena na základě příkazu VH DSO ze dne 20. 12. 2017, podle plánu inventarizace. Byla provedena řádná inventarizace k 31. 12. 2017 a nebyly zjištěny žádné nedostatky. Inventarizační zpráva bude projednána na valné hromadě.

## Majetek

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Změna stavu (přírůstek+/úbytek-)	Konečný stav k 31.12.
<b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b>			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	35 293,55	24 000,00	59 293,55
<b>Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný</b>			
Stavby	192 246 765,90	2 209 374,00	194 456 139,90
Samost.hm.mov.věci a soub.hm.movit.věci	14 654 648,58	0,00	14 654 648,58
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	75 123,72	0,00	75 123,72
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	0,00	182 046,50	182 046,50
<b>Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek</b>			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0,00	4 900,00	4 900,00
<b>Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku</b>			
Oprávky k drob.dlouh.nehmotnému majetku	-35 293,55	-24 000,00	-59 293,55
<b>Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku</b>			
Oprávky ke stavbám	-54 975 021,00	-4 191 354,00	-59 166 375,00
Opráv.k sam.hm.mov.v.a soub.hm.mov.věci	-403 248,00	-732 744,00	-1 135 992,00
Oprávky k drob.dlouh.hmotnému majetku	-75 123,72	0,00	-75 123,72
Oprávky k ostat.dlouh.hmotnému majetku	0,00	-2 132,00	-2 132,00

### Finanční prostředky

K 31. 12. 2017 je na účtech DSO **2 551 562,79Kč.**

Komerční banka	853 156,30Kč
Česká národní banka	1 691 458,49Kč
Pokladna	6 948,-Kč

### Cizí prostředky – přehled čerpání a splátek úvěrů a půjček

DSO nemá úvěr ani jiný dlouhodobý závazek.

### IV. Výsledek hospodaření

Výsledek hospodaření pro rok 2017 činí **-1 330 813,70Kč.**

### V. Vyúčtování finančních prostředků ke státnímu rozpočtu, státním fondům a rozpočtům krajů a dotace poskytnuté.

V roce 2017 nebyl konečný termín pro vyúčtování dotací.

### VI. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření svazku obcí Kanalizace – Hostěradice, Skalice, Morašice za rok 2017

Přezkoumání DSO bylo provedeno na základě žádosti a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření ÚSC a DSO pracovníky odboru kontroly Krajského úřadu Jihomoravského kraje. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření, které proběhlo dne 16. listopadu 2017 a na základě výsledku konečného přezkoumání hospodaření, které se uskutečnilo dne 22. března 2018.

Závěr zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017:

**„Při přezkoumání hospodaření svazku obcí Kanalizace – Hostěradice, Skalice, Morašice za rok 2017 nebyly zjištěny chyby a nedostatky“.**

## VII. Vedení účetnictví

DSO zpracovává účetnictví programem KEO od firmy Alis, s.r.o, Česká Lípa.

DSO vedla účetnictví v roce 2017 v plném rozsahu dle zák.č. 563/1991 Sb, ve znění pozdějších změn a doplňků.

DSO v roce 2017 neprovozovala hospodářskou činnost.

DSO byla v roce 2017 plátcem DPH.

Rozvahový den, k němuž byla účetní závěrka sestavena: **31. 12. 2017**. Účetní závěrka je sestavena v souladu s vyhláškou č. 220/2013 Sb. a bude projednána současně se závěrečným účtem obce na základě významných dokumentů.

## VIII. Projednání závěrečného účtu za rok 2017

Po zveřejnění Návrhu závěrečného účtu DSO Kanalizace - Hostěradice, Skalice, Morašice za rok 2017, zprávy o přezkoumání hospodaření DSO a Fin 2-12 na úřední desce i elektronické úřední desce všech členských obcí a elektronické úřední desce DSO v zákonné lhůtě minimálně 15 dní až do schválení Závěrečného účtu DSO Kanalizace - Hostěradice, Skalice, Morašice za rok 2017, bude Návrh závěrečného účtu DSO Kanalizace - Hostěradice, Skalice, Morašice za rok 2017 projednán na zasedání valné hromady DSO.

*Návrh usnesení:*

***„Valná hromada souhlasí s celoročním hospodařením svazku obcí Kanalizace – Hostěradice, Skalice, Morašice bez výhrad a schvaluje závěrečný účet svazku obcí Kanalizace – Hostěradice, Skalice, Morašice za rok 2017 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření svazku obcí Kanalizace – Hostěradice, Skalice, Morašice za rok 2017, a to bez výhrad.“***

Zpracováno dne: 16. 5. 2018

Zpracovala: Bc. Jana Páralová

Bc. Marek Šeiner, Rudolf Křepela, Zdeněk Weis

Jednatelé DSO

Návrh závěrečného účtu DSO Kanalizace - Hostěradice, Skalice, Morašice za rok 2017 se stal dnem \_\_\_\_\_ usnesením č. \_\_\_\_\_ valné hromady **Závěrečným účtem DSO Kanalizace - Hostěradice, Skalice, Morašice za rok 2017.**