

# Kanalizace obcí Damnice, Dolenice a Jiřice u Miroslavi

## Návrh závěrečného účtu za rok 2019

sestavený ke dni 31.12.2019

### Údaje o organizaci

|              |   |
|--------------|---|
| Název        | <b>Kanalizace obcí Damnice, Dolenice a Jiřice u Miroslavi</b> |
| Adresa       | <b>Damnice 141, 671 78 Jiřice u Miroslavi</b>                 |
| IČ           | <b>75137313</b>   |
| Právní forma | <b>Dobrovolný svazek obcí</b>                                 |

### Kontaktní údaje

|         |                         |
|---------|-------------------------|
| Telefon | <b>515331112</b>        |
| E-mail  | <b>dsoddj@gmail.com</b> |

### Doplňující údaje o organizaci

Počet členských obcí 3 (Damnice, Dolenice a Jiřice u Miroslavi)  
Používaný účetní program KEO W  
Valná hromada je složená z 9 členů  
DSO má správní a revizní výbor  
Dne 14.11.2017 schválili delegáti DSO likvidaci svazku, která stále probíhá

### Obsah závěrečného účtu

- I. Rozpočtové hospodaření - detailně  
Rozpočtové hospodaření - sumárně  
Plnění sdílených daní po měsících  
Plnění sdílených daní v minulých třech letech  
Plnění běžných výdajů dle paragrafů  
Plnění rozpočtových příjmů a výdajů dle paragrafů  
Plnění celkových výdajů dle oddílů  
Analýza příjmů a výdajů po měsících  
Vyhodnocení salda provozního přebytku po měsících  
Měsíční stav finančních prostředků  
Porovnání běžných a kapitálových výdajů po měsících  
Příjmy a výdaje dle účelových znaků
- II. Porovnání aktivních a pasivních účtů  
Porovnání nákladových a výnosových účtů  
Porovnání závazků a pohledávek  
Porovnání příjmů a výdajů
- III. Příjmy sumárně  
Výdaje sumárně  
Příjmy dle paragrafů  
Výdaje dle paragrafů
- IV. Majetek
- V. Výsledek hospodaření
- VI. Ostatní informace
- VII. Doplnující informace – přílohy

**I.Rozpočtové hospodaření dle tříd - detailně****P Ř Í J M Y**

| 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> |
| 2141 Příjmy z úroků (část)     | 0.00              | 100.00             | 0.00        | 100.00            | 0.00        | 100.00        |
| <b>Třída 2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY</b> | <b>0.00</b>       | <b>100.00</b>      | <b>0.00</b> | <b>100.00</b>     | <b>0.00</b> | <b>100.00</b> |
| <b>PŘÍJMY CELKEM</b>           | <b>0.00</b>       | <b>100.00</b>      | <b>0.00</b> | <b>100.00</b>     | <b>0.00</b> | <b>100.00</b> |

**Rozpočtové hospodaření dle tříd - detailně****V Ý D A J E**

| 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>   |
| 5021 Ostatní osobní výdaje                                      | 9833.00           | 0.00               | 0.00         | 9900.00           | 99.32        | 67.00           |
| 5038 Povinné pojistné na úrazové pojištění                      | 100.00            | 100.00             | 100.00       | 200.00            | 50.00        | 100.00          |
| 5139 Nákup materiálu jinde nezařazený                           | 977.00            | 0.00               | 0.00         | 1000.00           | 97.70        | 23.00           |
| 5163 Služby peněžních ústavů                                    | 2028.00           | 2200.00            | 92.18        | 2200.00           | 92.18        | 172.00          |
| 5168 Zprac.dat a služby souvis.s inform.a komunik.technologiemí | 2553.00           | 2600.00            | 98.19        | 2600.00           | 98.19        | 47.00           |
| 5321 Neinvestiční transfery obcím                               | 0.00              | 54100.00           | 0.00         | 43100.00          | 0.00         | 43100.00        |
| <b>Třída 5 BĚŽNÉ VÝDAJE</b>                                     | <b>15491.00</b>   | <b>59000.00</b>    | <b>26.26</b> | <b>59000.00</b>   | <b>26.26</b> | <b>43509.00</b> |
| <b>VÝDAJE CELKEM</b>  | <b>15491.00</b>   | <b>59000.00</b>    | <b>26.26</b> | <b>59000.00</b>   | <b>26.26</b> | <b>43509.00</b> |

**Rozpočtové hospodaření dle tříd - detailně****FINANCOVÁNÍ**

| Název položky   | Položka     | Skutečnost      | Rozpočet schválený | %            | Rozpočet upravený | %            |
|---|-------------|-----------------|--------------------|--------------|-------------------|--------------|
| Krátkodobé financování z tuzemska                     |             |                 |                    |              |                   |              |
| Změna stavu krátkodob.prostředků na bank.účtech (+/-) | 8115        | 15491.00        | 58900.00           | 26.30        | 58900.00          | 26.30        |
| <b>CELKEM FINANCOVÁNÍ</b>                             | <b>8000</b> | <b>15491.00</b> | <b>58900.00</b>    | <b>26.30</b> | <b>58900.00</b>   | <b>26.30</b> |

**Rozpočtové hospodaření dle tříd - sumárně****PŘÍJMY**

| Třída                    | Skutečnost  | Rozpočet schválený | %           | Rozpočet upravený | %           | Rozdíl        |
|--------------------------|-------------|--------------------|-------------|-------------------|-------------|---------------|
| <b>2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY</b> | <b>0.00</b> | <b>100.00</b>      | <b>0.00</b> | <b>100.00</b>     | <b>0.00</b> | <b>100.00</b> |
| <b>CELKEM PŘÍJMY</b>     | <b>0.00</b> | <b>100.00</b>      | <b>0.00</b> | <b>100.00</b>     | <b>0.00</b> | <b>100.00</b> |

**VÝDAJE**

| Třída                 | Skutečnost      | Rozpočet schválený | %            | Rozpočet upravený | %            | Rozdíl          |
|-----------------------|-----------------|--------------------|--------------|-------------------|--------------|-----------------|
| <b>5 BĚŽNÉ VÝDAJE</b> | <b>15491.00</b> | <b>59000.00</b>    | <b>26.26</b> | <b>59000.00</b>   | <b>26.26</b> | <b>43509.00</b> |
| <b>CELKEM VÝDAJE</b>  | <b>15491.00</b> | <b>59000.00</b>    | <b>26.26</b> | <b>59000.00</b>   | <b>26.26</b> | <b>43509.00</b> |

**Rozpočtové hospodaření dle tříd - sumárně****FINANCOVÁNÍ**

| Třída  | Skutečnost      | Rozpočet schválený | %            | Rozpočet upravený | %            | Rozdíl          |
|--|-----------------|--------------------|--------------|-------------------|--------------|-----------------|
| Krátkodobé financování z tuzemska                          |                 |                    |              |                   |              |                 |
| 8115 Změna stavu krátkodob.prostředků na bank.účtech (+/-) | 15491.00        | 58900.00           | 26.30        | 58900.00          | 26.30        | 43409.00        |
| <b>CELKEM FINANCOVÁNÍ</b>                                  | <b>15491.00</b> | <b>58900.00</b>    | <b>26.30</b> | <b>58900.00</b>   | <b>26.30</b> | <b>43409.00</b> |

**Sdílené daně po měsících**

| Měsíc         | Skutečnost  |
|---------------|-------------|
| Leden         | 0.00        |
| Únor          | 0.00        |
| Březen        | 0.00        |
| Duben         | 0.00        |
| Květen        | 0.00        |
| Červen        | 0.00        |
| Červenec      | 0.00        |
| Srpen         | 0.00        |
| Září          | 0.00        |
| Říjen         | 0.00        |
| Listopad      | 0.00        |
| Prosinec      | 0.00        |
| <b>CELKEM</b> | <b>0.00</b> |

**Sdílené daně po měsících za poslední tři roky**

| Měsíc         | 2017        | 2018        | 2019 |
|---------------|-------------|-------------|------|
| Leden         | 0.00        | 0.00        |      |
| Únor          | 0.00        | 0.00        |      |
| Březen        | 0.00        | 0.00        |      |
| Duben         | 0.00        | 0.00        |      |
| Květen        | 0.00        | 0.00        |      |
| Červen        | 0.00        | 0.00        |      |
| Červenec      | 0.00        | 0.00        |      |
| Srpen         | 0.00        | 0.00        |      |
| Září          | 0.00        | 0.00        |      |
| Říjen         | 0.00        | 0.00        |      |
| Listopad      | 0.00        | 0.00        |      |
| Prosinec      | 0.00        | 0.00        |      |
| <b>CELKEM</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> |      |

**Plnění běžných výdajů dle paragrafů**

| Paragraf   | Skutečnost | Rozpočet<br>schválený | %     | Rozpočet<br>upravený | %     | Rozdíl   |
|--|------------|-----------------------|-------|----------------------|-------|----------|
| 2321 Odvádění a čištění odpadních vod a nakládání s kaly | 15491.00   | 59000.00              | 26.26 | 59000.00             | 26.26 | 43509.00 |
| <b>Celkem</b>  |            |                       |       |                      |       |          |
| Celkem   | 15491.00   | 59000.00              | 26.26 | 59000.00             | 26.26 | 43509.00 |

## Plnění rozpočtových příjmů a výdajů dle paragrafů

## PŘÍJMY

| Paragraf   | Skutečnost  | Rozpočet schválený | %           | Rozpočet upravený | %           | Rozdíl        |
|--|-------------|--------------------|-------------|-------------------|-------------|---------------|
| 6310 Obecné příjmy a výdaje z finančních operací | 0.00        | 100.00             | 0.00        | 100.00            | 0.00        | 100.00        |
| <b>CELKEM PŘÍJMY</b>                             | <b>0.00</b> | <b>100.00</b>      | <b>0.00</b> | <b>100.00</b>     | <b>0.00</b> | <b>100.00</b> |

## Plnění rozpočtových příjmů a výdajů dle paragrafů

## VÝDAJE

| Paragraf   | Skutečnost      | Rozpočet schválený | %            | Rozpočet upravený | %            | Rozdíl          |
|--|-----------------|--------------------|--------------|-------------------|--------------|-----------------|
| 2321 Odvádění a čištění odpadních vod a nakládání s kaly | 15491.00        | 59000.00           | 26.26        | 59000.00          | 26.26        | 43509.00        |
| <b>CELKEM VÝDAJE</b>                                     | <b>15491.00</b> | <b>59000.00</b>    | <b>26.26</b> | <b>59000.00</b>   | <b>26.26</b> | <b>43509.00</b> |

## VÝDAJE - výpis dle oddílů paragrafů

| Paragraf (oddíl)      | Běžné výdaje | Kapitálové výdaje | Výdaje celkem | Rozpočet upravený | %     | Rozdíl   |
|-----------------------|--------------|-------------------|---------------|-------------------|-------|----------|
| 23 Vodní hospodářství | 15491.00     | 0.00              | 15491.00      | 59000.00          | 26.26 | 43509.00 |

| Celkem | Běžné výdaje | Kapitálové výdaje | Výdaje celkem | Rozpočet upravený | %     | Rozdíl   |
|--------|--------------|-------------------|---------------|-------------------|-------|----------|
|        | 15491.00     | 0.00              | 15491.00      | 59000.00          | 26.26 | 43509.00 |

## Porovnání příjmů a výdajů

| Měsíc         | Příjmy      | Výdaje          |
|---------------|-------------|-----------------|
| Leden         | 0.00        | 269.00          |
| Únor          | 0.00        | 169.00          |
| Březen        | 0.00        | 169.00          |
| Duben         | 0.00        | 169.00          |
| Květen        | 0.00        | 2722.00         |
| Červen        | 0.00        | 169.00          |
| Červenec      | 0.00        | 169.00          |
| Srpen         | 0.00        | 169.00          |
| Září          | 0.00        | 169.00          |
| Říjen         | 0.00        | 1146.00         |
| Listopad      | 0.00        | 10002.00        |
| Prosinec      | 0.00        | 169.00          |
| <b>CELKEM</b> | <b>0.00</b> | <b>15491.00</b> |

**Porovnání běžných příjmů, výdajů a saldo provozního přebytku**

| Měsíc         | Běžné příjmy | Běžné výdaje | Saldo provozního přebytku |
|---------------|--------------|--------------|---------------------------|
| Leden         | 0.00         | 269.00       | -269.00                   |
| Únor          | 0.00         | 169.00       | -169.00                   |
| Březen        | 0.00         | 169.00       | -169.00                   |
| Duben         | 0.00         | 169.00       | -169.00                   |
| Květen        | 0.00         | 2722.00      | -2722.00                  |
| Červen        | 0.00         | 169.00       | -169.00                   |
| Červenec      | 0.00         | 169.00       | -169.00                   |
| Srpen         | 0.00         | 169.00       | -169.00                   |
| Září          | 0.00         | 169.00       | -169.00                   |
| Říjen         | 0.00         | 1146.00      | -1146.00                  |
| Listopad      | 0.00         | 10002.00     | -10002.00                 |
| Prosinec      | 0.00         | 169.00       | -169.00                   |
| <b>CELKEM</b> | 0.00         | 15491.00     | -15491.00                 |

**Měsíční stav finančních prostředků**

| Měsíc    | Základní běžný účet | Pokladna 261/xx |
|----------|---------------------|-----------------|
| Leden    | 59097.31            | 0.00            |
| Únor     | 58928.31            | 0.00            |
| Březen   | 58759.31            | 0.00            |
| Duben    | 58590.31            | 0.00            |
| Květen   | 55868.31            | 0.00            |
| Červen   | 55699.31            | 0.00            |
| Červenec | 55530.31            | 0.00            |
| Srpen    | 55361.31            | 0.00            |
| Září     | 55192.31            | 0.00            |
| Říjen    | 54046.31            | 0.00            |
| Listopad | 44044.31            | 0.00            |
| Prosinec | 43875.31            | 0.00            |

## Porovnání běžných a kapitálových výdajů

| Měsíc         | Běžné výdaje 5xxx | Kapitálové výdaje 6xxx |
|---------------|-------------------|------------------------|
| Leden         | 269.00            | 0.00                   |
| Únor          | 169.00            | 0.00                   |
| Březen        | 169.00            | 0.00                   |
| Duben         | 169.00            | 0.00                   |
| Květen        | 2722.00           | 0.00                   |
| Červen        | 169.00            | 0.00                   |
| Červenec      | 169.00            | 0.00                   |
| Srpen         | 169.00            | 0.00                   |
| Září          | 169.00            | 0.00                   |
| Říjen         | 1146.00           | 0.00                   |
| Listopad      | 10002.00          | 0.00                   |
| Prosinec      | 169.00            | 0.00                   |
| <b>CELKEM</b> | <b>15491.00</b>   | <b>0.00</b>            |

## Příjmy a výdaje dle účelových znaků

| Učelový znak   | Skutečnost        | Rozpočet schválený | %            | Rozpočet upravený | %            | Rozdíl          |
|--|-------------------|--------------------|--------------|-------------------|--------------|-----------------|
| <b>UZ 000 0 0000 -</b>   |                   |                    |              |                   |              |                 |
|  | <b>Skutečnost</b> | <b>schválený</b>   | <b>%</b>     | <b>upravený</b>   | <b>%</b>     | <b>Rozdíl</b>   |
| 2141 Příjmy z úroků (část)                                     | 0.00              | 100.00             | 0.00         | 100.00            | 0.00         | 100.00          |
| <b>Příjmy:</b>   | <b>0.00</b>       | <b>100.00</b>      | <b>0.00</b>  | <b>100.00</b>     | <b>0.00</b>  | <b>100.00</b>   |
| 5021 Ostatní osobní výdaje                                     | 9833.00           | 0.00               | 0.00         | 9900.00           | 99.32        | 67.00           |
| 5038 Povinné pojistné na úrazové pojištění                     | 100.00            | 100.00             | 100.00       | 200.00            | 50.00        | 100.00          |
| 5139 Nákup materiálu jinde nezařazený                          | 977.00            | 0.00               | 0.00         | 1000.00           | 97.70        | 23.00           |
| 5163 Služby peněžních ústavů                                   | 2028.00           | 2200.00            | 92.18        | 2200.00           | 92.18        | 172.00          |
| 5168 Zprac.dat a služby souvis.s inform.a komunik.technologemi | 2553.00           | 2600.00            | 98.19        | 2600.00           | 98.19        | 47.00           |
| 5321 Neinvestiční transfery obcím                              | 0.00              | 54100.00           | 0.00         | 43100.00          | 0.00         | 43100.00        |
| <b>Výdaje:</b>   | <b>15491.00</b>   | <b>59000.00</b>    | <b>26.26</b> | <b>59000.00</b>   | <b>26.26</b> | <b>43509.00</b> |

|                       | Skutečnost      | Rozpočet schválený | %            | Rozpočet upravený | %            | Rozdíl          |
|-----------------------|-----------------|--------------------|--------------|-------------------|--------------|-----------------|
| <b>CELKEM PŘÍJMY:</b> | <b>0.00</b>     | <b>100.00</b>      | <b>0.00</b>  | <b>100.00</b>     | <b>0.00</b>  | <b>100.00</b>   |
| <b>CELKEM VÝDAJE:</b> | <b>15491.00</b> | <b>59000.00</b>    | <b>26.26</b> | <b>59000.00</b>   | <b>26.26</b> | <b>43509.00</b> |

## Porovnání aktivních a pasivních účtů

## Aktivní účty

|   | 2017       | 2018      | 2019     |
|---|------------|-----------|----------|
| 018 Drobný dlouhodobý nehmotný majetek      | 17776.00   | 17776.00  | 0.00     |
| 042 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek   | 2930650.00 | 0.00      | 0.00     |
| 078 Oprávky k drob.dlouh.nehmotnému majetku | -17776.00  | -17776.00 | 0.00     |
| 231 Základní běžný účet územ.samospr.celků  | 85527.88   | 59366.31  | 43875.31 |

**Porovnání aktivních a pasivních účtů**

|  | Pasivní účty |            |          |
|--|--------------|------------|----------|
|  | 2017         | 2018       | 2019     |
| 378 Ostatní krátkodobé závazky               | 100.00       | 100.00     | 100.00   |
| 401 Jmění účetní jednotky                    | 49032.33     | 49032.33   | 49032.33 |
| 403 Transfery na pořízení dlouhodob. majetku | 1832000.00   | 0.00       | 0.00     |
| 406 Oceňovací rozdíly při prv.použití metody | -9282.00     | -9282.00   | -9282.00 |
| 432 Výsledek hosp.předch.účetních období     | 1172093.98   | 1144327.55 | 19515.98 |

**Porovnání nákladových a výnosových účtů**

|                                | Nákladové účty |            |         |
|--------------------------------|----------------|------------|---------|
|                                | 2017           | 2018       | 2019    |
| 501 Spotřeba materiálu         | 12350.00       | 10919.00   | 977.00  |
| 512 Cestovné                   | 229.00         | 611.00     | 0.00    |
| 518 Ostatní služby             | 4836.08        | 4582.04    | 4581.00 |
| 521 Mzdové náklady             | 9906.00        | 9964.00    | 9833.00 |
| 549 Ostatní náklady z činnosti | 460.00         | 1098750.00 | 100.00  |

**Porovnání nákladových a výnosových účtů**

|           | Výnosové účty |       |      |
|-----------|---------------|-------|------|
|           | 2017          | 2018  | 2019 |
| 662 Úroky | 14.65         | 14.47 | 0.00 |

**Porovnání příjmů a výdajů**

|                    | 2017     | 2018     | 2019     |
|--------------------|----------|----------|----------|
| <b>P Ř Í J M Y</b> | 14.65    | 14.47    | 0.00     |
| <b>V Ý D A J E</b> | 27781.08 | 26176.04 | 15491.00 |

**P Ř Í J M Y - dle organizací**

| Organizace | Skutečnost | Rozpočet<br>schválený | %    | Rozpočet<br>upravený | %    | Rozdíl |
|------------|------------|-----------------------|------|----------------------|------|--------|
| 0000       | 0.00       | 100.00                | 0.00 | 100.00               | 0.00 | 100.00 |

| Celkem | Skutečnost | Rozpočet<br>schválený | %      | Rozpočet<br>upravený | %      | Rozdíl |
|--------|------------|-----------------------|--------|----------------------|--------|--------|
|        |            | 0.00                  | 100.00 | 0.00                 | 100.00 | 0.00   |

**V Ý D A J E - dle organizací**

| Organizace | Skutečnost | Rozpočet<br>schválený | %     | Rozpočet<br>upravený | %     | Rozdíl   |
|------------|------------|-----------------------|-------|----------------------|-------|----------|
| 0000       | 15491.00   | 59000.00              | 26.26 | 59000.00             | 26.26 | 43509.00 |

| Celkem | Skutečnost | Rozpočet<br>schválený | %        | Rozpočet<br>upravený | %        | Rozdíl |
|--------|------------|-----------------------|----------|----------------------|----------|--------|
|        |            | 15491.00              | 59000.00 | 26.26                | 59000.00 | 26.26  |

**P Ř Í J M Y - dle paragrafů za organizace**

| Paragraf   | Skutečnost        | Rozpočet<br>schválený         | %        | Rozpočet<br>upravený         | %        | Rozdíl        |
|--|-------------------|-------------------------------|----------|------------------------------|----------|---------------|
| <b>0000</b>                                      |                   |                               |          |                              |          |               |
| 6310 Obecné příjmy a výdaje z finančních operací | 0.00              | 100.00                        | 0.00     | 100.00                       | 0.00     | 100.00        |
| <b>0000 celkem</b>                               | 0.00              | 100.00                        | 0.00     | 100.00                       | 0.00     | 100.00        |
| <b>Celkem</b>                                    | <b>Skutečnost</b> | <b>Rozpočet<br/>schválený</b> | <b>%</b> | <b>Rozpočet<br/>upravený</b> | <b>%</b> | <b>Rozdíl</b> |
|  | 0.00              | 100.00                        | 0.00     | 100.00                       | 0.00     | 100.00        |

**V Ý D A J E - dle paragrafů za organizace**

| Paragraf   | Skutečnost        | Rozpočet<br>schválený         | %        | Rozpočet<br>upravený         | %        | Rozdíl        |
|--|-------------------|-------------------------------|----------|------------------------------|----------|---------------|
| <b>0000</b>  |                   |                               |          |                              |          |               |
| 2321 Odvádění a čištění odpadních vod a nakládání s kaly | 15491.00          | 59000.00                      | 26.26    | 59000.00                     | 26.26    | 43509.00      |
| <b>0000 celkem</b>                                       | 15491.00          | 59000.00                      | 26.26    | 59000.00                     | 26.26    | 43509.00      |
| <b>Celkem</b>  | <b>Skutečnost</b> | <b>Rozpočet<br/>schválený</b> | <b>%</b> | <b>Rozpočet<br/>upravený</b> | <b>%</b> | <b>Rozdíl</b> |
|  | 15491.00          | 59000.00                      | 26.26    | 59000.00                     | 26.26    | 43509.00      |

**IV.Majetek**

| Název majetkového účtu                           | Počáteční stav k 1.1. | Změna stavu | Konečný stav k 31.12 |
|--|-----------------------|-------------|----------------------|
| <b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b>               |                       |             |                      |
| Drobný dlouhodobý nehmotný majetek               | 17776.00              | -17776.00   | 0.00                 |
| <b>Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku</b> |                       |             |                      |
| Oprávky k drob.dlouh.nehmotnému majetku          | -17776.00             | 17776.00    | 0.00                 |



**VI. VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2019**

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

SpZn.: S - JMK 93451/2019 OKP

**Z P R Á V A**  
**o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019**  
**dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)**  
**KANALIZACE OBCÍ DAMNICE, DOLENICE A JIŘICE**  
**U MIROSLAVI, okres Znojmo**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dnech 15. listopadu 2019 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 29. 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:   | Obecní úřad Jiřice u Miroslavi<br>Damnice 141, 671 78 Jiřice u Miroslavi |
| konečné přezkoumání: | Krajský úřad Jihomoravského kraje<br>Žerotínovo náměstí 3, 601 82 Brno   |

**Přezkoumání vykonal:**

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Eva Zavřelová**

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:**

**Mgr. Lenka Hodaňová - předsedkyně**  
Kateřina Voldánová – 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 6. listopadu 2019, a to doručením písemného oznámení svazku obcí nejpozději 5 dnů předem 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 Kanalizace obcí Damnice, Dolenice a Jiřice u Miroslavi 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 ..... 0 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí ..... 0 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí ..... 0 %

#### **IV. Ověření poměru dluhu svazku obcí k průměru jeho příjmů za poslední 4 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 4. května 2020

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

Bc. Eva Zavřelová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání



### Poučení

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 Kanalizace obcí Damnice, Dolenice a Jiřice u Miroslavi. 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 4. května 2020. Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Mgr. Lenka Hodaňová

.....  
předsedkyně dobrovolného svazku obcí



.....  
podpis předsedkyně dobrovolného svazku obcí

Kateřina Voldánová

.....  
účetní



.....  
podpis účetní

**DSO Kanalizace obcí Damnice,  
Dolenice a Jiřice u Miroslavi**  
Damnice 141, 671 78 Jiřice u Miroslavi  
IČO: 751 37 313 Tel.: 515 331 112

**Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019**

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2019
- Pravidla rozpočtového provizoria 2019
- Změna rozpisu rozpočtu č. 1/2019
- Schválený rozpočet na rok 2019
- Návrh závěrečného účtu za rok 2018
- Závěrečný účet za rok 2018
- Bankovní výpis Komerční banky, a.s. č. 16 z 31. 12. 2019
- Inventarizační zpráva za rok 2019, Inventurní soupis účtu 231
- Rozvaha sestavená k 31. 12. 2019
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M sestavený k 30. 9. 2019
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M sestavený k 31. 12. 2019
- Darovací smlouva ze dne 4. 9. 2019, předmět daru: software KEO
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 12. 2018, účetní práce
- Zápis o výsledku kontroly, kterou provedl revizní výbor DSO Kanalizace obcí Damnice, Dolenice a Jiřice u Miroslavi ze dne 15. 1. 2019
- Zápis z valného shromáždění dobrovolného svazku "Kanalizace obcí Damnice, Dolenice a Jiřice u Miroslavi" konaného dne 27. 12. 2019
- Zápis z valného shromáždění dobrovolného svazku "Kanalizace obcí Damnice, Dolenice a Jiřice u Miroslavi" konaného dne 28. 12. 2018
- Zápis z valného shromáždění dobrovolného svazku "Kanalizace obcí Damnice, Dolenice a Jiřice u Miroslavi" konaného dne 30. 04. 2019
- Zápis z valného shromáždění dobrovolného svazku "Kanalizace obcí Damnice, Dolenice a Jiřice u Miroslavi" konaného dne 27. 06. 2019

**VI. Ostatní informace****Návrh závěrečného účtu DSO za rok 2019**

Zpracovaný na základě zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů a zákona č. 128/2000 Sb., o obcích ve znění pozdějších předpisů

Tento návrh závěrečného účtu DSO Kanalizace obcí Damnice, Dolenice a Jiřice u Miroslavi za rok 2018 se po jeho schválení valnou hromadou stává závěrečným účtem za rok 2018.

**Účetní závěrka za rok 2019 nebyla ke dni sestavení návrhu závěrečného účtu delegáty DSO schválena.**

**STAV FINANČNÍCH PROSTŘEDKŮ KE DNI 31.12.2019**

ÚČET U KOMERČNÍ BANKY 43.875,31 Kč  
POKLADNÍ HOTOVOST 0,- Kč

**VII. Doplnující informace - přílohy**

1. Výkaz FIN – 2-12M k 31.12.2019
2. Hospodaření s majetkem
  - Rozvaha k 31.12.2019
  - Příloha k 31.12.2019
  - Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2019
3. Zápis o výsledku řádné inventarizace

**Osoba odpovědná za správnost údajů**

Podpis: .....

**Statutární zástupce**

Podpis: .....

**Razítko organizace**

**NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU DSO KANALIZACE OBCÍ DAMNICE, DOLENICE A JIŘICE U MIROSLAVI NA ROK 2019 JE ZVEŘEJNĚN V ELEKTRONICKÉ PODOBĚ NA INTERNETOVÝCH STRÁNKÁCH ČLENSKÝCH OBCÍ DAMNICE ([WWW.OBEC DAMNICE.CZ](http://WWW.OBEC DAMNICE.CZ)), DOLENICE ([WWW.OBEC-DOLENICE.CZ](http://WWW.OBEC-DOLENICE.CZ)) A JIŘICE U MIROSLAVI ([WWW.JIRICE.CZ](http://WWW.JIRICE.CZ)). V LISTINNÉ PODOBĚ JE K NAHLÉDNUTÍ V KANCELÁŘI OBECNÍHO ÚŘADU DAMNICE, DAMNICE 141.**

**Vyvěšeno na úředních deskách členských obcí:****Damnice****NÁVRH****ZÁVĚREČNÝ ÚČET**

Vyvěšeno:

Sňato:

Vyvěšeno na elektronické úřední desce dne:

Sňato z elektronické úřední desky dne:

razítko a podpis

**Dolenice****NÁVRH****ZÁVĚREČNÝ ÚČET**

Vyvěšeno:

Sňato:

Vyvěšeno na elektronické úřední desce dne:

Sňato z elektronické úřední desky dne:

razítko a podpis

**Jiřice u Miroslavi****NÁVRH****ZÁVĚREČNÝ ÚČET**

Vyvěšeno:

Sňato:

Vyvěšeno na elektronické úřední desce dne:

Sňato z elektronické úřední desky dne:

razítko a podpis