

DSO Daníř vodovody řatov
671 22 řatov 124
IřO: 0075011361
DIř: CZ75011631

Návrh Závěrečného účtu DSO Daníř vodovody řatov za rok 2012

Dobrovolný svazek obcí Daníř vodovody řatov zajiřřuje dodávku pitné vody do členských obcí Havraníky, Hnanice a řatov a zajiřřuje provoz vodárenských zařízení a péči o ně. Od 1.1.2010 bylo na základě smlouvy provozování a údržba vodovodů a vybírání vodného převedeno VAS, a.s., Brno, divize Znojmo.

Přehled přijatých investičních a neinvestičních dotací v roce 2012

DSO Daníř vodovody neobdržel v roce 2012 žádné investiční ani účelové dotace

Přehled přijatých neinvestičních příspěvků :

V roce 2012 přijal DSO Daníř členské příspěvky od obcí :	Havraníky	1 645,-Kř
	Hnanice	1 610,-Kř
	řatov	5 740,-Kř

	Celkem:	8 995,-Kř

Rozpočet DSO Daníř vodovody řatov na rok 2012

V roce 2012 se hospodařilo od začátku roku do schválení rozpočtu na rok 2012 podle pravidel rozpočtového provizoria, které bylo schváleno Valnou hromadou dne 21.12. 2011 .

Návrh rozpočtu byl vyvěšen na úřední desce OÚ řatov, Havraníky a Hnanice od 6.4.2012 do 23.4.2012 a schválen byl beze změn dne 25.4. 2012 jako schodkový v objemu:

Schválený rozpočet:	Upravený rozpočet:	Skutečnost:
Příjmy 250 200,- Kř	250 200,00 Kř	371 914,08 Kř
Financování 484 500,- Kř	484 500,00 Kř	- 82 753,92 Kř
Výdaje 734 700,-Kř	734 700,00 Kř	454 668,00 Kř

Návrh rozpočtu byl schválen jako schodkový a k uhrazení schodku rozpočtu byly použity finanční prostředky na BÚ z minulých let, které byly zahrnuty do financování rozpočtu DSO na rok 2012.

Přehled schválených rozpočtových opatření v roce 2012 v Kř :

V roce 2012 nebylo provedeno žádné rozpočtové opatření.

Údaje o plnění rozpočtu DSO - přehled příjmů a výdajů za rok 2012

Vycházíme z údajů Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 k 31.12.2012 a vyjadřuje rozdíl mezi příjmy a výdaji za rok 2012

Rozpočet a jeho plnění	Schválený	Upravený	Skutečnost v Kč
Příjmy celkem po konsolidaci	250 200,-	250 200,-	370 914,08
Z toho: daňové	0,-	0,-	0,00
nedaňové	241 000,-	241 000,-	362 919,08
transfery	9 200,-	9 200,-	8 995,00
Výdaje celkem po konsolidaci	734 700,-	734 700,-	454 668,00
Z toho: běžné	444 700,-	444 700,-	181 668,00
kapitálové	290 000,-	290 000,-	273 000,00
Saldo příjmů a výdajů	- 484 500,-	- 484 500,-	- 82 753,92

Zůstatek účtů DSO vedených v Komerční bance Znojmo k 31. 12. 2012

231 0010 ZBÚ 716 689,17 Kč

Účetní závěrka – výsledek hospodaření DSO Daníž vodovody Šatov za rok 2012

V souladu se zákonem č.563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění a dalšími souvisejícími právními předpisy byla provedena řádná roční účetní závěrka DSO k 31.12.2012.

Všechny finanční a účetní výkazy byly zpracovány ve stanovených termínech.

Účetní závěrka DSO Daníž vodovody Šatov, sestavená k 31.12.2012 byla projednána a schválena na jednání Valné hromady dne 29.4.2013

Hospodářský výsledek

Vycházíme z údajů výkazu zisku a ztráty k 31.12.2012 a vyjadřuje rozdíl mezi výnosy a náklady.

Výnosy celkem v roce 2012:	211 917,19 Kč
Náklady celkem v roce 2012:	269 847,11 Kč
Výsledek hospodaření před zdaněním:	- 57 929,92 Kč
Daň z příjmů právnických osob 2012	29 640,00 Kč
Výsledek hospodaření po zdanění:	- 28 289,92 Kč

Náklady v roce 2012 byly o 28 289,92 Kč vyšší, z tohoto důvodu výsledek hospodaření DSO Daníž vodovody Šatov po zdanění za rok 2012 činil ztrátu 28 289,92 Kč .

DSO Daníž vodovody Šatov nečerpal v roce 2012 žádný úvěr a neposkytoval dotace ani příspěvky.

Rozpočtový výhled je zpracován do roku 2014 včetně.

Inventarizace majetku

Řádná inventarizace majetku byla provedena na základě schválené směrnice o inventarizaci dle platných předpisů ke dni 31. 12. 2012.

Inventarizace byla podložena inventarizačními soupisy majetku a přílohami.

Byl porovnán stav skutečný - fyzický se stavem účetním a nebyly zjištěny rozdíly a nepotřebný a poškozený majetek byl navržen k vyřazení.

Dokladová inventarizace účtů včetně soupisů pohledávek a závazků byla podložena výpisy z účtů a soupisy k jednotlivým účtům pohledávek a závazků a příloh.

Výsledky inventarizace byly projednány a schváleny na jednání Valné hromady, konané dne 29. 4. 2013.

Vedení účetnictví

Účetní jednotka DSO vedla v roce 2012 účetnictví v plném rozsahu v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění.

DSO Daníř vodovody Šatov se zaregistroval od 1.10. 2009 plátcem DPH.

DSO Daníř vodovody Šatov nevedl v roce 2012 hospodářskou činnost.

Součástí Návrhu závěrečného účtu DSO Daníř vodovody Šatov jsou tyto přílohy :

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Daníř vodovody za rok 2012.

Výkaz o plnění rozpočtu Fin 2-12 M

Všechny výše uvedené přílohy jsou k nahlédnutí v kanceláři účetní na Úřadě Městysse v Šatově a na OÚ v Havraníkách a v Hnanicích denně během úředních hodin příslušných úřadů po dobu vyvěšení Návrhu závěrečného účtu DSO Daníř vodovody Šatov za rok 2012.

Vyvěšeno: Šatov	2013	Sňato: Šatov	2013
Hnanice	2013	Hnanice	2013
Havraníky	2013	Havraníky	2013

Na elektronické úřední desce vyvěšeno ve stejném období včetně uvedených příloh.

Předseda DSO Daníř vodovody
Petr Javůrek

Návrh závěrečného účtu DSO Daníř vodovody Šatov byl bez připomínek občanů projednán a schválen

Valnou hromadou dne: 2013 a to bez výhrad.

Po schválení Návrhu závěrečného účtu Valnou hromadou se stává Závěrečným účtem DSO Daníř vodovody Šatov za rok 2012.

Zpráva nezávislého auditora
o výsledku přezkoumání hospodaření

Podle zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorského standardu č. 52, dalších relevantních předpisů vydaných Komorou auditorů České republiky, podle ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů a podle ustanovení § 10 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 420/2004 Sb.“).

pro dobrovolný svazek obcí

Svazek obcí Daniž - vodovody
se sídlem Šatov č.p. 124, 671 22 Šatov, IČ 0075011361

za období od 1.1.2012 do 31.12.2012

Příjemce zprávy: Valná hromada svazku, členské obce,
zastoupené předsedou svazku Petrem Javůrkem



AUDIT CONSULT ABL s.r.o.

I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

Statutární orgán dobrovolného svazku obcí:

Předseda svazku pan Petr Javůrek,
Se sídlem Šatov č.p. 124, PSČ 671 22, IČ 0075011361

Auditorská společnost:

Jména osob provádějících přezkoumání hospodaření územního celku:
AUDIT CONSULT ABL s.r.o., Zimní 438/4, 669 04 Znojmo-Přímětice, č. oprávnění 479
Ing. Bohumila Lužová, odpovědný auditor, č. oprávnění 1469

Místo přezkoumání:

Úřad městyse Šatov, kancelář auditorské společnosti

Období, ve kterém bylo přezkoumání hospodaření provedeno:

Dílčí přezkoumání nebylo provedeno.
Závěrečné přezkoumání se uskutečnilo dne 16.5.2013.

I. PŘEDMĚT PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Předmětem přezkoumání jsou podle ustanovení §2 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., údaje o ročním hospodaření, tvořící součást závěrečného účtu podle §17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to:

- a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- d) 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,
- e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- 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.



AUDIT CONSULT ABL s.r.o.

Předmětem přezkoumání v souladu s ustanovením § 2 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. jsou dále oblasti:

- a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů,
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- e) ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- h) účetnictví vedené územním celkem.

II. HLEDISKA PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Předmět přezkoumání podle ustanovení §3 zákona č. 420/2004 Sb. (viz bod II. této zprávy) se ověřuje z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy,
- b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- c) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Právní předpisy použité při přezkoumání hospodaření pokrývající výše uvedená hlediska jsou uvedeny v **příloze A**, která je nedílnou součástí této zprávy.

III. DEFINOVÁNÍ ODPOVĚDNOSTÍ

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech, je odpovědný statutární orgán – předseda svazku.

Naší úlohou je, na základě provedeného přezkoumání hospodaření, vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření. Přezkoumání hospodaření jsme provedli v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorským standardem č. 52 a dalšími relevantními předpisy vydanými Komorou auditorů České republiky a s ustanoveními § 2, 3, 10 a 17 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést přezkoumání hospodaření tak, abychom získali omezenou jistotu, zda hospodaření Svazku obcí Daníž - vodovody je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod II. této zprávy).



AUDIT CONSULT ABL s.r.o.

V. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření Svazku obcí Daníř – vodovody byly použity postupy ke shromáždění dostatečných a vhodných důkazních informací. Tyto postupy jsou svým rozsahem menší než u zakázky poskytující přiměřenou jistotu a jsou auditorem aplikovány na základě jeho odborného úsudku včetně vyhodnocení rizik a významných chyb a nedostatků. Při vyhodnocování těchto rizik jsme vzali v úvahu vnitřní kontrolní systém Svazku obcí Daníř – vodovody. Použité postupy zahrnovaly výběrový způsob šetření a významnost jednotlivých skutečností.

VI. ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

A. VYJÁDŘENÍ K SOULADU HOSPODAŘENÍ S HLEDISKY PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření Svazku obcí Daníř – vodovody, za období od 1.1.2012 do 31.12.2012 jsme nezjistili žádnou skutečnost, která by nás vedla k přesvědčení, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření uvedenými v bodě II. této zprávy.

B. VYJÁDŘENÍ OHLEDNĚ CHYB A NEDOSTATKŮ

Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, stanoví, abychom ve zprávě uvedli závěr podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. d) a odst. 3 citovaného zákona. Toto ustanovení vyžaduje, abychom ve své zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření uvedli, zda při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky a v čem případně spočívaly, a to bez ohledu na jejich významnost a jejich vztah k hospodaření přezkoumávaného územního samosprávného celku.

Při přezkoumání hospodaření Svazku obcí Daníř – vodovody za období od 1.1.2012 do 31.12.2012 jsme nezjistili žádné chyby a nedostatky.

C. UPOZORNĚNÍ NA PŘÍPADNÁ RIZIKA

Na základě zjištění podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření dobrovolného svazku obcí v budoucnosti.



AUDIT CONSULT ABL s.r.o.

D. PODÍL POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ NA ROZPOČTU A PODÍL ZASTAVENÉHO MAJETKU
NA CELKOVÉM MAJETKU

Podíl pohledávek na rozpočtu

Podíl pohledávek na rozpočtu			
A	Pohledávky	120 000,00 Kč	
B	Rozpočtové příjmy	371 914,08 Kč	
A/B*100%	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	32,27%	

Podíl závazků na rozpočtu

Podíl závazků na rozpočtu			
C	Závazky	23 742,00 Kč	
B	Rozpočtové příjmy	371 914,08 Kč	
C/B*100%	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	6,38%	

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku			
D	Zastavený majetek	0,00 Kč	
E	Majetek pro výpočet	7 478 707,38 Kč	
D/E*100%	Výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00%	



AUDIT CONSULT ABL s.r.o.

VI. DALŠÍ INFORMACE

Stanovisko Svazku obcí Daníř – vodovody k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

Přílohou této zprávy o výsledcích přezkoumání hospodaření je, v souladu s ustanovením § 7 odst. 1 písm. f) zákona č. 420/2004 Sb., i písemné stanovisko svazku obcí k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

Tato zpráva byla vyhotovena ve 3 výtiscích, z nichž dva jsou určeny pro Svazek obcí Daníř – vodovody a jeden je určen k založení do spisu auditora.

Vyhotoveno dne 16.5.2013

Auditorská společnost: *AUDIT CONSULT ABL s.r.o.,
Zimní 438/4, 669 04 Znojmo-Přímětice
Oprávnění č. 479*

Odpovědný auditor: *Ing. Bohumila Lužová, oprávnění č. 1469*

Podpis:



Přílohy zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření:

- | | |
|-----------|--|
| Příloha A | Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením auditor ověřil |
| Příloha B | Přehled přezkoumaných písemností |
| Příloha C | Stanovisko svazku obcí |
| Příloha D | Účetní závěrka, kterou tvoří rozvaha, výkaz zisku a ztráty, příloha |
| Příloha E | Finanční výkaz (přehled pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí) |



AUDIT CONSULT ABL s.r.o.

Příloha A

Přehled právních předpisů, s nimiž auditor u přezkoumávaného hospodaření ověřil soulad:

- zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 449/2009 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti, ve znění pozdějších předpisů, která provádí některá ustanovení zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
 - vyhláškou č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
 - vyhláškou č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky,
 - vyhláškou č. 383/2009 Sb., o účetních záznamech v technické formě vybraných účetních jednotek a jejich předávání do centrálního systému účetních informací státu a o požadavcích na technické a smíšené formy účetních záznamů (technická vyhláška o účetních záznamech),
 - českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb.,
- zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, ve znění pozdějších předpisů, nebo zákonem č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení výnosů některých daní územním samosprávným celkům a některým státním fondům (zákon o rozpočtovém určení daní), ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 248/2000 Sb., o podpoře regionálního rozvoje,
- nařízením vlády č. 564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů, provádějící některá ustanovení zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů.



AUDIT CONSULT ABL s.r.o.

Příloha B

Seznam dokladů a písemností, které byly předmětem přezkoumání hospodaření Svazku obcí Daníž – vodovody za období od 1.1.2012 do 31.12.2012:

- Výkaz Fin 2-12 M sestavený k 31.12.2012
- Výkazy – Rozvaha-Balance k 31.12.2012, Výkaz zisku a ztráty za rok 2011/2, Příloha za rok 2012
- Účtový rozvrh
- Vnitřní směrnice
- Zápisy z valných hromad svazku v roce 2012
- Rozpočet na rok 2012, jeho zveřejnění na webových stránkách a úřední desce a schválení
- Závěrečný účet za rok 2011 a jeho zveřejnění na webových stránkách a úřední desce a schválení
- Přehled přijatých transferů v roce 2012
- Doklady, kterými bylo doloženo použití přijatých transferů v roce 2012
- Kniha přijatých faktur, faktury za leden – prosinec 2012
- Kniha vydaných faktur, faktury za leden – prosinec 2012
- Výpisy z bankovního účtu a k nim přiložené prvotní doklady (vnitřní účetní doklady, přijaté a vydané faktury)
- Účetní deníky za období leden – prosinec 2012
- Hlavní kniha účetnictví, obrátová předvaha za leden – prosinec 2012
- Inventarizace k 31.12.2012



AUDIT CONSULT ABL s.r.o.

Příloha C

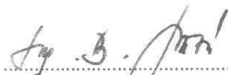
Stanovisko Svazku obcí Daně – vodovody k návrhu zprávy o přezkoumání hospodaření za období od 1.1.2012 do 31.12.2012

Dne 16. 5. 2013 byly projednány závěry provedeného přezkoumání hospodaření Svazku obcí Daně – vodovody za období od 1.1.2012 do 31.12.2012.

Zpráva projednána bez připomínek se statutárním orgánem svazku dne 16.5.2013.

Vedení Svazku obcí Daně – vodovody souhlasí se zněním návrhu závěrečné zprávy o přezkoumání hospodaření svazku za období od 1.1.2012 do 31.12.2012.

Zpráva předána statutárnímu orgánu dne 20.5.2013


.....
Odpovědný auditor


.....
Předseda svazku