

NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU ZA ROK 2022

sestavený k 31.12.2022
(v Kč na dvě desetinná místa)

Sdružení obcí Doubravka

IČO	70821364
Adresa ulice, č.p. obec PSČ, pošta	Boleslavská 171 Luštěnice 29442
Kontaktní údaje telefon fax e-mail	

Obsah závěrečného účtu

- I. Plnění rozpočtu příjmů
- II. Plnění rozpočtu výdajů
- III. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)
- IV. Stav 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	Příjem z pronájmu nebo pachtu ost. nemov.věcí a JČ	210 800,00	210 927,00	210 927,00
2141	Příjem z úroků	127,00	-	-
2000	Nadaňové příjmy	210 927,00	210 927,00	210 927,00
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)		210 927,00	210 927,00	210 927,00

II. Plnění rozpočtu výdajů

(výpis položek dle druhového třídění)

POL	Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5122	Podlimitní věcná břemena	30 000,00	30 000,00	9 000,00
5163	Služby peněžních ústavů	2 500,00	2 500,00	1 118,00
5166	Konzultační, poradenské a právní služby	60 000,00	60 000,00	12 000,00
5168	Zpracování dat a služby souv. s inf. a kom.technol	15 000,00	15 000,00	3 327,50
5169	Nákup ostatních služeb	103 300,00	103 300,00	674,94
5362	Platby daní státnímu rozpočtu	127,00	127,00	-
5000	Běžné výdaje (třída 5)	210 927,00	210 927,00	26 120,44

III. Financování

(zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Krátkodobé financování z tuzemska			
Krátkodobé vydané dluhopisy	+ 8111	-	-
Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů	- 8112	-	-
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky	+ 8113	-	-
Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků	- 8114	-	-
Změny stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech	+/- 8115	-	184 806,56-
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy	+ 8117	-	-
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje	- 8118	-	-
Dlouhodobé financování z tuzemska			
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	-	-
Krátkodobé financování ze zahraničí			
Krátkodobé vydané dluhopisy	+ 8211	-	-
Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů	- 8212	-	-
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky	+ 8213	-	-
Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků	- 8214	-	-
Změna stavu bank. účtů krátkodobých prostředků ze zahraničí	+/- 8215	-	-
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy	+ 8217	-	-
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje	- 8218	-	-
Dlouhodobé financování ze zahraničí			
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	-	-
Opravné položky k peněžním operacím			
Operace z peněžních účtů rozpočtové jednotky nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru	+/- 8901	-	-
Nerealizované kursové rozdíly pohybů na devizových účtech	+/- 8902	-	-
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek a saldo st. pokl.	+/- 8905	-	-
Financování (součet za třídu 8)			184 806,56-

IV. Stav 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	532 884,77	184 806,56	717 691,33
Běžné účty fondů ÚSC	-	-	-
Běžné účty celkem	532 884,77	184 806,56	717 691,33
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
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	19 083 421,90	-	19 083 421,90
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	28 000,00	5 000,00	33 000,00
Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	28 000,00-	5 000,00-	33 000,00-

IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

Přezkoumání hospodaření DSO Doubravka za rok 2022 provedl Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly ve dnech 13.12.2022 a 31.1.2023.

Přezkoumávání bylo provedeno 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).

Závěr zprávy:

Při přezkoumání hospodaření DSO Doubravka za rok 2022 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 2022 dne 17.12.2021 jako vyrovnaný.
V roce 2022 bylo provedeno jedno rozpočtové opatření.

Razítko účetní jednotky	
Osoba odpovědná za účetnictví	
Osoba odpovědná za rozpočet	
Statutární zástupce	

Čj.: 009585/2023/KUSK
SpZn: SZ_076961/2022/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
DOBROVOLNÝ SVAZEK OBCÍ DOUBRAVKA
IČ: 70821364
za rok 2022

Přezkoumání hospodaření Dobrovolný svazek obcí Doubravka za rok 2022 bylo zahájeno dne 29.07.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 31.01.2023
- 13.12.2022

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: 01.01.2022 - 31.12.2022

Přezkoumání proběhlo v sídle DSO: Luštěnice 171
294 42 Luštěnice

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Simona Marková**
- kontroloři: **Bc. Dana Matějková**

Zástupci DSO: **Mgr. Magdalena Fišerová - předsedkyně**

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 2.8.2022 pod č.j. 099130/2022/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 právnickými 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 právnických 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.

Posledním kontrolním úkonem ve smyslu ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu učiněným dne 31.01.2023 bylo shrnutí kontrolních zjištění, předání přezkoumaných dokumentů zástupcům územního celku a prohlášení kontrolora pověřeného řízením přezkoumání, že kontrola na místě je ukončena.

A. Přezkoumané písemnosti

Střednědobý výhled rozpočtu

- na roky 2022 až 2024 schválen radou svazku dne 17.12.2021, návrh zveřejněn od 1.12.2021 do 18.12.2021, schválený výhled zveřejněn dne 18.12.2021

Návrh rozpočtu

- na rok 2022
- zveřejněn dle doložky 1.12.2021 - 17.12.2021

Schválený rozpočet

- radou svazku dne 17.12.2021 jako vyrovnaný, závazné ukazatele dle rozpočtové skladby - paragrafy, zveřejněn dne 18.12.2021

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno radou svazku dne 15.3.2022, zveřejněno dne 20.3.2022

Závěrečný účet

- za rok 2021, projednán a schválen radou svazku dne 28.6.2022 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 28.6.2022, návrh závěrečného účtu zveřejněn od 13.6.2022 do 28.6.2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2022 odeslán do CSUIS dne 12.10.2022, k 31.10.2022, k 30.11.2022, k 31.12.2022 odeslán do CSUIS dne 27.1.2023

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2022 odeslán do CSUIS dne 12.10.2022, k 31.12.2022 odeslán do CSUIS dne 27.1.2023

Rozvaha

- k 30.9.2022 odeslána do CSUIS dne 12.10.2022, k 31.12.2022 odeslána do CSUIS dne 27.1.2023

Příloha rozvahy

- k 30.9.2022 odeslána do CSUIS dne 12.10.2022, k 31.12.2022 odeslána do CSUIS dne 27.1.2023

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2022

Hlavní kniha

- analytická za období 11/2022, 12/2022

Kniha došlých faktur

- k 22.11.2022 (č.321004)

Kniha odeslaných faktur

- k 31.12.2022 (1faktura)

Bankovní výpis

- č. 1 - č.20 k účtu č. 27-6276510287/0100 vedenému u Komerční banky, a.s.,

Účetní doklad

- č. 1 - č.31 k účtu č. 27-6276510287/0100
- č.14,č.17, č. 33

Evidence majetku

- vedena v tabulkách excel k 31.12.2022

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2022"

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky sestavené k 31.12.2021, schválena radou svazku dne 28.6.2022.

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene – služebnosti sp.zn. V-5184/2022-207 ze dne 27.5.2022 věcné břemeno vedení, provozování, kontroly, oprav úprav plynovodu na dobu neurčitou (povinná fyzická osoba N.M.) za jednorázovou náhradu Kč 1.000,00.
- Smlouva o zřízení věcného břemene – služebnosti sp.zn. V-5595/2022-207 ze dne 9.6.2022 věcné břemeno vedení, provozování, kontroly, oprav úprav plynovodu na dobu neurčitou (povinná fyzická osoba D.J.) za jednorázovou náhradu Kč 1.000,00.
- Smlouva o zřízení věcného břemene – služebnosti sp.zn. V-5033/2022-207 ze dne 9.6.2022 věcné břemeno vedení, provozování, kontroly, oprav úprav plynovodu na dobu neurčitou (povinné fyzické osoby K.J.,K.M.P.V.)) za jednorázovou náhradu Kč 1.000,00.

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- 15.3.2022, 28.6.2022, 20.9.2022, 14.9.2021, 25.10.2022, 20.12.2022 - nepřezkoumáváno použito podpůrně

V kontrolovaném období Dobrovolný svazek obcí Doubravka, dle prohlášení předsedkyně, neuzavřel smlouvu kupní, směnnou, darovací, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku, 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.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření Dobrovolného svazku obcí 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.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření Dobrovolného svazku obcí Doubravka za rok 2022 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	100,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,00 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

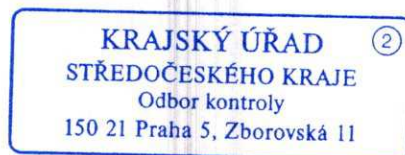
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Dobrovolný svazek obcí Doubravka 31.01.2023

Podpisy kontrolorů:

Bc. Simona Marková



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Dana Matějková

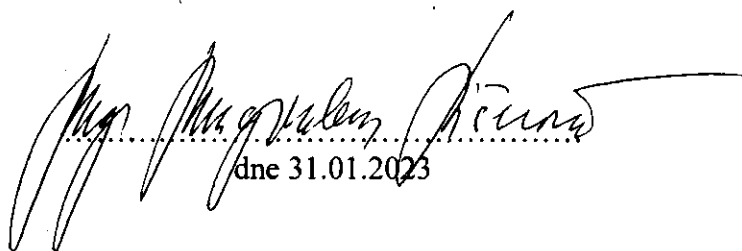
.....
kontrolorka

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i 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. Zpráva obsahuje výsledky konečného i dílčího přezkoumání.

Návrh zprávy se vyhotovuje ve dvou stejnopisech. Stejnopis č. 2 se 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 návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí o počtu 7 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, paní Mgr. Magdalena Fišerová, předsedkyně dobrovolného svazku obcí. Dále předsedkyně dobrovolného svazku obcí převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Dobrovolný svazek obcí Doubravka ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Mgr. Magdalena Fišerová
předsedkyně DSO



.....
dne 31.01.2023

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Simona Marková
2	1 x	Dobrovolný svazek obcí Doubravka	Mgr. Magdalena Fišerová