

# ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2022

sestavěný k 31.12.2022  
(v Kč na dvě desetinná místa)

## Sdružení obcí Doubravka

<b>IČO</b>	<b>70821364</b>
<b>Adresa</b>  ulice, č.p. obec PSČ, pošta	Boleslavská 171 Luštěnice 29442
<b>Kontaktní údaje</b>  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	-	-
<b>3000</b>	<b>Nedaňové příjmy</b>	<b>210 927,00</b>	<b>210 927,00</b>	<b>210 927,00</b>
<b>Vlastní příjmy (třídy 1+2+3)</b>		<b>210 927,00</b>	<b>210 927,00</b>	<b>210 927,00</b>

**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	-
<b>5000</b>	<b>Dělné výdaje (třída 5)</b>	<b>210 927,00</b>	<b>210 927,00</b>	<b>26 120,44</b>

### III. Financování

(zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
<b>Krátkodobé financování z tuzemska</b>				
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	-	-	-
<b>Dlouhodobé financování z tuzemska</b>				
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	-	-	-
<b>Krátkodobé financování ze zahraničí</b>				
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	-	-	-
<b>Dlouhodobé financování ze zahraničí</b>				
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	-	-	-
<b>Opravné položky k peněžním operacím</b>				
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	-	-	-
<b>Financování (součet za třídu 8)</b>		-	-	<b>184 806,56-</b>

### 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
<b>Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný</b>			
Stavby	19 083 421,90	-	19 083 421,90
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	28 000,00	5 000,00	33 000,00
<b>Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku</b>			
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



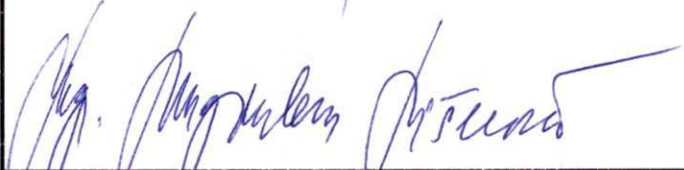
Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.  
(§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

## 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.

<b>Razítko účetní jednotky</b>	
<b>Osoba odpovědná za účetnictví</b>	
<b>Osoba odpovědná za rozpočet</b>	
<b>Statutární zástupce</b>	

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 přezkoumávajícím 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:
- kontroloři:

**Bc. Simona Marková**  
**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 právními 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 hospodář 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 (1 faktura)

### **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 - neprezkoumáváno 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, nehespodařil 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 ručitelského 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 veřejně 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

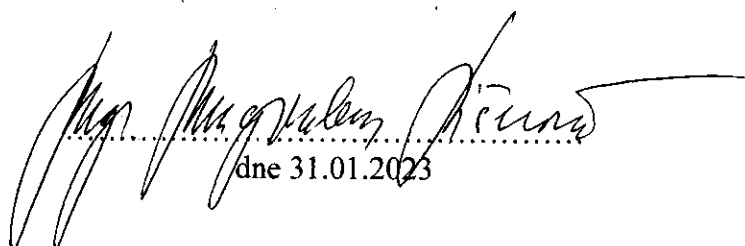
.....  
kontrolorka

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