

NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU ZA ROK 2021

sestavený k 31.12.2021
(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. Stavy 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)

Kód	Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
2132	Příjem z pronájmu nebo pachtu ost. nemov.věcí a JČ	115 900,00	115 900,00	115 858,00
2141	Příjem z úroků	100,00	100,00	-
Spolu	Neobčasně příjmy	116 000,00	116 000,00	115 858,00
Všechny příjmy (řádky 1+3+5)		116 000,00	116 000,00	115 858,00

II. Plnění rozpočtu výdajů

(výpis položek dle odvětvového třídění)

Kód	Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
6409	Ostatní činnosti jinde nezařazené	116 000,00	116 000,00	39 715,31
Neobčasně výdaje		116 000,00	116 000,00	39 715,31
SALDO PŘÍJEMŮ A VÝDAJŮ (Příjmy - výdaje)				76 142,69

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	-	-
Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech	+/- 8115	-	76 142,69-
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 krátkodobých prostředků na bankovních účtech	+/- 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 organizace nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru	+/- 8901	-	-
Nerealizované kurzové rozdíly	+/- 8902	-	-
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek	+/- 8905	-	-
Financování (součet za třídu 8)	-	-	76 142,69-

IV. Stavy 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	456 742,08	76 142,69	532 884,77
Běžné účty fondů ÚSC	-	-	-
Běžné účty celkem	456 742,08	76 142,69	532 884,77
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 L1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	19 083 421,90	-	19 083 421,90
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	16 000,00	12 000,00	28 000,00
Oprávy k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávy k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	16 000,00-	12 000,00-	28 000,00-

IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

Přezkoumání hospodaření DSO Doubravka za rok 2021 provedl Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly ve dnech 27.10.2021 a 27.1.2022.

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 2021 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 2021 nebylo provedeno žádné rozpočtové opatření.

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

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Čj.: 001964/2022/KUSK
SpZn: SZ_034457/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

DOBROVOLNÝ SVAZEK OBCÍ DOUBRAVKA

**IČ: 70821364
za rok 2021**

Přezkoumání hospodaření Dobrovolný svazek obcí Doubravka za rok 2021 bylo zahájeno dne 28.07.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 27.10.2021
- 27. 1. 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: 01.01.2021 - 31.12.2021

Přezkoumání proběhlo v sídle DSO: Luštěnice 171
294 42 Luštěnice

Přezkoumání vykonaly:

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

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 interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 28.7.2021 pod č.j. 095448/2021/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 právníky 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 27.01.2022 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 2021 až 2023 schválen radou svazku dne 23.12.2020, návrh zveřejněn od 8.12.2020 do 23.12.2020, schválený výhled zveřejněn dne 27.12.2020

Návrh rozpočtu

- na rok 2021
- zveřejněn dle doložky od 8.12.2020 do 23.12.2020

Schválený rozpočet

- na rok 2021 schválen radou dobrovolného svazku dne 23.12.2020 jako vyrovnaný, závazné ukazatele odvětvového třídění dle rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 27.12.2020

Závěrečný účet

- za rok 2020, projednán a schválen radou svazku dne 15.6.2021 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 15.6.2021, návrh závěrečného účtu zveřejněn od 17.5.2021
- do 15.6.2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2021 odeslán do CSUIS dne 26.1.2022, k 30.9.2021, odeslán do CSUIS dne 13.10.2021

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2021 odeslán do CSUIS 26.1.2022, k 30.9.2021 odeslán do CSUIS dne 18.10.2021

Rozvaha

- k 31.12.2021 odeslána do CSUIS dne 26.1.2022, k 30.9.2021 odeslána do CSUIS dne 18.10.2021

Příloha rozvahy

- k 31.12.2021 odeslána do CSUIS dne 26.1.2022, k 30.9.2021 odeslána do CSUIS dne 18.10.2021

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2021

Hlavní kniha

- analytická k 31.12.2021, 30.9.2021

Kniha došlých faktur

- za období březen až říjen (č.321004)

Kniha odeslaných faktur

- za období prosinec 2021 faktura č.1 GasNet, s.r.o.

Bankovní výpis

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

Účetní doklad

- č. 2 - č.29 k účtu č. 27-6276510287/0100
- č. 14,27, 31 - věcné břemeno
- č. 11 - přeúčtování hospodářského výsledku

Evidence majetku

- vedena v tabulkách excel

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2021"

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky k 31.12.2020 ze dne 15.6.2021

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 31.8.2021, Dobrovolný svazek obcí Doubravka jako strana oprávněná, strana obtížená ze služebnosti inženýrské sítě na parc.č.25/3- obec Kosořice .
- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 6.9.2021, Dobrovolný svazek obcí Doubravka jako strana oprávněná, strana obtížená ze služebnosti inženýrské sítě na pozemcích uvedených v odst.II bodu č.1 smlouvy - město Dobrovice .
- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 3.9.2021, Dobrovolný svazek obcí Doubravka jako strana oprávněná, strana obtížená ze služebnosti inženýrské sítě na pozemcích uvedených v odst.II bodu č.1 smlouvy - fyzická osoba .

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- 16.3.2021, 15.6.2021, 14.9.2021, 17.12.2021 - nepřezkoumáváno použito podpůrně

V kontrolovaném období Dobrovolný svazek obcí Doubravka, dle prohlášení předsedkyně DSO, 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, nehospořoval 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 Dobrovolný svazek 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 Dobrovolný svazek obcí Doubravka za rok 2021 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.)

Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	182,06 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,45 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

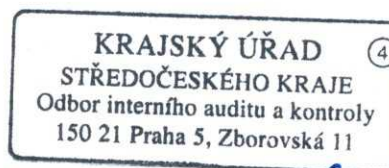
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Dobrovolný svazek obcí Doubravka 27.01.2022

Podpisy kontrolorů:

Bc. Dana Matějková

Bc. Simona Marková



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

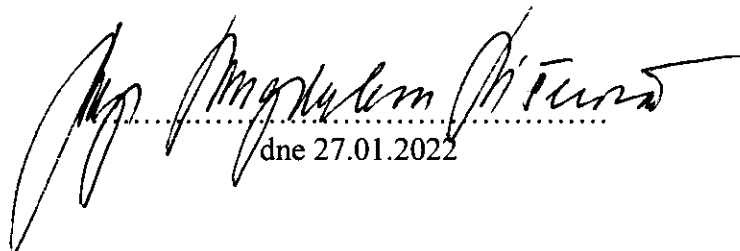
.....
kontrolorka

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 interního auditu a 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, pí 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 Dobrovolný svazek obcí Doubravka ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Mgr. Magdalena Fišerová
předsedkyně DSO



.....
dne 27.01.2022

Rozdělovník:

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