

**Dobrovolný svazek obcí**  
**Mikroregion Zbraslavicko**  
**a sdružené obce**

# **Závěrečný účet**

**Rok 2012**

**Závěrečný účet hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2012**  
Podle § 17 zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění platných předpisů (v Kč)

**1. Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2012**

Název	SR	UR	Skutečnost
<b>Příjmy</b>			
Neinv.přijaté transfery od obcí	54 000,-	81 696,88	55 212,--
Převody z rozp. účtů	0,-	10 200,--	10 200,--
Příjmy z úroků	500,-	295,12	295,12
<b>Příjmy celkem</b>	<b>54 500,-</b>	<b>92 192,--</b>	<b>65 707,12</b>
<b>Výdaje</b>			
Provozní výdaje	29 500,-	36 798,--	36 798,--
Neinv. transfery obcím	0,-	20 000,--	20 000,--
Neinv. transfery MAS	22 500,-	23 005,--	23 005,--
Služby peněž. ústavů	2 500,-	2 189,--	2 189,--
Převody vlastním rozp.účtům	0,-	10 200,--	10 200,--
<b>Výdaje celkem</b>	<b>54 500,-</b>	<b>92 192,--</b>	<b>92 192,--</b>
<b>Saldo příjmů a výdajů</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>26 484,88</b>
<b>Zvýšení stavu ZBÚ</b>			<b>26 484,88</b>

**Komentář**

Do upraveného rozpočtu příjmů byly chybně promítnuty skutečné příjmy od obcí oproti rozpočtovaným, a to dvakrát a převod mezi vlastními účty, také dvakrát. Příjmy tvořily pouze členské příspěvky, DSO a MAS Lípa pro venkov o.s. a úroky z bankovního účtu. Úprava výdajů se týkala především poskytnutých neinvestičních darů obcím Paběnice a Bohdaneč, provozních výdajů (byla pořízena nová verze účetního programu) a sjednocení účtování o běžném účtu.

Přehled o celkovém hospodaření organizace v plném členění podle rozpočtové skladby, tzn. Výkaz Fin 2-12, tvoří přílohu č. 1.

**2. Účelové fondy**

DSO netvoří žádné účelové fondy.

**3. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně**

DSO v roce 2012 neobdržel finanční prostředky ze státního ani z krajského rozpočtu, pouze roční příspěvky od členských obcí DSO ve výši **7,- Kč** a příspěvky pro MAS Lípa pro venkov o.s. **5,- Kč** na obyvatele (tyto byly přeposlány na účet MAS.):

Obec	poč. obyv. k 1.1.2011	příspěvek
BLUDOV	27	324,-
BOHDANEČ	450	5 400,-
ČERNÍNÝ	381	4 572,-
Č. JANOVICE	711	8 532,-
OPATOVICE I	119	1 428,-
PABĚNICE	169	2 028,-
PETROVICE I	300	3 600,-
PERTOLTICE	147	1 764,-
SLAVOŠOV	155	1 860,-
ŠTIPOKLASY	149	1 788,-
TŘEBĚTÍN	106	1 272,-
ÚMONÍN	465	5 580,-
ZBRASLAVICE	1 422	17 064,-
<b>Celkem</b>		<b>55 212,-</b>

Příspěvky byly obcemi zaplacený v průběhu měsíců duben – červen 2012.

Organizace poskytla tyto neinvestiční dary:

- dar Obci Bohdaneč 10 000,- Kč na spolupřádání soutěže hasičů „TFA ROZHLEDNA BOHDANEČ“ – darovací smlouva ze dne 23. 5. 2012, poukázáno bankovním převodem na účet obce dne 25. 5. 2012

- dar obci Paběnice v částce 10 000,- Kč na uspořádání oslav k výročí „800 let Obce Paběnice“ - darovací smlouva ze dne 21. 6. 2012, poukázáno bankovním převodem na účet obce dne 20. 7. 2012

#### 4. Doplnující informace o majetku DSO

Zůstatek finančních prostředků na běžném účtu k 31. 12. 2012: **78 280,75 Kč**

**Aktiva a pasiva** (částky v Kč jsou čerpány z Rozvahy sestavené k 31. 12. 2012)

	Stav k 1. 1. 2012	stav k 31. 12. 2012
<b>Aktiva</b>		
Stálá aktiva	768 520,--	644 083,--
Zůstatek na běžném účtu	104 765,63	78 280,75
přeplatek členských příspěvků	-36,--	-36,--
<b>Úhrn aktiv</b>	<b>873 249,63</b>	<b>722 327,75</b>
<b>Pasiva</b>		
Jmění účetní jednotky	830 678,--	698 746,--
Výsledek hospodaření	42 571,63	23 581,75
<b>Úhrn pasiv</b>	<b>873 249,63</b>	<b>722 327,75</b>

DSO vlastní majetek z projektů Výstavba cyklistických tras. Jedná se o označení cyklistických tras, dřevěné stoly s lavicemi a informační panely. V roce 2012 byl zakoupen prodejní stánek.

Rozdíl vykázané hodnoty majetku k 31. 12. 2011 a 31. 12. 2012 (stálých aktiv) vznikl z důvodu změny metody účtování a vykazování dlouhodobého majetku – odpisování.

Výkaz Rozvaha sestavený k 31. 12. 2012 je přílohou č. 2 Závěrečného účtu.

## 5. Zpráva o přezkoumání hospodaření DSO za rok 2012

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Zbraslavicko a sdružené obce za rok 2012 provedená Krajským úřadem Středočeského kraje, odborem kontroly, Zborovská II, Praha 5, dne 5. 3. 2013 (závěrečné přezkoumání):

kontrolor pověřený řízením přezkoumání     Martina Sirotková  
kontrolorka     Ing. Helena Francová

Výsledek přezkoumání:

Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Zbraslavicko a sdružené obce za rok 2012 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

**byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c):**

(§10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

- Inventarizační zpráva neobsahovala seznam všech inventurních soupisů k 31. 12. 2012.
- Územní celek nedodržel obsahové vymezení vysvětlujících a doplňujících informací v příloze. Jedná se o část „G“ Stavby, kde je nesprávně ve sloupci NETTO vykázán minusový zůstatek ve výši 124 437,- Kč.

**Byly zjištěny nedostatky spočívající v:**

(§ 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

**- neúplnosti, nesprávnosti nebo neprůkaznosti vedení účetnictví.**

Územní celek neprovedl dokladovou inventuru k 31. 12. 2012 u účtů 018 Drobný dlouhodobý nehmotný majetek, 231 Základní běžný účet, účtů ostatních pasiv 401, 403, 406 a fyzickou inventuru k 31. 12. 2012 u účtu 028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek.

**- porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy**

Změny rozpočtu nebyly provedeny rozpočtovým opatřením. Z výkazu FIN 2-12 M sestavenému k 31. 12. 2012 je patrné, že byla provedena na straně příjmů i výdajů rozpočtová změna, která nebyla doložena rozpočtovým opatřením a nebyla ani schválena valnou hromadou DSO.

**- neodstranění nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání nebo při přezkoumání za předcházející roky**

Nebyla podána písemná informace přezkoumávajícímu orgánu o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření do 15 dnů od projednání závěrečného účtu. Závěrečný účet DSO za rok 2011 byl schválen valnou hromadou DSO dne 15. 6. 2012, písemná informace byla na KÚ SK podána datovou zprávou po zákonem stanoveném termínu, a to 3. 7. 2012.

Nebyla splněna povinnost uskutečnit rozpočtové opatření v případě změn ve finančních vztazích k jinému rozpočtu nebo v případě, že hrozilo nebezpečí vzniku rozpočtového schodku. Jedná se o povinnou úpravu rozpočtu v části II. Výdaje, kde došlo k překročení závazných ukazatelů rozpočtu na § 3391, 3639, 6330, s důsledkem překročení celkových výdajů a vzniku nenarozpočtovaného schodku ve výši 26 195,77 Kč.

**Návrh na usnesení:**

Valná hromada DSO souhlasí s celoročním hospodařením DSO Mikroregionu Zbraslavicko a sdružené obce za rok 2012, **a to bez výhrad.**  
K výše uvedeným pochybením a nedostatkům přijímá opatření, která jsou uvedena v zápise valné hromady ze dne

**Návrh schválen valnou hromadou DSO dne**

**pod bodem č.**

Zpracovala: Helena Seifertová

Ve Zbraslavicích dne .....

Přílohy: Výkaz FIN 2 – 12 k 31. 12. 2012

Rozvaha sestavená k 31. 12. 2012

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2012