

Závěrečný účet dobrovolného svazku Mikroregion Dačicko za rok 2017

DSO Mikroregion Dačicko
Krajířova 27/I
380 13 Dačice

ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2017 – NÁVRH

Datum projednání:

Vyvěšeno na úřední desce: **od** **do**

Vyvěšeno na el. úřední desce: **od** **do**

Razítko a podpis obce:

.....
Ing. Karel Macků, předseda

Rozpočet

Rozpočet DSO byl schválen na valné hromadě dobrovolného svazku Mikroregion Dačicko dne 13. 12. 2016.

Rozpočtové opatření

Změny v rozpočtu byly prováděny 10 rozpočtovými opatřeními, které byly schvalovány na valných hromadách DSO (nad 50 000,- Kč/1 poločku) nebo předsedou DSO (do 50 000,- Kč/1 poločku).

Příjmy

Příjmy celkem za rok 2017 představovaly částku 1 182 951,83 Kč, což bylo plnění 99,98 % upraveného ročního rozpočtu.

Příjmy	Upravený rozpočet	Skutečnost	% plnění
Neinvestiční přijaté transfery od obcí	220 820	220 820	100
Příjmy z poskytování služeb a výrobků	11 000	11 000	100
Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	949 430	949 428	100
Příjmy z úroků	2 000	1 703,83	85,19
Příjmy celkem	1 183 250	1 182 951,83	99,98

Významnou roli ve výši 949 428,- Kč sehrál příjem od Svazu měst a obcí na Posilování administrativní kapacity obcí na bázi meziobecní spolupráce.

Přínosem do rozpočtu DSO byly neinvestiční přijaté transfery od obcí (členské příspěvky) ve výši 220 820,- Kč. Příjmy z poskytování služeb a výrobků (poskytnutí velkoprostorového stanu) byly ve výši 11 000,- Kč.

Příjmy z úroků činily částku 1 703,83 Kč.

Výdaje

Výdaje celkem za rok představovaly částku 1 396 070,17 Kč, což bylo plnění 99,80 % upraveného ročního rozpočtu.

Výdaje	Upravený rozpočet	Skutečnost	% plnění
Optimalizace cyklistické infrastruktury	117 500	117 422	99,94
Vlastní činnost	358 200	355 963,17	99,38
Meziobecní spolupráce - SMO	923 230	922 685	99,94
Výdaje celkem	1 398 930	1 396 070,17	99,80

Částka ve výši 117 422,- Kč byla vynaložena na realizaci projektu Optimalizace cyklistické infrastruktury Mikroregionu Dačicko. Částka ve výši 922 685,- Kč byla určena na mzdy+odvody realizačního týmu dle Smlouvy o vzájemné spolupráci při realizaci projektu „Posilování administrativní kapacity obcí na bázi meziobecní spolupráce.“

Na ostatní činnost byla vynaložena částka 355 963,17 Kč (platy zaměstnanců + odvody 176 812,- Kč, poradenské služby SMO 94 985,- Kč, ostatní služby 24 694,- Kč, pohoštění 2 130,- Kč, členské příspěvky SMO 5 000,- Kč, příspěvek Diecézní charitě 49 995,- Kč, služby peněžních ústavů 2 347,17 Kč).

Financování

Porovnáním příjmů a výdajů zjistíme, že jsme za rok 2017 vykázali ztrátu v rozpočtu ve výši 213 118,34 Kč.

Majetek

V majetku DSO jsou evidovány party stany za 737 700,- Kč, strategický plán v ceně 174 000,- Kč, mobilní a ve výši 1 063 651,- Kč, pojízdné pódium v částce 240 548,- Kč a drobný hmotný majetek ve výši 140 479,80 Kč (mobilní toalety, skákací atrakce, stánky, trampolína, židle, stoly, lavičky). Stav peněžních prostředků na účtu k 31. 12. 2017 byl ve výši 1 635 608,36 Kč.

Dotace

DSO v roce 2017 neobdržel žádnou dotaci.

Přezkoumání hospodaření DSO

V souladu s § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v platném znění, byl požádán Krajský úřad Jihočeského kraje o přezkoumání hospodaření DSO za rok 2016. Přezkoumání vykonali pracovníci oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí ekonomického odboru Krajského úřadu Jihočeského kraje ve dnech 11. 12. 2017 a 24. 4. 2018.

Kopie zápisů z dílčího přezkoumání DSO a kopie zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017 jsou součástí závěrečného účtu jako jeho přílohy.

Závěrečné vyjádření (citace ze zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO za rok 2017):

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Návrh na usnesení

Doporučujeme valné hromadě projednání závěrečného účtu uzavřít s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením, a to bez výhrad.

VÝKAZ PRO HODNOCENÍ PLNĚNÍ ROZPOČTU

územní a samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

IČO: 71223649
Název: DSO Mikroregion Dačicko

Sestavený k rozvahovému dni 31.12.2017

Sídlo účetní jednotky
ulice, c.p. **Krajčířova 27/1**
obec **Dačice**
PSC, pošta **38001**

Údaje o organizaci
 identifikační číslo 71223649
 právní forma Dobrovolný svazek obcí
 zřizovatel

Kontaktní údaje
telefon 607801631
fax
e-mail marcela.b

Statutární zástupce
Ing. Karel Macků

Ing. Karel Macků	Podpisový záznam státního orgánu
Marcela Bouzková	Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů

Okamžik sestavení (datum, čas): 04.03.2018, 15:23

I. ROZPOČTOVÉ PŘÍJMY

Paragraf	Položka	Název	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
a	b	text	1	2	3
0000	4121	Nemovitosti přijaté transfery od obcí	215 000,00	220 820,00	220 820,00
Celkem za 0000			215 000,00	220 820,00	220 820,00
3399	2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků		11 000,00	11 000,00
Celkem za 3399				11 000,00	11 000,00
3900	2324	Příjmy z nekapitálové příspěvky a náhrady	588 000,00	949 430,00	949 428,00
Celkem za 3900			588 000,00	949 430,00	949 428,00
6310	2141	Příjmy z úroků (část)	3 000,00	2 000,00	1 703,83
Celkem za 6310			3 000,00	2 000,00	1 703,83
6330	4134	Převody z rozpočtových účtů		1 000,00	1 000,00
Celkem za 6330				1 000,00	1 000,00
CELKEM			208 000,00	1 181 250,00	1 181 951,83

Výkaz hodnocení plnění rozpočtu k 31.12.2017, okamžik seslavení 04.03.2018 15:23, strana 1

II. ROZPOČTOVÉ VÝDAJE

Paragraf	Položka	Název	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
a	b	text	21	22	23
2219	5109	Nákup ostatních služeb		117 500,00	117 422,00
Celkem za 2219		Ostatní služby ostatních právnických osob		117 500,00	117 422,00
3636	5011	Platy zaměstnanců v pracovním poměru	108 000,00	129 600,00	129 388,00
3636	5021	Povinné pojistné na sociální zabezpečení a příspěvek na státní	27 000,00	32 500,00	32 349,00
3636	5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	10 000,00	11 700,00	11 637,00
3636	5038	Povinné pojistné na úrazové pojištění	500,00	3 450,00	3 438,00
3636	5166	Konzultací, poradenských a právních služeb		95 000,00	94 985,00
3636	5169	Nákup ostatních služeb	87 000,00	24 700,00	24 694,00
3636	5175	Pohodlání	2 000,00	2 650,00	2 130,00
3636	5179	Ostatní nákupy jinde nezařazené		5 000,00	5 000,00
3636	5229	Ostatní neinvestiční transfery nezákladním a pododným		50 000,00	49 995,00
Celkem za 3636		Uzemní rozvoj	214 500,00	354 060,00	353 616,00
3900	5011	Platy zaměstnanců v pracovním poměru	437 000,00	689 730,00	688 568,00
3900	5031	Povinné pojistné na sociální zabezpečení a příspěvek na státní	109 500,00	172 500,00	172 145,00
3900	5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	39 500,00	62 000,00	61 972,00
3900	5038	Povinné pojistné na úrazové pojištění	2 000,00		
Celkem za 3900		Ostatní činnosti související se službami pro obyvatelstvo	588 000,00	923 230,00	922 685,00
6310	5142	Kusové rozdíly ve výdajích		100,00	24,25
6310	5163	Služby peněžních ústavů	2 000,00	2 000,00	1 731,25
6310	5362	Platby daní a poplatků	1 000,00	1 000,00	323,67
Celkem za 6310		Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	3 000,00	3 100,00	2 079,17
6320	5163	Služby peněžních ústavů	500,00	500,00	298,00
Celkem za 6320		Pojištění funkcí nespecifikované	500,00	500,00	298,00
6330	5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			1 000,00
Celkem za 6330		Převody vlastním fondům / rozpočtům územní úrovně			1 000,00
Celkem			816 500,00	1 338 070,17	1 337 070,17

Výkaz hodnocení plnění rozpočtu k 31.12.2017, okamžik sestavení 04.03.2018 15:23, strana 2

III. FINANCOVÁNÍ - třída 8

Název text	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
	r	31	32	33
Krátkodobé financování z uzavírek				
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 bank. účt (+/-)	8115		215 680,00	213 113,34
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy (+)	8117			
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje (-)	8118			
Dlouhodobé financování z uzavírek				
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8121			
Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů (-)	8122			
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8123			
Uhrazené splátky dlouhých přijatých půjč. prostř. (-)	8124			
Změna stavu dlouhodobých prostředků na bankovních účtech (+/-)	8125			
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - příjmy	8127			
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - výdaje	8128			
Krátko- a dlouhodobé financování ze zajištění				
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8211			
Uhrazené splátky krátkodob. vydaných dluhopisů (-)	8212			
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8213			
Uhrazené splátky krátkod. přijatých půjč. prostř. (-)	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 zajištění				
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8221			
Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů (-)	8222			
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8223			
Uhrazené splátky dlouhých přijatých půjč. prostř. (-)	8224			
Změna stavu dlouhodobých prostředků na bankovních účtech (+/-)	8225			
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - příjmy	8227			
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - výdaje	8228			
Uhranění podíly s nepodléhajícími operacím				
Oper. z pen. účt. org. nemá char. pl. a výd. v. se (+/-)	8901			
Nerealizované kurzové rozdíly (+/-)	8902			
Nepředvedené částky vyrovnávací schodků (+/-)	8905			
FINANCOVÁNÍ součet za třídu 8:	8003		215 680,00	213 113,34

IV. REKAPITULACE PŘÍJMU, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

Název text	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
	r	41	42	43
Třída 1 - Daňové příjmy				
Třída 2 - Nedaněvé příjmy	4010			
Třída 3 - Kapitálové příjmy	4020	591 000,00	962 430,00	962 131,83
Třída 4 - Přijaté transfery	4030			
Příjmy celkem	4040	215 000,00	220 820,00	221 820,00
Konsolidace příjmů	4050	806 000,00	1 183 250,00	1 183 951,83
2223 - Příjmy z finančního vypořádání min.let mezi kraji a obcemi	4060			1 000,00
2226 - Příjmy z finančního vypořádání min.let mezi obcemi	4061			
2227 - Příjmy z fin.vyop. min.let mezi RR a kraji, obcemi a DSO	4062			
2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí	4063			
2442 - Splátky půjčených prostředků od krajů	4070			
2443 - Splátky půjčených prostředků od RR	4080			
2449 - Ostatní splátky půjčených prostředků od veřej. rozpočtů	4081			
4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí	4090			
4122 - Neinvestiční přijaté transfery od krajů	4100	215 000,00	220 820,00	220 820,00
4123 - Neinvestiční přijaté transfery od RR	4110			
4129 - Ostatní neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů úz. úrovně	4111			
4133 - Převody z vlastních rezervních fondů	4120			
4134 - Převody z rozpočtových účtů	4130			
4137 - Převody mezi statutárními městy (hl. m. Prahou) a jejich měst. obv.	4140			1 000,00
4138 - Převody z vlastní pokladny	4145			
4139 - Ostatní převody z vlastních fondů	4146			
4221 - Investiční přijaté transfery od obcí	4150			
4222 - Investiční přijaté transfery od krajů	4170			
4223 - Investiční přijaté transfery od RR	4180			
4229 - Ostatní investiční přijaté transfery od rozpočtů	4181			
ZJ 024 - Transfery přijaté z území jiného okresu	4190			
ZJ 025 - Splátky půjčených prostředků příj. z území jiného okresu	4191			
ZJ 028 - Transfery přijaté z území jiného kraje	4192			
ZJ 029 - Splátky půjčených prostředků příj. z území jiného kraje	4193			
Příjmy celkem po konsolidaci	4194	806 000,00	1 183 250,00	1 182 951,83
Třída 5 - Běžné výdaje	4200	806 000,00	1 398 930,00	1 397 070,17
Třída 6 - Kapitálové výdaje	4210			
Výdaje celkem	4220	806 000,00	1 398 930,00	1 397 070,17
Konsolidace výdajů	4240			1 000,00
5321 - Neinvestiční transfery obcím	4250			
5323 - Neinvestiční transfery krajům	4260			
5325 - Neinvestiční transfery RR	4270			
5329 - Ostatní neinv. transfery veřejným rozpočtům	4271			
5342 - Převody FKSP a sociálního fondu obcí a krajů	4280			
5344 - Převody vlastním rezervním fondům ÚR	4281			
5345 - Převody vlastním rozpočtovým účtům	4290			
5347 - Převody mezi statutárními městy (hl. m. Prahou) a jejich měst. obv.	4300			
5348 - Převody do vlastní pokladny	4305			
5349 - Ostatní převody vlastním fondům	4306			
5366 - Výdaje z finančního vypořádání min.let mezi kraji a obcí	4310			
5367 - Výdaje z finančního vypořádání min.let mezi obcemi	4321			
5368 - Výdaje z finančního vypořádání min.let mezi RR a krajem	4322			
5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím	4323			
5642 - Neinvestiční půjčené prostředky krajům	4330			
5643 - Neinvestiční půjčené prostředky regionálním radám	4340			
5649 - Ostatní neinvestiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům	4341			
6341 - Investiční transfery obcím	4350			
6342 - Investiční transfery krajům	4360			
6345 - Investiční transfery regionálním radám	4370			
	4371			

Název	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
text	r	41	42	43
6349 - Ostatní investiční transfery veřejným rozpočtům	4390			
6441 - Investiční půjčené prostředky obcím	4400			
6442 - Investiční půjčené prostředky krajům	4410			
6443 - Investiční půjčené prostředky regionálním radám	4411			
6449 - Ostatní investiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům	4420			
ZJ 026 - Transfery poskytnuté na území jiného okresu	4421			
ZJ 027 - Půjčené prostředky poskytnuté na území jiného okresu	4422			
ZJ 035 - Transfery poskytnuté na území jiného kraje	4423			
ZJ 036 - Půjčené prostředky poskytnuté na území jiného kraje	4424			
Výdaje celkem po konsolidaci	4430	806 000,00	1 398 930,00	1 396 070,17
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci	4440		-215 680,00	-213 118,34
Třída 8 - Financování	4450		215 680,00	213 118,34
Konsolidace financování	4460			
Financování celkem po konsolidaci	4470		215 680,00	213 118,34

VI. STAVY A OBRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH					
Název bankovního účtu	Číslo řádku	Počáteční stav k 1.1.	Slav ke konci výkaz. období	Změna stavu bank. účtů	
text	r	61	62	63	
Základní běžný účet ÚSC	6010	1 848 726,70	1 635 608,36	213 118,34	
Běžné účty fondů ÚSC	6020				
Běžné účty celkem	6030	1 848 726,70	1 635 608,36	213 118,34	
Pomůcka	6040				

VII. VYBRANÉ ZÁZNAMOVÉ JEDNOTKY

ZJ	Název	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
	text	r	71	72	73
ZJ 024	Transfery přijaté z území jiného okresu	7090			
2226	- Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	7092			
4121	- Neinvestiční přijaté transfery od obcí	7100			
4128	- Ostatní neinvestiční přijaté transfery od RÚÚ	7110			
4221	- Investiční přijaté transfery od obcí	7120			
4228	- Ostatní investiční přijaté transfery od RÚÚ	7130			
ZJ 025	Spátky půjčených prostředků přijatých z území jiného okresu	7140			
2441	- Spátky půjčených prostředků od obcí	7150			
2449	- Ostatní spátky půjčených prostředků od veřejných RÚÚ	7160			
ZJ 026	Transfery poskytnuté na území jiného okresu	7170			
5321	- Neinvestiční transfery obcím	7180			
5328	- Ostatní neinvestiční transfery veřejným RÚÚ	7190			
5367	- Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	7182			
6341	- Investiční transfery obcím	7200			
6349	- Ostatní investiční transfery veřejným RÚÚ	7210			
ZJ 027	Půjčené prostředky poskytnuté na území jiného okresu	7220			
5641	- Neinvestiční půjčené prostředky obcím	7230			
5649	- Ostatní neinvestiční půjčené prostředky veřejným RÚÚ	7240			
6441	- Investiční půjčené prostředky obcím	7250			
6449	- Ostatní investiční půjčené prostředky veřejným RÚÚ	7260			
ZJ 028	Transfery přijaté z území jiného kraje	7280			
2223	- Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi kraji a obcemi	7291			
2226	- Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	7292			
4121	- Neinvestiční přijaté transfery od obcí	7300			
4122	- Neinvestiční přijaté transfery od krajů	7310			
4128	- Ostatní neinvestiční přijaté transfery od RÚÚ	7320			
4221	- Investiční přijaté transfery od obcí	7330			
4222	- Investiční přijaté transfery od krajů	7340			
4228	- Ostatní investiční přijaté transfery od RÚÚ	7350			
ZJ 029	Spátky půjčených prostředků přijatých z území jiného kraje	7360			
2441	- Spátky půjčených prostředků od obcí	7370			
2442	- Spátky půjčených prostředků od krajů	7380			
2449	- Ostatní spátky půjčených prostředků od veřejných RÚÚ	7390			
ZJ 030	Transfery poskytnuté na území jiného kraje	7400			
5321	- Neinvestiční transfery obcím	7410			
5323	- Neinvestiční transfery krajům	7420			
5328	- Ostatní neinvestiční transfery veřejným RÚÚ	7430			
5366	- Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi kraji a obcemi	7431			
5367	- Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	7432			
6341	- Investiční transfery obcím	7440			
6342	- Investiční transfery krajům	7450			
6349	- Ostatní investiční transfery veřejným RÚÚ	7460			
ZJ 036	Půjčky poskytnuté na území jiného kraje	7470			
5641	- Neinvestiční půjčené prostředky obcím	7480			
5642	- Neinvestiční půjčené prostředky krajům	7490			
5649	- Ostatní neinvestiční půjčené prostředky veřejným RÚÚ	7500			
6441	- Investiční půjčené prostředky obcím	7510			
6442	- Investiční půjčené prostředky krajům	7520			
6449	- Ostatní investiční půjčené prostředky veřejným RÚÚ	7530			

IX. PŘIJATÉ TRANSFERY A PŮJČKY ZE SR, SF A PR

X. TRANSFERY A PŮJČKY POSKYTNUTE REGIONÁLNÍMI RADAMI

XI. PRŮJMY Z ROZPOČTU EVROPSKÉ UNIE A SOUVISEJÍCÍ PRŮJMY V ČLENĚNÍ PODLE JEDNOTLIVÝCH NASTROJŮ A PROSTOROVÝCH JEDNOTEK

Paragraf	Položka	Nástroj	Prostředná jednotka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
a	b	c	d	1	2	3
3900	2324	104	1			134 220,65
3900	2324	104	5			767 735,91
CELKEM						901 956,56

XII. VÝDAJE SPOLUFINANCOVANÉ Z ROZPOČTU EVROPSKÉ UNIE A SOUVISEJÍCÍ VÝDAJE V ČLENĚNÍ PODLE JEDNOTLIVÝCH NASTROJŮ A PROSTOROVÝCH JEDNOTEK

Paragraf	Poločka	Nástroj	Podstavná jednotka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
a	b	c	d	1	2	3
3900	5011	104	1			86 753,76
3900	5011	104	5			557 385,76
3900	5031	104	1			24 336,19
3900	5031	104	5			139 201,53
3900	5032	104	1			8 761,02
3900	5032	104	5			50 112,38
CELKEM						874 350,66

Odesláno dne:	Razítko:	Podpis vedoucího účetní jednotky:	Odpovídá za údaje:
Došlo dne:			o rozpočtu: telefon: o skutečnosti: telefon:

Rozvaha

územní a samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

IČO: 71223649
Název: DSO Mikroregion Dačicko

Sestavená k rozvahovému dni 31.12.2017

Sídlo účetní jednotky

ulice, c.p. Krajčova 27/1
obec Dačice
PSC, pošta 38001

Údaje o organizaci

identifikační číslo 71223649
právní forma Dobrovolný svazek obcí
zřizovatel

Kontaktní údaje

telefon 607801631
fax
e-mail marcela.bouzkova@seznam.cz

Statutární zástupce

Ing. Karel Macků

Podpisový záznam statutárního orgánu

Předmět podnikání

hlavní činnost Ochrana a prosazování společných zájmů
vedlejší činnost
CZ-NACE

Osoba odpovědná za účetnictví

Marcela Bouzková

Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů

Okamžik sestavení (datum, čas): 18.02.2018, 13:54

CP	Název položky	Synt. účet	Běžné období		Minulé
			Brutto	Korekce	

AKTIVA CELKEM

A. Statá aktiva					
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		2 356 379,00	1 711 332,00	645 027,00
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012	174 000,00	172 260,00	1 740,00
2.	Software	013			
3.	Ocenitelná práva	014			
4.	Povolenky na emise a preferenční limity	015			
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	016			
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	174 000,00	172 260,00	1 740,00
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041			
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051			
9.	Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035			
II.	Dlouhodobý hmotný majetek		2 182 379,00	1 539 092,00	643 287,00
1.	Pozemky	031			945 630,00
2.	Kulturní předměty	032			
3.	Stavby	021	1 063 651,00	638 220,00	425 431,00
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných	022	978 248,00	760 392,00	217 856,00
5.	Přísilské celky trvalých porostů	025			
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	140 480,00	140 480,00	
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029			
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042			
9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052			
10.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036			

Rozvaha k 31.12.2017, okamžik sestavení 18.02.2018, 13:54, strana 1

CP	Název položky	Synt. účet	Běžné období		Minulé
			Brutto	Korekce	
III. Dlouhodobý finanční majetek					
1.	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061			
2.	Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062			
3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063			
4.	Dlouhodobé půjčky	067			
5.	Terminované vklady dlouhodobé	068			
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069			
7.	Pobízaný dlouhodobý finanční majetek	043			
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	053			
IV. Dlouhodobé pohledávky					
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462			
2.	Dlouhodobé pohledávky z posoupěných úvěrů	464			
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465			
4.	Dlouhodobé pohledávky z ručení	466			
5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469			
6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471			
B. Oběžná aktiva			2 914 486,36	2 914 486,36	2 344 612,82
I. Zásoby					
1.	Položení materiálu	111			
2.	Materiál na skladě	112			
3.	Materiál na cestě	119			
4.	Nedokončená výroba	121			
5.	Položovaný vlastní výroby	122			
6.	Výrobky	123			
7.	Položení zboží	131			
8.	Zboží na skladě	132			
9.	Zboží na cestě	138			
10.	Ostatní zásoby	139			
II. Krátkodobé pohledávky			1 278 878,00	1 278 878,00	495 916,12
1.	Oběratelé	311			
2.	Směnky k inkasu	312			
3.	Pohledávky za eskontované cenné papíry	313			
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314			
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315			
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316			
7.	Krátkodobé pohledávky z posoupěných úvěrů	317			
8.	Pohledávky z přerozdělování daní	319			
9.	Pohledávky za zaměněním	335			
10.	Sociální zabezpečení	336			
11.	Zdravotní pojištění	337			
12.	Důchodové spoření	338			
13.	Daně z příjmů	341			
14.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342			
15.	Daně z přidané hodnoty	343			
16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344			
17.	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346			
18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348			
23.	Krátkodobé pohledávky z ručení	361			
24.	Pevné termínové operace a opce	363			
25.	Pohledávky z neukončených finančních operací	369			
26.	Pohledávky z finančního zajištění	365			
27.	Pohledávky z vydaných dluhopisů	367			
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373			
29.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375			
30.	Naklady příštích období	381			
31.	Příjmy příštích období	385			
32.	Dohadné účty aktivní	388			
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377			
			1 278 878,00	1 278 878,00	574 505,02
					475 193,00

Rozvaha k 31.12.2017, okamžik sestavení 18.02.2018, 13:54, strana 2

CP	Název položky	Synt. účet	Běžné období		Minulé	
			Brutto	Korekce		Netto
III. Krátkodobý finanční majetek			1 635 608,36		1 635 608,36	1 648 726,70
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251				
2.	Dlouhodobé cenné papíry k obchodování	253				
3.	Jiné cenné papíry	258				
4.	Terminované vklady krátkodobé	244				
5.	Jiné běžné účty	245				
9.	Běžný účet	241				
11.	Základní běžný účet územních samosprávných celků	231	1 635 608,36		1 635 608,36	1 648 726,70
12.	Běžné účty fondů územních samosprávných celků	236				
15.	Ceniny	263				
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261				

CP	Název položky	Synt. účet	Běžné období	Minulé
PASIVA CELKEM				
C. Vlastní kapitál			3 559 913,96	3 342 072,82
I. Jméni účetní jednotky a upravující položky			2 160 184,36	2 787 989,82
1.	Jméni účetní jednotky	401	732 459,70	970 608,07
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	140 637,45	140 637,45
4.	Kurzové rozdíly	405	555 829,55	793 777,92
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	-2 900,00	-2 900,00
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407		
7.	Operativní předcházejících účetních období	408	39 092,70	39 092,70
II. Fondy účetní jednotky				
6.	Ostatní fondy	419		
III. Výsledek hospodaření			1 427 724,66	1 816 781,75
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	493	-389 057,09	-419 972,80
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	1 816 781,75	2 236 754,55
D. Cizí zdroje			1 399 729,60	554 832,00
I. Rezervy			441	
1.	Rezervy	441		
II. Dlouhodobé závazky			1 395 086,00	415 658,00
1.	Dlouhodobé úvěry	451		
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452		
3.	Dlouhodobé závazky z vydaných dlouhopisů	453		
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455		
5.	Dlouhodobé závazky z ručení	456		
6.	Dlouhodobé směny k úhradě	457		
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	459		
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	1 395 086,00	415 658,00
III. Krátkodobé závazky			34 243,00	139 174,00
1.	Krátkodobé úvěry	281		
2.	Eskontované krátkodobé dlouhopisy (směnky)	282		
3.	Krátkodobé závazky z vydaných dlouhopisů	283		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	Dodavatelé	321		
6.	Směnky k úhradě	322		
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324		
8.	Závazky z dělení epriev	325		
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331		
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12.	Sociální zabezpečení	336		
13.	Zdravotní pojištění	337		
14.	Důchodové spoření	338		
15.	Daň z příjmu	341		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžní plnění	342	2 080,00	
17.	Daň z přidané hodnoty	343		
18.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345		
19.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347		
20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349		
27.	Krátkodobé závazky z ručení	362		
28.	Pevné termínové operace a opce	363		
29.	Závazky z neukončených finančních operací	364		
30.	Závazky z finančního zajištění	366		
31.	Závazky z upsaných nespacených cenných papírů a podílů	368		
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374		
33.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375		
35.	Výdaje přílážích období	383	32 163,00	119 000,00

CP	Název položky	Synt. účet	Běžné období	Minulé
36.	Výnosy příštích období	384		
37.	Dohadné účty pasivní	389		
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378		

Výkaz zisku a ztráty

územní a samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionů soudržnosti
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

IČO: 71223649
Název: DSO Mikroregion Dačicko

Sestavený k rozvahovému dni 31.12.2017

Sídlo účetní jednotky

ulice, c.p. Krajčova 27/1
obec Dačice
PSC, pošta 38001

Údaje o organizaci

identifikační číslo 71223649
právní forma Dobrovolný svazek obcí
zřizovatel

Místo podnikání

ulice, c.p. Krajčova 27/1
obec Dačice
PSC, pošta 38001

Kontaktní údaje

telefon 607801631
fax marcela.bouzkova@seznam.cz
e-mail

Předmět podnikání

hlavní činnost Ochrana a prosazování společných zájmů
vedlejší činnost
CZ-NAČE

Statutární zástupce

Ing. Karel Macků

Osoba odpovědná za účetnictví

Marcela Bouzková

Podpisový záznam statutárního

Podpisový záznam osoby odpovědné
za správnost údajů

Okamžik sestavení (datum, čas): 18.02.2018, 13:55

CP	Název položky	Syn. úč.	Běžné období	Hlavní činnost	Hosp. činnost	Minulé období
			Hlavní činnost	Hosp. činnost		Hosp. činnost
A. NÁKLADY CELKEM			1 768 438,19	1 711 003,27	1 571 204,03	1 557 973,38
I.	Náklady z činnosti					
1.	Spotřeba materiálu	501				
2.	Spotřeba energie	502				
3.	Spotřeba jiných neklasifikovatelných dodávek	503				
4.	Prodávané zboží	504				
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506				
6.	Aktivace oběžného majetku	507				
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508				
8.	Opravy a udržování	511				
9.	Cestovné	512				
10.	Náklady na reprezentaci	513				
11.	Aktivace vnitropodnikových služeb	516				
12.	Ostatní služby	518				
13.	Mzdové náklady	521				
14.	Zákonné sociální pojištění	524				
15.	Jiné sociální pojištění	525				
16.	Zákonné sociální náklady	527				
17.	Jiné sociální náklady	528				
18.	Dan silniční	531				
19.	Dan z nemovitostí	532				
20.	Jiné daně a poplatky	538				
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541				
23.	Jiné pokuty a penále	542				
24.	Dary a jiné bezúplatné předání	543				

Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2017, okamžik sestavení 18.02.2018, 13:55, strana 1

CP	Název položky	Syn. úč.	Běžné období	Hlavní činnost	Hosp. činnost	Minulé období
			Hlavní činnost	Hosp. činnost		Hosp. činnost
25.	Prodáváný materiál	544				
26.	Manka a škody	547				
27.	Tvorba fondů	548				
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551				
29.	Prodáváný dlouhodobý nehmotný majetek	552				
30.	Prodáváný dlouhodobý hmotný majetek	553				
31.	Prodáváné pozemky	554				
32.	Tvorba a zučtování rezerv	555				
33.	Tvorba a zučtování opravných položek	556				
34.	Náklady z výkazových pohledávek	557				
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558				
36.	Ostatní náklady z činnosti	549				
II.	Finanční náklady		24,25			17,05
1.	Prodáváné cenné papíry a podíly	561				
2.	Úroky	562				
3.	Kurzové ztráty	563				
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564				
5.	Ostatní finanční náklady	569				
III.	Náklady na transfery		54 195,00			12 500,00
2.	Náklady vybraných místních vládních	572				
V.	Dan z příjmů		2 413,67			763,62
1.	Dan z příjmů	591				
2.	Dodatečné odvody z daně z příjmů	595				
B.	VÝNOSY CELKEM		1 378 379,10			1 151 231,23
I.	Výnosy z činnosti		11 000,00			2 975,00
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601				
2.	Výnosy z prodeje služeb	602				
3.	Výnosy z pronájmu	603				
4.	Výnosy z prodáváného zboží	604				
5.	Výnosy ze správních poplatků	605				
6.	Výnosy z místních poplatků	606				
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609				
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641				
10.	Jiné pokuty a penále	642				
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643				
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644				
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého	645				
14.	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného	646				
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647				
16.	Čerpání fondů	648				
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649				
II.	Finanční výnosy		1 703,83			4 019,37
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	651				
2.	Úroky	652				
3.	Kurzové zisky	653				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	654				
5.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	655				
6.	Ostatní finanční výnosy	659				
IV.	Výnosy z transferů		1 366 875,27			1 144 336,86
2.	Výnosy z vybraných místních vládních	672				
V.	Výnosy ze sdílených daní a poplatků		1 356 675,27			1 144 336,86
1.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických	681				
2.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů	682				
3.	Výnosy ze sdílené daně z příjmové hodnoty	684				
4.	Výnosy ze sdílených spotřebních daní	685				
5.	Výnosy ze sdílených majetkových daní	686				
6.	Výnosy z ostatních sdílených daní a	688				

Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2017, okamžik sestavení 18.02.2018, 13:55, strana 2

CP	Název položky	Syn. úč.	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost	Hosp. činnost	Hlavní činnost	Hosp. činnost

C. VÝSLEDEK HOSPODÁŘENÍ						
1.	Výsledek hospodářství před zdaněním		-386 643,42		-419 209,18	
2.	Výsledek hospodářství běžného účetního		-380 057,09		-419 972,80	

PŘÍLOHA

územní a samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

IČO: 71223649
Název: DSO Mikroregion Dačicko

Sestavený k rozvahovému dni 31.12.2017

Sídlo účetní jednotky

ulice, c.p.
obec
PSC, pošta
Krajčova 27/1
Dačice
38001

Údaje o organizaci

identifikační číslo
právní forma
zřizovatel
71223649
Dobrovolný svazek obcí

Místo podnikání

ulice, c.p.
obec
PSC, pošta
Krajčova 27/1
Dačice
38001

Kontaktní údaje

telefon
fax
e-mail
607801631
marcela.bouzkova@seznam.cz

Předmět podnikání

hlavní činnost
vedlejší činnost
CZ-NACE
Ochrana a prosazování společných zájmů

Statutární zástupce

Ing. Karel Macků

Podpisový záznam statutárního
orgánu

Osoba odpovědná za účetnictví

Marcela Bouzková

Podpisový záznam osoby odpovědné
za správnost údajů

Okamžik sestavení (datum, čas): 27.01.2018, 08:47

A.1. Informace podle § 7 odst. 3 zákona (TEXT)

Účetní jednotka nepřetržitě pokračuje ve své činnosti. Žádná činnost není omezena.

A.2. Informace podle § 7 odst. 4 zákona (TEXT)

Účetní jednotka byla nucena změnit uspořádání a označování položek účetní závěrky, zejména z důvodu novely vyhlášky č. 410/2009 Sb. ve znění pozdějších předpisů, novel ČÚS a v souladu s aktualizací MP/28/OEKO.

A.3. Informace podle § 7 odst. 5 zákona (TEXT)

Účetní metody, které účetní jednotka používá, vycházejí ze zákona č. 563/1999 Sb. o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, vyhlášky č. 410/2009 Sb. ve znění pozdějších předpisů, ČÚS č. 701 – č. 710 a MP/28/OEKO.

A.4. Informace podle § 7 odst. 5 zákona o stavu účtů v knize podrozvahových účtů

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
P.I. Majetek a závazky účetní jednotky				
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901		28 253,80
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902		28 253,80
3.	Výfazené pohledávky	905		
4.	Výfazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909		
P.II. Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé				
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	911		
2.	Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	912		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	913		
4.	Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	914		
5.	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	915		
6.	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916		
P.III. Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou			425 604,00	425 604,00
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu uplatnění užívání majetku	921		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu uplatnění užívání	922		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou	923		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou	924	425 604,00	425 604,00
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou	925		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou	926		
P.IV. Další podmíněné pohledávky				
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého	931		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého	932		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941		
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942		
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943		
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944		
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945		
11.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení	947		
12.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení	948		
P.V. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé			773 314,00	1 722 742,00
1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952		
3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954		
5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955	773 314,00	1 722 742,00
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956		
P.VI. Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku				
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na	965		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na	966		
7.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo	967		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo	968		
P.VII. Další podmíněné závazky				
1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého	971		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého	972		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	975		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	976		
7.	Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další	978		

8. Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další 979
9. Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových 981
10. Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových 982
11. Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních 983
12. Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních 984
13. Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a 985
14. Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a 986
- P.VIII. Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a**
1. Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva 991
2. Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva 992
3. Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva 993
4. Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva 994
5. Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům 999

1 198 918,00 2 176 599,80

A.5. Informace podle § 18 odst. 3 písm. b) zákona (TEXT)

Nelýká se naší účetní jednotky.

A.6. Informace podle § 19 odst. 6 zákona (TEXT)

Na konci účetní závěrky neexistovaly takové podmínky či situace, v jejichž důsledku by došlo k výrazné změně pohledu na finanční situaci účetní jednotky.

B.1. Informace podle § 66 odst. 6 zákona (TEXT)

U účetní jednotky daná situace nenastala.

B.2. Informace podle § 66 odst. 8 zákona (TEXT)

DSO není příspěvkovou organizací (neřeší krytí investičního fondu) a proto se tato informace nelýká naší účetní jednotky.

B.3. Informace podle § 68 odst. 3 (ČÍSLO A TEXT)

TEXT

ČÍSLO

C. Doplňující informace k položkám rozvahy C.1.1 „Jméni úč. jednotky a C.1.3. Transfery na pořízení dlouhodob. majetku

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ

C.1. Zvýšení stavu transferů na pořízení DM za běžné účetní období 78 250,00

C.2. Snížení stavu transferů na pořízení DM ve věcné a časové souvislosti 238 148,37 270 606,26

D.1. Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku (ČÍSLO A TEXT)

TEXT

ČÍSLO

Účetní jednotka nemá ve své účetní evidenci kulturní památky, sbírky muzejní povahy, předměty kulturní hodnoty a církevní stavby oceněné ve výši 1 Kč dle §25 odst.1 písm.k) zákona o účetnictví.

0,00

D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem (ČÍSLO)

TEXT

ČÍSLO

D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m2 (ČÍSLO)

TEXT

ČÍSLO

D.4. Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem (ČÍSLO)

TEXT

ČÍSLO

D.5. Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem (ČÍSLO)

TEXT

ČÍSLO

D.6.	Příměrná výše ocenění výměry les. pozemků s les. porostem oceněných jiným způsobem (ČÍSLO)	CÍSLO
	TEXT	

0,00

D.7.	Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem (ČÍSLO A TEXT)	CÍSLO
	TEXT	

0,00

Nejývá se naši účetní jednotky.

E.1.	Doplňující informace k položkám rozvahy	Částka
K položce	Doplňující informace	
A.1.	Strategický plán	174 000,00
A.II.3.	Mobilitař	1 063 601,00
A.II.4.	Páry stany+mobilitní pódium	978 248,00
A.II.6.	Mobilní toalety+stánky+skákací atrakce	112 226,20
C.I.7.	Nevyužívaná dotace za rok 2012 + nepřetčiováno z účtu 401 a 403 z roku 2014 - Strategie rozvoje Regionu Renaissance	

E.2.	Doplňující informace k položkám výkazu zisku a ztráty	Částka
K položce	Doplňující informace	

E.3.	Doplňující informace k položkám přehledu o peněžních tocích	Částka
K položce	Doplňující informace	

E.4.	Doplňující informace k položkám přehledu o změnách vlastního kapitálu	Částka
K položce	Doplňující informace	

F.g. Ostatní fondy

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
G.I.	Počáteční stav fondu k 1. 1.		
G.II.	Tvorba fondu		
	1. Přebytky hospodáření z minulých let		
	2. Příjmy běžného roku, které nejsou určeny k využití v běžném roce		
	3. Převody prostředků z rozpočtu během roku do účelových peněžních fondů		
	4. Ostatní tvorba fondu		
G.III.	Čerpání fondu		
G.IV.	Konečný stav fondu		

G. Doplnující informace k položce "A.II.3. Stavby" výkazu rozvahy

Číslo položky	Název položky	BRUTTO	BĚŽNÉ KOREKCE	NETTO	MINULÉ
G.	Stavby	1 063 661,00	638 248,00	425 403,00	638 151,00
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky				
G.2.	Budovy pro služby obyvateľstvu				
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	1 063 661,00	638 248,00	425 403,00	638 151,00
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení				
G.5.	Jiné inženýrské sítě				
G.6.	Ostatní stavby				

H. Doplnující informace k položce "A.II.1. Pozemky" výkazu rozvahy

Číslo položky	Název položky	BRUTTO	BĚŽNÉ KOREKCE	NETTO	MINULÉ
H.	Pozemky				
H.1.	Stavební pozemky				
H.2.	Lesní pozemky				
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky				
H.4.	Zastavěná plocha				
H.5.	Ostatní pozemky				

I. Doplnující informace k položce A.II.4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou výkazu zisku a ztráty

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ BĚŽNÉ	MINULÉ
I.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou		
I.1.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		
I.2.	Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou		

J. Doplňující informace k položce B.II.4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou výkazu zisku a ztráty

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ

- J. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou
J.1. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64
J.2. Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou

K. Doplňující informace k poskytnutým garancím

K.1. Doplňující informace k poskytnutým garancím jednorázovým

K.2. Doplňující informace k poskytnutým garancím ostatním

L. Doplňující informace o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru

Zápis z dílčího přezkoumání hospodařenídobrovolného svazku obcí Mikroregion Dačicko, IČ: 71223649

V návaznosti na ustanovení § 53 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů a podle zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, se vykonává přezkoumání hospodaření za rok 2017.

Přezkoumané období od 1.1.2017 do 1.8.2017.

Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu dobrovolného svazku obcí dne 11.12.2017.

Dílčí přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Dagmar Koukolová

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č.: 543/2017/OEKO-PR dne 19.7.2017.

Přezkoumání hospodaření bylo uskutečněno výběrovým způsobem.

Zástupce územního celku:

Ing. Karel Macků - předseda

U Zimního stadionu 1952/2, 370 76 České Budějovice, tel.: 386 720 111 fax 386 359 084
e-podatelna: posta@kraj-jihocesky.cz, www.kraj-jihocesky.cz

Stránka 1

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. 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.

A. Výsledek dílčího přezkoumání

1. Zjištěné chyby a nedostatky méně závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny dále v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

§ 2 odst. 1 písm. a) plnění přijímá a vydejí rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Porušení ustanovení: Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

➤ Dotace nebo návratná finanční výpomoc byla poskytnuta bez žádosti. Ustanovení § 10a odst. 3):

Kontrolou poskytnuté dotace bylo zjištěno, že dobrovolný svazek obcí uzavřel dne 24.8.2017 veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí dotace s Diecézní charitou Brno na částečnou úhradu výdajů souvisejících s projektem Terénní program pro uživatele návykových látek nebo omamných psychotropních látek. Dotace byla poskytnuta dne 21.11.2017. Nebyla předložena žádost o poskytnutí dotace.

2. V rámci přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., spočívající v porušení rozpočtové kázně, v neúplnosti, nesprávnosti nebo nepřekaznosti vedení účetnictví, v poznechování záznamů nebo dokladů v rozporu se zvláštními předpisy, v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy, v neudržování nezbytných zjištěných při přezkoumání hospodaření za předchozí roky, v nevyvození podmínek pro přezkoumání hospodaření podle ustanovení § 7 odst. 2, znemožňující splnit požadavky stanovené v § 2 a 3 citovaného zákona.

Upozornění:

Projednání závěrečného účtu a přijetí nápravných opatření

Dobrovolný svazek obcí schválil na valné hromadě dne 31.5.2017 přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků v rámci auditu za rok 2016. Na základě této skutečnosti byla na krajský úřad dne 2.6.2017 doručena informace o přijetí nápravných opatření. Závěrečný účet za rok 2016 byl projednán a schválen na valné hromadě dne 26.6.2017.

Dle § 17 odst. 5 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, je zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření součástí závěrečného účtu při jeho projednávání v orgánech územního samosprávného celku a svazku obcí.

Dle § 17 odst. 7 téhož zákona se projednání závěrečného účtu uzavírá vyjádřením

a) souhlasu s celoročním hospodařením, a to bez výhrad, nebo

b) souhlasu s výhradami, na základě nichž přijme územní samosprávný celek a svazek obcí opatření potřebná k nápravě zjištěných chyb a nedostatků; přitom vyvodí závěry vůči osobám, které svým jednáním způsobily územnímu samosprávnému celku nebo svazku obcí škodu.

Dle § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, je územní celek povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření zpracované přezkoumávacím orgánem, nebo auditorem a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Na základě výše uvedeného doporučujeme dobrovolnému svazku obcí projednat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření současně s projednáním závěrečného účtu a na základě případných nedostatků přijmout opatření k jejich odstranění.

U Zimního stadionu 1952/2, 370 76 České Budějovice, tel.: 386 720 111 fax 386 359 084
e-podatelna: posta@kraj-jihocesky.cz, www.kraj-jihocesky.cz

Stránka 2

3. Obiastí přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky podle § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny v členění podle § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

§ 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví - přezkoumán: Ano

§ 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv - přezkoumán: Ano

§ 2 odst. 1 písm. 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 - přezkoumán: Ano

§ 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku - přezkoumán: Ano

§ 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných ordánem dohlédle podle zvláštního právního předpisu - přezkoumán: Ano

§ 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi - přezkoumán: Ano

§ 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem - přezkoumán: Ano

Nepřezkoumané předměty

§ 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů - přezkoumán: Ne
- DSO netvoří peněžní fondy

§ 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku - přezkoumán: Ne
- DSO neprovozuje podnikatelskou činnost

§ 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právními osobami nebo fyzickými osobami - přezkoumán: Ne
- DSO nemá sdružené prostředky

§ 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodář územní celek - přezkoumán: Ne
- DSO nehospodář s majetkem státu

§ 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob - přezkoumán: Ne
- DSO neručí za závazky fyzických a právnických osob

§ 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob - přezkoumán: Ne
- DSO nemá zastavený majetek

§ 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku - přezkoumán: Ne
- DSO nemá zřizována věcná břemena

§ 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem - přezkoumán: Ne
- DSO nemá příspěvkovou organizaci

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky, které jsou uvedeny dále v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

U Zimního stadionu 1952/2, 370 76 České Budějovice, tel.: 386 720 111, fax: 386 359 084
e-podatelna: posta@kraj-jihocesky.cz, www.kraj-jihocesky.cz

Zákon č. 420/2004 Sb., § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Porušení předpisu: Vyhláška 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, ve znění pozdějších předpisů
Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy "A II.6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek" (ustanovení § 14 odst. 6) - **NAPRAVENO**

DSO pořídilo dle FAP č. 01600507 ze dne 29.8.2016 soubor 20 ks židlí za cenu celkovou 12.000 Kč a soubor 5 ks stolků, zcelkovou cenu 12.250 Kč a dle FAP 206351 ze dne 31.8.2016 soubor 2 ks židlí za celkovou cenu 4.003,80 Kč. O pořízení tohoto majetku bylo účtováno na účet 568 účetními doklady 133 ze dne 1.9.2016 a č. 141 ze dne 9.9.2016, a o úhradu na položku 5137 účetními doklady č. 150 ze dne 26.5.2016 a 165 ze dne 5.10.2016. Dle výše uvedeného se tedy jednalo o pořízení drobného dlouhodobého hmotného majetku. Tento pořízený majetek byl ovšem zařazen na účet 902 (účetní doklady č. 133 a 141), nikoliv na účet 028.

Způsob nápravy: usnesení ZO ze dne 26.6.2017 (splněno dne: 11.12.2017) - Bylo opraveno dokladem č. 70 ze dne 30.4.2017.

nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky

Mikroregion Dačicko, dne 11.12.2017

Podpisy kontrolorů:

Ing. Dagmar Koukolová

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v tomto zápisu, a to bezodkladně poté, co s nimi byl seznámen, a podat o tom informaci, včetně informace o jejich splnění přezkoumávajícímu orgánu při konečném přezkoumání.

Tento zápis je určen pouze orgánům územního celku.

Účastníci jednání vzali na vědomí, že zveřejnění sumarizovaných, popř. jinak seřazených údajů formou zvlášť zpracovaných přehledů či tabulek uvedených v tomto zápisu je v rozporu s příslušnými ustanoveními zákona č. 101/2000 Sb., o ochraně osobních údajů, ve znění pozdějších předpisů, s tím, že se případně může jednat i o trestný čin neoprávněného nakládání s osobními údaji ve smyslu ustanovení § 180 zákona č. 40/2009 Sb., trestní zákoník, v platném znění.

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Dačicko o počtu 7 stran včetně přílohy byl v souladu s § 6 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření seznámen a jeho stejnopis obdržel předseda dobrovolného svazku obcí dne 11. 12. 2017.

U Zimního stadionu 1952/2, 370 76 České Budějovice, tel.: 386 720 111, fax: 386 359 084
e-podatelna: posta@kraj-jihocesky.cz, www.kraj-jihocesky.cz

Dne: 11.12.2017

Ing. Karel Macků
předseda

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Jihočeský kraj	Ing. Dagmar Koukolová
2	1 x	Mikroregion Dačicko	Ing. Karel Macků

Příloha

Přezkoumané písemnosti

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí byly přezkoumány následující písemnosti:

Návrh rozpočtu

- zveřejněný ve všech členských obcích od 22.11.2016 do 8.12.2016 i elektronicky

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené předsedou svazku dne 1.3.2017, zveřejněné dne 1.3.2017
- č. 2 schválené předsedou svazku dne 3.4.2017, zveřejněné dne 3.4.2017
- č. 3 schválené předsedou svazku dne 3.5.2017, zveřejněné dne 3.5.2017
- č. 4 schválené předsedou svazku dne 26.6.2017, zveřejněné dne 26.6.2017
- č. 5 schválené předsedou svazku dne 3.7.2017, zveřejněné dne 3.7.2017
- č. 6 schválené předsedou svazku dne 17.8.2017, zveřejněné dne 17.8.2017
- č. 7 schválené valnou hromadou dne 14.9.2017, zveřejněné dne 14.9.2017
- č. 8 schválené předsedou svazku dne 3.10.2017, zveřejněné dne 3.10.2017
- č. 9 schválené valnou hromadou dne 6.11.2017, zveřejněné dne 6.11.2017

Rozpočtový výhled

- na roky 2017 - 2020

Schválený rozpočet

- vyrovnaný, na paragrafy a položky, P a V - 806.000 Kč, zveřejněný dne 13.12.2016

Závěrečný účet

- návrh ZÚ zveřejněný od 1.6.2017 do 26.6.2017 ve všech členských obcích i elektronicky, schválený ZÚ zveřejněný dne 26.6.2017

Bankovní výpis

- č. 5 ze dne 9.5.2017 - úhrada faktury č. VF16007
- č. 6 ze dne 29.6.2017 - úhrada faktury č. VF16010
- č. 8 ze dne 29.8.2017 - úhrada faktur č. VF16012 a č. VF16013

Faktura

- č. VF16007 ze dne 1.5.2017 - realizace 1. etapy projektu Optimalizace cyklistické infrastruktury, 38.520 Kč
- č. VF16010 ze dne 13.6.2017 - realizace 2. etapy projektu Optimalizace cyklistické infrastruktury, 44.640 Kč
- č. VF16012 ze dne 17.8.2017 - realizace 3. etapy projektu Optimalizace cyklistické infrastruktury, 24.660 Kč
- č. VF16013 ze dne 17.8.2017 - polovina režijních nákladů na projekt Optimalizace cyklistické infrastruktury, 9.602 Kč

Hlavní kniha

- k 30.11.2017

Příloha rozvahy

- k 30.11.2017

Rozvaha

- k 30.11.2017

Účetní doklad

- č. 75 ze dne 4.5.2017 - předpis faktury č. VF16007
- č. 80 ze dne 9.5.2017 - zaúčtování úhrady faktury č. VF16007
- č. 91 ze dne 13.6.2017 - předpis faktury č. VF16010
- č. 94 ze dne 29.6.2017 - zaúčtování úhrady faktury č. VF16010
- č. 115 ze dne 19.8.2017 - předpis faktury č. VF126012
- č. 118 ze dne 29.8.2017 - zaúčtování úhrady faktury č. VF16012
- č. 116 ze dne 19.8.2017 - předpis faktury č. VF16013
- č. 119 ze dne 29.8.2017 - zaúčtování úhrady faktury č. VF16013
- č. 163 ze dne 21.11.2017 - předpis i úhrada poskytnuté dotace, 49.995 Kč
- č. 70 ze dne 30.4.2017 - přeučtování majetku z účtu 902 na účet 028

Účetnictví ostatní

- protokol o schválení účetní závěrky za rok 2016 ze dne 26.6.2017
- stavová zpráva o odeslání účetní závěrky do CSUIS dne 13.7.2017
- č. 92 ze dne 26.6.2017 - přeučtování výsledku hospodaření na účet 432

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.11.2017
- Výkaz zisku a ztráty
- k 30.11.2017

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí

- stanovy DSO Mikroregion Dačicko ze dne 22.6.2015 - předseda svazku pověřen schvalováním rozp. opatření do výše 50.000 Kč na jednu položku

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 24.8.2017 - neinv. dotace na Terénní program pro uživatele návykových látek nebo omamných psychotropních látek, do výše 50.000 Kč

Dokumentace k veřejným zakázkám

- směrnice o postupu a protokolu zadávání zakázek, u nichž předpokládána cena předmětu zakázky nepřesáhne 2.000.000 Kč bez DPH za služby a dodávky a 6.000.000 Kč bez DPH na stavební práce ze dne 15.9.2014

Výběrové řízení na akci Optimalizace cyklistické infrastruktury Mikroregionu Dačicko

- - oslovení 3 dodavatelé (elektronicky)
- - zápis z valné hromady ze dne 20.2.2017 - zvolení členů tříčlenné komise pro posouzení a hodnocení nabídek, odsouhlasení výjimky ze směrnice (VZ schválí rada DSO)
- - 3 nabídky
- - zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 24.2.2017
- - zápis z rady ze dne 29.3.2017 - schválení výběru dodavatele na základě pověření valné hromady, cena 250.684 Kč-vč. DPH
- - rámcová smlouva o dílo ze dne 3.4.2017, cena díla 250.684 Kč

- dodatek č. 1 ze dne 10.7.2017

Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- Zápis z Valné hromady a Revizní komise ze dne 13.12.2016 - schválení rozpočtu na rok 2017
- Zápis z Valné hromady a Revizní komise ze dne 24.1.2017 - schválení upravených stanov (doplnění nového člena svazku)
- Zápis z Valné hromady a Revizní komise ze dne 26.6.2017 - schválení ZÚ za rok 2016 bez výhrad, schválení účetní závěrky za rok 2016



EKONOMICKÝ ODBOR

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBČÍ

Sp. zn.: OEKO-PR 68627/2017/vlach

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017

dobrovolného svazku obcí Mikroregion Dačicko, IČO 71223649

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:
11. prosince 2017 jako dílčí přezkoumání
24. dubna 2018 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Dačicko za rok 2017 ve smyslu ustanovení, § 53 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno dne 14.7.2017 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.

Přezkoumané období od 1.1.2017 do 31.12.2017.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Dagmar Koukolová

Pověření k přezkoumání podle § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č. 543/2017/OEKO-PR dne 19.7.2017 a č. 105/2018/OEKO-PR dne 19.1.2018.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni:

Ing. Karel Macků - předseda
Marcela Bouzková - účetní

U Zimního stadionu 1952/2, 370 76 České Budějovice tel.: 386 720 111, fax: 386 359 084
e-podatelna: posta@kraj-jihocesky.cz, www.kraj-jihocesky.cz

Stránka 1

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

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.

Poslední kontrolní úkon ukončení kontroly na místě byl učiněn dne 24.4.2018.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2017

- méně závažné (ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona)
iv členění podle předmětu přezkoumání hospodaření ustanovení § 2 odst. 1 a odst. 2/

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 10a odst. 3

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Dotace nebo návratná finanční výpomoc byla poskytnuta bez žádosti.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou poskytnuté dotace bylo zjištěno, že dobrovolný svazek obcí uzavřel dne 24.8.2017 veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí dotace s Diecézní charitou Bino na částečnou úhradu výdajů souvisejících s projektem Terénní program pro uživatele návykových látek nebo omamných psychotropních látek. Dotace byla poskytnuta dne 21.11.2017. Nebyla předložena žádost o poskytnutí dotace.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření: Byla předložena žádost o poskytnutí dotace ze dne 1.7.2017.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

A.II. Chyby a nedostatky nenapravené ze všech dílčích přezkoumání za rok 2017

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky

podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů

U Zimního stadionu 1952/2, 370 76 České Budějovice tel.: 386 720 111, fax: 386 359 084
e-podatelna: posta@kraj-jihocesky.cz, www.kraj-jihocesky.cz

Stránka 2

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy " A.II.6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek".

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

DSO pořídilo dle FAP č. 01600507 ze dne 29.8.2016 soubor 20 ks židlí za cenu celkovou 12 000 Kč a soubor 5 ks stolů za celkovou cenu 12 250 Kč a dle FAP 206351 ze dne 31.8.2016 soubor 2 ks židlí za celkovou cenu 4 003,80 Kč. O pořízení tohoto majetku bylo účtováno na účet 558 účetními doklady 133 ze dne 1.9.2016 a č. 141 ze dne 9.9.2016, a o úhradě na položku 5137 účetními doklady č. 150 ze dne 26.9.2016 a 165 ze dne 5.10.2016. Dle výše uvedeného se tedy jednalo o pořízení drobného dlouhodobého hmotného majetku. Tento pořízený majetek byl ovšem zařazen na účet 902 (účetní doklady č. 133 a 141), nikoliv na účet 028.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn:

Název opatření: usnesení ZO ze dne 26.6.2017

Opatření splněno dne: 11.12.2017

Popis plnění opatření: Bylo opraveno dokladem č. 70 ze dne 30.4.2017.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2017

D.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2017 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny.

D.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:
Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

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

Mikroregion Dačicko, dne 24. dubna 2018

- přezkoumán: Ano
- DSO netvoří peněžní fondy.
- 2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
- DSO neprovozuje podnikatelskou činnost.
- 3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, výkaly se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právnickými nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
- DSO nemá sdružené prostředky.
- 4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, výkaly se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano
- DSO nemá sdružené prostředky.
- 5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv
- přezkoumán: Ano
- 6. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. 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
- přezkoumán: Ano
- 7. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
- 8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodář územní celek
- přezkoumán: Ano
- DSO nehospodář s majetkem státu.
- 9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu
- přezkoumán: Ano
- 10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
- 11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) nucení za závazky fyzických a právnických osob
- přezkoumán: Ano
- DSO neručí za závazky fyzických a právnických osob.
- 12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
- DSO nemá zastavený majetek.
- 13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
- DSO nemá zřizována věcná břemena.
- 14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem
- přezkoumán: Ano
- 15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost
- přezkoumán: Ano
- 16. Ustanovení § 9 kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem
- přezkoumán: Ano
- DSO nemá příspěvkovou organizaci.

Jména a podpisy kontrolů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Ing. Dagmar Koukolová

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ

Oddělení přezkumné a metodický
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice

podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- má pouze charakter návrhu zápravy o výsledku přezkoumání hospodaření. K zjištěním uvedeným ve zprávě je možné podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne převzetí zápravy o výsledku přezkoumání, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tento návrh se stává konečným zněním zápravy okamžikem, kdy uplynou lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., o možnosti podání písemného stanoviska k dotčeným zjištěním. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- Je vyhotovena ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu.
- nedílnou součástí zápravy je seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání, které jsou uvedené v příloze.
- s obsahem zápravy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Dačicko o počtu 7 stran včetně přílohy byl seznámen dne 24.4.2018 a její stejnopis č. 2 převzal dne 24.4.2018 předseda dobrovolného svazku obcí Ing. Karel Macků.

Poučení:

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zápravy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50.000 Kč.

Ing. Karel Macků

předseda dobrovolného svazku obcí

Dobrovolný svazek obcí
"Mikroregion Dačicko"
Krajčova 27/1, 380 13 Dačice
IČO: 712 23 649

podpis

U Zimního stadionu 1952/2, 370 76 České Budějovice, tel.: 386 720 111, fax: 386 359 084
e-podatelna: posta@kraj-jihocesky.cz, www.kraj-jihocesky.cz

Stránka 5

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017.

Doklady a jiné materiály využitě při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- zveřejněný ve všech členských obcích od 22.11.2016 do 8.12.2016 i elektronicky

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené předsedou svazku dne 1.3.2017, zveřejněné dne 1.3.2017
- č. 2 schválené předsedou svazku dne 3.4.2017, zveřejněné dne 3.4.2017
- č. 3 schválené předsedou svazku dne 3.5.2017, zveřejněné dne 3.5.2017
- č. 4 schválené předsedou svazku dne 26.6.2017, zveřejněné dne 26.6.2017
- č. 5 schválené předsedou svazku dne 3.7.2017, zveřejněné dne 3.7.2017
- č. 6 schválené předsedou svazku dne 17.8.2017, zveřejněné dne 17.8.2017
- č. 7 schválené valnou hromadou dne 14.9.2017, zveřejněné dne 14.9.2017
- č. 8 schválené předsedou svazku dne 3.10.2017, zveřejněné dne 3.10.2017
- č. 9 schválené valnou hromadou dne 6.11.2017, zveřejněné dne 6.11.2017

Rozpočtová opatření

- č. 10 schválené předsedou svazku dne 10.12.2017, zveřejněné dne 8.1.2018
- na roky 2017 - 2020

Rozpočtový výhled

Schválený rozpočet

- vyrovnaný, na paragrafy a položky, P a V - 806.000 Kč, zveřejněný dne 13.12.2016

Závěrečný účet

- návrh ZÚ zveřejněný od 1.6.2017 do 26.6.2017 ve všech členských obcích i elektronicky, schválený ZÚ zveřejněný dne 26.6.2017

Bankovní výpis

- č. 12 ze dne 22.12.2017 - úhrada faktury č. 2017-0-0499

Bankovní výpis

- č. 5 ze dne 9.5.2017 - úhrada faktury č. VF16007
- č. 6 ze dne 29.6.2017 - úhrada faktury č. VF16010
- č. 8 ze dne 29.8.2017 - úhrada faktur č. VF16012 a č. VF16013

Faktura

- č. 2017-0-0499 ze dne 20.12.2017 - zpracování účetnictví, 4.481 Kč

Faktura

- č. VF16007 ze dne 1.5.2017 - realizace 1. etapy projektu Optimalizace cyklistické infrastruktury, 38.520 Kč
- č. VF16010 ze dne 13.6.2017 - realizace 2. etapy projektu Optimalizace cyklistické infrastruktury, 44.840 Kč
- č. VF16012 ze dne 17.8.2017 - realizace 3. etapy projektu Optimalizace cyklistické infrastruktury, 24.660 Kč
- č. VF16013 ze dne 17.8.2017 - polovina režijních nákladů na projekt Optimalizace cyklistické infrastruktury, 9.602 Kč

Hlavní kniha

- k 30.11.2017

Hlavní kniha

- k 31.12.2017

Inventurní soupis majetku a závazků

- plán inventarizace
- zápis o výsledku řádné inventarizace provedené ke dni 31.12.2017
- inventurní soupisy k 31.12.2017

Příloha rozvahy

- k 30.11.2017

Příloha rozvahy

- k 31.12.2017

Rozvaha

- k 30.11.2017

Rozvaha

- k 31.12.2017

Účetní doklad

Stránka 6

- č. 183 ze dne 21.12.2017 - předpis faktury č. 2017-0-0499
- č. 185 ze dne 22.12.2017 - zaúčtování úhrady faktury č. 2017-0-0499
- č. 75 ze dne 4.5.2017 - předpis faktury č. VF16007
- č. 80 ze dne 9.5.2017 - zaúčtování úhrady faktury č. VF16007
- č. 91 ze dne 13.6.2017 - předpis faktury č. VF16010
- č. 94 ze dne 29.6.2017 - zaúčtování úhrady faktury č. VF16010
- č. 115 ze dne 19.8.2017 - předpis faktury č. VF126012
- č. 118 ze dne 29.8.2017 - zaúčtování úhrady faktury č. VF16012
- č. 116 ze dne 19.8.2017 - předpis faktury č. VF16013
- č. 119 ze dne 29.8.2017 - zaúčtování úhrady faktury č. VF16013
- č. 163 ze dne 21.11.2017 - předpis i úhrada poskytnuté dotace, 49.995 Kč
- č. 70 ze dne 30.4.2017 - přeúčtování majetku z účtu 902 na účet 028

Účetnictví ostatní

- protokol o schválení účetní závěrky za rok 2016 ze dne 26.6.2017
- stavová zpráva o odeslání účetní závěrky do CSUIS dne 13.7.2017
- č. 92 ze dne 26.6.2017 - přeúčtování výsledku hospodaření na účet 432

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.11.2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2017

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.11.2017

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2017

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí

- stanovy DSO Mikroregion Dačicko ze dne 22.6.2015 - předseda svazku pověřen schvalováním rozp.
- opatření do výše 50.000 Kč na jednu položku

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 24.8.2017 - neinv. dotace na Terénní program pro uživatele návykových látek nebo omamných psychotropních látek, do výše 50.000 Kč

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- žádost o finanční příspěvek na rok 2017 ze dne 1.7.2017

Dokumentace k veřejným zakázkám

- směrnice o postupu a protokolu zadávání zakázek, u nichž předpokládána cena předmětu zakázky nepřesáhne 2.000.000 Kč bez DPH za služby a dodávky a 6.000.000 Kč bez DPH na stavební práce ze dne 15.9.2014

Výběrové řízení na akci Optimalizace cyklistické infrastruktury Mikroregionu Dačicko

- oslovení 3 dodavatelé (elektronicky)
- zápis z valné hromady ze dne 20.2.2017 - zvolení členů řídicí komise pro posouzení a hodnocení nabídek, odsouhlasení výjimky ze směrnice (VZ schválí rada DSO)
- 3 nabídky

- zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 24.2.2017
- zápis z rady ze dne 29.3.2017 - schválení výběru dodavatele na základě pověření valné hromady, cena 250.684 Kč vč. DPH

- - rámcová smlouva o dílo ze dne 3.4.2017, cena dle 250.684 Kč

- - dodatek č. 1 ze dne 10.7.2017

Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- zápis z Valné hromady a Revizní komise ze dne 13.12.2016 - schválení rozpočtu na rok 2017
- zápis z Valné hromady a Revizní komise ze dne 24.1.2017 - schválení upravených stanov (doplňování nového člena svazku)
- zápis z Valné hromady a Revizní komise ze dne 26.6.2017 - schválení ZÚ za rok 2016 bez výhrad, schválení účetní závěrky za rok 2016