|  |
| --- |
| **ZÁSOBOVÁNÍ VODOU svazek obcí se sídlem v Okříškách** |

|  |
| --- |
| **Návrh závěrečného účtu za rok 2018** |
| **sestavený ke dni 31.12.2018** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Údaje o organizaci** | | | |
|  | Název | **ZÁSOBOVÁNÍ VODOU svazek obcí se sídlem v Okříškách** |
|  | Adresa | **Nádražní 115** |
|  |  | **67521 Okříšky** |
|  | IČ | **48526061** |
|  | Právní forma | **Svazek obcí** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Kontaktní údaje** | | | |
|  | Ing. Josef Kula, předseda svazku  Ivana Uhrová, účetní svazku |  |

|  |
| --- |
| **Doplňující údaje o organizaci** |

Dobrovolný svazek obcí s členskými obcemi: Obec Petrovice, obec Hvězdoňovice, obec Krahulov a městys Okříšky

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Obsah návrhu závěrečného účtu** | | | |
|  | I. | Rozpočtové hospodaření – detailně |
|  |  | Měsíční stav finančních prostředků |
|  | II. | Porovnání aktivních a pasivních účtů |
|  |  | Porovnání nákladových a výnosových účtů |
|  | III. | Majetek |
|  | IV. | Komentáře |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rozpočtové hospodaření dle tříd – detailně** | | | | | | | | | |
| **P Ř Í J M Y** | | | | | | | | | |
|  | **Položka** | |  | **Skutečnost** | **Rozpočet schválený** | **%** | **Rozpočet upravený** | **%** | **Rozdíl** | |
| **Třída** | **2** | **NEDAŇOVÉ PŘÍJMY** | | **Skutečnost** | **schválený** | **%** | **upravený** | **%** | **Rozdíl** | |
|  | 2132 | Příjmy z pronájmu ostatních nemovitých věcí a jejich částí | | 961700.00 | 710800.00 | 135.30 | 961700.00 | 100.00 | 0.00 | |
|  | 2142 | Příjmy z podílů na zisku a dividend | | 45681.00 | 0.00 | 0.00 | 45681.00 | 100.00 | 0.00 | |
| **Třída** | **2** | **NEDAŇOVÉ PŘÍJMY** | | 1007381.00 | 710800.00 | 141.72 | 1007381.00 | 100.00 | 0.00 | |
| **Třída** | **4** | **PŘIJATÉ TRANSFERY** | | **Skutečnost** | **schválený** | **%** | **upravený** | **%** | **Rozdíl** | |
|  | 4121 | Neinvestiční přijaté transfery od obcí | | 114720.00 | 114700.00 | 100.02 | 114700.00 | 100.02 | -20.00 | |
| **Třída** | **4** | **PŘIJATÉ TRANSFERY** | | 114720.00 | 114700.00 | 100.02 | 114700.00 | 100.02 | -20.00 | |
|  |  | **PŘÍJMY CELKEM** | | **1122101.00** | **825500.00** | **135.93** | **1122081.00** | **100.00** | **-20.00** | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rozpočtové hospodaření dle tříd – detailně** | | | | | | | | | |
| **V Ý D A J E** | | | | | | | | | |
|  | **Položka** | |  | **Skutečnost** | **Rozpočet schválený** | **%** | **Rozpočet upravený** | **%** | **Rozdíl** | |
| **Třída** | **5** | **BĚŽNÉ VÝDAJE** | | **Skutečnost** | **schválený** | **%** | **upravený** | **%** | **Rozdíl** | |
|  | 5021 | Ostatní osobní výdaje | | 10414.00 | 10000.00 | 104.14 | 10414.00 | 100.00 | 0.00 | |
|  | 5032 | Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění | | 898.00 | 1000.00 | 89.80 | 898.00 | 100.00 | 0.00 | |
|  | 5139 | Nákup materiálu jinde nezařazený | | 60113.00 | 50000.00 | 120.23 | 60113.00 | 100.00 | 0.00 | |
|  | 5163 | Služby peněžních ústavů | | 3507.00 | 3000.00 | 116.90 | 3507.00 | 100.00 | 0.00 | |
|  | 5164 | Nájemné | | 258.00 | 300.00 | 86.00 | 300.00 | 86.00 | 42.00 | |
|  | 5168 | Zprac.dat a služby souvis.s inform.a komunik.technologiemi | | 2553.00 | 2600.00 | 98.19 | 2600.00 | 98.19 | 47.00 | |
|  | 5169 | Nákup ostatních služeb | | 55400.00 | 40000.00 | 138.50 | 55400.00 | 100.00 | 0.00 | |
|  | 5171 | Opravy a udržování | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1179750.00 | 0.00 | 1179750.00 | |
|  | 5362 | Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu | | 13870.00 | 10000.00 | 138.70 | 13870.00 | 100.00 | 0.00 | |
|  | 5363 | Úhrady sankcí jiným rozpočtům | | 2002.00 | 0.00 | 0.00 | 227668.00 | 0.88 | 225666.00 | |
|  | 5901 | Nespecifikované rezervy | | 0.00 | 608600.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| **Třída** | **5** | **BĚŽNÉ VÝDAJE** | | 149015.00 | 725500.00 | 20.54 | 1554520.00 | 9.59 | 1405505.00 | |
| **Třída** | **6** | **KAPITÁLOVÉ VÝDAJE** | | **Skutečnost** | **schválený** | **%** | **upravený** | **%** | **Rozdíl** | |
|  | 6121 | Budovy, haly a stavby | | 0.00 | 100000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| **Třída** | **6** | **KAPITÁLOVÉ VÝDAJE** | | 0.00 | 100000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
|  |  | **VÝDAJE CELKEM** | | **149015.00** | **825500.00** | **18.05** | **1554520.00** | **9.59** | **1405505.00** | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rozpočtové hospodaření dle tříd – detailně** | | | | | | | | |
| **FINANCOVÁNÍ** | | | | | | | | |
| **Název položky** | **Položka** | | **Skutečnost** | **Rozpočet schválený** | **%** | **Rozpočet upravený** | **%** |
| Krátkodobé financování z tuzemska | |  |  |  |  |  |  |
| Změna stavu krátkodob.prostředků na bank.účtech (+/-) | | 8115 | -973086.00 | 0.00 | 0.00 | 432439.00 | -225.02 |
| CELKEM FINANCOVÁNÍ | | 8000 | -973086.00 | 0.00 | 0.00 | 432439.00 | -225.02 |

Na položce 5171 byl upraven rozpočet o částku 1.179.750,- Kč na opravu technologie ÚV Hvězdoňovice. Dle Smlouvy

O dílo uzavřené mezi dobrovolným svazkem a Vodárenskou akciovou společnost, a.s. Třebíč byl termín dokončení do 15.12.2018. Dle předávacího protokolu byla akce dokončena 21.12.2018 a faktura vystavena a doručena až v lednu 2019. Proto nedošlo k čerpání rozpočtových výdajů v roce 2018, ale až v roce 2019, kdy byla také faktura v lednu uhrazena.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Měsíční stav finančních prostředků** | | | | |
|  | **Měsíc** | **Základní běžný účet** | **Pokladna 261/xx** |
|  | **Leden** | 4248832.36 | 0.00 |
|  | **Únor** | 4276270.36 | 0.00 |
|  | **Březen** | 4262124.36 | 0.00 |
|  | **Duben** | 4261981.36 | 0.00 |
|  | **Květen** | 4255655.36 | 0.00 |
|  | **Červen** | 4243342.36 | 0.00 |
|  | **Červenec** | 4593060.36 | 0.00 |
|  | **Srpen** | 4588273.36 | 0.00 |
|  | **Září** | 4804757.36 | 0.00 |
|  | **Říjen** | 4803475.36 | 0.00 |
|  | **Listopad** | 4881231.36 | 0.00 |
|  | **Prosinec** | 5221295.36 | 0.00 |

Svazek realizuje veškeré příjmy a výdaje bezhotovostním platebním stykem.

|  |
| --- |
| **Porovnání aktivních a pasivních účtů** |
| **Aktivní účty** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **2016** | **2017** | **2018** |
| 018 Drobný dlouhodobý nehmotný majetek | 8494.00 | 8494.00 | 8494.00 |
| 021 Stavby | 25729328.00 | 25729328.00 | 25729328.00 |
| 022 Samost.hm.mov.věci a soub.hm.movit.věcí | 247028.00 | 247028.00 | 247028.00 |
| 031 Pozemky | 136310.00 | 156710.00 | 156710.00 |
| 042 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | 0.00 | 60500.00 | 60500.00 |
| 062 Majetk.účasti v osobách s podstat.vlivem | 929598.00 | 929598.00 | 1376000.00 |
| 078 Oprávky k drob.dlouh.nehmotnému majetku | -8494.00 | -8494.00 | -8494.00 |
| 081 Oprávky ke stavbám | -12125667.00 | -12640075.00 | -13154482.00 |
| 082 Opráv.k sam.hm.mov.v.a soub.hm.mov.věcí | -161814.00 | -173700.00 | -181774.00 |
| 194 Opravné položky k odběratelům | -900.00 | -900.00 | 0.00 |
| 231 Základní běžný účet územ.samospr.celků | 3492542.36 | 4248209.36 | 5221295.36 |
| 311 Odběratelé | 200900.00 | 1800.00 | 0.00 |

V roce 2018 došlo k převodu neuhrazené pohledávky včetně vytvořených opravných položek (účty 194 a 311)– nájem vodárenského zařízení k umístění zařízení pro přenos internetu firma NOVANET Systém, s.r.o. ( dříve ing. Tomáš Kutina) na podrozvahovou evidenci, kde bude vedena až do doby jejího promlčení a rozhodnutí o jejím úplném odepsání z účetní evidence. Na účtu 062 došlo na navýšení majetkové účasti (nepeněžního vkladu) ve svazu VKMO s.r.o dle aktuálního výpisu z Obchodního rejstříku, vedeného u Krajského soudu v Brně k 29.12.2018.

|  |
| --- |
| **Porovnání aktivních a pasivních účtů** |
| **Pasivní účty** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **2016** | **2017** | **2018** |
| 342 Ost.daně, popl.a jiná obdob.peněž.plnění | 0.00 | 0.00 | -414.00 |
| 401 Jmění účetní jednotky | 27023029.80 | 27023029.80 | 27469431.80 |
| 406 Oceňovací rozdíly při prv.použití metody | -9796380.00 | -9796380.00 | -9796380.00 |
| 432 Výsledek hosp.předch.účetních období | 873114.56 | 1220675.56 | 1331848.56 |

Na účtu 342 veden přeplatek srážkové daně z příjmu ze závislé činnosti, která byla odvedena v měsíci prosinec 2018 z vyplacených ročních odměn členům předsednictva svazku. K navýšení jmění účetní jednotky účet 401 došlo z navýšení majetkové účasti (nepeněžní vklad) na účtu 062 – viz aktivní účty.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Porovnání nákladových a výnosových účtů** | | | | |
| **Nákladové účty** | | | | |
|  | **2016** | **2017** | **2018** |
| 501 Spotřeba materiálu | 60113.00 | 60113.00 | 60113.00 |
| 518 Ostatní služby | 46483.00 | 57166.00 | 61718.00 |
| 521 Mzdové náklady | 10000.00 | 10000.00 | 10000.00 |
| 524 Zákonné sociální pojištění | 898.00 | 898.00 | 898.00 |
| 538 Jiné daně a poplatky | 0.00 | 456.00 | 0.00 |
| 541 Smluvní pokuty a úroky z prodlení | 0.00 | 0.00 | 2.00 |
| 542 Jiné pokuty a penále | 0.00 | 0.00 | 2000.00 |
| 551 Odpisy dlouhodobého majetku | 506475.00 | 526294.00 | 522481.00 |
| 556 Tvorba a zúčtování opravných položek | 180.00 | 0.00 | -900.00 |
| 557 Náklady z vyřazených pohledávek | 0.00 | 0.00 | 900.00 |
| 591 Daň z příjmů | 0.00 | 9500.00 | 13870.00 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Porovnání nákladových a výnosových účtů** | | | | |
| **Výnosové účty** | | | | |
|  | **2016** | **2017** | **2018** |
| 603 Výnosy z pronájmu | 835800.00 | 660800.00 | 960800.00 |
| 665 Výnosy z dlouhodobého finančního majetku | 0.00 | 0.00 | 45681.00 |
| 669 Ostatní finanční výnosy | 21390.00 | 0.00 | 0.00 |
| 672 Výnosy vybr.míst.vlád.inst. z transferů | 114520.00 | 114800.00 | 114720.00 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Majetek** | | | | |
| **Název majetkového účtu** | **Počáteční stav k 1.1.** | **Změna stavu** | **Konečný stav k 31.12** |
| **Dlouhodobý nehmotný majetek** | | | |
| Drobný dlouhodobý nehmotný majetek | 8494.00 | 0.00 | 8494.00 |
|  |  |  |  |
| **Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný** | | | |
| Stavby | 25729328.00 | 0.00 | 25729328.00 |
| Samost.hm.mov.věci a soub.hm.movit.věcí | 247028.00 | 0.00 | 247028.00 |
|  |  |  |  |
| **Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný** | | | |
| Pozemky | 156710.00 | 0.00 | 156710.00 |
|  |  |  |  |
| **Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek** | | | |
| Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | 60500.00 | 0.00 | 60500.00 |
|  |  |  |  |
| **Dlouhodobý finanční majetek** | | | |
| Majetk.účasti v osobách s podstat.vlivem | 929598.00 | 446402.00 | 1376000.00 |
|  |  |  |  |
| **Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku** | | | |
| Oprávky k drob.dlouh.nehmotnému majetku | -8494.00 | 0.00 | -8494.00 |
|  |  |  |  |
| **Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku** | | | |
| Oprávky ke stavbám | -12640075.00 | -514407.00 | -13154482.00 |
| Opráv.k sam.hm.mov.v.a soub.hm.mov.věcí | -173700.00 | -8074.00 | -181774.00 |
|  |  |  |  |

Stav dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku majetku k 31.12.20108 byl zjištěn na základě provedené fyzické a dokladové inventarizace. Na základě provedené dokladové inventarizace k 31.12.2018 byl rovněž zjištěn stav finančních prostředků na bankovním účtu svazku a stav pohledávek a závazků. Svazek nevykazoval žádné pohledávky ani závazky z obchodních vztahů. Na účtu 342 je vedena pouze pohledávky vůči finančnímu úřadu z titulu nesprávně odvedené srážkové daně – přeplatek, který bude vyrovnán v roce 2019.

Přílohy závěrečného účtu:

1. Výkaz o plnění rozpočtu Fin2-12M k 31.12.2018
2. Rozvaha k 31.12.2018
3. Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2018
4. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření svazku za rok 2018

|  |
| --- |
| **Osoba odpovědná za správnost údajů** |

|  |  |
| --- | --- |
|  |  |

|  |  |
| --- | --- |
|  | Podpis: ............................................. |

|  |
| --- |
| **Statutární zástupce** |

|  |  |
| --- | --- |
|  |  |

|  |  |
| --- | --- |
|  | Podpis: ............................................. |

|  |
| --- |
| **Razítko organizace** |

|  |  |
| --- | --- |
|  |  |

Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na úřední desce Městyse Okříšky dne:

Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na úředních deskách členských obcích dne:

Po schválení tohoto návrhu na Valné hromadě svazku se stává Závěrečným účtem za rok 2018

Veškeré účetní doklady, výsledky inventarizace k 31.12.2018, originály účetních výkazů jsou k nahlédnutí u účetní svazku.