

Dobrovolný svazek obcí Severovýchod

Havlíčková 1398/49a, 697 01, Kyjov, ČR

IČ: 46937005

Návrh závěrečného účtu za rok 2017

1. Plnění rozpočtu

Hospodaření DSO Severovýchod se řídilo v roce 2017 schváleným rozpočtem, který byl koncipován jako přebytkový s objemem příjmů ve výši 2,349.300 Kč a výdajů ve výši 1,757.300 Kč. Celý rozdíl ve výši 592.000 Kč byl určen k ponechání na bankovním účtu. V průběhu roku byl rozpočet upraven třemi rozpočtovými opatřeními s výsledkem zvýšení příjmů na 2,486.000 a výdajů na 2,059.000 Kč. Rozpočtová opatření se týkala především projektu Centra společných služeb a přípravy projektu Kompostárna Těmice - neutralizace pachového znečištění.

K 31.12.2017 DSO Severovýchod dosáhl příjmy ve výši 2,453.758,51 Kč, což znamenalo plnění upraveného rozpočtu na 98,70 %. Skutečné výdaje činily 1,553.125,77 Kč, tj. 75,43 % upraveného rozpočtu.

2. Hospodaření s majetkem a další finanční operace

K 31.12.2017 vykazoval DSO Severovýchod celkovou výši jmění účetní jednotky a upravujících položek 80,953 mil. Kč. Tuto hodnotu tvořilo jmění účetní jednotky ve výši 36,072 mil. Kč, transfery na pořízení dl. majetku ve výši 56,796 mil. Kč a zaúčtovaný oceňovací rozdíl při změně metody ve výši -11,915 mil. Kč.

Ke sledovanému datu Dobrovolný svazek obcí Severovýchod vlastnil níže uvedený dlouhodobý majetek:

(uvedeno v pořizovacích cenách)

Dlouhodobý nehmotný majetek	703 280,00 Kč
Dlouhodobý hmotný majetek	91 737 139,47 Kč
Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	21 600 000,00 Kč
Krátkodobé pohledávky	1 159 580,00 Kč
Běžný účet	3 914 089,49 Kč
Celková aktiva	119 114 088,96 Kč

V průběhu r. 2017 došlo k vyřazení drobného dlouhodobého hmotného majetku v pořizovací ceně 39.120 Kč (odcizený party stan) a k zahájení investiční akce Kompostárna Těmice - neutralizace pachového znečištění (účet 042 - administrace žádosti o dotaci a odborný posudek; celkem 102.850 Kč). Dotřídovací linka, dvě vozidla IVECO, kontejnery i Centrum zpracování odpadů vč. příslušené techniky byly pronajímány firmě EKOR, s.r.o.

Peněžní fondy nebyly tvořeny.

Hospodářská činnost nebyla vykonávána.

3. Vyúčtování finančních vztahů

Dotace do rozpočtu DSO Severovýchod v roce 2017 nebyly žádné.

DSO Severovýchod přijal k 31.12.2017 od Svazu měst a obcí ČR příspěvek na projekt Centra společných služeb ve výši 787.283 Kč, výdaje činily 860.177,33 Kč.

Dotace z rozpočtu DSO Severovýchod v roce 2017 nebyly žádné.

4. Hospodaření založené právnické osoby

DSO Severovýchod je zakladatelem jedné právnické osoby, a to EKOR, s.r.o., IČ 60700262. Předběžné výsledky hospodaření této společnosti k 31.12.2017 jsou uvedeny v tabulce (v tis. Kč).

Stálá aktiva	Oběžná aktiva	Vlastní kapitál	Cizí zdroje	Náklady	Výnosy	Výsledek hospodaření	Výsledek hospodaření minulého období
51 714	73 889	107 046	18 895	65 147	65 371	224	1 170

5. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

Přezkoumání hospodaření provedla auditorská společnost AUDIT Brno spol. s r.o., oprávnění KA ČR č. 373, odpovědný auditor Ing. Vladimír Bobek, na základě smlouvy ze dne 17.7.2017. Závěrečné vyjádření auditora:

"Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Severovýchod za rok 2017 jsme nezjistili žádné chyby a nedostatky."

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je přílohou tohoto závěrečného účtu. Kompletní znění zprávy vč. příloh je, vzhledem ke své rozsáhlosti, dostupné na internetu (www.dso-severovýchod.cz) a na úředních deskách jednotlivých členských obcí DSO Severovýchod).

Mgr. František Lukl, MPA, v.r.
předseda představenstva DSO

Tento návrh závěrečného účtu je nutno zveřejnit podle § 39, odst. 9 zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění, na internetových stránkách DSO a na úředních deskách všech členských obcí. Přípomínky k návrhu závěrečného účtu svazku obcí mohou občané členských obcí uplatnit písemně do zasedání valné hromady tohoto svazku nebo ústně na zasedání valné hromady svazku obcí (dne 19.6.2018 ve velké zasedací místnosti Městského úřadu Kyjov).

Vyvěšeno dne:

Sňato dne:

Dobrovolný svazek obcí Severovýchod, IČO: 46937005

Skutečnost k 31.12.2017

Rozpočet schválen valnou hromadou 8.12.2016

OdPa	SpPo	Uz	Nz	Org	Text	ROZPOČET schválený	ROZPOČET upravený	skutečnost	PLNĚNÍ v %
Příjmy									
3725	2132				Příjmy z pronájmu ost. nemov. (kompostárna+dot. linka)	1 488 800,00	1 488 800,00	1 488 791,28	100,00
3725	2133				Příjmy z pronájmu movitých věcí (IVECO)	177 300,00	177 300,00	177 347,28	100,03
3900	2324	1045	034		Přijaté nekapitálové příspěvky (Projekt CSS) - EU	552 400,00	662 900,00	636 620,63	96,04
3900	2324	1041	034		Přijaté nekapitálové příspěvky (Projekt CSS) - ČR	96 600,00	115 900,00	111 298,20	96,03
3900	2324		034		Přijaté nekapitálové příspěvky (Projekt CSS) - SMO ČR	34 100,00	40 900,00	39 364,17	96,24
6310	2141				Příjmy z úroku	100,00	200,00	336,95	168,48
Příjmy celkem						2 349 300,00	2 486 000,00	2 453 758,51	98,70
Financování									
	8115				Peněžní prostředky z předchozích let	-592 000,00	-427 000,00	-900 632,74	210,92
CELKOVÉ ZDROJE						1 757 300,00	2 059 000,00	1 553 125,77	75,43

Výdaje									
3725	5021				Ostatní osobní výdaje	50 000,00	50 000,00	50 000,00	100,00
3725	5031				Sociální pojištění - zaměstnavatel	12 500,00	12 500,00	12 500,00	100,00
3725	5032				Zdravotní pojištění - zaměstnavatel	4 500,00	4 500,00	4 500,00	100,00
3725	5137				Drobný dlouhodobý hmotný majetek	0,00	50 000,00	0,00	0,00
3725	5164				Nájemné (pozemky + nebytové prostory)	131 000,00	131 000,00	130 954,00	99,96
3725	5166				Konzultační, poradenské a právní služby	30 000,00	30 000,00	21 054,00	70,18
3725	5169				Nákup ostatních služeb	14 600,00	74 100,00	73 132,40	98,69
3725	5909				Ostatní neinvestiční výdaje	65 000,00	5 500,00	0,00	0,00
3725	6122			004	Stroje, přístroje a zařízení - neutralizace pachů	0,00	103 000,00	102 850,00	99,85
3900	5011	1045	034		Platy zaměstnanců - Projekt CSS - EU	430 200,00	500 600,00	455 437,71	90,98
3900	5011	1041	034		Platy zaměstnanců - Projekt CSS - ČR	75 200,00	87 500,00	79 622,70	91,00
3900	5011		034		Platy zaměstnanců - Projekt CSS - SMO ČR	26 600,00	30 900,00	28 161,59	91,14
3900	5031	1045	034		Sociální pojištění - zaměstnavatel - Projekt CSS - EU	107 500,00	125 100,00	113 748,29	90,93
3900	5031	1041	034		Sociální pojištění - zaměstnavatel - Projekt CSS - ČR	18 800,00	21 900,00	19 886,23	90,80
3900	5031		034		Sociální pojištění - zaměstnavatel - Projekt CSS - SMO	6 700,00	7 700,00	7 033,48	91,34
3900	5032	1045	034		Zdravotní pojištění - zaměstnavatel - Projekt CSS - EU	38 700,00	45 000,00	40 963,35	91,03
3900	5032	1041	034		Zdravotní pojištění - zaměstnavatel - Projekt CSS - ČR	6 800,00	7 900,00	7 161,53	90,65

3900	5032		034	Zdravotní pojištění - zaměstnavatel - Projekt CSS - SMO	2 400,00	2 800,00	2 533,12	90,47
3900	5038		034	Povinné pojištění - zaměstnavatel - Projekt CSS - vlastní	2 300,00	2 300,00	2 087,33	90,75
3900	5166		034	Konzult., porad. a práv. služby - Projekt CSS - vlastní	0,00	92 000,00	91 960,00	99,96
3900	5169		034	Nákup ostatních služeb - Projekt CSS - vlastní	80 000,00	0,00	0,00	0,00
3900	5424	1045	034	Náhrady mezd v době nemoci - Projekt CSS - EU	0,00	16 300,00	9 365,55	57,46
3900	5424	1041	034	Náhrady mezd v době nemoci - Projekt CSS - ČR	0,00	2 900,00	1 637,35	56,46
3900	5424		034	Náhrady mezd v době nemoci - Projekt CSS - SMO ČR	0,00	1 000,00	579,10	57,91
6310	5163			Služby peněžních ústavů	4 500,00	4 500,00	3 998,00	88,84
6399	5362			Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	650 000,00	650 000,00	293 960,04	45,22
				Výdaje celkem	1 757 300,00	2 059 000,00	1 553 125,77	75,43
Financování								
					1 757 300,00	2 059 000,00	1 553 125,77	75,43
CELKOVÉ VÝDAJE								

Zůstatek běžného účtu v Kč: 3,914.089,49 Kč, z toho projekt CSS 171.600 Kč.

ZPRÁVA AUDITORA

o výsledku přezkoumání hospodaření

dobrovolného svazku obcí

Dobrovolný svazek obcí Severovýchod

za období od 1. 1. 2017 do 31. 12. 2017

29. března 2018

II. Předmět přezkoumání hospodaření

Provedli jsme přezkoumání hospodaření Dobrovolného svazku obcí Severovýchod (Dále jen „DSO Severovýchod“), Havlíčkova 1398, 697 01 Kyjov za rok 2017 podle zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorského standardu č. 52, dalších relevantních předpisů vydaných Komorou auditorů České republiky, podle ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů nebo podle ustanovení § 38 zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze a podle ustanovení § 10 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.).

Předmětem přezkoumání jsou podle ustanovení § 2 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., údaje o ročním hospodaření, tvořící součást závěrečného účtu podle § 17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to:

- a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků;
- b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů;
- c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku;
- d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami;
- e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví.
- f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv;
- 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.

Předmětem přezkoumání v souladu s ustanovením § 2 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. jsou dále oblasti:

- a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku;
- b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek;
- c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů;
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi;
- e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob;
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob;
- g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku;
- h) účetnictví vedené územním celkem.

VI. Závěr zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

A. VYJÁDŘENÍ K SOULADU HOSPODAŘENÍ S HLEDISKY PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření DSO Severovýchod jsme nezjistili žádnou skutečnost, která by nás vedla k přesvědčení, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření uvedenými v bodě III. této zprávy.

B. VYJÁDŘENÍ OHLEDNĚ CHYB A NEDOSTATKŮ

Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, který byl přiměřeně aplikován při přezkoumání, abychom ve zprávě uvedli závěr podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. d) a odst. 3 citovaného zákona. Toto ustanovení vyžaduje, abychom ve své zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření uvedli, zda při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky a v čem případně spočívaly, a to bez ohledu na jejich významnost (materialitu) a jejich vztah k hospodaření DSO Severovýchod jako celku.

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Severovýchod za rok 2017 jsme nezjistili žádné chyby a nedostatky.

C. UPOZORNĚNÍ NA PŘÍPADNÁ RIZIKA

Dovolujeme si upozornit na rizika spojená s novým zákonem o pravidlech rozpočtové odpovědnosti 23/2017 Sb. a zákonem č. 24/2017 Sb., které ukládají mimo jiné i nové povinnosti ve vztahu k rozpočtovému procesu, a to zejména rozsah zveřejňovaných dokumentů (schválený rozpočet, střednědobý výhled rozpočtu, závěrečný účet, rozpočtová opatření, rozpočtové provizorium a další), dále musí být zveřejněn i návrh střednědobého výhledu rozpočtu a návrh rozpočtu a návrh závěrečného účtu před jeho projednáváním až do dne projednávání. Vzhledem k nevyřešeným dotazům k těmto zákonům nastane dotazování na MF, na základě kterého se upřesní aplikace jednotlivých požadavků zákona. Je však důležité dodržet požadavky na zveřejnění i přes nejasnosti zákona včas, aby nedošlo ke vzniku správních deliktů. Doporučujeme tedy průběžně sledovat aktuální informace a pokyny k aplikaci těchto zákonů.

VII. Další informace

A. STANOVISKO OBCE K NÁVRHU ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

V souladu s ustanovením § 7 odst. 1 písm. f) zákona č. 420/2004 Sb. dobrovolný svazek obcí nepožaduje přiložení svého stanoviska ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření.

B. VYDÁNÍ A PROJEDNÁNÍ ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Vyhotoveno dne 29. března 2018

Auditorská společnost: AUDIT Brno spol. s r.o.

Oprávnění č. 373

Odpovědný auditor: Ing. Vladimír Bobek



Ing. Vladimír Bobek

auditor



Zpráva projednána se statutárním orgánem DSO Severovýchod:

Datum: 5. 04. 2018

Podpis:



Příloha A

Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením byl ověřen.

Při provádění přezkoumání hospodaření auditor posuzuje soulad hospodaření s následujícími právními předpisy popř. jejich vybranými ustanoveními:

- zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 5/2014 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti, ve znění pozdějších předpisů, která provádí některá ustanovení zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti,
- zákonem č. 89/2012 Sb., občanský zákoník,
- zákonem 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích),
- zákonem č. 262/2006 Sb., zákoník práce,
- zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
- vyhláškou č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
 - vyhláškou 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,
 - vyhláškou č. 383/2009 Sb., o účetních záznamech v technické formě vybraných účetních jednotek a jejich předávání do centrálního systému účetních informací státu a o požadavcích na technické a smíšené formy účetních záznamů (technická vyhláška o účetních záznamech), ve znění pozdějších předpisů
 - vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů
 - vyhláškou č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek
 - českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb.,
- zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, ve znění pozdějších předpisů, nebo zákonem č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek,
- zákonem č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení výnosů některých daní územních samosprávných celků a některým státním fondům (zákon o rozpočtovém určení daní), ve znění pozdějších předpisů,

Příloha B

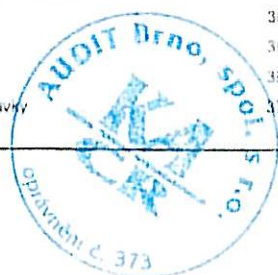
Příloha obsahující detailní popis zjištěných chyb a nedostatků podle §10 odst. 3 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a označení dokladů a jiných materiálů, ze kterých jednotlivá zjištění vycházejí.

Při přezkoumání hospodaření DSO Severovýchod za rok 2017 jsme nezjistili žádné chyby a nedostatky.

Příloha D

Účetní závěrka, kterou tvoří rozvaha, výkaz zisku a ztráty a příloha účetní závěrky.

CP	Název položky	Synt. účet	Běžné období			Minulé
			Brutto	Korekce	Netto	
III. Dlouhodobý finanční majetek			21 600 000,00		21 600 000,00	21 600 000,00
	1. Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061	21 600 000,00		21 600 000,00	21 600 000,00
	2. Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	052				
	3. Dluhové cenné papíry držene do splatnosti	053				
	4. Dlouhodobé půjčky	067				
	5. Termínované vklady dlouhodobé	068				
	6. Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069				
	7. Pořizovaný 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 postoupených úvěrů	464				
	3. Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465				
	4. Dlouhodobé pohledávky z ručení	469				
	5. Ostatní dlouhodobé pohledávky	469				
	6. Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471				
B. Oběžná aktiva			5 073 669,49		5 073 669,49	3 504 461,75
I. Zásoby						
	1. Pořízení materiálu	111				
	2. Materiál na skladě	112				
	3. Materiál na cestě	119				
	4. Nedokončená výroba	121				
	5. Polotovary vlastní výroby	122				
	6. Vyroby	123				
	7. Pořízení zboží	131				
	8. Zboží na skladě	132				
	9. Zboží na cestě	138				
	10. Ostatní zásoby	139				
II. Krátkodobé pohledávky			1 159 500,00		1 159 580,00	491 005,00
	1. Odběratelé	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				
	5. Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316				
	7. Krátkodobé pohledávky z postoupených úvěrů	317				
	6. Pohledávky z přerozdělovaných daní	319				
	9. Pohledávky za zaměstnanci	335				
	10. Sociální zabezpečení	336				
	11. Zdravotní pojištění	337				
	12. Duchodové epofení	338				
	13. Daň z příjmu	341	103 900,00		103 900,00	141 080,00
	14. Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342				
	15. Daň z přidané hodnoty	343				
	16. Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344				
	17. Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	345				
	18. Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	346				
	23. Krátkodobé pohledávky z ručení	361				
	24. Revně termínové operace a opce	363				
	25. Pohledávky z neukončených finančních operací	369				
	26. Pohledávky z finančního zajištění	365				
	27. Pohledávky z vyřazených dluhopisů	367				
	28. Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373				
	29. Krátkodobé zprostředkování transferů	375				
	30. Náklady příštích období	381				
	31. Příjmy příštích období	385				
	32. Dohadné účty aktivní	388	1 055 680,00		1 055 680,00	349 925,00
	33. Ostatní krátkodobé pohledávky	377				



CP	Název položky	Synt. účet	Běžné období	Minulé
PASIVA CELKEM			92 941 414,96	94 749 631,22
C. Vlastní kapitál			91 580 311,96	93 970 807,22
I. Jména účetní jednotky a upravující položky			80 952 848,27	83 060 419,15
1	Jména účetní jednotky	401		
3	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	36 072 096,84	26 072 096,84
4	Kurzové rozdíly	405	56 795 989,43	56 803 470,31
5	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406		
6	Jiné oceňovací rozdíly	407	-11 915 148,00	-11 915 148,00
7	opravy předcházejících účetních období	408		
II. Fondy účetní jednotky				
6	Ostatní fondy	419		
III. Výsledek hospodaření			10 627 363,69	10 010 388,07
1	Výsledek hospodaření běžného účetního období	493	616 975,62	1 451 056,51
2	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	10 010 389,07	8 559 331,56
D. Cizí zdroje			1 361 103,00	778 824,00
I. Rezervy				
1	Rezervy	441		
II. Dlouhodobé závazky			1 142 335,00	355 052,00
1	Dlouhodobé úvěry	451		
2	Přijaté navratné finanční výpomoci dlouhodobé	452		
3	Dlouhodobé závazky z vydaných dluhospisů	453		
4	Dlouhodobé přijaté zálohy	455		
5	Dlouhodobé závazky z ručení	456		
6	Dlouhodobé směnky k úhradě	457		
7	Ostatní dlouhodobé závazky	459		
8	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	1 142 335,00	355 052,00
III. Krátkodobé závazky			218 768,00	423 772,00
1	Krátkodobé úvěry	281		
2	Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)	282		
3	Krátkodobé závazky z vydaných dluhospisů	283		
4	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5	Dodavatelé	321	29 046,00	19 965,00
6	Směnky k úhradě	322		
7	Krátkodobé přijaté zálohy	324		
8	Závazky z dělené správy	325		
9	Přijaté navratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10	Zaměstnanci	351	50 671,00	34 982,00
11	Jiné závazky vůči zaměstnancům	353		
12	Sociální zabezpečení	356	19 970,00	13 908,00
13	Zdravotní pojištění	357	8 562,00	5 963,00
14	Duchodové spoření	358		
15	Daň z příjmu	361		
16	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžní plnění	362	5 741,00	4 306,00
17	Daň z přidané hodnoty	363	71 431,00	101 071,00
18	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	365		
19	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	367		
20	Závazky k vybraným místním vládním institucím	369		
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 nesplacených cenných papírů a podílů	366		
32	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374		
33	Krátkodobé zprostředkování transferů	375		
35	Výdaje příštích období	383		
				66 000,00



Výkaz zisku a ztráty

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

IČO 46937005
Název: Dobrovolný svazek obcí Severovýchod

Sestavený k rozvahovému dni 31.12.2017

Sídlo účetní jednotky

ulice, c.p. Havlíčkova 1398
obec Kyjov
PSC, pošta 69701

Údaje o organizaci

identifikační číslo 46937005
právní forma Dobrovolný svazek obcí
zřizovatel

Místo podnikání

ulice, c.p. Havlíčkova 1398
obec Kyjov
PSC, pošta 69701

Kontaktní údaje

telefon 518697439
fax
e-mail m.frolcova@mukyjov.cz


Předmět podnikání

hlavní činnost Shromážd'ování, sběr a odstraňování
vedlejší činnost
CZ-NACE 380000

Statutární zástupce

Mgr. František Lukl, MPA - předseda představenstva

Podpisový záznam statutárního
orgánu



Osoba odpovědná za účetnictví

Ing. Marta Frolcová

Podpisový záznam osoby odpovědné
za správnost údajů



Okamžik sestavení (datum, čas): 05.03.2018, 15:10

CP	Název položky	Syn. úč.	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost	Hosp. činnost	Hlavní činnost	Hosp. činnost
A. NÁKLADY CELKEM			4 683 785,21		4 405 068,95	
I. Náklady z činnosti			4 643 505,21		4 187 328,95	
	1 Spotřeba materiálu	501				
	2 Spotřeba energie	502				
	3 Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503				
	4 Prodané 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	301 867,52		178 614,22	
	13 Mzdové náklady	521	644 046,00		247 879,00	
	14 Zákonné sociální pojštění	524	214 869,00		83 050,00	
	15 Jiné sociální pojštění	525	2 087,33		736,26	
	16 Zákonné sociální náklady	527				
	17 Jiné sociální náklady	528				
	18 Daň silniční	531				
	19 Daň z nemovitostí	532	295,00		295,00	
	20 Jiné daně a poplatky	538	64,04		39,37	
	22 Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541				
	23 Jiné pokuty a penále	542				
	24 Dary a jiné bezúplatné předání	543				

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

C. VYSLEDEK HOSPODÁŘENÍ

1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		657 255,62		1 668 796,51	
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního		616 975,62		1 451 056,51	

- § 71 metoda ocenování souboru majetku nepoužita

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		
2	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902		
3	Vyřazené pohledávky	905		
4	Vyřazené 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			
1	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku	921		
2	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání	922		
3	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou	923		
4	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou	924		
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	948		
P.V.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé		1 903 745,00	1 783 348,00
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	1 903 745,00	1 783 348,00
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			



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

C. Doplňující informace k položkám rozvahy C.I.1.Jmění úč.jednotky a C.I.3.Transfery na pořízení dlouhodob. majetku

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNĚ	MINULÉ
C 1	Zvýšení stavu transferu na pořízení DM za běžné účetní období		6 289 435.50
C 2	Snížení stavu transferu na pořízení DM ve věcně a časově souvislosti	3 007 470.88	9 462 226.69

D.1.	Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku (ČÍSLO A TEXT)	CÍSLO
	TEXT	
	DSO nevlastní takový majetek	0.00

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

D.3.	Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m ² (ČÍSLO)	CÍSLO
	TEXT	

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



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

F.g. Ostatní fondy

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
G.I.	Počáteční stav fondu k 1. 1.	
G.II.	Tvorba fondu	
1	Přebytky hospodaření 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	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	40 246 720,73	5 703 856,00	42 542 870,73	43 302 191,73
G 1	Bytové domy a bytové jednotky				
G 2	Budovy pro služby obyvatelstvu				
G 3	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky				
G 4	Komunikace a veřejné osvětlení	4 066 606,19	914 912,00	3 150 694,19	3 239 214,19
G 5	Jiné inženýrské sítě	7 670 695,94	1 235 463,00	6 443 232,94	6 596 807,94
G 6	Ostatní stavby	36 502 424,60	3 553 481,00	32 948 943,60	33 466 169,60

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky	155 170,00		155 170,00	155 170,00
H 1	Stavební pozemky				
H 2	Lesní pozemky				
H 3	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	155 170,00		155 170,00	155 170,00
H 4	Zastavěná plocha				
H 5	Ostatní pozemky				



Příloha E

*Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků, dobrovolných svazků obcí
a regionálních rad.*

II. ROZPOČTOVÉ VÝDAJE

Parametr	Položka	Název	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od poč. roku	%RS	%RU
a	b	text	21	22	23		
3725	5021	Ostatní osobní výdaje	50 000,00	50 000,00	50 000,00	100,0	100,0
3725	5031	Povinné pojistné na sociální	12 500,00	12 500,00	12 500,00	100,0	100,0
3725	5032	Povinné pojištění na veřejné	4 500,00	4 500,00	4 500,00	100,0	100,0
3725	5137	Drabny nemoty dlouhodobý majetek		50 000,00			
3725	5164	Nájemné	131 000,00	131 000,00	130 954,00	100,0	100,0
3725	5166	Konzultační, poradenské a právní	30 000,00	30 000,00	21 054,00	70,2	70,2
3725	5169	Nákup ostatních služeb	14 600,00	74 100,00	73 132,40	500,9	98,7
3725	5909	Ostatní neinvestiční výdaje jinde	65 000,00	5 500,00			
3725	6122	Stroje, přístroje a zařízení		103 000,00	102 850,00		99,9
Celkem za 3725		Využívání a znehodňování	307 600,00	466 600,00	394 990,40	128,4	85,8
3900	5011	Platy zaměstnanců v pracovním	532 000,00	619 000,00	563 222,00	105,9	91,0
3900	5031	Povinné pojistné na sociální	133 000,00	154 700,00	146 668,00	105,8	90,9
3900	5032	Povinné pojištění na veřejné	47 900,00	55 700,00	50 658,00	105,8	90,9
3900	5038	Povinné pojistné na úrazové pojištění	2 300,00	2 300,00	2 087,33	90,8	90,8
3900	5166	Konzultační, poradenské a právní		92 000,00	91 960,00		100,0
3900	5169	Nákup ostatních služeb	80 000,00				
3900	5424	Náhrady mezd v době nemoci		20 200,00	11 582,00		57,3
Celkem za 3900		Ostatní činnosti související se	795 200,00	943 900,00	860 177,33	108,2	91,1
6310	5163	Služby peněžních ústavů	4 500,00	4 500,00	3 998,00	88,8	88,8
Celkem za 6310		Obecné příjmy a výdaje z	4 500,00	4 500,00	3 998,00	88,8	88,8
6399	5362	Platby daní a poplatků statnmu	650 000,00	650 000,00	293 960,04	45,2	45,2
Celkem za 6399		Ostatní finanční operace	650 000,00	650 000,00	293 960,04	45,2	45,2
CELKEM			1 757 300,00	2 059 000,00	1 553 125,77	88,4	75,4



IV. REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

Název	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od poč. roku	%RS	%RÚ
text	r	41	42	43		
Třída 1 - Danové příjmy	4010					
Třída 2 - Nedaňové příjmy	4020	2 349 300,00	2 486 000,00	2 453 758,51	104,4	98,7
Třída 3 - Kapitálové příjmy	4030					
Třída 4 - Přijaté transfery	4040					
Příjmy celkem	4050	2 349 300,00	2 486 000,00	2 453 758,51	104,4	98,7
Konsolidace příjmu	4060					
2223 - Příjmy z finančního vypořádání min.let	4061					
2226 - Příjmy z finančního vypořádání min.let	4062					
2227 - Příjmy z fin. vypoř. min.let mezi RR a kraj	4063					
2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí	4070					
2442 - Splátky půjčených prostředků od kraje	4080					
2443 - Splátky půjčených prostředků od RR	4081					
2449 - Ostatní splátky půjčených prostředků od	4090					
4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí	4100					
4122 - Neinvestiční přijaté transfery od kraje	4110					
4123 - Neinvestiční přijaté transfery od RR	4111					
4129 - Ostatní neinvestiční přijaté transfery od	4120					
4133 - Převody z vlastních rezervních fondů	4130					
4134 - Převody z rozpočtových účtů	4140					
4137 - Převody mezi statutárními městy (hl. m.	4145					
4138 - Převody z vlastní pokladny	4146					
4139 - Ostatní převody z vlastních fondů	4150					
4221 - Investiční přijaté transfery od obcí	4170					
4222 - Investiční přijaté transfery od kraje	4180					
4223 - Investiční přijaté transfery od RR	4181					
4229 - Ostatní investiční přijaté transfery od	4190					
ZJ 024 - Transfery přijaté z území jiného okresu	4191					
ZJ 025 - Splátky půjčených prostředků přij. z	4192					
ZJ 026 - Transfery přijaté z území jiného kraje	4193					
ZJ 029 - Splátky půjčených prostředků přij. z	4194					
Příjmy celkem po konsolidaci	4200	2 349 300,00	2 486 000,00	2 453 758,51	104,4	98,7
Třída 5 - Běžné výdaje	4210	1 757 300,00	1 956 000,00	1 450 275,77	82,5	74,1
Třída 6 - Kapitálové výdaje	4220		103 000,00	102 850,00		99,9
Výdaje celkem	4240	1 757 300,00	2 059 000,00	1 553 125,77	88,4	75,4
Konsolidace výdajů	4250					
5321 - Neinvestiční transfery obcím	4260					
5323 - Neinvestiční transfery krajům	4270					
5325 - Neinvestiční transfery RR	4271					
5329 - Ostatní neinv. transfery veřejným	4280					
5342 - Převody FKSP a sociálního fondu obcí a	4281					
5344 - Převody vlastním rezervním fondům ÚR	4290					
5345 - Převody vlastním rozpočtovým účtům	4300					
5347 - Převody mezi statutárními městy (hl. m.	4305					
5348 - Převody do vlastní pokladny	4306					
5349 - Ostatní převody vlastním fondům	4310					
5366 - Výdaje z finančního vypořádání min.let	4321					
5367 - Výdaje z finančního vypořádání min.let	4322					
5368 - Výdaje z finančního vypořádání min.let	4323					
5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím	4330					
5642 - Neinvestiční půjčené prostředky krajům	4340					
5643 - Neinvestiční půjčené prostředky	4341					
5649 - Ostatní neinvestiční půjčené prostředky	4350					
6341 - Investiční transfery obcím	4360					
6342 - Investiční transfery krajům	4370					
6345 - Investiční transfery regionálním radám	4371					



VI. STAVY A OBRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH

Název bankovního účtu	Číslo řádku	Počáteční stav k 1.1.	Stav ke konci vykaz. období	Změna stavu bank. účtu
text	r	61	62	63
Základní běžný účet ÚSC	6010	3 013 456,75	3 914 089,49	900 632,74
Běžné účty fondu ÚSC	6020			
Běžné účty celkem	6030	3 013 456,75	3 914 089,49	900 632,74
Pokladna	6040			



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



XI. PŘÍJMY Z ROZPOČTU EVROPSKÉ UNIE A SOUVISEJÍCÍ PŘÍJMY V ČLENĚNÍ PODLE JEDNOTLIVÝCH NÁSTROJŮ
A PROSTOROVÝCH JEDNOTEK

Paragraf	Položka	Nástroj	Prostorová jednotka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	%RS	%RU
a	b	c	d	1	2	3		
3900	2324	104	1	96 600,00	115 900,00	111 298,20	115,2	96,0
3900	2324	104	5	552 400,00	662 900,00	636 620,63	115,2	96,0
CELKEM				649 000,00	778 800,00	747 918,83	115,2	96,0



Příloha F

Příloha obsahující přehled některých dokumentů, na kterých bylo přezkoumáno hospodaření.

- [1] Rozpočet DSO Severovýchod na rok 2017 a protokol o zveřejnění
- [2] Závěrečný účet za rok 2016 a protokol o zveřejnění
- [3] Finanční výkaz FIN 2–12M za rok 2017
- [4] Seznam rozpočtových opatření
- [5] Účetní deník 2017
- [6] Obratová předvaha 2017
- [7] Výkazy účetní závěrky a příloha 2017
- [8] Inventarizační zpráva za rok 2017
- [9] Plán inventur na rok 2017
- [10] Inventurní soupisy k analytickým účtům rozvahy
- [11] Přílohy k inventurním soupisům
- [12] Rozpočtové opatření č. 1–3
- [13] Zápisy ze schůze výboru
- [14] Doklad č. 400035- EKOR, s.r.o. Nájem majetku – dotřídovací linka
- [15] Doklad č. 400132- Příspěvek na projekt CSS - 4. platba – zdroj EU
- [16] Doklad č. 400034- EKOR, s.r.o. Nájem majetku – kompostárna
- [17] Doklad č. 5001–000014 TECHNOLOGIE DOTŘÍDOVACÍ LINKY Odpis za 1/2017 23.02.2017
- [18] Doklad č. 5004–000074 RYCHLOBĚŽNÝ DRTIČ Odpis za 4/2017 03.05.2017
- [19] Doklad č. 5007–000077 KOLOVÝ TRAKTOR Odpis za 7/2017 10.08.2017
- [20] Doklad č. 5009–000075 PŘEKOPÁVAČ KOMPOSTU Odpis za 9/2017 09.10.2017
- [21] Doklad č. 5010–000076 ROTAČNÍ SÍTO Odpis za 10/2017 10.11.2017
- [22] Doklad č. 5011–000078 HOMOGENIZÁTOR KOMPOSTU Odpis za 11/2017 01.12.2017
- [23] Doklad č. 100011- Vedení účetnictví za III. Q 2017
- [24] Doklad č. 100015- Zkouška účinnosti neutralizace pachů
- [25] Doklad č. 100016- Zpracování posudku – Kompostárna neutralizace pachů
- [26] Doklad č. 100017- Spoluúčast na projektu CSS
- [27] Doklad č. 100018- Administrace žádosti – Kompostárna neutralizace pachů
- [28] Doklad č. 100013- Nájem pozemků – dotřídovací linka za 2. pol. 2017
- [29] Doklad č. 100008- Nájem kanceláře za II. Q 2017
- [30] Doklad č. 400166- Mzda CSS
- [31] Doklad č. 400207- Sociální poj. CSS – zaměstnanec
- [32] Doklad č. 690022- Sociální pojištění – zaměstnavatel
- [33] Doklad č. 690025- Odhad výnosů z příspěvku na projekt CSS