

**Závěrečný účet za rok 2014**  
**Dobrovolného svazku obcí Severovýchod**  
Havlíčková 1398/49a, 697 01, Kyjov, ČR  
IČO: 46937005

### 1. Plnění rozpočtu

Hospodaření DSO Severovýchod se řídilo v roce 2014 schváleným rozpočtem, který byl koncipován jako schodkový s objemem příjmů ve výši 1,467.600 Kč a výdajů ve výši 1,837.000 Kč. Rozdíl ve výši 369.400 Kč byl financován z přebytků hospodaření minulých let. V průběhu roku byl rozpočet upraven šesti rozpočtovými opatřeními s výsledkem zvýšení příjmů na 3,656.000 a výdajů na 2,430.700 Kč. Přebytek byl určen na splátky půjček z předchozích let. Většina rozpočtových opatření souvisela s realizovanými projekty Podpora meziobecní spolupráce a Ať tradice žijí a lidé sů šikovni. Z dosud čerpaných půjček v celkové výši 3,6 mil. Kč bylo splaceno 1,7 mil. Kč. Další prostředky si DSO Severovýchod v roce 2015 půjčovat nebude.

K 31.12.2014 DSO Severovýchod dosáhl příjmy ve výši 3,656.048 Kč, což znamenalo plnění upraveného rozpočtu na 100,00 %. Skutečné výdaje činily 2,357.164 Kč, tj. 96,97 % upraveného rozpočtu.

### 2. Hospodaření s majetkem a další finanční operace

K 31.12.2014 vykazovala organizace celkovou výši jmění účetní jednotky a upravujících položek 90,321 mil. Kč. Tuto hodnotu tvořilo jmění účetní jednotky ve výši 36,072 mil. Kč, transfery na pořízení dl. majetku ve výši 66,164 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	258 000,00 Kč
Dlouhodobý hmotný majetek	91 673 409,47 Kč
Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	21 600 000,00 Kč
Krátkodobé pohledávky	2 242 065,31 Kč
Běžný účet	443 727,67 Kč
<b>Celková aktiva</b>	<b>116 217 202,45 Kč</b>

V průběhu r. 2014 nedošlo k pořízení žádného nového majetku. Dotřídovací linka, dvě vozidla IVECO, kontejnery i Centrum zpracování odpadů vč. příslušené techniky jsou pronajímány firmě EKOR, s.r.o.

Peněžní fondy nejsou tvořeny.

Hospodářská činnost není vykonávána.

### 3. Vyúčtování finančních vztahů

Dotace do rozpočtu DSO Severovýchod v roce 2014 nebyly žádné.

Dotace z rozpočtu DSO Severovýchod v roce 2014 nebyly žádné.

### 4. 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 24.6.2014. Závěrečné vyjádření auditora:

**"Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Severovýchod za rok 2014  
jsme nezjistili žádné chyby a nedostatky."**

Zpráva o výsledcích přezkoumání hospodaření je přílohou tohoto závěrečného účtu. Kompletní znění zprávy, vč. příloh a účetních výkazů, je vzhledem ke své rozsáhlosti dostupné na internetu - úředních deskách jednotlivých členských obcí DSO Severovýchod.

Mgr. František Lukl, MPA  
předseda představenstva DSO

Tento závěrečný účet je nutno zveřejnit dle § 39, odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb. v platném znění ve všech členských obcích. Připomínky k závěrečnému účtu svazku obcí mohou občané členských obcí uplatnit písemně do zasedání valné hromady tohoto svazku nebo ústně na zasedání valné hromady svazku obcí.

Vyvěšeno dne: 30.4.2015

Sňato dne: 15.5.2015



**Dobrovolný svazek obcí Severovýchod, IČO: 46937005**  
**Plnění rozpočtu k 31.12.2014**

OdPa	SpPo	Uz	Nz	Org	Text	ROZPOČET schválený	ROZPOČET upravený	skutečnost	PLNĚNÍ v %
<b>Příjmy</b>									
3725	2133				Příjmy z pronájmu movitých věcí (IVECO + kompostárna)	378 900,00	2 424 000,00	2 424 051,08	100,00
3725	2324				Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady (PMOS)	1 088 000,00	0,00	0,00	
3900	2324	331	33		Přijaté nekap. přísp. a náhrady (PMOS) - národní zd.		184 800,00	184 770,50	99,98
3900	2324	335	33		Přijaté nekap. přísp. a náhrady (PMOS) - zdroj ESF		1 047 000,00	1 047 032,81	100,00
6310	2141				Příjmy z úroků	700,00	200,00	193,86	96,93
6310	2329				Plnění nahrazující úrok (ČNB)			0,15	
<b>Příjmy celkem</b>						<b>1 467 600,00</b>	<b>3 656 000,00</b>	<b>3 656 048,40</b>	<b>100,00</b>
<b>Financování</b>									
	8115				Peněžní prostředky z předchozích let	369 400,00	397 500,00	101 115,61	25,44
	8123				Půjčka obce Dambořice	0,00	550 000,00	300 000,00	54,55
<b>CELKOVÉ ZDROJE</b>						<b>1 837 000,00</b>	<b>4 603 500,00</b>	<b>4 057 164,01</b>	<b>88,13</b>

<b>Výdaje</b>									
3725	5011				Platy zaměstnanců v pracovním poměru	1 048 000,00	0,00	0,00	
3900	5011			33	Platy zaměstnanců v pracovním poměru - vlastní zdroj		600,00	589,51	
3900	5011	331	33		Platy zaměstnanců v pracovním poměru - nár. zdroj		157 100,00	157 082,62	99,99
3900	5011	335	33		Platy zaměstnanců v pracovním poměru - zdroj ESF		890 200,00	890 134,87	99,99
3725	5021				Ostatní osobní výdaje	50 000,00	50 000,00	50 000,00	100,00
3725	5031				Sociální pojištění - zaměstnavatel	274 400,00	12 500,00	12 500,00	100,00
3900	5031			33	Sociální pojištění - zaměstnavatel - vlastní zdroj		200,00	147,38	73,69
3900	5031	331	33		Sociální pojištění - zaměstnavatel - nár. zdroj		39 300,00	39 273,09	99,93
3900	5031	335	33		Sociální pojištění - zaměstnavatel - zdroj ESF		222 600,00	222 547,53	99,98
3725	5032				Zdravotní pojištění - zaměstnavatel	98 800,00	4 500,00	4 500,00	100,00
3900	5032			33	Zdravotní pojištění - zaměstnavatel - vlastní zdroj		100,00	53,06	53,06
3900	5032	331	33		Zdravotní pojištění - zaměstnavatel - nár. zdroj		14 200,00	14 139,44	99,57
3900	5032	335	33		Zdravotní pojištění - zaměstnavatel - zdroj ESF		80 200,00	80 123,50	99,90
3725	5038				Úrazové pojištění - zaměstnavatel	4 500,00	0,00	0,00	



3900	5038		33	Úrazové pojištění - zaměstnavatel		4 500,00	4 451,17	98,91
3319	5169	89017	271	3 Náklady projektu "Ať tradice žijí..." - národní zdroj	0,00	110 000,00	110 000,00	100,00
3319	5169	89018	275	3 Náklady projektu "Ať tradice žijí..." - zdroj z EU	0,00	440 000,00	440 000,00	100,00
3725	5137			Drobný dlouhodobý hmotný majetek (z daň. úspory)		9 000,00	8 954,00	99,49
3725	5139			Materiál (razítka)		300,00	250,00	83,33
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	19 118,00	63,73
3900	5167		33	Služby školení a vzdělávání		600,00	600,00	100,00
3725	5169			Nákup ostatních služeb	14 600,00	24 700,00	24 051,00	97,37
3725	5362			Platby daní a poplatků SR - správní popl.		100,00	100,00	
3725	5909			Ostatní neinvestiční výdaje	65 700,00	59 000,00	0,00	0,00
6310	5141			Úroky z úvěru	15 000,00	25 000,00	24 792,00	99,17
6310	5163			Služby peněžních ústavů	5 000,00	5 000,00	3 885,00	77,70
6399	5362			Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	100 000,00	120 000,00	118 917,84	99,10
<b>Výdaje celkem</b>					<b>1 837 000,00</b>	<b>2 430 700,00</b>	<b>2 357 164,01</b>	<b>96,97</b>
<b>Financování</b>								
	8115			Úhrada výdajů předchozích let	0,00	0,00		
	8124			Splátky úvěru	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	
<b>CELKEM VÝDAJE</b>					<b>1 837 000,00</b>	<b>4 130 700,00</b>	<b>4 057 164,01</b>	<b>98,22</b>

**ZPRÁVA AUDITORA**  
**o výsledku přezkoumání hospodaření**  
**dobrovolného svazku obcí**  
**Dobrovolný svazek obcí Severovýchod**  
**za období od 1. 1. 2014 do 31. 12. 2014**

31. března 2015

## I. Všeobecné informace

Územní samosprávný celek, u něhož bylo provedeno přezkoumání hospodaření:

Název: Dobrovolný svazek obcí Severovýchod  
Sídlo: Havlíčkova 181,  
697 01 Kyjov  
Identifikační číslo: 469 370 05  
Právní forma: Svazek obcí  
Zpráva auditora je určena: Valné hromadě DSO Severovýchod,  
Masarykovo náměstí 30, 697 01 Kyjov  
zastoupený předsedou Mgr. František Lukl, MPA  
Ověřované období: 1. leden 2014 až 31. prosinec 2014

### Kontrolu provedli:

Auditorská společnost: AUDIT Brno spol. s r.o.  
Příkop 6,  
602 00 Brno  
Oprávnění KA ČR č. 373  
Auditor: Ing. Vladimír Bobek, oprávnění KA ČR č. 1863  
Asistenti auditora: Martin Kassay, MSc.  
Místo provádění přezkoumání: Úřad Města Kyjov  
Masarykovo náměstí 30, Kyjov 697 01  
Období provádění přezkoumání: listopad 2014, březen 2015

### Rozdělovník:

Výtisk č. 1 - 3: DSO Severovýchod,  
Havlíčkova 181, 697 01 Kyjov,  
Výtisk č. 4: AUDIT Brno spol. s r.o.



## II. Předmět přezkoumání hospodaření

Provedli jsme přezkoumání hospodaření Dobrovolného svazku obcí Severovýchod (Dále jen „DSO Severovýchod“), Havlíčkova 181, 697 01 Kyjov za rok 2014 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 a podle ustanovení zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů.

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 právníky 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 právnických osob;
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob;
- g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku;
- h) účetnictví vedené územním celkem.

### **III. Hlediska přezkoumání hospodaření**

Předmět přezkoumání podle ustanovení § 3 zákona č. 420/2004 Sb. (viz bod II. této zprávy) se ověřuje z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy,
- b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- c) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Právní předpisy použité při přezkoumání hospodaření pokrývající výše uvedená hlediska jsou uvedeny v příloze A, která je nedílnou součástí této zprávy.

### **IV. Definování odpovědností**

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání, a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech je odpovědný statutární orgán DSO Severovýchod.

Naší úlohou je, na základě provedeného přezkoumání hospodaření, vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření. Přezkoumání hospodaření jsme provedli v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorským standardem č. 52 a dalšími relevantními předpisy vydanými Komorou auditorů České republiky a s ustanovením § 2, 3, 10 a 17 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést přezkoumání hospodaření tak, abychom získali omezenou jistotu, zda hospodaření Města Kyjov je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (bod III. této zprávy).

### **V. Rámcový rozsah prací**

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření DSO Severovýchod byly použity postupy ke shromáždění dostatečných a vhodných důkazních informací. Tyto postupy jsou svým rozsahem menší než u zakázky poskytující přiměřenou jistotu a jsou auditorem aplikovány na základě jeho odborného úsudku včetně vyhodnocení rizik významných (materiálních) chyb a nedostatků. Při vyhodnocování těchto rizik auditor bere v úvahu vnitřní kontrolní systém DSO Severovýchod. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materialitu) jednotlivých skutečností.



## 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 2014 jsme nezjistili žádné chyby a nedostatky.

### C. UPOZORNĚNÍ NA PŘÍPADNÁ RIZIKA

Dovolujeme si upozornit, že stále trvá období, kdy některé účetní problematiky nejsou jednoznačně metodicky vyřešeny. Je tedy možné, že na některá účetní řešení bude moci být v budoucnu nahlíženo jako na nesprávná.

### D. PODÍL POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ NA ROZPOČTU DSO SEVEROVÝCHOD A PODÍL ZASTAVENÉHO MAJETKU NA CELKOVÉM MAJETKU DSO SEVEROVÝCHOD

<i>Podíl pohledávek na rozpočtu</i>		
A	Vymezení pohledávek	0,00
B	Vymezení rozpočtových příjmů	3 656 048,40
A / B * 100%	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	0,00 %

Komentář: celková hodnota dl. pohledávek je 0,00 Kč

<i>Podíl závazků na rozpočtu</i>		
C	Vymezení závazků	293 559,50
B	Vymezení rozpočtových příjmů	3 656 048,40
C / B * 100%	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	8,03 %

Komentář: celková hodnota dl. závazků je 3 584 106,91 Kč

<i>Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku</i>		
D	Vymezení zastaveného majetku	0,00
E	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele	113 531 409,47
D / E * 100%	Výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %



## VII. Další informace

### A. STANOVISKO DSO K NÁVRHU ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

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

### B. VYDÁNÍ A PROJEDNÁNÍ ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Vyhotoveno dne 31. března 2015

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: 7/4/2015

Podpis:

