

Svazek obcí při formanské cestě
Pavlice 90, 671 56 Grešlové Mýto

NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU ZA ROK 2012

Název: Svazek obcí při formanské cestě

Adresa: Pavlice 90, 671 56 Grešlové Mýto

IČO: 70867623

Nejsme plátcí DPH

Základní běžný účet číslo 86-4432560237/0100 u Komerční banky Znojmo

Počet obyvatel ve svazku k 1.1.2012 3 097.

Kontaktní údaje Svazku obcí při formanské cestě

telefon: 515 258 334, 724 188 198

e - mail: svazek@pavlice.cz

www stránky: www.formanskacesta.cz

Výbor svazku:

Ivo Hos - předseda

Jiří Holík - místopředseda

Bc. Šárka Ježková – místopředseda

Bc. Roman Šlápota

Ing. Jarmila Kratochvílová

Karel Rada

František Kašík

Jiří Peřinka

Dozorčí rada svazku:

Zbyněk Holík – předseda

David Sedláček

Marie Holíková

Ing. Milan Kouba
Ing. Pavel Nechvátal
Ladislav Nevrkla
Lubomír Dubec

Přijaté dotace

Kč

Neinvestiční přijaté dotace od obcí /pol.4121/	241 400,00
Neinvestiční přijaté dotace z kraje /pol.4122/	159 000,00

Účelové dotace

poskytnuto

čerpano v Kč

UZ 00214 Neinvestiční dotace na realizaci projektu „Propagace obcí a podpora cestovního ruchu na formanské cestě“	159 000,00	159 000,00
--	------------	------------

Rozpočet svazku na rok 2012

Rozpočet Svazku obcí při formanské cestě na rok 2012 byl schválen na veřejném zasedání výboru svazku dne 8.3.2012.

Rozpočtové příjmy činily 242 400,- Kč, rozpočtové výdaje 894 600,- Kč a financování 652 200,- Kč.

Návrh rozpočtu na rok 2012 byl zveřejněn na úředních deskách obcí svazku od 3.2.2012 do 20.2.2012.

Do doby schválení rozpočtu bylo účtováno podle rozpočtového provizoria.

Evidence rozpočtových opatření

RO č.	schváleno VS	změna příjmů	změna výdajů	změna financování
1/2012	17.7.2012	0,-	812 700,-	812 700,-
2/2012	20.12.2012	159 000,-	304 900,-	145 900,-
		Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený rozpočet		242 400,-	894 600,-	652 200,-

Celková změna	159 000,-	1 117 600,-	958 600,-
Upravený rozpočet	401 400,-	2 012 200,-	1 610 800,-

Evidence rozpočtových opatření je vedena dle § 16 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění.

Rozpočet a jeho plnění	schválený	upravený	skutečnost v Kč
Příjmy celkem po konsolidaci	242 400,-	401 400,-	400 845,04
z toho: nedaňové	500,-	500,-	445,04
dotace	241 900,-	400 900,-	400 400,00
Financování celkem po konsol.	652 200,-	1 610 800,-	1 559 076,96
Výdaje celkem po konsolidaci	894 600,-	2 012 200,-	1 959 922,00
z toho: běžné	368 900,-	368 900,-	337 408,40
kapitálové	235 000,-	461 400,-	395 169,00
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci		- 1 559 076,96 Kč	

Zůstatky na účtech k 31.12.2012

231 Základní běžný účet 1 522 968,20 Kč

Kapitálové výdaje

pořízení majetku – kanalizace a ČOV / pol.6121/	1 281 000,00
výběrové řízení	24 000,00
správní poplatek	300,00
zadávací dokumentace	352 080,00
výběrové řízení	30 000,00
výběrové řízení	24 000,00
projekční a geodet.práce	730 320,00

výběrové řízení	12 000,00
správní poplatek	300,00
výběrové řízení	108 000,00

Inventarizace majetku

Na základě Plánu inventur na rok 2012 byla provedena inventarizace majetku ke dni 31.12.2012, která je podložena inventarizačními soupisy majetku. Dokladová inventarizace účtů včetně soupisů pohledávek, závazků a rozestavenosti.

Byl porovnán stav fyzický se stavem účetním. Nebyly zjištěny rozdíly. Projednání výsledků inventarizace na výboru svazku dne 14.3. 2013.

Účetní závěrka - výsledek hospodaření svazku za rok 2012

V souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění a dalšími souvisejícími právními předpisy byla provedena řádná roční účetní závěrka Svazku obcí při formanské cestě k 31.12.2012.

Ve stanovených termínech byly zpracovány požadované účetní a finanční výkazy.

Hospodaření Svazku obcí při formanské cestě skončilo k datu 31.12.2012 s tímto výsledkem:

Náklady celkem: 700 517,00 Kč

Výnosy celkem: 458 171,60 Kč

Výsledek hospodaření před zdaněním: - 242 345,40 Kč

Daň z příjmů právnických osob: 0,00 Kč

Výsledek hospodaření běžného účetního období: - 242 345,40 Kč

Schválení účetní závěrky

Účetní závěrka za rok 2012 byla schválena výborem svazku na veřejném zasedání konaném dne 24.4.2013.

Vedení účetnictví

Svazek účtoval v roce 2012 v plném rozsahu účetnictví v souladu se zákonem č.563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění.

Svazek neprovozuje vedlejší hospodářskou činnost.

Svazek v roce 2012 nezřizoval žádné fondy.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Svazku obcí při formanské cestě za rok 2012

Přílohou Závěrečného účtu je Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2012 ze dne 5. června 2013. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno na základě smlouvy a v souladu se zákonem č.420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí. Výsledek přezkoumání: „Při přezkoumání hospodaření Svazku obcí při formanské cestě za rok 2012 nebyly zjištěny chyby a nedostatky“.

Osoba odpovědná za účetnictví a rozpočet: Marie Taflířová *Taflířová M.*

Předseda svazku: Ivo Hos..... *Hos*

Razítko účetní jednotky



Návrh závěrečného účtu svazku byl vyvěšen dle § 17 odst 6) zákona č.250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů na úřední desce svazku a elektronické úřední desce svazku umožňující dálkový přístup dne: 11.6.2013

Návrh závěrečného účtu svazku byl sňat z úřední desky a elektronické úřední desky svazku umožňující dálkový přístup dne:



**Zpráva nezávislého auditora
o výsledku přezkoumání hospodaření**

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 §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.“).

pro dobrovolný svazek obcí

*Svazek obcí při formanské cestě
se sídlem Pavlice 90, 671 56 Grešlové Mýto, IČ 70867623*

za období od 1.1.2012 do 31.12.2012

**Příjemce zprávy: Valná hromada svazku, členské obce,
zastoupené předsedou svazku Ivem Hosem**



AUDIT CONSULT ABL s.r.o.

I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

Statutární orgán dobrovolného svazku obcí:

Předseda svazku pan Ivo Hos,

Se sídlem Pavlice 90, 671 56 Grešlové Mýto, IČ 70867623

Auditorská společnost:

Jména osob provádějících přezkoumání hospodaření územního celku:

AUDIT CONSULT ABL s.r.o., Zimní 438/4, 669 04 Znojmo-Přímětice, č. oprávnění 479

Ing. Bohumila Lužová, odpovědný auditor, č. oprávnění 1469

Místo přezkoumání:

Úřad obce Pavlice, kancelář auditorské společnosti

Období, ve kterém bylo přezkoumání hospodaření provedeno:

Dílič přezkoumání nebylo provedeno.

Závěrečné přezkoumání se uskutečnilo dne 5.6.2013.

I. PŘEDMĚT PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

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 svazku obcí,
- 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 svazku obcí,
- b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří svazek obcí,
- 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 svazku obcí,
- h) účetnictví vedené svazkem obcí.

II. 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.

III. DEFINOVÁNÍ ODPOVĚDNOSTÍ

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

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 ustanoveními § 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 Svazku obcí při formanské cestě je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod II. této zprávy).

