

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

NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU ZA ROK 2015

Název: Svazek obcí při formanské cestě

Adresa: Pavlice 90, 671 56 Grešlové Mýto

IČO: 70867623

Plátcí DPH jsme od 11.2.2014

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

Počet obyvatel ve svazku k 1.1.2015 - 3 105.

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

Ing. Pavel Nechvátal - místopředseda

Bc. Šárka Ježková

Ing.. Roman Šlápota

Ing. Jarmila Kratochvílová

Ing. Milan Kouba

František Kašík

Jana Neulingerová

Dozorčí rada svazku:

Jiří Holík - předseda

Přijaté dotace

Kč

Přijaté dotace ze státního rozpočtu	3 274 221,23 Kč
Přijaté dotace z EU	55 661 761,31 Kč
Přijaté dotace z JMK	7 379 200 Kč

Rozpočet svazku na rok 2015

Rozpočet Svazku obcí při formanské cestě na rok 2015 byl schválen na veřejném zasedání výboru svazku dne 15.4.2015.

Rozpočtové příjmy činily 84 879 700,- Kč, rozpočtové výdaje 87 454 100,- Kč a financování 2 574 400,- Kč.

Návrh rozpočtu na rok 2015 byl zveřejněn na úředních deskách obcí svazku od 24.3.2014 do 9.4.2014.

Do doby schválení rozpočtu bylo účtováno podle rozpočtového provizoria.

Evidence rozpočtových opatření

RO č.	schváleno VS	změna příjmů	změna výdajů	změna financování
1/2015	17.6.2015	7 527 700,00	7 379 200,00	- 148 500,00
2/2015	17.6.2015	0,00	0,00	0,00
3/2015	17.6.2015	- 32 700,00	- 32 700,00	0,00
4/2015	16.9.2015	0,00	0,00	0,00
5/2015	16.9.2015	- 1 015 700,00	- 1 015 700,00	0,00
6/2015	16.12.2015	0,00	0,00	0,00
7/2015	16.12.2015	0,00	0,00	0,00
8/2015	16.12.2015	- 419 600,00	- 419 600,00	0,00

	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený rozpočet	84 879 700,00	87 454 100,00	2 574 400,00
Celková změna	6 059 700,00	5 911 200,00	- 148 500,00
Upravený rozpočet	90 939 400,00	93 365 300,00	2 425 900,00

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

Příjmy a výdaje dle účelových znaků

Výdaje:		22740768.35	21536300.00	103.77	27888700.00	81.54	5147931.65
UZ 000 0 00232	-						
		Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
4222	Investiční přijaté transfery od krajů	7379200.00	0.00	0.00	7379200.00	100.00	0.00
	Příjmy:	7379200.00	0.00	0.00	7379200.00	100.00	0.00
UZ 054 1 00000	-						
		Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
6121	Budovy, haly a stavby	150807.27	6591800.00	2.29	150900.00	99.94	92.73
	Výdaje:	150807.27	6591800.00	2.29	150900.00	99.94	92.73
UZ 054 1 00232	-						
		Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
6121	Budovy, haly a stavby	6396810.86	0.00	0.00	6396900.00	100.00	89.14
	Výdaje:	6396810.86	0.00	0.00	6396900.00	100.00	89.14
UZ 054 1 90877	- Oper.program život.prostředí (2007-2013)-spolufinancov.- IV						
		Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
4213	Investiční přijaté transfery ze státních fondů	3274221.23	3297600.00	99.29	3274300.00	100.00	78.77
	Příjmy:	3274221.23	3297600.00	99.29	3274300.00	100.00	78.77
6121	Budovy, haly a stavby	3273808.99	3295900.00	99.33	3273900.00	100.00	91.01
	Výdaje:	3273808.99	3295900.00	99.33	3273900.00	100.00	91.01
UZ 054 5 15825	- Podpora zlepš.VH infrastr.a sniž.riz.povodní-č.115110-EU-IV						
		Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
4216	Ostatní investiční přijaté transfery ze stát. rozpočtu	55661761.31	56058100.00	99.29	55661800.00	100.00	38.69
	Příjmy:	55661761.31	56058100.00	99.29	55661800.00	100.00	38.69
6121	Budovy, haly a stavby	55654753.10	56030100.00	99.33	55654900.00	100.00	146.90
	Výdaje:	55654753.10	56030100.00	99.33	55654900.00	100.00	146.90

Porovnání aktivních a pasivních účtů

Aktivní účty

	2013	2014	2015
018 Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	27221.60	30367.60	50414.60
021 Stavby	2740124.35	2740124.35	2740124.35
022 Samost.hm.mov.věci a soub.hm.movit.věci	263637.13	263637.13	263637.13
028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek	329842.92	329842.92	329842.92
031 Pozemky	364900.00	364900.00	364900.00
042 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	11679611.20	128101597.49	205465798.51
078 Oprávky k drob.dlouh.nehmotnému majetku	-27221.60	-30367.60	-50414.60
081 Oprávky ke stavbám	-392447.00	-451439.00	-510431.00
082 Opráv.k sam.hm.mov.v.a soub.hm.mov.věci	-106894.00	-120118.00	-133342.00
088 Oprávky k drob.dlouh.hmotnému majetku	-329842.92	-329842.92	-329842.92
231 Základní běžný účet územ.samospr.celků	1721782.92	3733508.17	5640021.20
261 Pokladna	0.00	3581.00	4983.00
311 Odběratelé	0.00	0.00	15000.00
314 Krátkodobé poskytnuté zálohy	11600.00	10840.00	32700.00
377 Ostatní krátkodobé pohledávky	0.00	0.00	0.00
381 Náklady příštích období	0.00	0.00	5401.00
388 Dohadné účty aktivní	0.00	106048647.36	194075941.60

Porovnání aktivních a pasivních účtů

Pasivní účty

	2013	2014	2015
321 Dodavatelé	72600.00	11244512.29	27925.00
331 Zaměstnanci	9769.00	14171.00	15184.00
336 Sociální zabezpečení	6382.00	4536.00	6948.00
337 Zdravotní pojištění	0.00	1944.00	2978.00
341 Daň z příjmů	10260.00	0.00	0.00
342 Ost.daně, popl.a jiná obdob.peněž.plnění	2850.00	3645.00	4440.00
343 Daň z přidané hodnoty	0.00	-392280.00	-241476.69
378 Ostatní krátkodobé závazky	0.00	183.00	287.00
389 Dohadné účty pasivní	11771.00	11054.00	32914.00
401 Jmění účetní jednotky	11117979.16	11117979.16	3742560.71
403 Transfery na pořízení dlouhodob. majetku	5998039.03	111995118.91	207265246.78
406 Oceňovací rozdíly při prv.použití metody	-985120.72	-985120.72	-985120.72
432 Výsledek hosp.předch.účetních období	-58032.31	37785.13	-136573.04
472 Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	0.00	107816108.90	198224021.55

Zůstatky na účtech k 31.12.2015

231 0010 Základní běžný účet	4 081 917,88 Kč
231 0020 Základní běžný účet	1 558 103,32 Kč

Odpisování dlouhodobého majetku

V souladu s ČÚS č. 708 – Odpisování dlouhodobého majetku je zvolený způsob odpisování rovnoměrný, roční a byl proveden k rozvahovému dni 31.12.2015.

Inventarizace majetku

Na základě Plánu inventur na rok 2015 byla provedena inventarizace majetku ke dni 31.12.2015, 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.

Projednáni výsledků inventarizace na výboru svazku dne 10.2.2016.

Účetní závěrka - výsledek hospodaření svazku za rok 2015

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 31.12.2015.

Ve stanovených termínech byly zpracovány požadované účetní a finanční výkazy.

Hospodaření Svazku obcí při formanské cestě skončilo k datu 31.12.2015 s tímto výsledkem:

Náklady celkem: 1 392 324,90 Kč

Výnosy celkem: 1 397 724,10 Kč

Výsledek hospodaření běžného účetního období: 5 399,20 Kč

Schválení účetní závěrky

Účetní závěrka za rok 2014 byla schválena výborem svazku na veřejném zasedání konaném dne 17.6.2015.

Vedení účetnictví

Svazek účtoval v roce 2015 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 2015 nezřizoval žádné fondy.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Svazku obcí při formanské cestě za rok 2015

Přílohou Závěrečného účtu je Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015 ze dne 30. května 2016. 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 2015 nebyly zjištěny chyby a nedostatky“.

Osoba odpovědná za účetnictví a rozpočet: Ing. Roman Šlápota

Předseda svazku: Ivo 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:

13.6.2016

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

29.6.2016

ZPRÁVA AUDITORA

o výsledku přezkoumání hospodaření

dobrovolného svazku obcí

Svazek obcí při formanské cestě

za období od 1. 1. 2015 do 31. 12. 2015

30. května 2016

I. Všeobecné informace

Svazek obcí, u něhož bylo provedeno přezkoumání hospodaření:

Název: **Svazek obcí při formanské cestě**

Sídlo: **Pavlice 90,
671 56 Pavlice**

Identifikační číslo: 708 676 23

Právní forma: Svazek obcí

Zpráva auditora je určena: **Výboru Svazku obcí při formanské cestě,
671 56 Pavlice 90**
stat.zástupce Ivo Hos, předseda

Ověřované období: 1. leden 2015 až 31. prosinec 2015

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 Obce Pavlice
671 56 Pavlice 90**

Období provádění přezkoumání: **květen 2016**

Zahájení kontroly (úkon): **(17.05.2016) – Projednání plánu přezkumu
s předsedou Svazku obcí při formanské cestě**

Ukončení kontroly (úkon): **(31.05.2016) – Jednání o závěrech přezkumu
s předsedou Svazku obcí při formanské cestě**

Rozdělovník:

Výtisk č. 1 - 2: **Svazek obcí při formanské cestě,
671 56 Pavlice 90,**

Výtisk č. 3: **AUDIT Brno spol. s r.o.**

II. Předmět přezkoumání hospodaření

Provedli jsme přezkoumání hospodaření Svazku obcí při formanské cestě, 671 56 Pavlice 90 za rok 2015 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 právními 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.

