

## Návrh závěrečného účtu DSO Kdyňsko za rok 2018

Název DSO:	Dobrovolný svazek obcí Kdyňsko
Adresa	Náměstí 1, 345 06 Kdyně
IČ:	03176053

v souladu s §43 zákona 128/2000 Sb. o obcích zveřejňujeme návrh závěrečného účtu, společně se zprávou o přezkoumání hospodaření.

### 1. Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2018 (v tis.Kč)

Č.řádku	Název položky	Schv.rozp.	Upr.rozp	Výsledek	% plnění k upravenému rozpočtu
4010	Třída 1 - Daňové příjmy	0	0	0	0
4020	Třída 2 - Nedaňové příjmy	1412	1808	1773	98,00
4030	Třída 3 - Kapitálové příjmy	0	0	0	0
4040	Třída 4 - Přijaté dotace	188	213	213	100,10
<b>4050</b>	<b>Příjmy celkem</b>	<b>1600</b>	<b>2021</b>	<b>1986</b>	<b>98,30</b>
<b>4200</b>	<b>Příjmy po konsolidaci</b>	<b>1600</b>	<b>2021</b>	<b>1986</b>	<b>98,20</b>
4210	Třída 5 - Běžné výdaje	1420	1991	1751	87,90
4220	Třída 6 - Kapitálové výdaje	0	0	0	0
<b>4240</b>	<b>Výdaje celkem</b>	<b>1420</b>	<b>1991</b>	<b>1751</b>	<b>87,90</b>
<b>4430</b>	<b>Výdaje po konsolidaci</b>	<b>1420</b>	<b>1991</b>	<b>1751</b>	<b>87,90</b>
<b>4440</b>	<b>Saldo příjmů a výdajů</b>	<b>180</b>	<b>30</b>	<b>235</b>	
<b>4450</b>	<b>Třída 8 – Financování</b>	<b>-180</b>	<b>-30</b>	<b>-235</b>	
<b>4470</b>	<b>Financování po konsolidaci</b>	<b>-180</b>	<b>-30</b>	<b>-235</b>	

Údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů a o dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby jsou obsaženy v příloze č. 1 – výkaz Fin 2-12, v příloze č. 2 – Rozvaha, Výkaz zisku a ztráty a Příloha.

### 2. Stavy na běžných účtech

Zůstatky na bankovních účtech k 31.12.2018 jsou shodné s bankovními výpisy k 31.12.2018

- stav na bankovním účtu **KB: 430.179,64 Kč**
- stav na bankovním účtu **ČNB: 133,20 Kč**
- **celkem zůstatky bankovních účtů KB + ČNB činí k 31.12.2018: 430.312,84 Kč**

**Pokladní hotovost k 31.12.2018 je nulová.** Příjmy a výdaje DSO Kdyňsko byly v kalendářním roce 2018 prováděny bezhotovostním platebním stykem.

### 3. Majetek DSO Kdyňsko - údaje o hospodaření s majetkem a o dalších finančních operacích

Inventarizace majetku byla provedena k 31.12.2018. Konečné zůstatky na jednotlivých účtech jsou uvedeny v následující tabulce:

**DSO Kdyňsko k 31.12.2018 vykazuje výsledek hospodaření ve výši 226.295,69 Kč.**

<u>Majetek k 31.12.2018 v Kč</u>	<u>Počáteční stav:</u>	<u>Obrát:</u>	<u>Konečný stav:</u>
<b><u>Aktiva:</u></b>			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek účet 018	34.122,--	0	34.122,--
Oprávky k drob.dlouh.nehmot.majetku Účet 078	- 34.122,--	0	- 34.122,--
Samostatné hmotné movité věci í SU 022	139.500,--	0	139.500,--
Oprávky k samost. hmot.věcem SU 082	- 95.325,--	- 26.508,--	- 121.833,--
Drobný dlouhodobý hmotný majetek SU 028	0	19.440,--	19.440,--
Oprávky k drob.dlouh.hmot.majetku SU 088	0	- 19.440,--	- 19.440,--
Krátk.finanční majetek SU 231-BÚ	395.626,15	34.686,69	430.312,84
Peníze na cestě SU 262	0	0	0
Odběratelé SU 311	12.660,--	19.080,--	31.740,--
Pohledávky za vybr.míst.vlád.instit. SU 348	11.514,--	- 11.514,--	0
Náklady příštích období-Strategie rozv. SU 381	171.128,--	- 34.226,--	136.902,--
Dohadné účty aktivní-mzd.nákl.CSS SU 388	1.255.028,--	1.272.581,--	2.527.609,--
<b>Celkový stav aktiv</b>	<b>1.890.131,15</b>	<b>1.254.099,69</b>	<b>3.144.230,84</b>

Komentář k aktivum:

Na účtu **018 – drobný dlouhodobý nehmotný majetek** – se eviduje účetní software Fenix v pořizovací hodnotě **34.122,--Kč**.

Na účtu **078 - oprávky k drob.dlouh.nehmot.majetku** ve výši **34.122,--Kč**

Na účtu **022 – samostatné hmotné movité věci** se eviduje společenský stan v zůstatkové hodnotě **17.667,--Kč** (139.500,-- minus 121.833,--(oprávky), tj. 17.667,--Kč).

Na účtu **082 – oprávky k samost.hm.věcem** – stav k 1.1.2018 činil 95.325,--Kč + za kalendářní rok 2018 oprávky činí 26.508,--Kč, zůstatek opravek k 31.12.2018 činí **121.833,--Kč**.

Na účtu **028 – drobný dlouhodobý hmotný majetek** – v kalendářním roce 2018 DSO Kdyňsko zakoupilo notebook pro zaměstnance DSO- projekt CSS - v pořizovací hodnotě **19.440,--Kč**.

Na účtu **088 – oprávky k drob.dlouh.nehmot.majetku** ve výši **19.440,--Kč**.

Na účtu **231 – základní běžný účet DSO Kdyňsko** – se evidují zůstatky bankovních účtů DSO Kdyňsko k 31.12.2018 (zůstatek účtu u KB 430.179,64 Kč a zůstatek účtu u ČNB 133,20 Kč), **celkem 430.312,84 Kč**

Na účtu **262 – peníze na cestě** – přes tento účet byl proveden převod peněžních prostředků z bankovního účtu KB na bankovní účet ČNB a to ve výši 200,--Kč, zůstatek k 31.12.2018 **je nulový**.

Na účtu **311 – odběratelé** – se evidují pohledávky DSO Kdyňsko za vystavené faktury členskými obcemi v celkové výši **31.740,--Kč**.

Na účtu **348 – pohledávky za vybranými místními vládními institucemi** – pohyb na tomto účtu v průběhu kalendářního roku, zůstatek k 31.12.2018 **je nulový**.

Na účtu **381 – náklady příštích období**-Strategie rozvoje DSO Kdyňsko let 2019-2022 ve výši 136.902,--Kč. Poměrná část nákladů se účtuje do nákladů příslušného kalendářního roku, poprvé v roce 2016 ve výši 34.226,--Kč, v roce 2017 -2018 taktéž stejnou částku v daném roce, tj. 2016-2018 zaúčtovány náklady ve výši 72.678,--Kč, celková výše nákladů na přijaté faktury činí 239.580,--Kč minus zaúčtované náklady v letech 2016-2018 ve výši 102.678,--Kč, zůstatek účtu 381 činí **136.902,--Kč**.

Na účtu **388 – dohadné účty aktivní** – mzdové náklady projektu Centra společných služeb od počátku trvání projektu do 31.12.2018 činí **2.527.609,--Kč**. Do těchto mzdových nákladů patří hrubá mzda zaměstnanců tohoto projektu a sociální a zdravotní pojištění organizace odváděné z mezd.

<u>Pasiva:</u>	<u>Konečný stav</u>
Jmění účetní jednotky SU 401	139.500,--Kč
Dodavatelé (neuhr.fak.) SU 321	29.040,--Kč

Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé SU 326	0
Zaměstnanci (mzdy za 12/2018) SU 331	61.907,--Kč
Sociální zabezpečení 12/2018 SU 336	25.628,--Kč
Zdravotní pojištění 12/2018 SU 337	10.983,--Kč
Zálohová daň 12/2018 SU 342	13.493,--Kč
Zák.poj.odpovědnosti 10-12/2018 SU 378	1.030,--Kč
Dlouh.přijaté zálohy na transfery-SMO ČR SU 472	2.542.202,--Kč
Výsledek hospodaření účetního období 2018	226.295,69 Kč
Výsledek hospodaření z předcházejících úč.období	94.152,15 Kč
<b><u>Celkový stav pasiv</u></b>	<b>3.144.230,84 Kč</b>

Komentář k pasivům:

Na účtu **321 – Dodavatelé** – se eviduje neuhrazená přijatá faktura spoluúčasti příjemce dotace - DSO Kdyněsko –projekt CSS – 10. zúčtovací období ve výši **29.040,--Kč**.

Na účtu **326 – Přijaté návratné fin.výpomoci krátkodobé** od města Kdyně ve výši **0 Kč** pro dofinancování projektů Všerubská brána a Mapování cyklostezek. Městu Kdyně byla vrácena návratná finanční výpomoc v první polovině roku 2018 a to ve výši 200 tis. Kč. Zůstatek k 31.12.2018 je nulový.

Na účtu **331 – Zaměstnanci** – se evidují nevyplacené mzdy za 12/2018 ve výši **61.907,--Kč**, vyplaceno ve výplatním termínu v 01/2019.

Na účtu **336, 337 – sociální zabezpečení a zdravotní pojištění** – jedná se o neodvedené sociální zabezpečení za 12/2018 ve výši **25.628,--Kč** a zdravotní pojištění za 12/2018 ve výši **10.983,--Kč**. Obě pojištění odvedena ve výplatním termínu v měsíci 01/2019.

Na účtu **342 – zálohová daň** – neodvedená zálohová daň ze mzdy za 12/2018 ve výši **13.493,--Kč** – taktéž odvedeno v 01/2019.

Na účtu **378 – zák.poj.odpovědnosti 10-12/2018 ve výši 1.030,--Kč** – taktéž odvedeno v 01/2019.

Na účtu **472 – dlouhodobé přijaté zálohy na transfery** – jedná se o přijaté zálohy od SMO ČR dle smlouvy – projekt Centra společných služeb – ve výši **2.542.202,--Kč**.

#### 4. Hospodářská činnost DSO

DSO Kdyňsko nevedlo v kalendářním roce 2018 hospodářskou činnost.

#### 5. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, obcí, státním fondům, Národnímu fondu a jiným rozpočtům a k hospodaření dalších osob

Přijaté prostředky:

Položka	Přijato	Vyčerpáno	Popis
4121	25.540,00 Kč	25.540,00 Kč	Členský příspěvek MAS Pošumaví /od členských obcí DSO Kdyňsko/
4121	55.548,00 Kč	55.548,00 Kč	Členský příspěvek DSO Kdyňsko /od členských obcí DSO Kdyňsko/
4121	131.392,00 Kč	131.392,00 Kč	Provozní náklady k projektu CSS za kalendářní rok 2018 /od členských obcí DSO Kdyňsko/

Poskytnuté prostředky:

Položka	Poskytnuto	Vyčerpáno	Popis
5179	25.540,00 Kč	25.540,00 Kč	Členský příspěvek MAS Pošumaví, o.p.s., jehož je DSO Kdyňsko členem.

#### 6. Členství DSO

DSO Kdyňsko je členem MAS Pošumaví, o.p.s.

#### 7. Přehled poskytnutých příspěvků z rozpočtu DSO Kdyňsko v kalendářním roce 2018

Poskytnut členský příspěvek MAS Pošumaví, o.p.s. ve výši 25.540,--Kč.

#### 8. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Kdyňsko za rok 2018:

Přezkoumání hospodaření DSO Kdyňsko za rok 2018 provedl Krajský úřad Plzeňského kraje, odbor ekonomický, oddělení přezkoumávání hospodaření obcí a kontroly. Přezkoumání vykonaly – kontrolorka pověřená řízením přezkoumání Dis. Eva Veseláková a kontrolorky Bc. Hana Škoriková a Jitka Volfíková.

Přezkoumání bylo provedeno v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí v termínu 22.11.2018 (dílní přezkoumání) a dne 27.3.2019 (konečné přezkoumání).

**Závěr zprávy: Nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.).**

**Neuvádí se zjištěná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.**

**Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:**

- a) podíl pohledávek na rozpočtu DSO 1,60 %
- b) podíl závazků na rozpočtu DSO 7,16 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku DSO 0 %

**Byl zjištěn dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. následující dluh DSO: Dluh DSO za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost je nulový.**

Plné znění zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Kdyňsko za rok 2018, č. j. PK-EK/1683/18, je přílohou č. 3

**Všechny přílohy jsou součástí návrhu závěrečného účtu DSO Kdyňsko za rok 2018.**

### **9. Návrh usnesení k závěrečnému účtu :**

Valná hromada svazku projednala závěrečný účet DSO Kdyňsko k 31.12.2018 a vyjadřuje souhlas s celoročním hospodařením, a to bez výhrad.

Zveřejněno: 6.5.2019

sejmuto: 31.5.2019



Přílohy č. 1-3 k závěrečnému účtu, které z důvodu rozsahu nejsou vyvěšovány na úřední desce, jsou v listinné podobě k dispozici v sídle DSO Kdyňsko, Náměstí 1, 345 06 Kdyně. V elektronické podobě je závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na webových stránkách DSO Kdyňsko [www.kdynsko.cz](http://www.kdynsko.cz) a na elektronické úřední desce členských obcí.



Čj: PK-EK/1683/18

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření**  
**DSO Kdyňsko, IČO: 03176053**  
**za rok 2018**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

**22. 11. 2018** dílčí přezkoumání  
**27. 03. 2019** konečné přezkoumání

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

**Místo provedení přezkoumání:** Městský úřad Kdyně

Náměstí 1, 345 06 Kdyně

**Přezkoumané období:** 1. 1. 2018 – 31. 12. 2018

**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Eva Veseláková, DiS.
- kontrolorky:
  - Bc. Hana Škoríková
  - Jitka Volfíková

**Při přezkoumání byli přítomni:**

## A. Přezkoumané písemnosti

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	zveřejněn od 10. 11. do 29. 11. 2017
Rozpočtová opatření	RO č. 1 až 5 schválena radou svazku; zveřejněna v řádném termínu
Schválený rozpočet	schválen dne 28. 11. 2017, zveřejněn od 29. 11. 2017 dosud
Střednědobý výhled rozpočtu	na období let 2019 - 2020 schválen VH 28. 11. 2017; zveřejněn od 29. 11. 2017 dosud; návrh zveřejněn od 10. 11. - 29. 11. 2017
Závěrečný účet	za rok 2017 schválen VH dne 7. 6. 2018 bez výhrad; zveřejněn od 11. 6. 2018; návrh zveřejněn od 18. 5. do 7. 6. 2018
Bankovní výpisy	d. č. 11001 - 11012 - BÚ ČNB d. č. 1 - 585 - BÚ KB
Evidence majetku	karty majetku za rok 2018
Faktury	předpisy došlých faktur č. d. 20001 - 20015 předpisy odeslaných faktur č. d. 30001 - 30548
Hlavní kniha	k 31. 12. 2018
Inventurní soupisy majetku a závazků	sestaveny k 31. 12. 2018
Mzdová agenda	mzdové listy za rok 2018
Příloha rozvahy	k 31. 12. 2018
Rozvaha	k 31. 12. 2018
Účetní deník	za leden - prosinec 2018
Účetní doklady	d. č. 12000 - 12022 - VÚD
Výkazy pro hodnocení plnění rozpočtu	únor až prosinec 2018
Výkaz zisku a ztráty	k 31. 12. 2018
Dohody o provedení práce	sepsané za rok 2018
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Dodatek č. 2 a č. 3 ke smlouvě o vzájemné spolupráci při realizaci projektu "posilování administrativní kapacity obcí na bázi meziobecní spolupráce" - navýšení finančního příspěvku na mzdy zaměstnanců z EU
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	zápisy z jednání valné hromady svazku prosinec 2017 až prosinec 2018

## B. Zjištění z konečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření DSO Kdyňsko:



nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## C. Závěr

### I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření DSO za předchozí roky  
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2018  
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### II. Při přezkoumání hospodaření DSO Kdyňsko za rok 2018

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

### III. Při přezkoumání hospodaření DSO Kdyňsko za rok 2018

Neuvádí se zjištěná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

### IV. Při přezkoumání hospodaření DSO Kdyňsko za rok 2018

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu DSO	1,60 %
b) podíl závazků na rozpočtu DSO	7,16 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku DSO	0%

Byl zjištěn dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. následující dluh DSO:

*Dluh DSO za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost je nulový*


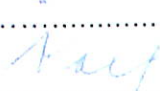
„Ověřily jsme poměr dluhu **DSO Kdyňsko** k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Ověření poměru dluhu jsme provedly výběrovým způsobem tak, abychom získaly přiměřenou jistotu k vyslovení následujícího závěru. Dluh **DSO Kdyňsko** nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky. Při ověření bylo zjištěno, že poměr dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky je nulový.“

Krajský úřad Plzeňského kraje dne 27. 03. 2019

Podpisy kontrolerek:

Bc. Hana Škoríková

Jitka Volfíková

  
.....  
  
.....

  
.....

Eva Veseláková, DiS.

kontrolorka pověřená řízením  
přezkoumání



DSO prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu podle § 2 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Plzeňského kraje, odbor ekonomický, oddělení přezkoumávání hospodaření obcí a kontroly, Škroupova 18, 306 13 Plzeň.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného a dílčího přezkoumání.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Kdyňsko o počtu 5 stran byl seznámen a jeho výtisk číslo 1 obdržel



Dne: 27.3.2019

Ing. Vladislav Vilímeč

předseda svazku

DOBROVOLNÝ SVAZEK OBCÍ

- KDYŇSKO -

Náměstí 1, 345 06 Kdyň

IČ: 03176053

- 1 -

#### Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	DSO Kdyňsko	Ing. Vladislav Vilímeč
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje	Eva Veseláková, DiS.

#### Poučení:

DSO je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávacímu orgánu (Krajský úřad Plzeňského kraje, Škroupova 18, 306 13 Plzeň), a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

DSO je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se DSO dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb., za to lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50 000,00 Kč.