

SDRUŽENÍ MĚST A OBCÍ BUKOVSKÁ VODA

Závěrečný účet za rok 2018

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

	schválený rozpočet	upravený rozpočet	skutečnost
Příjmy celkem	22224	22200	22228
Třída 5 – běžné výdaje	12148	11058	9872
Třída 6 – kapitál.výdaje	19976	9476	7102
Výdaje celkem	32124	20534	16974
Saldo: příjmy-výdaje	-9900	1666	5254
Třída 8 – financování	9900	- 1666	- 5254
Splátky úvěrů a půjček	-360	-360	-360

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a o dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby jsou k nahlédnutí v účtárně (výkaz FIN 2-12, rozbor čerpání příjmů a výdajů).

SMO BV schválila 1.rozpočtovou změnu.

Veškeré příjmy byly získány s platných smluv a vykázány ve finančním výkazu. Překročení nedaňových příjmů je minimální a zvýšení ovlivnil příjem dočasného nájemného za pozemky p. Jech

Hlavní rozdíl salda tvoří nečerpané kapitálové výdaje na investiční akce v třídě 6- nebyly čerpány půjčky v plánovaném rozsahu a investičních akcí se udělalo více než v roce 2017, ale přesto plán nebyl naplněn.

V roce 2018 se financovala především drobná údržba z běžných výdajů U kapitálových výdajů byla hlavně poskytnuta zápůjčka Městu Veselí nad Lužnicí ve výši 5mil. Kč, Nakoupili se pozemky ve výši 744 tis. Kč a automobil, který byl zakoupen na SMO BV v ceně 706 tis. Kč . Na budově pomocných provozů došlo k technickému zhodnocení – výměna oken, vrat v částce 415 tis. Kč a za projekty, které se v roce pořídily se zaplatilo 237 tis. Kč .Na účtu 042 je nedokončený dlouhodobý majetek v hodnotě 2 948 tis. Kč. Na akcích pro obnovu a opravu bylo vyplaceno 1 831 291,23

Běžné výdaje jsou méně významné a k čerpání docházelo v souladu s rozpočtem.

Hospodářský výsledek roku 2018 je zisk 8605706,04 o rozdělení bude rozhodnuto na valné hromadě.

2) Hospodářská činnost

SMO BV se nezabývá žádnou hospodářskou činností. U SMO BV se činnost hlavní rovná činnosti podnikatelské. SMO BV je plátcem daně z příjmu právnických osob a DPH.

3) Stav účelových fondů

SMO BV přidělila na účet nerozděleného zisku minulých let částku 7 027 341,13 Kč.

Sociální fond stav k 31.12.2018 53 194,18 Kč

Tvorba a čerpání je podle zásad směrnice č.25 podepsanou 01. 11. 2018

4) Peněžní operace týkající se sdružených prostředků

Splátky v roce 2018 byly podle smluv dodrženy a činily celkem 1 mil. Kč. SMO BV poskytla v roce 2018 novou půjčku Městu Veselí nad Lužnicí ve výši 5 mil. Kč. Obec Kardašova Řečice, Veselí nad Lužnicí, Dírná, Záhoří, Modrá Hůrka dluží za nesplacené půjčky 6 948 566 Kč. SMO BV neměla v roce 2018 žádný dlouhodobý závazek vůči státu, závazky jsou jen krátkodobé.

SMO BV účtuje o závazcích okamžikem uskutečnění účetního případu, tj. k datu vzniku závazku. K 31.12.2018 činí tato krátkodobé závazky 1094 tis. Kč a je to zůstatek účtu dodavatelé 93 tis. Kč, daň z příjmu 502 tis. Kč, DPH 271 tis. Kč, ostatní přímé daně 25 tis. Kč, ostatní závazky plynoucí z pracovně-právních vztahů 164 tis. Kč a ostatní 39 tis. Kč.

Poskytnutý úvěr od Českomoravské záruční a rozvojové banky ve výši Kč 4 737 000,00 určený na akci REKO ÚV D. Bukovsko je splácen ve stanovených termínech a je zachycen na účtu 452. Účet 452- stav 327 tis. Kč je k 31.12.2018 odsouhlasen na výpis ČMZRB Praha.

Stav běžného účtu celkem	28.475.317,84 Kč
Termínovaný vklad krátkodobý	40.312.287,46 Kč
Dlouhodobý fin. majetek Conseq	15.017.064,02 Kč

5) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření SMO BV za rok 2018

Přezkoumání hospodaření provedla firma AUDIT 99, s.r.o., Český Krumlov.

Přezkoumání bylo provedeno podle zákona č.93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorského standartu č.52, dalších relevantních předpisů vydaných Komorou auditorů České republiky podle ustanovení §10 zákona č. 420/2004 Sb. o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů pro Sdružení měst a obcí Bukovská voda.

Závěr zprávy: Provedli jsme přezkoumání hospodaření územního samosprávného celku Svazku měst a obcí Bukovská voda za rok 2018 na základě údajů o ročním hospodaření.

Na základě provedeného přezkoumání jsme dospěli k názoru, že hospodaření podle rozpočtu, hospodaření s ostatními finančními prostředky a nakládání s majetkem bylo v roce 2018 ve všech významných ohledech v souladu s předpisy upravujícími finanční hospodaření DSO a zobrazení těchto skutečností v účetních a finančních výkazech je ve všech významných ohledech v souladu se zákonem o účetnictví a předpisy vydanými k jeho provedení.

S finančními prostředky bylo hospodařeno v souladu s rozpočtem.

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny nedostatky.

Přezkoumání bylo provedeno v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb. o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření SMO BV za rok 2018 je přílohou k závěrečnému účtu a je k dispozici u ředitele SMO BV.

Zpracováno pro jednání VH 25. 4. 2019

Účetní závěrka 2018 - SMO Bukovská voda

Povinnost schválit účetní závěrku za rok 2018 nám ukládá zákon č. 563/1991 Sb. o účetnictví v platném znění a prováděcí vyhláška 220/2013 Sb. o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek. Schválení účetní závěrky úzce souvisí se schválením závěrečného účtu. Ten se schvaluje v souladu se zákonem č. 128/2000 Sb. o obecním zřízení v platném znění, zákonem č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění a zákonem č. 420/2004 Sb. o přezkoumání hospodaření územních samosprávních celků v platném, znění. Doklady pro schválení účetní závěrky a závěrečného účtu jsou shodné.

Účetní závěrka byla zpracována podle pravidel, která jsou uvedena v zákoně o účetnictví:

- Věrný obraz – obsah položek účetní závěrky musí odpovídat skutečnosti v souladu s předepsanými účetními metodami (§7, odst.2)
- Poctivé zobrazení – vede k dosažení věrnosti skutečnosti (§7, odst.2)
- Správné účetnictví – neodporuje zákonu o účetnictví a ostatním právním předpisům a ani nedochází k obcházení jejich účelu (§8, odst.2)
- Úplné účetnictví – jsou zaúčtovány všechny účetní případy, které věcně a časově do období patří (§8, odst. 3)
- Průkazné účetnictví – všechny účetní záznamy jsou průkazné a jednotka provedla inventarizaci dokladovou i fyzickou (§8, odst.4)
- Srozumitelné účetnictví-umožňuje jednotlivě i v souvislosti určit obsah účetních případů a záznamů a vazbu mezi seskupeními a dílčími záznamy (§8, odst.5)

V souladu s výše uvedenými pravidly byly zaúčtovány všechny účetní případy, včetně možných rizik, bylo účtováno podle zákona o účetnictví, prováděcí vyhlášky (410/2009 Sb. v platném znění) a ČÚS, byla provedena fyzická i dokladová inventarizace, bylo účtováno na dohadné účty a byla použita evidence pro srozumitelné vedení nákladů a výnosů. O majetek je řádně pečováno, majetek je řádně evidován a odepisován (daňově i účetně) podle platné legislativy, řádně evidován, inventován a dokladován. K majetku SMO BV nejsou zřízena žádná věcná břemena. Účetní jednotka při zadávání veřejných zakázek postupovala podle platného zákona a vnitřní směrnice a není si vědoma pochybení, které by mělo vliv na hospodaření SMO Bukovská voda a na sestavení účetní závěrky. U SMO BV se činnost hlavní rovná činnosti podnikatelské. SMO BV je plátcem daně z příjmu právnických osob. Pro stanovení základu pro daň z příjmu jsou používány daňové odpisy.

Bylo provedeno přezkoumání hospodaření SMO Bukovská voda firmou AUDIT 99 s.r.o., Český Krumlov s výrokem- bez výhrad

Základní údaje hospodaření v tis. Kč:

- stálá aktiva brutto	123458
- korekce(odpisy)	30093
- stálá aktiva netto	93365
- zásoby	1 069

-	krátkodobé závazky	1094
-	krátkodobé pohledávky	2501
-	finanční majetek	68878
-	vlastní zdroje	164392
-	cizí zdroje	1421
-	výsledek hospodaření běžného účet. období	8606

Výsledek hospodaření vykázaného hospodářského výsledku 8605706,04 je v souladu s věcně příslušnými právními předpisy a vnitřními předpisy účetní jednotky a bude převeden na účet 432 nerozdělený zisk minulých let a do sociálního fondu po schválení valnou hromadou. Pro řízení a organizaci veškeré činnosti slouží splátkový kalendář nájemného pro hospodářský rok 2018, zpracovaný ke smlouvě o nájmu a dle něho zpracovaný rozpočet na rok 2018. Stavby rozvahových účtů jsou doloženy inventurami. Celý proces a výsledky inventarizace byly kontrolovány odpovědnými pracovníky i auditorem. V průběhu inventarizace nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly. Účetní jednotka je odpovědná za správnou prezentaci finanční situace a výsledku hospodaření v účetní závěrce a salda příjmů a výdajů, které je uvedeno ve finančním výkazu.

U účetní jednotky lze předpokládat časově neomezeného trvání účetní jednotky v roce 2018 a letech následujících a účetní jednotka bude schopná v rámci běžného poskytování služeb realizovat aktiva a dostát svým závazkům.

Návrh na usnesení:

VH schvaluje účetní závěrku SMO BV za rok 2018

Přílohy pro účely účetní závěrky

Rozvaha (bilance)

Výkaz zisku a ztráty

Příloha

Podklady po schválení a k nahlédnutí na ekonomickém úseku SMO BV:

Závěrečný účet

Inventarizační zpráva za rok 2018

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření územního samosprávného celku Sdružení měst a obcí Bukovská voda

V Dolním Bukovsku 21. 03. 2019

Zpracovala: Ing. M. Černá