

Svazek obcí Přeloučska**@U=532.**

ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2022

(v Kč)

Údaje o organizaci

identifikační číslo	48157074	
název	Svazek obcí Přeloučska	@U=532.
ulice, č.p.	Masyrykovo náměstí 25	
obec	Přelouč	
PSČ, pošta	535 01	

Kontaktní údaje

telefon
fax
e-mail
WWW stránky

Doplňující údaje organizace**Obsah závěrečného účtu**

- I. Plnění rozpočtu příjmů
- II. Plnění rozpočtu výdajů
- III. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)
- IV. Stavy a obraty na bankovních účtech
- V. Peněžní fondy - informativně
- VI. Majetek
- VII. Vyúčtování finančních vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody
- VIII. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, státním fondům a Národnímu fondu
- IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
- X. Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem
- XI. Ostatní doplňující údaje

I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daňové příjmy			
Nedaňové příjmy		6 800 000,00	6 800 000,00
Kapitálové příjmy			
Přijaté transfery			129 196,00
Příjmy celkem		6 800 000,00	6 929 196,00

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
2142 Příjem z podílů na zisku a dividend		6 800 000,00	6 800 000,00
214 Přijaté výnosy z finančního majetku		6 800 000,00	6 800 000,00
21 Příjem z vlastní činnosti a odvody přebytků organizací s přímým vztahem		6 800 000,00	6 800 000,00
2 Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)		6 800 000,00	6 800 000,00
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)		6 800 000,00	6 800 000,00
4134 Převody z rozpočtových účtů			129 196,00
413 Neinvestiční převody z vlastních fondů a ve vztahu k útvarům bez právní osobnosti			129 196,00
41 Neinvestiční přijaté transfery			129 196,00
4 Přijaté transfery (součet za třídu 4)			129 196,00
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)		6 800 000,00	6 929 196,00

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	700 000,00	7 500 000,00	7 140 896,53
Kapitálové výdaje			
Výdaje celkem	700 000,00	7 500 000,00	7 140 896,53
Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5021 Ostatní osobní výdaje	140 000,00	140 000,00	135 960,00
502 Výdaje na ostatní platby za provedenou práci	140 000,00	140 000,00	135 960,00
5032 Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	8 100,00	8 100,00	7 736,00
503 Povinné a zákonné pojistné placené zaměstnavatelem	8 100,00	8 100,00	7 736,00
50 Výdaje na platy, a obdobné a související výdaje	148 100,00	148 100,00	143 696,00
5136 Knihy a obdobné listinné informační prostředky	1 000,00	1 000,00	368,00
5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	2 000,00	2 000,00	918,00
513 Výdaje na nákup materiálu	3 000,00	3 000,00	1 286,00
5163 Služby peněžních ústavů	10 000,00	10 600,00	10 576,03
5167 Služby školení a vzdělávání	2 000,00	2 000,00	
5168 Zpracování dat a služby související s informačními a komunikačními technologiemi	15 000,00	15 000,00	13 249,50
516 Výdaje na nákup služeb	27 000,00	27 600,00	23 825,53
5171 Opravy a udržování		2 600,00	2 570,00
5175 Pohoštění	10 000,00	40 400,00	40 323,00
517 Výdaje na ostatní nákupy	10 000,00	43 000,00	42 893,00
51 Výdaje na neinvestiční nákupy a související výdaje	40 000,00	73 600,00	68 004,53
5321 Neinvestiční transfery obcím		6 800 000,00	6 800 000,00
532 Neinvestiční transfery rozpočtům územní úrovně		6 800 000,00	6 800 000,00
5345 Převody vlastním rozpočtovým účtům			10 000,00
5348 Převody do vlastní pokladny			119 196,00
534 Neinvestiční převody vlastním fondům a ve vztahu k útvarům bez právní osobnosti			129 196,00
53 Neinvestiční transfery veřejnoprávním osobám a mezi peněžními fondy téže osoby a platby daní		6 800 000,00	6 929 196,00
5901 Nespecifikované rezervy	511 900,00	478 300,00	
590 Ostatní neinvestiční výdaje	511 900,00	478 300,00	
59 Ostatní neinvestiční výdaje	511 900,00	478 300,00	
5 Běžné výdaje (třída 5)	700 000,00	7 500 000,00	7 140 896,53
Výdaje celkem (třída 5+6)	700 000,00	7 500 000,00	7 140 896,53
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)	700 000,00-	700 000,00-	211 700,53-

III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Krátkodobé financování z tuzemska			
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8111		
Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů (-)	8112		
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113		
Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků (-)	8114		
Změny stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech kromě změn stavů účtů státních finančních aktiv, které tvoří kapitolu OSFA (+/-)	8115	700 000,00	700 000,00
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy (+)	8117		
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje (-)	8118		
Opravné položky k peněžním operacím			
Operace z peněžních účtů rozpočtové jednotky nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru (+/-)	8901		
Nerealizované kursové rozdíly pohybů na devizových účtech (+/-)	8902		
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek a saldo státní pokladny (+/-)	8905		
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)	700 000,00	700 000,00	211 700,53

IV. STAVY A OBRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav k 31. 12.	Změna stavu bankovních účtů
Základní běžný účet	826 140,83	217 521,53-	608 619,30	217 521,53
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	826 140,83	217 521,53-	608 619,30	217 521,53
Pokladna	7 947,00	5 821,00	13 768,00	5 821,00-

V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Počáteční zůstatek			
Příjmy celkem			
Výdaje celkem			
Obrat			
Konečný zůstatek (rozdíl rozpočtu)			
Změna stavu			
Financování - třída 8			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje			
Software			
Ocenitelná práva			
Povolenky na emise a preferenční limity			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	10 393,90		10 393,90
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek			
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby			
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí			
Pěstitelské celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	24 598,00		24 598,00
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			
Dlouhodobý finanční majetek			
Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem			
Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	2 800 000,00		2 800 000,00
Dluhové cenné papíry držené do splatnosti			
Dlouhodobé půjčky			
Termínované vklady dlouhodobé			
Ostatní dlouhodobý finanční majetek			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje			
Oprávky k softwaru			
Oprávky k ocenitelným právům			
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	10 393,90-		10 393,90-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám			
Oprávky k samost.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí			
Oprávky k pěstelským celkům trvalých porostů			
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	24 598,00-		24 598,00-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku			

VII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ K ROZPOČTŮM KRAJŮ, OBCÍ, DSO A VNITŘNÍ PŘEVODY

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4134	Převody z rozpočtových účtů			129 196,00
5321	Neinvestiční transfery obcím		6 800 000,00	6 800 000,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			10 000,00

VIII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ KE ST. ROZPOČTU, ST. FONDŮM A NÁRODNÍMU FONDU

UZ	Položka	text	Rozpočet upr. (Příjmy)	Rozpočet upr. (Výdaje)	Skutečnost (Příjmy)	Skutečnost (Výdaje)
----	---------	------	------------------------	------------------------	---------------------	---------------------

IX. ZPRÁVA O VÝLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

viz. příloha č. 1

X. FINANČNÍ HOSPODAŘENÍ ZŘÍZENÝCH PRÁVNICKÝCH OSOB A HOSPODAŘENÍ S JEJICH MAJETKEM

XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

Razítko účetní jednotky

--

Osoba odpovědná za účetnictví

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

--

Osoba odpovědná za rozpočet

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

--

Statutární zástupce

Podpisový záznam
statutárního zástupce**Irena Burešová**

--



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 dobrovolného svazku obcí DSO Svazek obcí Přeloučska

IČ: 48157074

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

od 10.11.2022 jako Dílčí přezkoumání

od 03.04.2023 jako Konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření za rok ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů **bylo zahájeno dne 4.8.2022 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2022 do 31.12.2022.

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno v kanceláři KrÚ dne 10.11.2022**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno v kanceláři KrÚ dne 3.4.2023**

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Eva Baťková**

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Pardubického kraje dne 14. 7. 2022.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Bc. Irena Burešová - předsedkyně svazku

Lic. Olga Štanclová - účetní svazku

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Posledním kontrolním úkonem bylo vyhodnocení předložených dokumentů a poskytnutých informací a to dne 3.4.2023.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za r. 2022 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní chyby a nedostatky

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

B.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2022

C.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2022 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ nebyly zjištěny chyby a nedostatky

C.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 0 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Pardubice dne pondělí 3. dubna 2023

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílčím přezkoumání hospodaření – za Krajský úřad Pardubického kraje:

Eva Batková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je zároveň návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a je možno ke zjištění v ní uvedeném podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- obsahuje výsledky uvedené v zápisu o výsledku dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného přezkoumání hospodaření územního celku,
- nevylučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů,
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu Krajského úřadu Pardubického kraje,
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokumentů využitých při přezkoumání a uvedených v příloze.

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC:

- nehosподаřil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřel kupní, směnnou, darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- neuskutečnil veřejné zakázky
- a proto přezkoumání hospodaření operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byla seznámena a obsah tohoto návrhu byl projednán s předsedkyní svazku obce dne 3.4.2023

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Svazek obcí Přeloučska o počtu 6 stran převzala předsedkyně svazku Bc. Irena Burešová.

Bc. Irena Burešová

.....
předsedkyně svazku dobrovolného svazku
obcí



.....
podpis předsedkyně dobrovolného
svazku obcí

Převzala dne:

Pardubice dne pondělí 3. dubna 2023

Bc. Irena Burešová

.....
předsedkyně svazku dobrovolného
svazku obcí



.....
podpis předsedkyně dobrovolného
svazku obcí

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok **2022**

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	na rok 2021 ve výši výdajů 700 000,00 Kč, krytí rozpočtu v této výši na položce 8115, ověřen zůstatek BÚ k 1.1.2022 ve výši 826 140,83 Kč, zveřejněn včetně výkazu FIN 2 12M k 31.10.2022 před schválením byl zveřejněn u všech členských obcí ve dnech 22.11. - 9.12.2021
Rozpočtová opatření	RO č. 1/2022 - schválila valná hromada dne 21.6.2022, zveřejnění ze dne 12.7.2022
Schválený rozpočet	na rok 2022 schválila valná hromada ze dne 9.12.2021 ve výši výdajů 700 000,00 Kč, krytí rozpočtu v této výši na položce 8115, ověřen zůstatek BÚ k 1.1.2022 ve výši 826 140,83 Kč po schválení zveřejněn ve dnech 7.1.2022 do konce roku 2022
Střednědobý výhled rozpočtu	na roky 2022 - 2026 schválila valná hromada dne 9.12.2021 před schválením byl zveřejněn u všech členských obcí ve dnech 22.11. - 9.12.2021 schválila valná hromada dne 9.12.2021 po schválení zveřejněn ve dnech 7.1.2022 na rok 2019-2023, valná hromada schválila dne 17.12.2018, zveřejnění ze dne 17.1.2019
Závěrečný účet	za rok 2021 schválila valná hromada dne 21.6.2022 před projednáním byl zveřejněn včetně zprávy o přezkoumání u všech členských obcí ve dnech 6.6. - 21.6.2022 po schválení zveřejněno ze dne 12.7.2022
Bankovní výpis	u běžného účtu vedeného u KB, a.s. č.ú. 90931561/0100 ve výši zůstatku 653 064,90 Kč k 31.8.2022, k 31.12.2022 ve výši 600 318,90 Kč u portfoliového účtu vedeného u KB, a.s. č.ú. 056A000472 ve výši zůstatku 9 999,06 Kč, k 31.12.2022 ve výši 8 300,40 Kč výše uvedené zůstatky byly ověřeny na účetní stav dle výkazu FIN 2 12M k 31.8.2022 v celkové výši 663 063,96 Kč, k 31.12.2022 ověřeno na účetní stav dle výkazu rozvaha - účet 231 v celkové výši 608 619,30 Kč
Faktura	za období 1-8/2022 v číselné řadě 1-3/2022 včetně účtování předpisu pohledávky
Hlavní kniha	za období 12/2022
Inventurní soupis majetku a závazků	plán inventur ze dne 17.12.2022 proškolení členů inventarizační komise ze dne 21.12.2022 zpráva o provedené inventarizaci ze dne 23.1.2023 okamžik zahájení a ukončení inventarizace ve dnech 22.12. 2022 - 23.1.2023 inventurní soupisy k 31.12.2022
Kniha došlých faktur	na rok 2022 v číselné řadě 1-3/2022
Pokladní kniha (deník)	za rok 2022 v číselné řadě 1 - 9/2022 vedena v tabulce, pokladní zůstatek k 31.8.2022 ve výši 50 980,00 Kč, ověřen na účetní zůstatek dle výkazu FIN 2 12M k 31.8.2022 pokladní zůstatek k 31.12.2022 ve výši 13 768,00 Kč, ověřeno na

	účetní stav dle výkazu rozvaha - účet 261 k 31.12.2022 v rámci provedené inventarizace
Příloha rozvahy	k 30.6.2022, k 31.12.2022
Rozvaha	k 30.6.2022, k 31.12.2022
Účetní doklad	č. 1001 - 1035 za období 1-8/2022 o účtování běžného účtu vedeného u KB, a.s. č. 3001 ze dne 30.6.2022 - účetní zápis 572/349 rozdělení dividend č. 9001 - 9003 za období 1-6/2022 o účtování portfoliového účtu vedeného u KB, a.s. č. 7001 o účtování HV za rok 2021 č. 4001 - 4010 o účtování předpisu mezd za období 1 -8/2022 č. 6001 - 6003 o účtování předpisu přijatých FA č. 2001 - 2006 o účtování pokladny za období - 1-8/2022
Účtový rozvrh	na rok 2022 v účetním programu Gordic
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	k 31.8.2022, k 31.12.2022 do výkazu byl rozpočet naveden ve schválené podobě
Výkaz zisku a ztráty	k 30.6.2022, k 31.12.2022
Vnitřní předpis a směrnice	směrnice o vedení účetnictví, směrnice o inventarizaci
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	ze dne 9.12.2021 rozpočet na rok 2022, střednědobý výhled rozpočtu na rok 2022 - 2026 ze dne 21.6.2022 - RO č. 1, schválení závěrečného účtu, schválení účetní závěrky
Účetní závěrka	za rok 2021 valná hromada svazku schválila dne 21.6.2022 protokol ve zpracování účetní závěrky