

DSO DOPRAVNÍ SDRUŽENÍ OBCÍ JABLONECKA

ZÁVĚREČNÝ ÚČET za rok 2016

Údaje o plnění příjmů a výdajů

Příjmy

	§	položka	Schválený rozpočet tis. Kč	Upravený rozpočet tis. Kč	Skutečnost Kč
Příspěvky obcí neinv.		4121	37 763	37 763	37 855 789,21
Příspěvky od krajů neinv.	2212	2324	9 265	9 389	9 388 246,00
Příjmy celkem			47 028	47 152	47 244 035,21

Výdaje

Odměny	2221	5021	30	30	30.000,00
Dopr.obslužnost	2221	5193	46 265	47 089	47 088 269,00
Bank. poplatky	6310	5163	3	3	2 094,00
Výdaje celkem			46 298	47 122	47 120 363,00

Financování

Změna stavu financování	8115		730	30	123 672,21
-------------------------	------	--	-----	----	------------

Komentář

V příjmech obec Lučany nad Nisou zaplatili o jednu splátku navíc tj. 92.899,17 Kč. Splátka je proučtována jako plat předem na rok 2017. Rozpočtovým opatřením se doplňoval výdaj na příspěvek na důchodce a zvyšoval se v příjmech a výdajích příspěvek od kraje.

Účelové fondy

DSO netvoří jiné účelové fondy

Doplňující informace o finančním majetku DSO

Stav běžného účtu k 1.1.2016	262 124,20 Kč
Příjmy	47 244 035,21 Kč
Výdaje	47 120 363,00 Kč
Stav běžného účtu k 31.12.2016	385 796,41 Kč

Výkaz zisku a ztráty

Náklady celkem	47 120 363,00
Výnosy celkem	47 151 136,04
Výsledek hospodaření	+ 30.773,04

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Dopravního sdružení obcí Jablonecka za rok 2016.

13.9.2016 a 31.1.2017 proběhla kontrola hospodaření za rok 2016, které provedla Ing. Soňa Vavrušková, pověřená pracovnice KÚ Libereckého kraje.

Závěr přezkoumání finančního hospodaření: **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

N á v r h u s n e s e n í

Valná hromada svazku schvaluje celoroční hospodaření svazku a závěrečný účet za rok 2016 včetně zprávy auditora o výsledku přezkoumání hospodaření svazku za rok 2016 bez výhrad. Výsledný zisk ve výši 30.773,04 Kč bude proúčtován proti hospodářskému výsledku minulých let.

Přílohy:

Rozvaha k 31.12.2016

Výsledovka k 31.12.2016

Zpráva o přezkumu hospodaření za rok 2016

V Jablonci nad Nisou dne 15. března 2017

Zpracovala: Ing. Helena Kočová



ROZVAHA - BILANCE

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2016**

IČO: **60254041**

Název: **DSO Dopravní sdružení obcí Jablonecka**

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			
			Brutto	Běžné Korekce	Netto	
					Minulé	
AKTIVA CELKEM			1 138 569,41		1 138 569,41	262 124,20
A	Stálá aktiva					
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek					
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012				
2.	Software	013				
3.	Ocenitelná práva	014				
4.	Povolenky na emise a preferenční limity	015				
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018				
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019				
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051				
9.	Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035				
II.	Dlouhodobý hmotný majetek					
1.	Pozemky	031				
2.	Kulturní předměty	032				
3.	Stavby	021				
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022				
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028				
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029				
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042				
9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052				
10.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036				
III.	Dlouhodobý finanční majetek					
1.	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061				
2.	Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			Minulé
			Brutto	Běžné Korekce	Netto	
3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063				
4.	Dlouhodobé půjčky	067				
5.	Termínované vklady dlouhodobé	068				
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069				
7.	Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	043				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	053				
IV.	Dlouhodobé pohledávky					
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462				
2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464				
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465				
4.	Dlouhodobé pohledávky z ručení	466				
5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469				
6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471				
B.	Oběžná aktiva		1 138 569,41		1 138 569,41	262 124,20
I.	Zásoby					
1.	Pořízení materiálu	111				
2.	Materiál na skladě	112				
3.	Materiál na cestě	119				
4.	Nedokončená výroba	121				
5.	Polotovary vlastní výroby	122				
6.	Výrobky	123				
7.	Pořízení zboží	131				
8.	Zboží na skladě	132				
9.	Zboží na cestě	138				
10.	Ostatní zásoby	139				
II.	Krátkodobé pohledávky		752 773,00		752 773,00	
1.	Odběratelé	311				
2.	Směnky k inkasu	312				
3.	Pohledávky za eskontované cenné papíry	313				
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314				
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315				
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316				
7.	Krátkodobé pohledávky z postoupených úvěrů	317				
8.	Pohledávky z přerozdělených daní	319				
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335				
10.	Sociální zabezpečení	336				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			Minulé
			Brutto	Běžné Korekce	Netto	
11.	Zdravotní pojištění	337				
12.	Důchodové spoření	338				
13.	Daň z příjmů	341				
14.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžita plnění	342				
15.	Daň z přidané hodnoty	343				
16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344				
17.	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346				
18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348				
23.	Krátkodobé pohledávky z ručení	361				
24.	Pevné termínové operace a opce	363				
25.	Pohledávky z neukončených finančních operací	369				
26.	Pohledávky z finančního zajištění	365				
27.	Pohledávky z vydaných dluhopisů	367				
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373				
29.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375				
30.	Náklady příštích období	381				
31.	Příjmy příštích období	385	752 773,00		752 773,00	
32.	Dohadné účty aktivní	388				
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377				
III.	Krátkodobý finanční majetek		385 796,41		385 796,41	262 124,20
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251				
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253				
3.	Jiné cenné papíry	256				
4.	Termínované vklady krátkodobé	244				
5.	Jiné běžné účty	245				
9.	Běžný účet	241				
11.	Základní běžný účet územních samosprávných celků	231	385 796,41		385 796,41	262 124,20
12.	Běžné účty fondů územních samosprávných celků	236				
15.	Ceniny	263				
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261				

Číslo položky	Název položky	Synteticky účet	Období	
			Běžné	Minulé
PASIVA CELKEM			1 138 569,41	262 124,20
C.	Vlastní kapitál		292 897,24	262 124,20
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		77 693,81	77 693,81
1.	Jmění účetní jednotky	401	772 985,19-	772 985,19-
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403		
4.	Kurzové rozdíly	405		
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	850 679,00	850 679,00
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407		
7.	Opravy předcházejících účetních období	408		
II.	Fondy účetní jednotky			
6.	Ostatní fondy	419		
III.	Výsledek hospodaření		215 203,43	184 430,39
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		30 773,04	28 455,04-
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	184 430,39	212 885,43
D.	Cizí zdroje		845 672,17	
I.	Rezervy			
1.	Rezervy	441		
II.	Dlouhodobé závazky			
1.	Dlouhodobé úvěry	451		
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452		
3.	Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	453		
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455		
5.	Dlouhodobé závazky z ručení	456		
6.	Dlouhodobé směnky k úhradě	457		
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	459		
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472		
III.	Krátkodobé závazky		845 672,17	
1.	Krátkodobé úvěry	281		
2.	Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)	282		
3.	Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů	283		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	Dodavatelé	321		
6.	Směnky k úhradě	322		
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	92 899,17	

Číslo položky	Název položky	Synteticky účet	Období	
			Běžné	Minulé
8.	Závazky z dělené správy	325		
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331		
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12.	Sociální zabezpečení	336		
13.	Zdravotní pojištění	337		
14.	Důchodové spoření	338		
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342		
17.	Daň z přidané hodnoty	343		
18.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345		
19.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347		
20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349		
27.	Krátkodobé závazky z ručení	362		
28.	Pevné termínové operace a opce	363		
29.	Závazky z neukončených finančních operací	364		
30.	Závazky z finančního zajištění	366		
31.	Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů	368		
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	752 773,00	
33.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375		
35.	Výdaje příštích období	383		
36.	Výnosy příštích období	384		
37.	Dohadné účty pasivní	389		
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378		

* Konec sestavy *



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2016**

IČO: **60254041**

Název: **DSO Dopravní sdružení obcí Jablonecka**

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost ²	Hlavní činnost ³	Hospodářská činnost ⁴
A. Náklady celkem			47 120 363,00		46 951 323,00	
I. Náklady z činnosti			47 120 363,00		46 951 323,00	
1.	Spotřeba materiálu	501				
2.	Spotřeba energie	502				
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503				
4.	Prodané zboží	504				
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506				
6.	Aktivace oběžného majetku	507				
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508				
8.	Opravy a udržování	511				
9.	Cestovné	512				
10.	Náklady na reprezentaci	513				
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518		2 094,00		2 130,00
13.	Mzdové náklady	521		30 000,00		30 000,00
14.	Zákonné sociální pojištění	524				
15.	Jiné sociální pojištění	525				
16.	Zákonné sociální náklady	527				
17.	Jiné sociální náklady	528				
18.	Daň silniční	531				
19.	Daň z nemovitostí	532				
20.	Jiné daně a poplatky	538				
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541				
23.	Jiné pokuty a penále	542				
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543				
25.	Prodaný materiál	544				
26.	Manka a škody	547				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost 1	Hospodářská činnost 2	Hlavní činnost 3	Hospodářská činnost 4
27.	Tvorba fondů	548	47 088 269,00		46 919 193,00	
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551				
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552				
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553				
31.	Prodané pozemky	554				
32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555				
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556				
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557				
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558				
36.	Ostatní náklady z činnosti	549				
II. Finanční náklady						
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561				
2.	Úroky	562				
3.	Kurzové ztráty	563				
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564				
5.	Ostatní finanční náklady	569				
III. Náklady na transfery						
2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572				
V. Daň z příjmů						
1.	Daň z příjmů	591				
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595				
B. Výnosy celkem			47 151 136,04		46 922 867,96	
I. Výnosy z činnosti						
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601				
2.	Výnosy z prodeje služeb	602				
3.	Výnosy z pronájmu	603				
4.	Výnosy z prodaného zboží	604				
5.	Výnosy ze správních poplatků	605				
6.	Výnosy z místních poplatků	606				
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609				
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641				
10.	Jiné pokuty a penále	642				
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643				

Číslo položky	Název položky	Synteticky účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644				
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645				
14.	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	646				
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647				
16.	Čerpání fondů	648				
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649				
II. Finanční výnosy			0,04			
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662				
3.	Kurzové zisky	663				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
5.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	665				
6.	Ostatní finanční výnosy	669		0,04		
IV. Výnosy z transferů			47 151 136,00		46 922 867,96	
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	47 151 136,00		46 922 867,96	
V. Výnosy ze sdílených daní a poplatků						
1.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob	681				
2.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob	682				
3.	Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty	684				
4.	Výnosy ze sdílených spotřebních daní	685				
5.	Výnosy ze sdílených majetkových daní	686				
6.	Výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků	688				
C. Výsledek hospodaření						
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		30 773,04		28 455,04-	
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		30 773,04		28 455,04-	

* Konec sestavy *

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Dopravní sdružení obcí Jablonecka, IČ60254041, za rok 2016

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Dopravní sdružení obcí Jablonecka za rok 2016 ve smyslu ustanovení § 53 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, č. 248/2000 Sb., o podpoře regionálního rozvoje, 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 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 22.8.2016.

Přezkoumané období od 1.1.2016 do 31.12.2016.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku dne 13.9.2016.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku dne 31.1.2017.

Přezkoumání vykonala:

Ing. Soňa Vavrušková kontrolorka pověřená přezkoumáním.

Pověření k výkonu přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., ve znění pozdějších předpisů, vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje, pod č. j.: LK-0032/16/Vav dne 19.8.2016.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 31.1.2017.

Popis úkonu: seznámení předsedy svazku s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Bc. Tomáš Levinský - předseda svazku obcí,
Ing. Helena Kočová – 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.

Oblasti, které byly předmětem přezkoumání hospodaření v členění podle § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

- ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. 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,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodáří územní celek,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

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.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2016

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2016

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

B.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí v předchozích letech
Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2016

C.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2016 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 dobrovolného svazku obcí v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná 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 %


Magistrát Jablonec n. Nisou, dne 3.2.2017

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Ing. Soňa Vavrušková

.....
kontrolorka pověřená přezkoumáním




.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, ke kterému lze podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne doručení návrhu této zprávy, kontrolorovi pověřenému přezkoumáním. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí výše uvedené lhůty dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu odboru kontroly krajského úřadu.
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

V kontrolovaném období dle prohlášení svazku:

- svazek nehospodařil 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, 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,
- a uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

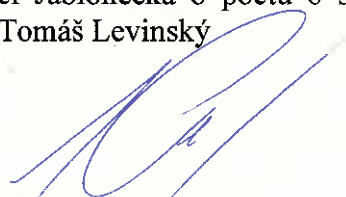
Poučení:

Dobrovolný svazek obcí 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 přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech dobrovolného svazku obcí.

Dobrovolný svazek obcí 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 přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se dobrovolný svazek obcí dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží dobrovolnému svazku obcí podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000,00 Kč.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Dopravní sdružení obcí Jablonecka o počtu 8 stran byl seznámen a její stejnopis převzal předseda svazku Bc. Tomáš Levinský



Bc. Tomáš Levinský

předseda svazku obcí dobrovolného svazku obcí

Dopravní sdružení
obcí Jablonecka
Mírové náměstí 19
467 51 Jablonec nad Nisou
č.ú. KB 1301150277/0100
IČO: 60254041

8.2.17

.....
Razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2016 - zveřejněn v období od 15.2.2016 do 1.3.2016, takto bylo zabezpečeno ustanovení § 39 odst. 4 zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech. Zveřejnění u obcí svazku doloženo potvrzením jednotlivých obcí.

Pravidla rozpočtového provizoria

Podmínky rozpočtového provizoria pro hospodaření na počátku roku 2016 - do doby schválení rozpočtu (§ 13 zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech v platném znění) byly projednány valnou hromadou sdružení dne 3.12.2015 usnesení č. XXI/2015. Do doby přijetí řádného rozpočtu schvaluje valná hromada rozpočtové provizorium do maximální výše 4/12 rozpočtu roku 2015 s tím, že lze měsíčně uvolnit pouze finanční prostředky do výše záloh poskytovaných dopravci. Dále bude provedeno vyúčtování roku 2015 vyplývající ze smlouvy o finanční spolupráci ve veřejné linkové osobní dopravě pro rok 2015.

Rozpočtová opatření

V roce 2016 projednala a schválila valná hromada DSOJ jedno rozpočtové opatření, které bylo promítnuto do Fin2-12 M takto (v Kč):

	příjmy	výdaje	financování
SR 2016	47 028 000,00	46 298 000,00	- 730 000,00
úpravy:			
21.11.2016	124 000,00	824 000,00	700 000,00
usn. č. 11/2016			
UR 2016	47 152 000,00	47 122 000,00	-30 000,00

Sdružení obcí takto zabezpečilo ustanovení § 16 zákona č. 250/2000 Sb. v platném znění.

Rozpočtový výhled

Rozpočtový výhled na období 2015 - 2019 - schválen valnou hromadou DSOJ 12. 12. 2013 - usnesení č. XIV/2013 a byl koncipován jako vyrovnaný představoval následující objemy v tis. Kč:

	2015	2016	2017	2018	2019
Příjmy	37 435	37 735	38 235	38 535	38 935
Výdaje	37 435	37 735	38 235	38 535	38 935

Schválený rozpočet

Schválený rozpočet na rok 2016 byl projednán a schválen valnou hromadou DSOJ 11.4.2016 - usnesení č. 3/2016 jako „přebytkový“.

Schválený rozpočet na rok 2016 reprezentoval následující objemy:

příjmy celkem	46 743 000,00 Kč
výdaje celkem	45 013 000,00 Kč
financování	+ 730 000,00 Kč

Členské příspěvky 8 obcí sdružení představují v příjmech rozpočtu objem 37 763 000,00 Kč.

Rozpis rozpočtu - byl proveden v souladu s ustanovením § 14 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech v platném znění v členění dle platné rozpočtové skladby (vyhláška Č. 323/2002 Sb.)

Závěrečný účet

Závěrečný účet za rok 2015 - společně se zprávou o přezkoumání hospodaření - projednán a schválen valnou hromadou DSOJ – 30.5.2016 – usnesením č. 5/2016 - „ bez výhrad „.

Zveřejnění bylo zabezpečeno v souladu s ustanovením § 39 odst. 6 zákona číslo 250/2000 Sb., a to od 2.5.2016 do 18.5.2016 - na webových stránkách dostupný dosud. Zveřejnění u obcí svazku doloženo potvrzením jednotlivých obcí.

Závěrečný účet obsahoval veškeré náležitosti vyplývající z ustanovení § 17 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech v platném znění.

Bankovní výpis

Svazek obcí má ke svému hospodaření zřízen bankovní účet č. 1301150277/0100, k datu 31.12.2016 činil zůstatek bankovního účtu 385 796,41 Kč a navazoval na řádek č. 6010 výkazu Fin 2-12M a na zúčtovaný stav účtu 231 k tomuto datu.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku k 31.12.2016 bylo kontrole předloženo:

- plán inventur pro rok 2016 (inventarizace proběhne v termínu od 10.1. do 13.1.2017), včetně jmenování inventarizační komise - projednán 16. 12. 2016.
- zápis o provedení dokladové inventury ze dne 13.1.2017,
- inventurní zpráva ze dne 13.1.2017, která bude zařazena na bod jednání valné hromady DSOJ.

Odsouhlasené a účetně předepsané příspěvky členských obcí v celkové výši 46 219 193,00 Kč byly zabezpečeny, účet 348 – Pohledávky za vybranými místními institucemi vykázal k tomuto datu nulovou hodnotu.

Účet 374 – zálohy od KÚ ve výši 352 773,00 Kč.

Účet 324 – závazky ve výši 92 899,17 Kč (platba předem Lučany n. N.)

Účet 231 – Základní běžný účet ÚSC (385 796,41 Kč) doložen fotokopií bankovního výpisu.

Předložené podklady o provedené inventarizaci majetku a závazků naplnily jednotlivá ustanovení vyhlášky č. 270/2010 Sb.

Kniha došlých faktur

U svazku obcí nebyla k datu 31.12.2016 evidována žádná dodavatelská faktura

Kniha odeslaných faktur

V kontrolovaném období bylo vystaveno 13 faktur, vystavené na základě smlouvy o finanční spolupráci ve veřejné linkové dopravě mezi DSO Dopravní sdružení obcí Jablonecka a Libereckým krajem pro rok 2016.

Pokladní doklad

U svazku obcí nejsou prováděny hotovostní operace.

Rozvaha

Majetek svazku obcí

Kontrola byla předložena rozvaha sestavená k 31.12.2016 – A= P. Vazby uvnitř výkazu a s ostatními výkazy byly dodrženy, nebyly zjištěny nedostatky.

U pasivních účtů činilo jmění svazku obcí (účet 401 a 406) - 77 693,81 Kč, výsledek hospodaření běžného účetního období (účet 493) – 30 773,04 Kč. Krátkodobé přijaté zálohy účet 324 ve výši 92 899,17 Kč (zaplacený příspěvek Lučany n. Nisou – doloženo inventarizací).

Účet 374 – krátkodobé přijaté zálohy na transfery ve výši 752 773,00 Kč (záloha od KÚ na dopravní obslužnost).

Účetní doklad

Kontrola byly předloženy účetní doklady za období leden - prosinec 2016 vztahující se k měsíčním výpisům bankovního účtu č. 1301150277/0100, a to:

- číselná řada dokladů 516001 – 516008 - vnitřní doklady,
- číselná řada dokladů 116001 – 116012 - účtování bankovních operací,
- číselná řada dokladů 316001 – 316013 - zálohy a vyúčtování dopravní obslužnosti – KULK (OLP/3439/2015, včetně dodatku č. 1).

Předpis členských příspěvků byl doložen účetními doklady: č. 516001 ze dne 31.1.2016 a 516002 v celkové výši 46 219 193,00 Kč.

Účetní doklady obsahovaly veškeré náležitosti, byly opatřeny podpisy oprávněných osob, nedostatky v účtování ani v uplatňování rozpočtové skladby nebyly zjištěny.

Účtový rozvrh

Kontrola byl předložen platný účtový rozvrh pro rok 2016, analytické členění účtů koresponduje s potřebami svazku obcí.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

V kontrolovaném výkazu Fin 2-12M k datu 31.12.2016 nebyly zjištěny nedostatky, objemy schváleného rozpočtu, včetně úpravy schválené valnou hromadou, navazovaly na objemy obsažené v citovaném výkaze.

Při plnění příjmů upraveného rozpočtu k uvedenému datu na 100,20 % (47 244 035,21. Kč) a čerpání výdajů na 99,99 % (47 120 363,00 Kč) bylo vykázáno kladné saldo příjmů a výdajů ve výši 123 672,21 Kč.

V tabulce je uvedena struktura rozpočtu a jeho plnění (v konsolidovaných hodnotách):

	rozpočet	upravený rozpočet	skutečnost	% UR
Příjmy	47 028 000,00	47 152 000,00	47 244 035,21	100,20
Výdaje	46 298 000,00	47 122 000,00	47 120 363,00	99,99
Saldo P a V	730 000,00	30 000,00	123 672,21	x

Výkaz zisku a ztráty

Výkaz zisku a ztráty sestavený k 31.12.2016 obsahoval následující hodnoty:

Náklady celkem	47 120 363,00 Kč
Výnosy celkem	47 151 136,04 Kč
Výsledek hospodaření - ztráta	30 773,04 Kč navazoval na účet 493 - výsledek hospodaření běžného roku.

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí

Schválení nových stanov dne 30.5.2016 usnesení 7/2016. Tímto se ruší Stanovy schválené 25.6.2012.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Do doby dílčího přezkoumání neproběhlo u sdružení obcí žádné výběrové řízení na dodavatele akce.

Vnitřní předpis a směrnice

Ke svému hospodaření svazek obcí vydal Pravidla k vedení účetnictví, jejichž součástí jsou platné podpisové vzory, aktuálně doplněno o oblast schvalování účetní závěrky dle vyhlášky č. 220/2013 Sb.

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

Kontroly byly předloženy zápisy a usnesení z jednání valné hromady DSOJ z 14.4., 30.5., 29.9., 21.11. 2016 dále pak zápis a usnesení ze dne 3.12.2015, kde byly mimo jiné přijaty podmínky rozpočtového provizoria pro hospodaření na počátku roku 2016 do doby schválení rozpočtu.

Schválení účetní závěrky

Valná hromada DSOJ dne 30.5.2016 - usnesením č. 5/2016 schválila účetní závěrku DSO Dopravního sdružení obcí Jablonecka za rok 2015. Valná hromada nezjistila, že by účetní závěrka neposkytla v rozsahu předložených podkladů v souladu s § 4 vyhlášky č. 220/2013 Sb. věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace účetní jednotky. Doloženo protokolem ze dne 30.5.2016.

Zápisy revizní komise DSO

K zabezpečení vnitřního kontrolního systému – byla předložena zpráva revizní komise ze dne 24.8.2016 – kontrola hospodaření k 30.6.2016. Kontrola činnosti orgánů pomocných a výkonných složek – bez připomínek.

Z uvedeného vyplynulo naplnění ustanovení § 50 odst. 2 písm. i) zákona č. 128/2000 Sb.