

Skupinový vodovod Svitavy, dobrovolný svazek obcí

Závěrečný účet a účetní závěrka dobrovolného svazku obcí Skupinový vodovod Svitavy za rok 2017

Důvodová zpráva:

Závěrečný účet, zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření a účetní závěrku schválila členská schůze dobrovolného svazku Skupinového vodovodu Svitavy dne 27.6.2018. Jeho návrh byl v souladu s ustanovením § 39 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, zveřejněn na úředních deskách obcí sdružených ve svazku.

V následujícím přehledu jsou uvedeny základní informace o hospodaření svazku za rok 2017:

1. Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2017

Rozpočet příjmů a výdajů byl splněn. Z příjmové části rozpočtu bylo nejvýznamnějším zdrojem nájemné od provozovatele vodovodu, společnosti Vodárenská Svitavy s.r.o. (14.126,31 tis. Kč).

Nejvýznamnější investiční akcí byla rekonstrukce vodovodního řadu na ul. Petrusova ve Svitavách. Celková výše výdajů na stavební práce u této zakázky činí 2.015 tis. Kč bez DPH. Podrobné členění příjmové a výdajové části rozpočtu je uvedeno v příloze č. 1

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

Svazek obcí neměl v roce 2017 žádné závazky vůči jiným rozpočtům či hospodaření dalších osob. Vztahy mezi obcemi jsou vypořádány.

3. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2017

Dne 13.4.2018 provedl Finanční odbor Krajského úřadu Pardubického kraje přezkoumání hospodaření svazku za rok 2017. Zpráva o výsledku tohoto přezkoumání je uvedena v příloze č. 2. Dílčí přezkoumání hospodaření svazku bylo provedeno 10.11.2017.

4. Doplňující informace o majetku dobrovolného svazku obcí k 31.12.2017

Stav základních běžných účtů	2.595.120,69 Kč.
Sporobond (ČS a.s.)	297.514,28 Kč.
REICO (ČS a.s.) nemovitostní fond	752.230,99 Kč.
Konzervativní Mix FF (ČS a.s.)	301.663,79 Kč.
TOP STOCKS (ČS a.s.)	242.332,08 Kč.

Dobrovolný svazek obcí nezřídil ani nezaložil jinou právnickou osobu.

5. Doplňující informace k závazkům dobrovolného svazku obcí

Nesplacené úvěry:

- Českomoravské záruční a rozvojové bance a.s. k 31.12.2017 2.377.136,00 Kč.
- České spořitelně a.s. k 31.12.2017 1.151.160,00 Kč.

Úvěr od Českomoravské záruční a rozvojové banky a.s. byl použit na realizaci investiční akce „Opatření na zlepšení kvality pitné vody a dostavba skupinového vodovodu“ a úvěr od České spořitelně a.s. na realizaci investiční akce „Rekonstrukce vodovodu Pražská a Sokolovská ve Svitavách“.

6. Účetní závěrka za rok 2017

Skupinový vodovod Svitavy předkládá touto formou účetní závěrku za rok 2017, která se skládá z rozvahy, výkazy zisku a ztráty, přílohy účetní závěrky a zprávy o výsledku inventarizace. Tyto materiály jsou uvedeny v přílohách 3-6.

Přílohy:

1. přehled plnění rozpočtu za rok 2017
2. zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření ze dne 13.4.2018
3. rozvaha
4. výkaz zisku a ztráty
5. příloha účetní závěrky
6. zpráva o výsledku inventarizace

SKUPINOVÝ VODOVOD SVITAVY

Plnění rozpočtu za rok 01 - 12/2017

v tis. Kč

Pol.	PŘÍJMY	Rozpočet		Skutečnost k 31.12.	Plnění v %
		schválený	upravený		
2131	Příjmy z pronájmu pozemků	0	0		
2132	Příjmy z pronájmu nemovit.	13 450	14 000	14 126,31	100,90
2322	Přijaté pojistné náhrady	0	66	77,61	117,59
2111	Příjmy z poskyt. služeb a vyr.	0	0		
214x	Příjmy z úroků a zisku	0	0	0,82	
2212	Sankční platby přijaté	0	0		
Příjmy celkem		13 450	14 066	14 204,74	100,99

Pol.	VÝDAJE	Rozpočet		Skutečnost k 31.12.	Plnění v %
		schválený	upravený		
	Běžné				
5011	Platy zaměstnanců	243	243	242,46	99,77
5021	Ostatní osobní výdaje	280	280	258,80	92,42
5031	Pojistné na sociál. zabezp.	75	75	60,62	80,82
5032	Pojistné na zdravot. zabezp.	40	40	29,74	74,35
5038	Ostatní povinné pojistné	2	2	1,02	51,00
5136	Knihy, učeb. pomůcky, tisk	3	3	0,88	29,33
5137	Drobný hm. dlouhodobý majetek	300	440	416,50	94,66
5139	Nákup materiálu	30	30	11,00	36,67
5141	Úroky vlastní	11	11	9,70	88,18
5162	Služby telekom. a radiokom.	20	20	7,78	38,90
5163	Služby peněžních ústavů	160	160	97,02	60,63
5164	Nájemné	140	140	136,62	97,59
5166	Konzul. a poradenské služby	100	35	33,27	95,05
5167	Školení a vzdělávání	3	3	1,81	60,33
5169	Ostatní služby	845	1 085	832,28	76,70
5171	Opravy a udržování	700	726	349,83	48,18
5173	Cestovné	6	7	6,58	94,00
5175	Pohoštění a dary	10	10	7,71	77,10
5176	Poplatky na konference	7	6	3,03	50,50
5321	neinvestiční transfery obcím	220	220	220,00	100,00
5362	Platby daní - správní poplatky	10	10	2,28	22,80
5362	Platby daní - DPH	950	1 800	1 638,79	91,04
5362	Platby daní - daň z příjmu PO	900	1 030	1 029,05	99,90
5362	Platby daní - z převodu nemov.	0	0	0,00	0,00
5901	Nespecifikované rezervy	200	0	0,00	0,00
	Kapitálové				
6121	Budovy, haly, stavby	7 375	6 335	5 922,53	93,48
6901	Rezervy kapitálových výdajů	400	0	0,00	0,00
Výdaje celkem		13 030	12 711	11 319,30	89,05
VÝSLEDEK HOSPODÁŘENÍ		420	1 355	2 885,44	

Pol.	Financování	Rozpočet		Skutečnost k 31.12.	Plnění v %
		schválený	upravený		
8124	Splátky úvěru - ČMZRB	-1 190	-1 190	-1 188,57	99,87
8124	Splátky úvěru - ČS a.s.	-280	-350	-348,84	99,67
8115	Převody z vlast. zdrojů	179	668	-1 726,71	258,49
8127	Prodej podílových listů	871	1 137	500,00	43,98
8128	Nákup podílových listů	0	0	-120,00	0,00
8901	Operace peněž. účtů	0	0	-1,32	0,00
Financování celkem		-420	265	-2 885,44	



PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017 dobrovolného svazku obcí Skupinový vodovod Svitavy

IČ: 60891068

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 10. listopadu 2017 jako dílčí přezkoumání
- 13. dubna 2018 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 a bylo zahájeno dne **3. 8. 2017** Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.

Přezkoumané období od 1.1.2017 do 31.12.2017.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu města Svitavy dne 10. 11. 2017.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu města Svitavy dne 13. 4. 2018.

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Helena Lacušová**
- kontroloři:
 - Ing. Ivana Bednaříková
 - Mgr. Simona Bublová

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 3. 7. 2017.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: **Ing. Marek Antoš - jednatel DSO**
Iveta Benková - účetní DSO

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.

Poslední kontrolní úkon vzdáním se práva podat námitky byl učiněn dne 13. 4. 2018.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za 2017
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní chyby a nedostatky

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky

podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků
- přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. 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
- přezkoumán: Ano
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano
6. 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
- přezkoumán: Ano
7. 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

- přezkoumán: Ano

8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

- přezkoumán: Ano

9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek

- přezkoumán: Ano

10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

- přezkoumán: Ano

11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi

- přezkoumán: Ano

12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob

- přezkoumán: Ano

13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob

- přezkoumán: Ano

14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku

- přezkoumán: Ano

15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

- přezkoumán: Ano

16. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost

- přezkoumán: Ano

17. Ustanovení § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem

- přezkoumán: Ano

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

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

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2017

D.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2017 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

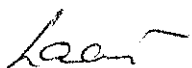
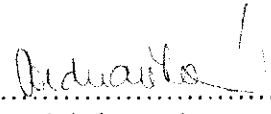
Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,02 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 13,16 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Svitavy dne 13. dubna 2018

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

..... Helena Lacušová kontrolor pověřený řízením přezkoumání  podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání
..... Ing. Ivana Bednaříková kontrolor  podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je 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,
- 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,
- při kontrolované agendě bylo zjištěno, že ve sledovaném období bylo uplatněno celkem 0 požadavků dle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím,
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokumentů využitých při přezkoumání a uvedených v příloze,
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Skupinový vodovod Svítavy o počtu 9 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Ing. Marek Antoš

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC, nehospořil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel kupní, směnnou 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 ručiteleského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady. Územní celek uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

Poučení:

Územní celek 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 územního celku.

Územní celek 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 územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000 Kč.

Ing. Marek Antoš

.....
jedenatel DSO dobrovolného svazku obcí

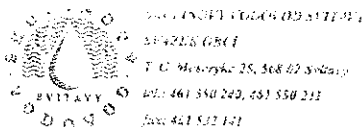
.....
podpis jednatele dobrovolného svazku
obcí

Iveta Benková

.....
účetní DSO

.....
podpis účetní DSO

Převzal:



Ing. Marek Antoš

.....
jedenatel DSO dobrovolného svazku obcí

.....
podpis jednatele dobrovolného svazku
obcí

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 28. 11. 2016 do 19. 12. 2016 ve všech členských obcích

•

Rozpočtová opatření

- RO č. 1 schváleno členskou schůzí dne 24. 3. 2017- elektronicky zveřejněno
- RO č. 2 schváleno členskou schůzí dne 10. 7. 2017 - elektronicky zveřejněno
- RO č. 3 schváleno členskou schůzí dne 29. 11 2017 - elektronicky zveřejněno

- do výkazu FIN 2-12 M ke dni 30. 9. 2017 a 31. 12. 2017 zavedeno ve schválené výši

Rozpočtový výhled

- střednědobý výhledu na roky 2017 - 2019 - schválen 25. 11. 2016 a zveřejněn od 28. 2. 2017

Schválený rozpočet

- Rozpočet svazku na r. 2017 byl schválen usnesením členské schůze dne 23. 12. 2016 v příjmové části ve výši 13.450 000,- Kč, ve výdajové části ve výši 13.030 000,- Kč, financování ve výši 420 000,- Kč.
- zveřejněn na internetových stránkách svazku od 5. 3. 2017
- Rozpočet byl zanesen do výkazu Fin 2-12 M ve schválené podobě.

Závěrečný účet

- návrh zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 5. 5. 2016 do 5. 6. 2017 u všech členských obcí
- projednán vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření svazku za r. 2016 a schválen usnesením členské schůze svazku ze dne 29. 5. 2017 bez výhrad
- na internetových stránkách svazku zveřejněn

Bankovní výpis

- Výpisy k bankovnímu účtu č. 1283358399/0800 vedeného u ČS v č. řadě 001 - 027 za období leden - září
- Výpisy k bankovnímu účtu č. 94-4011591/0710 vedeného u ČNB v č. řadě 1 - 9 včetně účtování pod č. řadou 63001 - 63009 za období leden - září
- Výpisy k bankovnímu účtu č. 5539600109/4300 vedeného u Českomoravské záruční a rozvojové banky a.s. v číselné řadě 1/2017 - 9/2017 včetně účtování pod č. řadou 43001- 43016 za období leden - září 2017
- Zůstatky na běžných účtech ověřeny a souhlasí s rozvahovým účtem 231 v rozvaze sestavené ke dni 30. 9. 2017 a ke dni 31. 12. 2017

- Výpisy k majetkovému účtu č. 1000105656/0800 vedeného u ČS v číselné řadě 001 - 002
- Výpisy z úvěrového účtu č. 438363439/0800 vedeného u ČS v číselné řadě 1 - 9 za období leden - září

-
- Výpisy z úvěrového účtu Českomoravské záruční a rozvojové banky a.s. v číselné řadě 1/2017 - 3/2017 za období leden - září
 - Zůstatky úvěrových účtů ověřeny a souhlasí s rozvahovým účtem 451 v rozvaze sestavené ke dni 30. 9. 2017 a ke dni 31. 12. 2017
 - Usnesením členské schůze ze dne 29. 11. 2017 byl zřízen podúčet u účtu vedeného u ČS. a.s. kde byly převedeny prostředky ve výši 1 600 000,- Kč jako rezerva pro realizaci plánu financování obnovy vodovodu v dalším období.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

- ze dne 18. 11. 2011 - pokladní hotovost

Faktura

- faktury vydané 201701 - 201715 včetně předpisů a přípravy platby za období leden - září
- faktury dodané 46/06 - 69/08 včetně předpisů a přípravy platby za období červen - srpen

Hlavní kniha

- ke dni 31. 12. 2017

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventarizace na rok 2017 včetně jmenování inventarizační komise ze dne 22. 12. 2017
- Proškolení inventarizační komise ze dne 22. 12. 2017
- Inventarizační zpráva za rok 2017 ze dne 29. 1. 2017 bez inventarizačních rozdílů
- Inventurní soupisy ke dni 31. 12. 2017
- inventarizace zahájena 5. 1. 2018 a ukončena 29. 1. 2018

Kniha došlých faktur

- vedená ručně v knize pohledávek a závazků v číselné řadě 1 - 110 za období leden - prosinec 2017

Kniha odeslaných faktur

- vedená ručně v knize pohledávek a závazků v číselné řadě 10001 - 10017 za období leden - prosinec 2017

Mzdová agenda

- zpracovávána externě na základě mandátní smlouvy

Pokladní doklad

- příjmové doklady P1 - P2 a výdajové doklady V1 - V4

Pokladní kniha (deník)

- vedena ručně vedena ručně v č. řadě P01-P02 a V01-V04
- zůstatek ke dni 30. 9. 2017 ověřen a souhlasí na rozvahový účet 261 v rozvaze sestavené ke dni 30. 9. 2017
- Ke dni 31. 12. 2017 vykazoval rozvahový účet 261 nulový zůstatek - ověřeno na pokladní knihu k uvedenému datu, bez rozdílů.

Příloha rozvahy

- sestavená ke dni 30. 9. 2017 a 31. 12. 2017

Rozvaha

- sestavená ke dni 30. 9. 2017 a 31. 12. 2017
- Hospodářský výsledek ve výši 6058436,82 Kč byl přeúčtován na účet 432 dokladem č. 30020 ze dne 30. 6. 2017

Účetní doklad

- účetní doklady k vydaným fakturám č. 10001 - 10014
- účetní doklady k přijatým fakturám č. 20046 - 20068

Účtový rozvrh

- na rok 2017 předložen

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 30. 9. 2017 a 31. 12. 2017

Výkaz zisku a ztráty

- sestavený ke dni 30. 9. 2017 a 31. 12. 2017

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 11. 10. 2017 pro Obec Koelířov finanční dar ve výši 20 000,- Kč - schváleno členskou schůzí dne 9. 10. 2017
- Darovací smlouva ze dne 20. 10. 2017 pro Město Svitavy finanční dar ve výši 20 0100,- Kč - schváleno členskou schůzí dne 9. 10. 2017

Dohody o provedení práce

- DPP ze dne 5. 1. 2017 - pomocné administrativní a organizační práce
- DPP ze dne 5. 1. 2017 - administrativní práce
- DPP ze dne 5. 1. 2017 - tvorba a aktualizace webových stránek
- DPP ze dne 26. 5. 2017 - vedení účetnictví, zpracování rozpočtu

Dokumentace k veřejným zakázkám

dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na akci "Rekonstrukce vodovodního řádu Petrusova, Svitavy":

- Výzva k podání nabídky na veřejnou zakázku malého rozsahu ze dne 29. 5. 2017 - hodnotící kritérium: nejnižší nabídková cena.
- Výzvy k podání nabídky byla doporučeně odeslány 6 subjektům a elektronicky zveřejněno
- Jmenování komise ze dne 29. 5. 2017
- Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 20. 6. 2017 - přijato 5 nabídek
- Protokol o jednání komise - posouzení a hodnocení nabídek ze dne 20. 6. 2017 - hodnoceno 5 nabídek. Na základě hodnotícího kritéria byla vybrána nabídka fy AKVASTAV Svitavy s.r.o. -
- Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 11. 7. 2017 - doručeny a podpisy převzety

-
- Smlouva o dílo byla s vybraným uchazečem uzavřena dne 17. 7. 2017 (schválena členskou schůzí dne 10. 7. 2017) a Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo ze dne 9. 10. 2017 na vícepráce
 - předložena FD ze dne 21. 9. 2017 č. 2017038 a FD ze dne 13. 10. 2017 č. 2017041 - cena díla dodržena, termín předání díla do 13. 10. 2017.
 - Smlouva o dílo byla zveřejněna v registru smluv od 20. 7. 2017 a dodatek č. 1 od 12. 10. 2017

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice pro vedení účetnictví od 1. 1. 2016 včetně evidence majetku, zásob, oběhu dokladů, cestovních náhrad, inventarizací, časového rozlišení, odepisování majetku, oceňování majetku reálnou hodnotou, pokladny, včetně podpisových vzorů
- Směrnice o finanční kontrole
- Odpisový plán

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- Zápisy z jednání členské schůze svazku obcí Skupinový vodovod
- ze dne 24. 3. 2017 - RO č. 1
- ze dne 5. 5. 2017
- ze dne 29. 5. 2017 - závěrečný účet, účetní závěrka
- ze dne 10. 7. 2017 - RO č. 2
- ze dne 9. 10. 2017 - schválení finančních darů
- ze dne 29. 11. 2017 - RO č. 3
- ze dne 22. 12. 2017

Daň z příjmu právnických osob

- DPPO za rok 2016 zpracováno daňovým poradcem
- Výsledná daň ve výši 937 650,- zaplacená v zálohách a konečný nedoplatek ve výši 119 450,- Kč zaúčtován dokladem č. 80063 ze dne 14. 6. 2017

Účetní závěrka za r. 2016

- schválená usnesením členské schůze ze dne 29. 5. 2017
- protokol o schválení účetní závěrky předložen

Rozvaha

územní a samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

IČO: 60891068
Název: Skupinový vodovod Svitavy

Sestavená k rozvahovému dni 31.12.2017

Sídlo účetní jednotky

ulice, c.p. T.G. Masaryka 5/35
obec Svitavy
PSC, pošta 56802

Údaje o organizaci

identifikační číslo 60891068
právní forma Dobrovolný svazek obcí
zřizovatel Skupinový vodovod Svitavy

Místo podnikání

ulice, c.p. T.G. Masaryka 5/35
obec Svitavy
PSC, pošta 56802

Kontaktní údaje

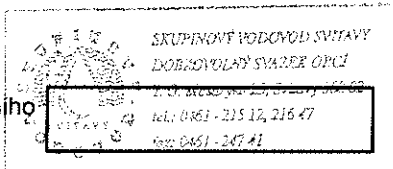
telefon 461550454
fax
e-mail iveta.benkova@svitavy.cz

Předmět podnikání

hlavní činnost
vedlejší činnost
CZ-NACE

Statutární zástupce

Podpisový záznam statutárního
orgánu



Osoba odpovědná za účetnictví

Iveta Benková

Podpisový záznam osoby odpovědné
za správnost údajů

Okamžik sestavení (datum, čas): 06.02.2018, 10:41

CP	Název položky	Synt. účet	Běžné období			Minulé
			Brutto	Korekce	Netto	
AKTIVA CELKEM			170 633 212,92	39 753 899,39	130 879 313,53	130 359 018,12
A. Stálá aktiva			167 441 922,23	39 753 899,39	127 688 022,84	128 876 100,77
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		732 511,00	497 872,00	234 639,00	270 282,00
	1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012				
	2. Software	013	356 420,00	121 781,00	234 639,00	270 282,00
	3. Ocenitelná práva	014				
	4. Povolenky na emise a preferenční limity	015				
	5. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	376 091,00	376 091,00		
	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		165 115 670,09	39 256 027,39	125 859 642,70	126 677 137,70
	1. Pozemky	031	375 483,97		375 483,97	375 483,97
	2. Kulturní předměty	032				
	3. Stavby	021	147 692 791,27	28 426 663,30	119 266 127,97	119 394 823,97
	4. Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných	022	12 620 817,19	9 174 898,00	3 445 919,19	4 422 218,19
	5. Pěstitelské celky trvalých porostů	025				
	6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	1 654 466,09	1 654 466,09		
	7. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029				
	8. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	2 772 111,57		2 772 111,57	2 484 611,57
	9. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052				
	10. Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036				

CP	Název položky	Synt. účet	Běžné období			Minulé
			Brutto	Korekce	Netto	
III.	Dlouhodobý finanční majetek		1 593 741,14		1 593 741,14	1 928 681,07
	1. Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061				
	2. Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062				
	3. Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063				
	4. Dlouhodobé půjčky	067				
	5. Termínované vklady dlouhodobé	068				
	6. Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069	1 593 741,14		1 593 741,14	1 928 681,07
	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			3 191 290,69		3 191 290,69	1 482 917,35
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		596 170,00		596 170,00	614 506,00
	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 přerozdělovaných daní	319				
	9. Pohledávky za zaměstnanci	335				
	10. Sociální zabezpečení	336				
	11. Zdravotní pojištění	337				
	12. Důchodové spoření	338				
	13. Daň z příjmů	341				
	14. Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžítá pinění	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				29 966,00
	31. Příjmy příštích období	385	592 794,00		592 794,00	584 238,00
	32. Dohadné účty aktivní	388				
	33. Ostatní krátkodobé pohledávky	377	3 376,00		3 376,00	302,00

CP	Název položky	Synt. účet	Běžné období			Minulé
			Brutto	Korekce	Netto	
III.	Krátkodobý finanční majetek		2 595 120,69		2 595 120,69	868 411,35
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	2 595 120,69		2 595 120,69	868 411,35
12.	Běžné účty fondů územních samosprávných celků	236				
15.	Ceniny	263				
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261				

CP	Název položky	Synt. účet	Běžné období	Minulé
PASIVA CELKEM			130 879 313,53	130 359 018,12
C. Vlastní kapitál			126 957 304,24	121 878 527,82
I. Jméni účetní jednotky a upravující položky			81 067 384,43	82 378 833,27
	1. Jméni účetní jednotky	401	64 078 277,83	64 078 277,83
	3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	35 664 239,21	36 975 688,05
	4. Kurzové rozdíly	405		
	5. Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	-18 675 132,61	-18 675 132,61
	6. Jiné oceňovací rozdíly	407		
	7. Opravy předcházejících účetních období	408		
II. Fondy účetní jednotky				
	6. Ostatní fondy	419		
III. Výsledek hospodaření			45 889 919,81	39 499 694,55
	1. Výsledek hospodaření běžného účetního období	493	6 390 225,26	6 058 436,82
	2. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
	3. Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	39 499 694,55	33 441 257,73
D. Cizí zdroje			3 922 009,29	8 480 490,30
I. Rezervy				
	1. Rezervy	441		
II. Dlouhodobé závazky			3 528 296,00	5 065 708,00
	1. Dlouhodobé úvěry	451	3 528 296,00	5 065 708,00
	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			393 713,29	3 414 782,30
	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	2 202,20	2 968 120,26
	6. Směnky k úhradě	322		
	7. Krátkodobé přijaté zálohy	324		
	8. Závazky z dělené správy	325		
	9. Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
	10. Zaměstnanci	331	19 472,00	33 612,00
	11. Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
	12. Sociální zabezpečení	336	4 244,00	4 244,00
	13. Zdravotní pojištění	337	1 819,00	2 899,00
	14. Důchodové spoření	338		
	15. Daň z příjmů	341	16 460,00	119 450,00
	16. Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	4 515,00	7 215,00
	17. Daň z přidané hodnoty	343	308 600,00	277 222,00
	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		
	33. Krátkodobé zprostředkování transferů	375		
	35. Výdaje příštích období	383		

CP	Název položky	Synt. účet	Běžné období	Minulé
36.	Výnosy příštích období	384		
37.	Dohadné účty pasivní	389	35 948,09	1 567,04
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	453,00	453,00

Výkaz zisku a ztráty

územní a samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

IČO: 60891068
Název: Skupinový vodovod Svitavy

Sestavený k rozvahovému dni 31.12.2017

Sídlo účetní jednotky

ulice, c.p. T.G. Masaryka 5/35
obec Svitavy
PSC, pošta 56802

Údaje o organizaci

identifikační číslo 60891068
právní forma Dobrovolný svazek obcí
zřizovatel Skupinový vodovod Svitavy

Místo podnikání

ulice, c.p. T.G. Masaryka 5/35
obec Svitavy
PSC, pošta 56802

Kontaktní údaje

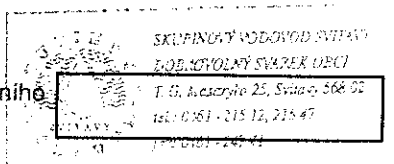
telefon 461550454
e-mail iveta.benkova@svitavy.cz

Předmět podnikání

hlavní činnost
vedlejší činnost
CZ-NACE

Statutární zástupce

Podpisový záznam statutárního orgánu



Osoba odpovědná za účetnictví

Iveta Benková
Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů



Okamžik sestavení (datum, čas): 02.02.2018, 07:29

CP	Název položky	Syn. úč.	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost	Hosp. činnost	Hlavní činnost	Hosp. činnost
A. NÁKLADY CELKEM			6 727 416,74		6 361 521,14	
I.	Náklady z činnosti		5 571 652,44		5 201 275,44	
1.	Spotřeba materiálu	501	274 729,24		147 229,89	
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	289 111,00		331 188,00	
9.	Cestovné	512	6 582,00		4 135,00	
10.	Náklady na reprezentaci	513	7 708,00		10 679,00	
11.	Aktivace vnitropodnikových služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	854 714,20		515 232,83	
13.	Mzdové náklady	521	484 060,00		504 460,00	
14.	Zákonné sociální pojištění	524	89 638,00		91 078,00	
15.	Jiné sociální pojištění	525	1 020,00		1 020,00	
16.	Zákonné sociální náklady	527				
17.	Jiné sociální náklady	528				
18.	Daň silniční	531				
19.	Daň z nemovitostí	532	2 275,00		2 275,00	
20.	Jiné daně a poplatky	538				
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541	991,00			
23.	Jiné pokuty a penále	542				
24.	Dary a jiné bezúplatné předání	543				

CP	Název položky	Syn. úč.	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost	Hosp. činnost	Hlavní činnost	Hosp. činnost
25.	Prodaný materiál	544				
26.	Manka a škody	547				
27.	Tvorba fondů	548				
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	3 371 690,00		3 359 198,75	
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	69 274,00		114 922,00	
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	119 860,00		119 856,97	
II.	Finanční náklady		9 704,30		2 595,70	
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561				
2.	Úroky	562	9 704,30		2 595,70	
3.	Kurzové ztráty	563				
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564				
5.	Ostatní finanční náklady	569				
III.	Náklady na transfery		220 000,00		220 000,00	
2.	Náklady vybraných místních vládních	572	220 000,00		220 000,00	
V.	Daň z příjmů		926 060,00		937 650,00	
1.	Daň z příjmů	591	926 060,00		937 650,00	
2.	Dodatečné odvody z daně z příjmů	595				
B. VÝNOSY CELKEM			13 117 642,00		12 419 957,96	
I.	Výnosy z činnosti		11 760 315,86		11 038 909,78	
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601				
2.	Výnosy z prodeje služeb	602				
3.	Výnosy z pronájmu	603	11 681 710,20		10 898 910,50	
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				
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644				
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého	645				
14.	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného	646				
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647				
16.	Čerpání fondů	648				
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	78 605,66		139 999,28	
II.	Finanční výnosy		45 877,30		69 599,34	
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662	817,23		25 087,84	
3.	Kurzové zisky	663				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664	45 060,07		44 511,50	
5.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	665				
6.	Ostatní finanční výnosy	669				
IV.	Výnosy z transferů		1 311 448,84		1 311 448,84	
2.	Výnosy z vybraných místních vládních	672	1 311 448,84		1 311 448,84	
V.	Výnosy ze sdílených daní a poplatků					
1.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických	681				
2.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů	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	688				

CP	Název položky	Syn. úč.	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost	Hosp. činnost	Hlavní činnost	Hosp. činnost

C. VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ

1. Výsledek hospodaření před zdaněním	7 316 285,26	6 996 086,82
2. Výsledek hospodaření běžného účetního	6 390 225,26	6 058 436,82

PŘÍLOHA

územní a samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

IČO: 60891068
Název: Skupinový vodovod Svitavy

Sestavený k rozvahovému dni 31.12.2017

Sídlo účetní jednotky

ulice, c.p. T.G. Masaryka 5/35
obec Svitavy
PSC, pošta 56802

Údaje o organizaci

identifikační číslo 60891068
právní forma Dobrovolný svazek obcí
zřizovatel Skupinový vodovod Svitavy

Místo podnikání

ulice, c.p. T.G. Masaryka 5/35
obec Svitavy
PSC, pošta 56802

Kontaktní údaje

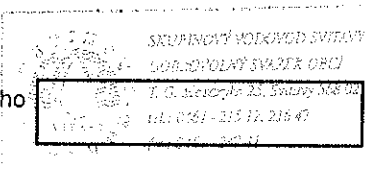
telefon 461550454
e-mail iveta.benkova@svitavy.cz

Předmět podnikání

hlavní činnost
vedlejší činnost
CZ-NACE

Statutární zástupce

Podpisový záznam statutárního orgánu



Osoba odpovědná za účetnictví

Iveta Benková

Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů



Okamžik sestavení (datum, čas): 02.02.2018, 07:30

A.1. Informace podle § 7 odst. 3 zákona (TEXT)

Nejsou nám známy skutečnosti, které by omezovaly nebo zabraňovaly v nepřetržitém trvání činnosti účetní jednotky.

A.2. Informace podle § 7 odst. 4 zákona (TEXT)

Změna metody uspořádání a označování položek rozvahy a výkazu zisku a tráty, jejich obsahové vymezení a způsoby oceňování byla provedena v souladu na reformu účetnictví a v souladu s vyhl. 410/2009 Sb.

A.3. Informace podle § 7 odst. 5 zákona (TEXT)

Informace o použitých účetních metodách:

Účetní a finanční výkazy
Účetní výkazy, jejich druh, popis a způsob sestavení je stanoven Vyhláškou č.410/2009 Sb.
Zaokrouhlení se řídí vyhláškou 449/2009 Sb., zaokrouhlovací rozdíl mezi aktivy a pasivy ve výkaze Rozvaha je započten na položku B.II.28. nebo D.IV.34.

Tvorba a použití opravných položek a rezerv
Účetní jednotka v roce 2014 tvoří opravné položky ve výši 10% za každých 90 dní po splatnosti, a to u pohledávek definovaných vyhl. č.410/2009 Sb.

Časové rozlišení
Účetní jednotka časově rozlišuje veškeré položky, které se týkají jiného účetního období.

Časové rozlišení se nevztahuje na nevýznamné částky nepřesahující 2 000 Kč (nákup novoročenek, kalendářů, PF, předplatné novin a časopisu, účasti na seminářích a kurzech, kde zahájení kurzu bylo v minulém účetním období, cestovné - cesty zahájené v minulém období, nákup materiálu před koncem účetního období, který byl zúčtován přímo do nákladu bez použití účtu zásob).

Odpisování dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku

Účetní jednotka zvolila rovnoměrný způsob odepisování. O účetních odpisech bude účtováno měsíčně. Majetek, u něhož není znám okamžik zařazení do užívání, bude provoden dopočet opravek ve výši 40% stanovené doby užívání.

Kurzové rozdíly a přepočty cizích měn

Způsoby přepočtu cizích měn nebyly stanoveny, účetní jednotka neměla účetní případ v cizí měně.

Konsolidace účetních závěrek ÚSC a jim zřízených společností

Konsolidace není v souladu s platnou legislativou prováděna.

Dlouhodobý nehmotný majetek

DNM jsou stanovené majetkové položky s dobou použitelnosti delší než jeden rok a v ocenění jedné položky převyšující částku 60 tis. Kč. DNM bude účtován při pořízení na účet 012 - Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje,

účet 013 - Software (který nebyl součástí nabytého hardware a jeho ocenění). Při nedokončení pořízení bude za použití účtu 041 - Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek, popřípadě účtu 051 - Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek.

Dlouhodobý hmotný majetek

DHM jsou samostatné movité věci, popř. stavby, soubory movitých věcí se samostatným technicko-ekonomickým určením, jejichž doba použitelnosti je delší než 1 rok a ocenění jedné položky převyšuje částku 40 tis. Kč včetně drahých kovů. DHM bude účtován při pořízení na účet 02x - DHM a bude vedena operativní evidence,

při nedokončeném pořízení za použití účtu 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek,

popř. účtu 052 - poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek.

Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek.

Majetek ve výpůjčce je evidován odděleně na podrozvahovém účtu (majetek infrastruktury od Města Svitavy).

Dlouhodobý finanční majetek

Dlouhodobý finanční majetek obsahující cenné papíry a podíly s dobou držení delší než jeden rok. Finanční majetek organizací tvoří hodnota zakoupených podílových listů - fondu dluhopisového Sporobond.

Zásoby

Organizace účtuje při pořízení zásob přímo do spotřeby. Účet 112 - Materiál na skladě se nebude používat. Při nákupu náhradních dílů, kancelářských potřeb a ostatního drobného materiálu se účtuje přímo do spotřeby bez skladové evidence. Výdaje spojené s pořízením a nákupem pracovních a ochranných oděvů, rukavic, obuvi nebo jiných ochranných pracovních prostředků se účtují přímo do spotřeby.

Způsoby ocenění

Majetek ve výpůjčce je evidován odděleně na podrozvahovém účtu (majetek infrastruktury od Města Svitavy).

Majetek nabytý darováním se eviduje v ceně daru.

Majetek nabytý bezúplatně, s výjimkou peněžních prostředků, se oceňuje reprodukční cenou, tj. cenou,

za kterou by byl majetek pořízen v době, kdy se o něm účtuje.

Oceňování majetku určeného k prodeji reálnou hodnotou:

V případě prodeje bude majetek přeceňován reálnou hodnotou s výjimkou: zásob, části majetku a pozemků, drobného dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku, majetku v operativní evidenci, pozemků do 200 m².

Stanovení reálné hodnoty lze uskutečnit kvalifikovaným odhadem nebo posudkem znalce. Kvalifikovaný odhad určí příkazce operace, a to tak, aby se odhad blížil ceně v místě a čase obvyklé. Ocenění posudkem znalce se provede v momentě, kdy reálnou hodnotu nelze určit kvalifikovaným odhadem. Přecenění reálnou hodnotou se neuskuteční, pokud by náklady na toto řízení převýšily výnos. Den rozhodný pro účtování o přecenění RH je den, kdy oprávněný orgán schválil záměr prodat majetek. Metoda se neuplatní, pokud rozdíl ocenění mezi reálnou hodnotou a účetní hodnotou nebude vyšší než 260 tis. Kč nebo 0,3% aktiv netto nebo pokud prodej majetku nebude realizovat v krátkodobém horizontu (nejpozději do 1 r. od schválení záměru prodeje).

Majetek přeceněný reálnou hodnotou bude evidován odděleně pomocí analytického členění typem AU. Takto přeceněný majetek bude vyjmut z režimu odepisování.

A.4. Informace podle § 7 odst. 5 zákona o stavu účtů v knize podrozvahových účtů

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
P.I.	Majetek a závazky účetní jednotky		616 802,90	379 546,30
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901		
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	616 802,90	379 546,30
3.	Vyřazené pohledávky	905		
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909		
P.II.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	911		
2.	Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	912		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	913		
4.	Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	914		
5.	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	915		
6.	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916		
P.III.	Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku	921		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání	922		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou	923		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou	924		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou	925		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou	926		
P.IV.	Další podmíněné pohledávky			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého	931		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého	932		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941		
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942		
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943		
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944		
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945		
11.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení	947		
12.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních	948		
P.V.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé			
1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952		
3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954		
5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955		
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956		
P.VI.	Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku		29 151 236,60	29 151 236,60
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na	965		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na	966		
7.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo	967		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo	968	29 151 236,60	29 151 236,60
P.VII.	Další podmíněné závazky			
1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého	971		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého	972		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	975		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	976		
7.	Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další	978		

8.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další	979
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982
11.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983
12.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984
13.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a	985
14.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a	986

P.VIII.	Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a			
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991		
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992		
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993		
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994		
5.	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	999	-28 534 433,70	-28 771 690,30

A.5.	Informace podle § 18 odst. 3 písm. b) zákona (TEXT)
-------------	--

A.6.	Informace podle § 19 odst. 6 zákona (TEXT)
-------------	---

B.1.	Informace podle § 66 odst. 6 zákona (TEXT)
-------------	---

B.2.	Informace podle § 66 odst. 8 zákona (TEXT)
-------------	---

B.3.	Informace podle § 68 odst. 3 (ČÍSLO A TEXT)
-------------	--

TEXT

CISLO

C. Doplnující informace k položkám rozvahy C.I.1.Jmění úč.jednotky a C.I.3.Transfery na pořízení dlouhodob. majetku

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení DM za běžné účetní období		
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení DM ve věcné a časové souvislosti	1 311 448,84	1 311 448,84

D.1.	Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku (ČÍSLO A TEXT)
	TEXT
	CÍSLO

D.2.	Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem (ČÍSLO)
	TEXT
	CÍSLO

D.3.	Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m2 (ČÍSLO)
	TEXT
	CÍSLO

D.4.	Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem (ČÍSLO)
	TEXT
	CÍSLO

D.5.	Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem (ČÍSLO)
	TEXT
	CÍSLO

D.6.	Průměrná výše ocenění výměry les. pozemků s les. porostem oceněných jiným způsobem (ČÍSLO)
	TEXT
	CISLO

D.7.	Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem (ČÍSLO A TEXT)
	TEXT
	CISLO

E.1.	Doplňující informace k položkám rozvahy	
K položce	Doplňující informace	Částka
A.II.6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 654 466,09
A.III.6.	Dlouhodobý finanční majetek = hodnota zakoupených podílových listů:	1 593 741,14
B.III.11.	Základní běžné účty organizace u ČS a.s.(969 138,46 Kč, 1 6000 000,00 Kč) a ČMZRB (25 563,37 Kč);ČNB (418,86 Kč)	2 595 120,00
C.I.5.	Oceňovací rozdíly při změně metody - (dooprávkování DDHM, vyrovnání úhrady nájemného od provozovatele)	-18 675 132,61
D.II.1.	Dlouhodobé úvěry na investiční akci:- úvěr u ČMZRB ve výši 16 640 tis.Kč	3 528 296,00

E.2.	Doplňující informace k položkám výkazu zisku a ztráty	
K položce	Doplňující informace	Částka
A.I.12.	Roční předpis nájemného za pronájem nemovitosti od ÚZSVM, poradenské služby, telefonní poplatky,	854 714,20
A.I.28.	Účetní odpisy dlouhodobého majetku za 01 - 12/2017	3 371 690,00
A.I.36.	Pojištění majetku	119 860,20
B.I.3.	Výnosy z pronájmu (pronájem vodohospodářské infrastruktury společnosti Vodárenská Svitavy s.r.o.)	11 681 710,20
B.IV.2.	Rozpuštěné odpisy dlouhodobého majetku pořízeného z transférů (dotaci) do výnosů za 01 - 12/2017	1 311 448,84

E.3.	Doplňující informace k položkám přehledu o peněžních tocích	
K položce	Doplňující informace	Částka

E.4.	Doplňující informace k položkám přehledu o změnách vlastního kapitálu	
K položce	Doplňující informace	Částka

F.g. Ostatní fondy

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
G.I.	Počáteční stav fondu k 1. 1.	
G.II.	Tvorba fondu	
1.	Přebytky hospodaření z minulých let	
2.	Příjmy běžného roku, které nejsou určeny k využití v běžném roce	
3.	Převody prostředků z rozpočtu během roku do účelových peněžních fondů	
4.	Ostatní tvorba fondu	
G.III.	Čerpání fondu	
G.IV.	Konečný stav fondu	

G. Doplnující informace k položce "A.II.3. Stavby" výkazu rozvahy

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	147 692 791,27	28 426 663,30	119 266 127,97	119 394 823,97
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky				
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu				
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky				
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení				
G.5.	Jiné inženýrské sítě	82 219 007,35	15 948 347,30	66 270 660,05	65 241 008,05
G.6.	Ostatní stavby	65 473 783,92	12 478 316,00	52 995 467,92	54 153 815,92

H. Doplnující informace k položce "A.II.1. Pozemky" výkazu rozvahy

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky	375 483,97		375 483,97	375 483,97
H.1.	Stavební pozemky				
H.2.	Lesní pozemky				
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	319 527,97		319 527,97	319 527,97
H.4.	Zastavěná plocha				
H.5.	Ostatní pozemky	55 956,00		55 956,00	55 956,00

I. Doplnující informace k položce A.II.4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou výkazu zisku a ztráty

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
I.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou		
I.1.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		
I.2.	Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou		

J. Doplnující informace k položce B.II.4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou výkazu zisku a ztráty

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
J.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	45 060,07	44 511,50
J.1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	45 060,07	44 511,50
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou		

K. Doplnující informace k poskytnutým garancím

K.1. Doplnující informace k poskytnutým garancím jednorázovým

K.2. Doplnující informace k poskytnutým garancím ostatním

L. Doplnující informace o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru



Zpráva o výsledku inventarizace v účetní jednotce

Na základě pokynu vedoucího účetní jednotky ze dne 22.12.2017 byla provedena řádná inventarizace dlouhodobého hmotného majetku, drobného dlouhodobého majetku a pokladní hotovosti

dobrovolného svazku obcí Skupinový vodovod Svitavy,
T.G. Masaryka 25, 568 02 Svitavy

Inventarizace byla provedena ke dni 31.12.2017 inventarizační komisí ve složení:

	Příjmení a jméno
Vedoucí komise	Faršolasová Jana
Členové komise	Pavel Pavliš Buchta Vladimír

Za inventarizovaný majetek odpovídá jednatel svazku ing. Marek Antoš.

Průběh inventarizace

Inventarizace byla zahájena dne: 05.01.2018

Inventarizace byla ukončena dne: 29.01.2018

Prohlášení pracovníka hmotně odpovědného za inventarizovaný majetek

a) všechny doklady týkající se inventarizovaného majetku

- inventurní seznam majetku
- inventurní seznam pozemků
- inventurní seznam pohledávek
- inventurní seznam závazků
- inventurní seznam podílových listů
- inventurní seznam běžného účtu

b) všechny přírůstky a úbytky do zahájení inventarizace
jsem předal(a) k proúčtování a nic jsem nezatajil(a).

Datum: 01.02.2018

Faršolasová Jana

Pavel Pavliš

Buchta Vladimír

Podpis:

.....
.....
.....

Způsob provedení inventarizace

- a) fyzická
- b) dokladová

Výsledek inventarizace

	stav podle inventarizace v Kč	stav podle účetnictví v Kč
Budovy a stavby – účet 021	147.692.791,27	147.692.791,27
Přístroje, pracovní stroje a zařízení – účet 022/40	12.620.817,19	12.620.817,19
Přístroje, pracovní stroje a zařízení – účet 028	1.654.466,09	1.654.466,09
Dlouhodobý nehm.majetek – účet 013	356.420,00	356.420,00
Drobný dlouhodobý nehmotný Majetek – účet 018	376.091,00	376.091,00
Pozemky – účet 031	375.483,97	375.483,97
Nedokončené investice (příloha) – účet 042	2.772.111,57	2.772.111,57
Podílové listy – účet 069	1.593.741,14	1.593.741,14
Odběratelé – účet 311	0,00	0,00
Ostatní krátkodobé pohledávky – účet 377	3.376,00	3.376,00
Příjmy příštích období – účet 385	592.794,00	592.794,00
Dohadné účty pasivní – účet 389	35 984,09	35 984,09
Základní běžný účet – účet 231	2.595.120,69	2.595.120,69
Pokladna – účet 261	0,00	0,00
Zaměstnanci – účet 331	19.472,00	19.472,00
Sociální pojištění – účet 336	4.244,00	4.244,00
Zdravotní pojištění – účet 337	1.819,00	1.819,00
Zálohová a srážková daň – účet 342	4.515,00	4.515,00
Daň z příjmů – účet 341	16.460,00	16.460,00
Daň z přidané hodnoty – účet 343	308.600,00	308.600,00
Ostatní krátkodobé závazky – účet 378	453,00	453,00
Jmění účetní jednotky – účet 401	64.078.277,83	64.078.277,83
Transfery na pořízení dlouhod. Majetku – účet 403	35.664.239,21	35.664.239,21
Oceňovací rozdíly při prvot. použití metody – účet 406	- 18.675.132,61	- 18.675.132,61
Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta – účet 432	39.499.694,55	39.499.694,55

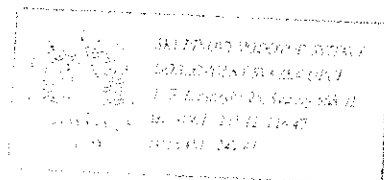
Dodavatelé – účet 321	2.202,20	2.202,20
Dlouhodobý úvěr – účet 451	3.528.296,00	3.528.296,00
Operativní evidence – účet 902	616 802,90	616 802,90
Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku – účet 968	29.151.236,60	29.151.236,60
Peníze na cestě – účet 262	0,00	0,00
Krátkodobé poskytnuté zálohy – účet 314	0,00	0,00
Závazky k vybraným místním vládním institucím – účet 349	0,00	0,00
Náklady příštích období – účet 381	0,00	0,00
VH ve schvalovacím řízení – účet 431	0,00	0,00
Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům – účet 999	0,00	0,00

Výsledky inventarizace jsou uvedeny v příloze tohoto zápisu a obsahují 76 listů inventurních soupisů.

Vyjádření hmotně odpovědného pracovníka ke vzniku inventarizačních rozdílů
 - rozdíly nebyly zjištěny.

29.01.2018

Datum



Ing. Marek Antoš

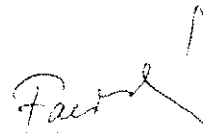
Vyjádření inventarizační komise

- a) k zjištěným inventarizačním rozdílům (zda jde o zaviněná nebo nezaviněná manka, přebytky, a vyjádření ke způsobu zúčtování inventarizačních rozdílů, např. zjištěné inventarizační manko bude předepsáno k úhradě hmotně odpovědnému pracovníkovi):
- nebyly zjištěny
- b) k dodržování předepsaných postupů o majetku a účetních postupů:
- jsou dodržovány
- c) opatření k odstranění nedostatků
- v průběhu inventarizace uložena: - nebyla uložena
- navrhovaná po skončení inventarizace: - nebyla uložena

Prohlášení inventarizační komise

- a) Inventarizace byla provedena v souladu s ustanovením zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a pokynem (příkazem) ze dne 22.12.2017 k provedení inventarizace
- b) Jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace

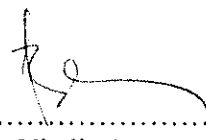
Datum: 29.01.2018



Faršolasová Jana
vedoucí inventarizační komise



Pavel Pavliš
člen inventarizační komise



Buchta Vladimír
člen inventarizační komise

S výsledky inventarizace byl hmotně odpovědný pracovník seznámen

Datum: 29.01.2018



Ing. Marek Antoš