

Vodohospodářské sdružení obcí Slánské oblasti

Závěrečný účet za rok 2019

sestavený ke dni 31.12.2019

Údaje o organizaci

Název	Vodohospodářské sdružení obcí Slánské oblasti
Adresa	Politických vězňů 1523 27401 Slaný
IČ	48707996
Právní forma	Dobrovolný svazek obcí

Kontaktní údaje

Předseda	Ing. František Náprstek
telefon	606654362

Obsah návrhu závěrečného účtu

1. Rozpočtové hospodaření - detailně
2. Porovnání aktivních a pasivních účtů
Porovnání závazků a pohledávek
Porovnání příjmů a výdajů
3. Majetek
4. Zpráva z přezkoumání hospodaření za rok 2019 - informace
5. Přílohy ZÚ

1. Rozpočtové hospodaření dle tříd - detailně

P Ř Í J M Y

Položka	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
Třída 2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
2132 Příjmy z pronájmu ostatních nemovitých věcí a jejich částí	6343062.00	5909156.00	107.34	6332130.00	100.17	-10932.00
2141 Příjmy z úroků (část)	2702.66	2000.00	135.13	3000.00	90.09	297.34
Třída 2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	6345764.66	5911156.00	107.35	6335130.00	100.17	-10634.66
PŘÍJMY CELKEM	6345764.66	5911156.00	107.35	6335130.00	100.17	-10634.66

V Ý D A J E

Položka	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
Třída 5 BĚŽNÉ VÝDAJE	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
5011 Platy zaměstnanců v prac.pom. vyjma zaměst.na služ.místech	93935.00	298000.00	31.52	112000.00	83.87	18065.00
5031 Povin.pojistné na soc.zab.a příspěvek na st.politiku zamě	23428.00	75000.00	31.24	28000.00	83.67	4572.00
5032 Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	8454.00	27000.00	31.31	10000.00	84.54	1546.00

5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	0.00	100000.00	0.00	50000.00	0.00	50000.00
5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	0.00	50000.00	0.00	20000.00	0.00	20000.00
5161	Poštovní služby	850.00	5000.00	17.00	5000.00	17.00	4150.00
5162	Služby elektronických komunikací	5988.00	0.00	0.00	6000.00	99.80	12.00
5163	Služby peněžních ústavů	3430.00	10000.00	34.30	10000.00	34.30	6570.00
5164	Nájemné	41208.00	0.00	0.00	41300.00	99.78	92.00
5166	Konzultační, poradenské a právní služby	29917.25	50000.00	59.83	44000.00	67.99	14082.75
5167	Služby školení a vzdělávání	0.00	30000.00	0.00	10000.00	0.00	10000.00
5168	Zprac.dat a služby souvis.s inform.a komunik.technologiemí	2553.00	30000.00	8.51	10000.00	25.53	7447.00
5169	Nákup ostatních služeb	296456.00	690000.00	42.96	450300.00	65.84	153844.00
5171	Opravy a udržování	1827943.00	750000.00	243.73	1830000.00	99.89	2057.00
5172	Programové vybavení	0.00	20000.00	0.00	20000.00	0.00	20000.00
5173	Cestovné	0.00	5000.00	0.00	5000.00	0.00	5000.00
5221	Neinv.transfery fondacím,ústavám a obec.prosp.společnostem	200.00	1000.00	20.00	1000.00	20.00	800.00
5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	1302435.00	900000.00	144.72	1499900.00	86.83	197465.00
5365	Platby daní a poplatků krajům,obcím a státním fondům	60.00	9000.00	0.67	9100.00	0.66	9040.00
5901	Nespecifikované rezervy	0.00	0.00	0.00	2252130.00	0.00	2252130.00
Třída 5	BĚŽNÉ VÝDAJE	3636857.25	3050000.00	119.24	6413730.00	56.70	2776872.75
Třída 6	KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
6121	Budovy, haly a stavby	0.00	200000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6130	Pozemky	218340.00	0.00	0.00	218400.00	99.97	60.00
6202	Nákup majetkových podílů	4000000.00	1361156.00	293.87	4000000.00	100.00	0.00
Třída 6	KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	4218340.00	1561156.00	270.21	4218400.00	100.00	60.00
	VÝDAJE CELKEM	7855197.25	4611156.00	170.35	10632130.00	73.88	2776932.75

FINANCOVÁNÍ

Název položky	Položka	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%
Krátkodobé financování z tuzemska						
Změna stavu krátkodob.prostředků na bank.účetech (+/-)	8115	1509432.59	-1300000.00	-116.11	4297000.00	35.13
Opravné položky k peněžním operacím						
CELKEM FINANCOVÁNÍ	8000	1509432.59	-1300000.00	-116.11	4297000.00	35.13

2. Porovnání aktivních a pasivních účtů

Aktivní účty

	2017	2018	2019
018 Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	17210.00	17210.00	17210.00
021 Stavby	71762284.17	80640017.15	79620461.15
022 Samost.hm.mov.věci a soub.hm.movit.věcí	496282.00	645282.00	606792.00
028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek	46614.74	46614.74	46614.74
029 Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	350000.00	350000.00	350000.00
031 Pozemky	473243.23	473243.23	801923.23
042 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	8833433.98	138646.00	138646.00
062 Majetk.účasti v osobách s podstat.vlivem	0.00	150000.00	4150000.00
069 Ostatní dlouhodobý finanční majetek	105000.00	105000.00	105000.00
078 Oprávky k drob.dlouh.nehmotnému majetku	-17210.00	-17210.00	-17210.00
081 Oprávky ke stavbám	-33760485.00	-34915282.00	-35234229.00
082 Opráv.k sam.hm.mov.v.a soub.hm.mov.věcí	-445723.00	-456006.00	-427209.00

088 Oprávky k drob.dlouh.hmotnému majetku	-46614.74	-46614.74	-46614.74
089 Oprávky k ostat.dlouh.hmotnému majetku	0.00	-7000.00	-14000.00
194 Opravné položky k odběratelům	0.00	-435.60	0.00
231 Základní běžný účet územ.samospr.celků	4866344.96	8197226.37	6690703.78
261 Pokladna	4423.00	3701.00	791.00
311 Odběratelé	0.00	4356.00	0.00

Pasivní účty

	2017	2018	2019
321 Dodavatelé	99842.00	2305.00	357970.05
331 Zaměstnanci	4295.00	19255.00	4450.00
336 Sociální zabezpečení	7875.00	7863.00	1565.00
337 Zdravotní pojištění	3375.00	3370.00	675.00
341 Daň z příjmů	145540.00	1320.00	119160.00
342 Ost.daně, popl.a jiná obdob.peněž.plnění	2955.00	2955.00	0.00
343 Daň z přidané hodnoty	276708.00	621974.00	466152.00
383 Výdaje příštích období	1925.00	1925.00	18250.00
401 Jmění účetní jednotky	61115011.82	61115011.82	61115011.82
403 Transfery na pořízení dlouhodob. majetku	7140813.00	6987103.00	6833393.00
406 Oceňovací rozdíly při prv.použití metody	-27532917.00	-27532917.00	-27532917.00
432 Výsledek hosp.předch.účetních období	7196742.18	8819380.52	10198583.33
441 Rezervy	2600000.00	3900000.00	3150000.00

Porovnání nákladových a výnosových účtů**Nákladové účty**

	2017	2018	2019
501 Spotřeba materiálu	190057.28	119.53	1.02
511 Opravy a udržování	1819692.00	812729.00	1811750.48
518 Ostatní služby	92966.19	239143.11	547176.80
521 Mzdové náklady	80223.00	79793.00	73978.00
524 Zákonné sociální pojištění	27277.00	27132.00	25086.00
532 Daň z nemovitostí	0.00	0.00	10554.00
538 Jiné daně a poplatky	12584.00	10614.00	60.00
551 Odpisy dlouhodobého majetku	1188117.00	1172080.00	1355196.00
555 Tvorba a zúčtování rezerv	1300000.00	1300000.00	-750000.00
556 Tvorba a zúčtování opravných položek	-1306.80	435.60	-435.60
558 Náklady z drobného dlouhodobého majetku	36176.74	0.00	0.00
572 Náklady vybr.míst.vlád.inst.na transfery	200.00	200.00	200.00
591 Daň z příjmů	145540.00	128820.00	264860.00
595 Dodatečné odvody daně z příjmů	0.00	24130.00	0.00

Výnosové účty

	2017	2018	2019
603 Výnosy z pronájmu	6353400.00	5018600.00	5238600.00
644 Výnosy z prodeje materiálu	5470.00	0.00	0.00
662 Úroky	1584.75	2089.05	2702.66
672 Výnosy vybr.míst.vlád.inst. z transferů	153710.00	153710.00	153710.00

Porovnání závazků a pohledávek

Závazky

	2017	2018	2019
321 Dodavatelé	99842.00	2305.00	357970.05
331 Zaměstnanci	4295.00	19255.00	4450.00
336 Sociální zabezpečení	7875.00	7863.00	1565.00
337 Zdravotní pojištění	3375.00	3370.00	675.00
341 Daň z příjmů	145540.00	1320.00	119160.00
342 Ost.daně, popl.a jiná obdob.peněž.plnění	2955.00	2955.00	0.00
343 Daň z přidané hodnoty	276708.00	621974.00	466152.00

Pohledávky

	2017	2018	2019
311 Odběratelé	0.00	4356.00	0.00

Porovnání příjmů a výdajů

	2017	2018	2019
P Ř Í J M Y	7716670.58	6070239.05	6345764.66
V Ý D A J E	6195837.19	2197386.64	7855197.25

3. Majetek

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Změna stavu	Konečný stav k 31.12
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	17210.00	0.00	17210.00
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	80640017.15	-1019556.00	79620461.15
Samost.hm.mov.věci a soub.hm.movit.věcí	645282.00	-38490.00	606792.00
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	46614.74	0.00	46614.74
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	350000.00	0.00	350000.00

Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný

Pozemky	473243.23	328680.00	801923.23
---------	-----------	-----------	-----------

Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek

Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	138646.00	0.00	138646.00
---------------------------------------	-----------	------	-----------

Dlouhodobý finanční majetek

Majetk.účasti v osobách s podstat.vlivem	150000.00	4000000.00	4150000.00
Ostatní dlouhodobý finanční majetek	105000.00	0.00	105000.00

Oprávký k dlouhodobému nehmotnému majetku

Oprávký k drob.dlouh.nehmotnému majetku	-17210.00	0.00	-17210.00
---	-----------	------	-----------

Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku

Oprávký ke stavbám	-34915282.00	-318947.00	-35234229.00
Opráv.k sam.hm.mov.v.a soub.hm.mov.věcí	-456006.00	28797.00	-427209.00
Oprávký k drob.dlouh.hmotnému majetku	-46614.74	0.00	-46614.74
Oprávký k ostat.dlouh.hmotnému majetku	-7000.00	-7000.00	-14000.00

- účet 021 - Stavby - snížení o 1,019. 556,- Kč (vyřazení staveb - vodní nádrž betonová v Libovici z roku 1946, aerátor UV Studeněves z roku 1995, čerpací stanice - vrt Kvíček z roku 1966, čistící stanice Mech z roku 1954, vrtaná studna Kvíček z roku
- účet 022 - Samostatné hmotné mov.věci a soubory hm.mov.věcí - vyřazení výtahu ve Studeněvsi z roku 1961
- účet 031 - Pozemky - nákup pozemku p.č.299 - trvalý travní porost v k.ú.Studeněves - 3.434 m2, p.č. st.155/2 v k.ú. Pozdeň - zastavěná plocha a nádvoří 159 m2
- účet 062 - Majetkové účasti v osobách s podst.vlivem - členský vklad do Slavos Slaný s.r.o. ve výši 4,000.000,- Kč

4. Zpráva z přezkoumání hospodaření za rok 2019 - informace

Přezkoumání hospodaření DSO Vodohospodářské sdružení obcí Slánské oblasti za rok 2019 proběhlo v období od 23. 4. 2020 do 28. 5. 2020. Přezkoumání proběhlo v sídle auditora. Přezkoumání vykonaly: Ing. Václava Pekařová, auditor, Ing. Eva Dáňová, odborný asistent, Ing. Andrea Demutová, odborný asistent z firmy PKM Audit + Tax, s. r. o., U Tvrze 38, Praha 10

Závěr zprávy:

Při přezkoumání hospodaření Vodohospodářského sdružení obcí Slánské oblasti za rok 2019 byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků podle § 10 odst. 3 písmeno c).

Dobrovolný svazek neaktualizoval střednědobý rozpočtový výhled, který má být zpracován vždy nejméně na dva následující roky po období, na které se sestavuje rozpočet. Došlo k porušení zákona č. 250/2000 Sb..

DSO vytváří rezervu na opravu dlouhodobého hmotného majetku. Pravidla pro její tvorbu a zúčtování byla komentována pouze ústně. Doporučuje se zpracovat směrnici (pravidla) pro tvorbu a zúčtování této rezervy

písemně. V opačném případě by bylo možné ze strany kontrolních orgánů tuto položku zpochybnit a existovalo by riziko daňové neuznatelnosti těchto nákladů v souvislosti se zákonem č. 586/1992 Sb..

Účetní výkazy rozvaha, výkaz zisků a ztráty a příloha k 31. 12. 2019 jsou dálkově přístupné na stránkách Ministerstva financí, <https://monitor.statnipokladna.cz/ucetni-jednotka/48707996>

(MONITOR je informační portál Ministerstva financí, který umožňuje volný přístup k rozpočtovým a účetním informacím ze všech úrovní státní správy a samosprávy).

5. Přílohy ZÚ

A. Zpráva z přezkoumání hospodaření za rok 2019 s podpisy

B. Zpráva z přezkoumání hospodaření za rok 2019 ve strojově čitelném formátu

Osoba odpovědná za správnost údajů

Jitka Janouchová - účetní

Statutární zástupce

Ing. František Náprstek - předseda

Závěrečný účet schválen valnou hromadou dne: 30. 6. 2020

Zveřejněn dne: 07.07.2020

Sejmut bude dne: 30. 6. 2021

Ve Slaném dne 1. července 2020