



Skupinový vodovod Svitavy, dobrovolný svazek obcí

Závěrečný účet a účetní závěrka dobrovolného svazku obcí **Skupinový vodovod Svitavy za rok 2016**

Návrh pro jednání členské schůze dne 29.5.2017

(podle § 17 zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů)

1. Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2016

Rozpočet příjmů a výdajů byl splněn. Z příjmové části rozpočtu bylo nejvýznamnějším zdrojem nájemné od provozovatele vodovodu, společnosti Vodárenská Svitavy s.r.o. (13.082,35 tis. Kč).

Nejvýznamnější investiční akcí byla rekonstrukce vodovodních řadů na ul. Pražská a Sokolovská ve Svitavách. Celková výše výdajů na stavební práce u této zakázky, včetně doplatku v roce 2017, činí 9.736,5 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 2016 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 2016

Dne 6.4.2017 provedl Finanční odbor Krajského úřadu Pardubického kraje přezkoumání hospodaření svazku za rok 2016. Zpráva o výsledku tohoto přezkoumání je uvedena v příloze č. 2. Dílčí přezkoumání hospodaření svazku bylo provedeno 6.10.2016.

4. Doplnující informace o majetku dobrovolného svazku obcí k 31.12.2016

Stav základních běžných účtů	868.411,35 Kč.
Sporobond (ČS a.s.)	304.318,55 Kč.

REICO (ČS a.s.) nemovitostní fond	1.233.114,25 Kč.
Konzervativní Mix FF (ČS a.s.)	225.964,35 Kč.
TOP STOCKS (ČS a.s.)	165.283,92 Kč.

Dobrovolný svazek obcí nezřídil ani nezaložil jinou právnickou osobu.

5. Doplnující informace k závazkům dobrovolného svazku obcí

Nesplacené úvěry:

- Českomoravské záruční a rozvojové bance a.s. k 31.12.2016 3.565.708,00 Kč.
- České spořitelně a.s. k 31.12.2016 1.500.000,00 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 2016

Skupinový vodovod Svitavy předkládá touto formou účetní závěrku za rok 2016, 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 2016
2. zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření ze dne 6.4.2017
3. rozvaha
4. výkaz zisku a ztráty
5. příloha účetní závěrky
6. zpráva o výsledku inventarizace

Členská schůze dobrovolného svazku obcí projedná závěrečný účet za rok 2016 dne 29.5.2017. Přípomínky k závěrečnému účtu mohou občané uplatnit buď písemně ve lhůtě do 26.5.2017 na adresu Skupinový vodovod Svitavy, T.G. Masaryka 25, 568 02 Svitavy nebo ústně na zasedání členské schůze 29.5.2017 v 8:00 v malé zasedací místnosti MěÚ Svitavy, T.G. Masaryka 25, Svitavy.

Vyvěšeno dne:

Sejmuto dne:

SKUPINOVÝ VODOVOD SVITAVY

Plnění rozpočtu za rok 01 - 12/2016

Pol.	PŘÍJMY	Rozpočet		Skutečnost k 31.12.	Plnění v %
		schválený	upravený		
2132	Příjmy z pronájmu nemovit.	12 000	13 080	13 082,35	100,00
214x	Příjmy z úroků a zisku	0	0	0,85	
Příjmy celkem		12 000	13 080	13 083,20	

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	262,00	93,57
5031	Pojistné na sociál.zabezp.	75	75	60,62	80,83
5032	Pojistné na zdravot. zabezp.	40	40	30,46	76,15
5038	Ostatní povinné pojistné	2	2	1,02	51,00
5136	Knihy, učeb. pomůcky, tisk	3	3	0,92	30,66
5137	Drobný hm. dlouhodobý majetek	300	334	333,50	99,85
5139	Nákup materiálu	30	30	23,36	77,86
5141	Úroky vlastní	0	3	2,60	86,33
5162	Služby telekom. a radiokom.	20	10	6,62	66,20
5163	Služby peněžních ústavů	160	165	157,60	95,51
5164	Nájemné	110	110	101,95	92,68
5166	Konzul. a poradenské služby	130	5	1,82	36,20
5167	Školení a vzdělávání	3	0	0,00	
5169	Ostatní služby	745	745	458,44	61,54
5171	Opravy a udržování	600	600	400,74	66,79
5172	Programové vybavení	403	403	402,53	99,88
5173	Cestovné	6	5	4,13	82,60
5175	Pohoštění a dary	5	9	7,18	79,66
5176	Poplatky na konference	7	5	4,48	89,40
5321	neinvestiční transfery obcím	220	220	220,00	100,00
5362	Platby daní - správní poplatky	10	10	2,27	22,70
5362	Platby daní - DPH	800	-300	-350,48	
5362	Platby daní - daň z příjmu PO	600	800	747,50	93,44
5901	Nespecifikované rezervy	200	0	0,00	
	Kapitálové				
6121	Budovy, haly, stavby	5 360	11 835	11 029,97	93,20
6341	Investiční transfery obcím	1 000	0	0,00	
6901	Rezervy kapitálových výdajů	200	0	0,00	
Výdaje celkem		11 552	15 632	14 151,69	90,53
VÝSLEDEK HOSPODÁŘENÍ		448	-2 552	-1 068,49	

Pol.	Financování	Rozpočet		Skutečnost k 31.12.	Plnění v %
		schválený	upravený		
8124	Splátky úvěru - ČMZRB	-1 190	-1 190	-1 188,57	99,90
8115	Převody z vlast. zdrojů	-125	348	-290,89	
8123	Splátky úvěru - ČS	0	1 500	1 500,00	100,00
8127	Prodej podílových listů	867	1 894	1 028,25	
8128	Nákup podílových listů	0	0	-120,00	
8901	Operace peněž. účtů	0	0	139,70	
Financování celkem		-448	2 552	1 068,49	



PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016 dobrovolného svazku obcí Skupinový vodovod Svitavy

IČ: 60891068

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- dne 6. října 2016 jako dílčí přezkoumání
- dne 6. dubna 2017 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 22.8.2016 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.

Přezkoumané období od 1.1.2016 do 31.12.2016.

- Dílčí přezkoumání bylo vykonáno v sídle svazku dobrovolného svazku obcí dne 6.10.2016 .
- Konečné přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku obcí od 6.4.2017

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Eva Batková**
- kontroloři:
 - Helena Lacušová

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 4.7.2016.

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 6.4.2017

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky v průběhu dílčích přezkoumání za 2016
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 právníckými 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 § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem
- přezkoumán: Ano

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozím období

C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozím období nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2016

D.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2016 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:


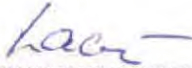
Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 36,41 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Ve Svitavách dne 6. dubna 2017

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Eva Baťková	
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání	podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání
Helena Lacušová	
.....
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, které byly vyřízeny v zákonné lhůtě,
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokumentů využitých při přezkoumání a uvedených v příloze,
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Skupinový vodovod Svitavy o počtu 8 stran byl seznámen a její stejnopis převzal jednatel DSO Ing. Marek Antoň

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC hospodařil 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 poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručiteckého závazku, smlouvu o

přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady, uskutečnil veřejné zakázky.

Poučení:

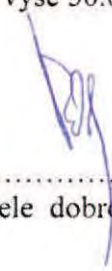
Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu 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.

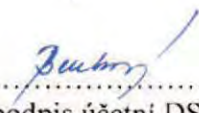
Ing. Marek Antoš

.....
jednatel DSO dobrovolného svazku obcí


.....
podpis jednatele dobrovolného svazku obcí


Iveta Benková

.....
účetní DSO


.....
podpis účetní DSO

Ing. Marek Antoš

.....
jednatel DSO dobrovolného svazku obcí


.....
podpis jednatele dobrovolného svazku obcí



Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 30. 11. 2015 do 21.12. 2015

Rozpočtová opatření

- RO č. 1 schváleno členskou schůzí dne 24. 3. 2016
- RO č. 1 schváleno členskou schůzí dne 10. 6. 2016
- RO č. 3 schváleno členskou schůzí dne 18. 7. 2016
- RO č. 4 schváleno členskou schůzí dne 12. 9. 2016
- RO č. 5 schváleno členskou schůzí dne 25.11.2016

Rozpočtový výhled

- na roky 2016 - 2018 předložen

Schválený rozpočet

- Rozpočet svazku na r. 2016 byl schválen usnesením členské schůze dne 23. 12. 2015 v příjmové části ve výši 12.000,- Kč, ve výdajové části ve výši 11.552,- Kč, financování ve výši 448,- Kč.
- Rozpočet byl zanesen do výkazu Fin 2-12 M ve schválené podobě.

Závěrečný účet

- zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 28. 4. 2016 do 20. 5. 2016, projednán vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření svazku za r. 2015 a schválen usnesením členské schůze svazku ze dne 29. 4. 2015 bez výhrad

Bankovní výpis

- Bankovní výpisy ČS 1283358399/0800 v č. řadě 016 - 023 za červen - srpen včetně účtování pod č. řadou 80056 - 80098
- Bankovní výpisy ČNB 94-4011591/0710 v č. řadě 1 - 9 včetně účtování pod č. řadou 63001 - 63009
- Bankovní výpis z majetkového účtu 1000105656/0800 ke dni 28. 6. 2016
- Bankovní výpis úvěrového účtu Českomoravské záruční a rozvojové banky a.s. ke dni 31. 3. 2016
- zůstatek souhlasí na rozvahový účet 451 k rozvahovému dni 30. 6. 2016

Dohoda o hmotné odpovědnosti

- ze dne 18. 11. 2011

Faktura

- vydané faktury v č. řadě 10001 - 10010 včetně účtování předpisů
- došlé faktury v č. řadě 20001 - 20037 za leden - červen včetně účtování předpisů

Hlavní kniha

- ke dni 31. 8. 2016, k 31.12.2016

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur na rok 2016 ze dne 23. 12. 2016 včetně jmenování IK
- Proškolení IK ze dne 23. 12. 2016
- Zápis o výsledku inventarizace za rok 2015 ze dne 1. 2. 2016 bez inventarizačních rozdílů
- inventurní soupisy ke dni 31. 12. 2016
- inventarizace zahájena 6. 1. 2017 a ukončena 29. 1. 2017

Kniha došlých faktur

- vedena ručně v č. řadě 01 - 62

Kniha odeslaných faktur

- vedena ručně v č. řadě 10001 - 10010

Pokladní doklad

- pokladní doklady za březen a květen včetně účtování

Pokladní kniha (deník)

- vedena ručně v č. řadě P01-P02 a V01-V05
- zůstatek ke dni 30. 6. 2016 souhlasí na rozvahový účet 261 k danému datu

Příloha rozvahy

- sestavena ke dni 30. 6. 2016 - účtováno o investičních transferech
- k 31.12.2016

Rozvaha

- sestavena ke dni 30. 6. 2016 - hospodářský výsledek za rok 2015 přeúčtován na účet 432
- k 31.12.2016

Účetní doklad

- účetní doklady v č. řadě 30012 - 30026 - předpisy mezd, zaúčtování odpisů a rozpuštění transferů, proúčtování hospodářského výsledku

Účtový rozvrh

- na rok 2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven ke dni 31. 8. 2016, k 31.12.2016

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven ke dni 30.6. 2016, k 31.12.2016

Smlouvy o přijetí úvěru

- smlouva o úvěru č. 0438363439/LCD ze dne 30.9.2016 s ČS, a.s. ve výši 1 500 000,00 Kč na projekt "Rekonstrukce vodovodu Pražská a Sokolovská ve Svitavách", členská schůze schválila dne 12.9.2016

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Plná moc Skupinového vodovodu Svitavy na zadavatele veřejné zakázky v zadávacím řízení na veřejnou zakázku " Rekonstrukce vodovodu Pražská a Sokolovská ve Svitavách" ze dne 10. 6. 2016 pro společnost RTS, a.s. Brno
- 5 x Výzva k podání nabídky na veřejnou zakázku ve zjednodušeném podlimitním řízení
- Jmenování komise pro otevírání obálek s nabídkami ze dne 16. 6. 2016 - 3 členná
- Jmenování komise pro posouzení a hodnocení nabídek ze dne 16. 6. 2016 - 6 členná
- Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 29. 6. 2016 - 4 nabídky
- Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 15. 7. 2016
- Oznámení rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 19. 7. 2016
- Odstoupení vybrané firmy ze zadávacího řízení ze dne 1. 8. 2016
- Protokol o předložení dokladů před podpisem smlouvy ze dne 19.8.2016
- Smlouva o dílo ze dne 20.8.2016 ve výši plnění díla 9 694 341,26 Kč bez DPH
- Oznámení uchazečům o podpisu smlouvy ze dne 22.8.2016
- Zveřejnění na profilu zadavatele dne 24.8.2016
- Zveřejnění ve VVZ ze dne 2.9.2016 pod evidenčním číslem VZ 645400
- Přijaté faktury na plnění díla č. 2016433 ze dne 23.9.2016 ve výši 5 275 502,04 Kč bez DPH a č. 2016490 ze dne 21.10.2016 ve výši 4 461 037,22 Kč bez DPH

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice pro vedení účetnictví od 1. 1. 2015 včetně evidence majetku , inventarizace, zásob, oběhu dokladů, časového rozlišení, cestovních náhrad, odepisování majetku, reálné hodnoty, pokladny , o finanční kontrole č. 1/2006, odpisový plán,

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- Zápis č. 7/2015 z jednání členské schůze svazku obcí Skupinový vodovod Svitavy ze dne 23. 12. 2015
- Zápis č. 1/2016 z jednání členské schůze svazku obcí Skupinový vodovod Svitavy ze dne 24. 3. 2016
- Zápis č. 2/2016 z jednání členské schůze svazku obcí Skupinový vodovod Svitavy ze dne 23. 5. 2016
- Zápis č. 3/2016 z jednání členské schůze svazku obcí Skupinový vodovod Svitavy ze dne 10. 6. 2016
- Zápis č. 4/2016 z jednání členské schůze svazku obcí Skupinový vodovod Svitavy ze dne 18. 7. 2016
- Zápis č. 5/2016 z jednání členské schůze svazku obcí Skupinový vodovod Svitavy ze dne 5. 8. 2016
- Zápis č. 6/2016 z jednání členské schůze svazku obcí Skupinový vodovod Svitavy ze dne 12. 9. 2016

Účetní závěrka

- schválená usnesením členské schůze ze dne 23. 5. 2016
- protokol o schválení účetní závěrky předložen
- proučtováno dokladem č. 30019

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 31.12.2016

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
f.
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): 01.02.2017, 12:17

CP	Název položky	Synt. účet	Běžné období			Minulé
			Brutto	Korekce	Netto	
AKTIVA CELKEM			166 667 492,41	36 308 474,29	130 359 018,12	122 651 934,52
A. Stálá aktiva			165 184 575,06	36 308 474,29	128 876 100,77	121 500 662,76
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		732 511,00	462 229,00	270 282,00	305 925,00
	1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012				
	2. Software	013	356 420,00	86 138,00	270 282,00	305 925,00
	3. Ocenitelná práva	014				
	4. Povolenny 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		162 523 382,99	35 846 245,29	126 677 137,70	118 426 458,19
	1. Pozemky	031	375 483,97		375 483,97	375 483,97
	2. Kulturní předměty	032				
	3. Stavby	021	145 461 739,27	26 066 915,30	119 394 823,97	110 200 950,46
	4. Samostatně hmotné movité věci a soubory hmotných	022	12 620 817,19	8 198 599,00	4 422 218,19	5 496 062,19
	5. Pěstičské celky trvalých porostů	025				
	6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	1 580 730,99	1 580 730,99		
	7. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029				
	8. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	2 484 611,57		2 484 611,57	2 353 961,57
	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			1 928 681,07		1 928 681,07	2 768 179,57
	1. Majetková účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061				
	2. Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062				
	3. Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063				404 010,00
	4. Dlouhodobé půjčky	067				
	5. Terminované vklady dlouhodobé	068				
	6. Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069	1 928 681,07		1 928 681,07	2 364 169,57
	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			1 482 917,35		1 482 917,35	1 151 371,76
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			614 506,00		614 506,00	573 851,60
	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				70 700,00
	14. Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá 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	29 966,00		29 966,00	
	31. Příjmy příštích období	385	584 238,00		584 238,00	478 911,00
	32. Dohadné účty aktivní	388				24 240,60
	33. Ostatní krátkodobé pohledávky	377	302,00		302,00	

CP	Název položky	Synt. účet	Běžné období			Minulé
			Brutto	Korekce	Netto	
III.	Krátkodobý finanční majetek		868 411,35		868 411,35	577 520,16
	1. Majetkové cenné papíry k obchodování	251				
	2. Dluhové cenné papíry k obchodování	253				
	3. Jiné cenné papíry	256				
	4. Terminované vklady krátkodobé	244				
	5. Jiné běžné účty	245				
	9. Běžný účet	241				
	11. Základní běžný účet územních samosprávných celků	231	868 411,35		868 411,35	577 520,16
	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			130 359 018,12	122 651 934,52
C. Vlastní kapitál			121 878 527,82	117 131 539,84
I. Jmění účetní jednotky a upravující položky			82 378 833,27	83 690 282,11
	1. Jmění účetní jednotky	401	64 078 277,83	64 078 277,83
	3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	36 975 688,05	38 287 136,89
	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			39 499 694,55	33 441 257,73
	1. Výsledek hospodaření běžného účetního období	493	6 058 436,82	5 406 598,51
	2. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
	3. Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	33 441 257,73	28 034 659,22
D. Cizí zdroje			8 480 490,30	5 620 394,68
I. Rezervy				
	1. Rezervy	441		
II. Dlouhodobé závazky			5 065 708,00	4 754 280,00
	1. Dlouhodobé úvěry	451	5 065 708,00	4 754 280,00
	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			3 414 782,30	766 114,68
	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	2 968 120,26	452 693,46
	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	33 612,00	33 612,00
	11. Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
	12. Sociální zabezpečení	336	4 244,00	4 244,00
	13. Zdravotní pojištění	337	2 899,00	2 899,00
	14. Důchodové spoření	338		
	15. Daň z příjmů	341	119 450,00	
	16. Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	7 215,00	7 215,00
	17. Daň z přidané hodnoty	343	277 222,00	239 494,00
	18. Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345		
	19. Závazky k vybraným ústředním vládními institucím	347		
	20. Závazky k vybraným místním vládními institucím	349		
	27. Krátkodobé závazky z ručení	362		
	28. Pevně 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		24 240,60
37.	Dohadné účty pasivní	389	1 567,04	1 263,62
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 31.12.2016

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): 01.02.2017, 12:18

CP	Název položky	Syn. úč.	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost	Hosp. činnost	Hlavní činnost	Hosp. činnost
A. NÁKLADY CELKEM			6 361 521,14		6 625 473,79	
I. Náklady z činnosti			5 201 275,44		5 243 952,85	
	1. Spotřeba materiálu	501	147 229,89		44 722,98	
	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	331 188,00		17 315,00	
	9. Cestovné	512	4 135,00		5 197,00	
	10. Náklady na reprezentaci	513	10 679,00		6 012,00	
	11. Aktivace vnitropodnikových služeb	516				
	12. Ostatní služby	518	515 232,83		614 929,79	
	13. Mzdové náklady	521	504 460,00		502 460,00	
	14. Zákonné sociální pojištění	524	91 078,00		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			1 000,00	
	22. Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541				
	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			163 356,00	
	27. Tvorba fondů	548				
	28. Odpisy dlouhodobého majetku	551	3 359 198,75		3 570 678,65	
	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	114 922,00		86 874,00	
	36. Ostatní náklady z činnosti	549	119 856,97		137 034,43	
	II. Finanční náklady		2 595,70		1 750,94	
	1. Prodané cenné papíry a podíly	561				
	2. Úroky	562	2 595,70		552,24	
	3. Kurzové ztráty	563				
	4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564			1 198,70	
	5. Ostatní finanční náklady	569				
	III. Náklady na transfery		220 000,00		490 000,00	
	2. Náklady vybraných místních vládních	572	220 000,00		490 000,00	
	V. Daň z příjmů		937 650,00		889 770,00	
	1. Daň z příjmů	591	937 650,00		880 840,00	
	2. Dodatečné odvody z daně z příjmů	595			8 930,00	
	B. VÝNOSY CELKEM		12 419 957,96		12 032 072,30	
	I. Výnosy z činnosti		11 038 909,78		10 518 565,36	
	1. Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601				
	2. Výnosy z prodeje služeb	602				
	3. Výnosy z pronájmu	603	10 898 910,50		10 513 564,94	
	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			5 000,00	
	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	139 999,28		0,42	
	II. Finanční výnosy		69 599,34		29 024,71	
	1. Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
	2. Úroky	662	25 087,84		2 729,78	
	3. Kurzové zisky	663				
	4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664	44 511,50		26 294,93	
	5. Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	665				
	6. Ostatní finanční výnosy	669				
	IV. Výnosy z transferů		1 311 448,84		1 484 482,23	
	2. Výnosy z vybraných místních vládních	672	1 311 448,84		1 484 482,23	
	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	6 996 086,82	6 296 368,51
2. Výsledek hospodaření běžného účetního	6 058 436,82	5 406 598,51

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 31.12.2016

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): 01.02.2017, 12:20

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 oprávek 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 jím 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 organizaci 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, 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 vyloučen 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		379 546,30	251 530,00
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901		
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	379 546,30	251 530,00
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	-28 771 690,30	-28 899 706,60

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	CÍSLO

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	1 484 482,23

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

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

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

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

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

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	1 580 730,99
A.III.6.	Dlouhodobý finanční majetek = hodnota zakoupených podilových listů:	1 928 681,07
B.III.11.	Základní běžné účty organizace u ČS a.s. (803 632,60 Kč) a ČMZRB (64 239,89 Kč); ČNB (538,86 Kč)	868 411,
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 se splatností do r. 2019 nyní zůstatková výše 3 565 708,00 a úvěr u ČS a.s. ve výši 1 500 000,00 Kč	5 065 708,00

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 UZSVM, poradenské služby, telefonní poplatky,	515 232,83
A.I.28.	Účetní odpisy dlouhodobého majetku za 01 - 12/2016	3 359 198,75
A.I.36.	Pojištění majetku	119 856,97
B.I.3.	Výnosy z pronájmu (pronájem vodohospodářské infrastruktury společnosti Vodárenská Svitavy s.r.o.)	10 898 910,50
B.IV.2.	Rozpuštěné odpisy dlouhodobého majetku pořízeného z transferů (dotací) do výnosů za 01 - 12/2016	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	145 461 739,27	26 066 915,30	119 394 823,97	110 200 950,46
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	79 987 955,35	14 746 947,30	65 241 008,05	54 888 732,79
G.6.	Ostatní stavby	65 473 783,92	11 319 968,00	54 153 815,92	55 312 217,67

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		1 198,70
I.1.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		1 198,70
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	44 511,50	26 294,93
J.1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	44 511,50	26 294,93
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



Zápis o výsledku inventarizace v účetní jednotce

Na základě pokynu vedoucího účetní jednotky ze dne 23.12.2016 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 31.12.2016 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: 06.01.2017

Inventarizace byla ukončena dne: 29.01.2017

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: 01.02.2017

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	145.461.739,27	145.461.739,27
Přístroje, pracovní stroje a zařízení – účet 022/40	12.620.817,19	12.620.817,19
Přístroje, pracovní stroje a zařízení – účet 028	1.580.730,99	1.580.730,99
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	2.484.611,57	2.484.611,57
Podílové listy – účet 069	1.928.681,07	1.928.681,07
Odběratelé – účet 311	0,00	0,00
Ostatní krátkodobé pohledávky – účet 377	302,00	302,00
Náklady příštích období - účet 381	29.966,00	29.966,00
Příjmy příštích období – účet 385	584.238,00	584.238,00
Dohadné účty pasivní – účet 389	1.567,04	1.567,04
Základní běžný účet – účet 231	868.411,35	868.411,35
Pokladna – účet 261	0,00	0,00
Zaměstnanci – účet 331	33.612,00	33.612,00
Sociální pojištění – účet 336	4.244,00	4.244,00
Zdravotní pojištění – účet 337	2.899,00	2.899,00
Zálohová a srážková daň – účet 342	7.215,00	7.215,00
Daň z příjmů – účet 341	119.450,00	119.450,00
Daň z přidané hodnoty – účet 343	277.222,00	277.222,00
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	36.975.688,05	36.975.688,05
Oceňovací rozdíly při prvot. použití metody – účet 406	- 18.675.132,61	- 18.675.132,61

Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta – účet 432	33.441.257,73	33.441.257,73
Dodavatelé – účet 321	2.968.120,26	2.968.120,26
Dlouhodobý úvěr – účet 451	5.065.708,00	5.065.708,00
Operativní evidence – účet 902	379.546,30	379.546,30
Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku – účet 968	29.151.236,60	29.151.236,60

Výsledky inventarizace jsou uvedeny v příloze tohoto zápisu a obsahují 71 listů inventurních soupisů.

Vyjádření hmotně odpovědného pracovníka ke vzniku inventarizačních rozdílů

- rozdíly nebyly zjištěny



29.01.2017

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 23.12.2016 k provedení inventarizace
b) Jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace

Datum: 29.01.2017



.....
Faršolasová Jana
vedoucí inventarizační komise



.....
Pavel Pavliš
člen inventarizační komise



.....
Buchta Vladimír
člen inventarizační komise

S výsledky inventarizace byl hmotně odpovědný pracovník seznámen

Datum: 29.01.2017



.....
Ing. Marek Antoš