SDRUŽENÍ MĚST A OBCÍ BUKOVSKÁ VODA

Návrh závěrečného účtu za rok 2019

1) Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2019 v tis. Kč

	schválený rozpočet	upravený rozpočet	skutečnost
Příjmy celkem	**22434**	**22859,6**	**22859,6**
Třída 5 – běžné výdaje	12773	13627,3	12249
Třída 6 – kapitál.výdaje	9334	8905,3	6018,6
Výdaje celkem	**22107**	**22532,6**	**18267.6**
Saldo: příjmy-výdaje	**327**	**327**	**4592**
Třída 8 – financování	-327	-327	-4265
Splátky úvěrů a půjček	-327	-327	-327

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a o dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby jsou k nahlédnutí v účtárně (výkaz FIN 2-12, rozbor čerpání příjmů a výdajů).
SMO BV schválila 4. rozpočtové změny.
Veškeré nedaňové příjmy byly získány s platných smluv a vykázány ve finančním výkazu.
Hlavní rozdíl salda tvoří nedočerpané kapitálové výdaje na investiční akce v třídě 6. Na akcích se během roku projednávala a upřesňovaly informace na jednáních představenstva.
Běžné výdaje jsou nižší, úspory byly v oblasti platů a oprav, občerstvení, PHM a k čerpání docházelo v souladu s úpravami v rozpočtu.
Hospodářský výsledek roku 2019 je zisk 7737321,60 a o rozhodnutí bude jednáno na valné hromadě.

2) Hospodářská činnost

SMO BV se nezabývá žádnou hospodářskou činností. U SMO BV se činnost hlavní rovná činnosti podnikatelské. SMO BV je plátcem daně z příjmu právnických osob a DPH.

3) Stav účelových fondů

SMO BV přidělila na účet nerozděleného zisku minulých let částku 8605706,04 Kč.
Sociální fond stav k 31.12.2019 60826,51 Kč
Tvorba a čerpání je podle zásad směrnice č.25 z 01.11. 2018

4) Peněžní operace týkající se sdružených prostředků

Splátky v roce 2019 byly podle smluv dodrženy a činily celkem 1 593 566 Kč. SMO BV poskytla v roce 2019 novou zápůjčku Obci Dobšice v částce 2 500 000 Kč. Obce Kardašova Řečice a Dírná mají splaceno. Veselí nad Lužnicí, Dobšice, Záhoří, Modrá Hůrka dluží za nesplacené půjčky 7 917 500 Kč. SMO BV má ještě v dlouhodobém finančním majetku investiční účet u společnosti Conseq v předpokládané částce 15 636 662,13 Kč.
SMO BV neměla v roce 2019 žádný dlouhodobý závazek vůči státu, závazky jsou jen krátkodobé.
SMO BV účtuje o závazcích okamžikem uskutečnění účetního případu, tj. k datu vzniku závazku. K 31.12.2019 činí tato krátkodobé závazky 574 tis. Kč a je to zůstatek účtu

dodavatelé 103 tis. Kč, ostatní daně 32 tis. Kč, DPH 228 tis. Kč a ostatní závazky plynoucí z pracovně-právních vztahů 211 tis. Kč.
Poskytnutý úvěr od Českomoravské záruční a rozvojové banky ve výši Kč 4 737 000,00 určený na akci REKO ÚV D. Bukovsko byl k 30.11.2019 doplacen.

Stav základního běžného účtu	18.651.505,61 Kč
Termínovaný vklad krátkodobý	55.711.497,98 Kč
Jiné běžné účty –soc. fond	60826,51 Kč

5) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření SMO BV za rok 2019
Přezkoumání hospodaření provedla firma AUDIT 99, s.r.o., Český Krumlov.
Přezkoumání bylo provedeno podle zákona č.93/2009 Sb., o auditorech a změněn některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorského standartu č.52, dalších relevantních předpisů vydaných Komorou auditorů České republiky podle ustanovení §10 zákona č. 420/2004 Sb. o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů pros Sdružení měst a obcí Bukovská voda.
Závěr zprávy: Provedli jsme přezkoumání hospodaření územního samosprávného celku Svazku měst a obcí Bukovská voda za rok 2019 na základě údajů o ročním hospodaření.
Na základě provedeného přezkoumání jsme dospěli k názoru, že hospodaření podle rozpočtu, hospodaření s ostatními finančními prostředky a nakládání s majetkem bylo v roce 2019 ve všech významných ohledech v souladu s předpisy upravujícími finanční hospodaření DSO a zobrazení těchto skutečností v účetních a finančních výkazech je ve všech významných ohledech v souladu se zákonem o účetnictví a předpisy vydanými k jeho provedení.
S finančními prostředky bylo hospodařeno v souladu s rozpočtem.
Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny nedostatky.

Přezkoumání bylo provedeno v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb. o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření SMO BV za rok 2019 bude přílohou k závěrečnému účtu a je k dispozici u ředitele SMO BV.

V Dolním Bukovsku 05. 03. 2020

Předkládá Ing. Marie Černá, ekonom SMO BV

Návrh na usnesení:
Představenstvo na základě projednání závěrečného účtu SMO BV spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření územního samosprávního celku SMO Bukovská voda firmou AUDIT 99, s.r.o Český Krumlov, souhlasí s celoročním hospodařením , a to bez výhrad.

Účetní závěrka 2019 - SMO Bukovská voda

Povinnost schválit účetní závěrku za rok 2018 nám ukládá zákon č. 563/1991 Sb. o účetnictví v platném znění a prováděcí vyhláška 220/2013 Sb. o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek. Schválení účetní závěrky úzce souvisí se schválením závěrečného účtu. Ten se schvaluje v souladu se zákonem č. 128/2000 Sb. o obecním zřízení v platném znění, zákonem č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění a zákonem č. 420/2004 Sb. o přezkoumání hospodaření územních samosprávních celků v platném, znění. Doklady pro schválení účetní závěrky a závěrečného účtu jsou shodné.

Účetní závěrka byla zpracována podle pravidel, která jsou uvedená v zákoně o účetnictví:

- Věrný obraz – obsah položek účetní závěrky musí odpovídat skutečnosti v souladu s předepsanými účetními metodami (§7, odst.2)
- Poctivé zobrazení – vede k dosažení věrnosti skutečnosti (§7, odst.2)
- Správné účetnictví – neodporuje zákonu o účetnictví a ostatním právním předpisům a ani nedochází k obcházení jejich účelu (§8, odst.2)
- Úplné účetnictví – jsou zaúčtovány všechny účetní případy, které věcně a časově do období patří (§8, odst. 3)
- Průkazné účetnictví – všechny účetní záznamy jsou průkazné a jednotka provedla inventarizaci dokladovou i fyzickou (§8, odst.4)
- Srozumitelné účetnictví-umožňuje jednotlivě i v souvislosti určit obsah účetních případů a záznamů a vazbu mezi seskupeními a dílčími záznamy (§8, odst.5)

V souladu s výše uvedenými pravidly byly zaúčtovány všechny účetní případy, včetně možných rizik, bylo účtováno podle zákona o účetnictví, prováděcí vyhlášky (410/2009 Sb. v platném znění) a ČÚS, byla provedena fyzická i dokladová inventarizace, bylo účtováno na dohadné účty a byla použita evidence pro srozumitelné vedení nákladů a výnosů. O majetek je řádně pečováno, majetek je řádně evidován a odepisován (daňově i účetně) podle platné legislativy, řádně evidován, inventován a dokladován. K majetku SMO BV nejsou zřízena žádná věcná břemena. Účetní jednotka při zadávání veřejných zakázek postupovala podle platného zákona a vnitřní směrnice a není si vědoma pochybení, které by mělo vliv na hospodaření SMO Bukovská voda a na sestavení účetní závěrky. U SMO BV se činnost hlavní rovná činnosti podnikatelské. SMO BV je plátcem daně z příjmu právnických osob. Pro stanovení základu pro daň z příjmu jsou používány daňové odpisy.

Bylo provedeno přezkoumání hospodaření SMO Bukovská voda firmou AUDIT 99 s.r.o., Český Krumlov s výrokem- bez výhrad

Základní údaje hospodaření v tis. Kč:

-	stálá aktiva brutto	127829
-	korekce(odpisy)	32354
-	stálá aktiva netto	95475
-	zásoby	898

-	krátkodobé závazky	574
-	krátkodobé pohledávky	2512
-	finanční majetek	74438
-	vlastní zdroje	172749
-	cizí zdroje	574
-	výsledek hospodaření běžného účet. období	7737

Výsledek hospodaření vykázaného hospodářského výsledku 7 737321,60 Kč je v souladu s věcně příslušnými právními předpisy a vnitřními předpisy účetní jednotky a bude převeden na účet 432 nerozdělený zisk minulých let a do sociálního fondu po schválení valnou hromadou. Pro řízení a organizaci veškeré činnosti slouží splátkový kalendář nájemného pro hospodářský rok 2019, zpracovaný ke smlouvě o nájmu a dle něho zpracovaný rozpočet na rok 2019. Stavy rozvahových účtů jsou doloženy inventurami. Celý proces a výsledky inventarizace byly kontrolovány odpovědnými pracovníky i auditorem. V průběhu inventarizace nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly. Účetní jednotka je odpovědna za správnou prezentaci finanční situace a výsledku hospodaření v účetní závěrce a salda příjmů a výdajů, které je uvedeno ve finančním výkazu. S finančními prostředky bylo hospodařeno v souladu s rozpočtem .

U účetní jednotky lze předpokládat časově neomezeného trvání účetní jednotky v roce 2019 a letech následujících a účetní jednotka bude schopná v rámci běžného poskytování služeb realizovat aktiva a dostát svým závazkům.

Závěrečný audit hospodaření SMO BV byl proveden 17. 02. 2020 nebyly zjištěny nedostatky .

Návrh na usnesení:

VH schvaluje účetní závěrku SMO BV za rok 2019

Přílohy pro účely účetní závěrky

Rozvaha (bilance)

Výkaz zisku a ztráty

Příloha

Podklady po schválení a k nahlédnutí na ekonomickém úseku SMO BV:

Závěrečný účet

Inventarizační zpráva za rok 2019

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření územního samosprávného celku Sdružení měst a obcí Bukovská voda

V Dolním Bukovsku 25.02.2020

Zpracovala: Ing. M . Černá