

Svazek vodovodů a kanalizací**ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2015**

(v Kč)

sestavený ke dni 30.05.2016

Údaje o organizaci

identifikační číslo	49468952
název	Svazek vodovodů a kanalizací
ulice, č.p.	17. listopadu 14
obec	Boskovice
PSČ, pošta	680 01

Kontaktní údaje

telefon	516 452 527
fax	516 453 146
e-mail	svazekvak@vasbo.cz
WWW stránky	www.svazek-boskovice.cz

Doplňující údaje organizace**Obsah závěrečného účtu**

- I. Plnění rozpočtu příjmů
- II. Plnění rozpočtu výdajů
- III. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)
- IV. Stavy a obraty na bankovních účtech
- V. Peněžní fondy - informativně
- VI. Majetek
- VII. Vyúčtování finančních vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody
- VIII. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, státním fondům a Národnímu fondu
- IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
- X. Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem
- XI. Ostatní doplňující údaje

I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daňové příjmy			
Nedaňové příjmy	218 435 500,00	110 078 000,00	103 437 229,86
Kapitálové příjmy			15 808 270,00
Přijaté transfery	157 543 600,00	265 901 100,00	317 776 747,95
Příjmy celkem	375 979 100,00	375 979 100,00	437 022 247,81
Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby			
	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
2132 Příjmy z pronájmu ost.nemov. a jejich částí	91 555 000,00	98 163 400,00	103 323 342,50
213 Příjmy z pronájmu majetku	91 555 000,00	98 163 400,00	103 323 342,50
2141 Příjmy z úroků (část)	150 000,00	150 000,00	110 659,99
2143 Kursové rozdíly v příjmech		3 300,00	3 227,37
214 Výnosy z finančního majetku	150 000,00	153 300,00	113 887,36
21 Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s příj.vzt.	91 705 000,00	98 316 700,00	103 437 229,86
2329 Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené	126 730 500,00	11 761 300,00	
232 Ostatní nedaňové příjmy	126 730 500,00	11 761 300,00	
23 Příjmy z prod.nekap.maj.a ost.nedaňové příjmy	126 730 500,00	11 761 300,00	
2 Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)	218 435 500,00	110 078 000,00	103 437 229,86
3202 Příjmy z prodeje majetkových podílů			15 808 270,00
320 Příjmy z prodeje dlouhodobého finančního majetku			15 808 270,00
32 Příjmy z prodeje dlouhodobého finančního majetku			15 808 270,00
3 Kapitálové příjmy (součet za třídu 3)			15 808 270,00
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)	218 435 500,00	110 078 000,00	119 245 499,86
4121 Neinvestiční přijaté transfery od obcí	2 717 600,00	7 863 900,00	7 433 265,10
412 Neinvestiční přijaté transf.od rozp.úz.úrovně	2 717 600,00	7 863 900,00	7 433 265,10
4134 Převody z rozpočtových účtů			52 308 337,00
413 Převody z vlastních fondů			52 308 337,00
41 Neinvestiční přijaté transfery	2 717 600,00	7 863 900,00	59 741 602,10
4213 Inv.přij.transf.ze státních fondů	7 938 300,00	11 937 200,00	11 937 195,02
4216 Ost.inv.přij.transf.ze státního rozpočtu	134 951 100,00	202 932 400,00	202 932 317,39
421 Investiční přijaté transf.od veř.r.ústř.úrovně	142 889 400,00	214 869 600,00	214 869 512,41
4221 Investiční přijaté transfery od obcí	11 536 000,00	32 452 100,00	32 450 133,44
4222 Investiční přijaté transfery od krajů	400 600,00	10 715 500,00	10 715 500,00
422 Invest.přij.tra.od veř.rozp.územní úrovně	11 936 600,00	43 167 600,00	43 165 633,44
42 Investiční přijaté transfery	154 826 000,00	258 037 200,00	258 035 145,85
4 Přijaté transfery (součet za třídu 4)	157 543 600,00	265 901 100,00	317 776 747,95
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)	375 979 100,00	375 979 100,00	437 022 247,81

Detailní výpis položek dle odvětvového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
2310	Pitná voda	408 124 700,00	430 975 200,00	404 649 715,88
6310	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací		35 500,00	35 499,69
6330	Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně			52 308 337,00
ROZPOČTOVÉ VÝDAJE CELKEM		408 124 700,00	431 010 700,00	456 993 552,57
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)		32 145 600,00-	55 031 600,00-	19 971 304,76-

III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Krátkodobé financování z tuzemska			
Změna stavu krátkod. prostř.na bank.účtech(+/-)	8115	23 722 200,00	3 305 640,08
Dlouhodobé financování z tuzemska			
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8123	49 000 000,00	34 356 228,50
Uhrazené splátky dlouhod. přijatých půjček (-)	8124	16 854 400,00-	17 690 563,82-
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)	32 145 600,00	55 031 600,00	19 971 304,76

IV. STAVY A OBRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav k 31.12.	Změna stavu bankovních účtů
Základní běžný účet ÚSC	23 722 168,20	3 305 640,08-	20 416 528,12	3 305 640,08
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	23 722 168,20	3 305 640,08-	20 416 528,12	3 305 640,08
Termínované vklady dlouhodobé				
Termínované vklady krátkodobé				

V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Počáteční zůstatek			
Příjmy celkem			
Výdaje celkem			
Obrat			
Konečný zůstatek (rozdíl rozpočtu)			
Změna stavu			
Financování - třída 8			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	1 682 660 231,00	231 997 748,00	1 914 657 979,00
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	131 261 180,70	37 339 608,00	168 600 788,70
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	12 689 504,82	806 599,27	13 496 104,09
Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný			
Pozemky	5 108 027,00	744 467,00	5 852 494,00
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	367 607 591,33	324 856 914,82	692 464 506,15
Dlouhodobý finanční majetek			
Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	41 026 905,00	15 808 270,00-	25 218 635,00
Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávký ke stavbám	489 995 017,00-	101 868 277,00-	591 863 294,00-
Oprávký k samost.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí	55 395 008,81-	19 337 428,78-	74 732 437,59-
Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	12 689 504,82-	806 599,27-	13 496 104,09-

VII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ K ROZPOČTŮM KRAJŮ, OBCÍ, DSO A VNITŘNÍ PŘEVODY

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	2 717 600,00	7 863 900,00	7 433 265,10
4134	Převody z rozpočtových účtů			52 308 337,00
4221	Investiční přijaté transfery od obcí	11 536 000,00	32 452 100,00	32 450 133,44
4222	Investiční přijaté transfery od krajů	400 600,00	10 715 500,00	10 715 500,00
5321	Neinvestiční transfery obcím		3 566 600,00	3 566 418,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			52 308 337,00

VII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ K ROZPOČTŮM KRAJŮ, OBCÍ, DSO A VNITŘNÍ PŘEVODY

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
6341	Investiční transfery obcím		1 165 700,00	1 165 690,80

VIII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ KE ST. ROZPOČTU, ST. FONDŮM A NÁRODNÍMU FONDU

UZ	Položka	text	Rozpočet upr. (Příjmy)	Rozpočet upr. (Výdaje)	Skutečnost (Příjmy)	Skutečnost (Výdaje)
15825	4216	Ostatní invest.přijaté transf.ze státního rozpočtu	202 418 300,00	x	202 418 222,94	x
15825	6121	Budovy, haly a stavby	x	195 107 600,00	x	195 107 650,18
15825			202 418 300,00	195 107 600,00	202 418 222,94	195 107 650,18
15827	4216	Ostatní invest.přijaté transf.ze státního rozpočtu	514 100,00	x	514 094,45	x
15827	6121	Budovy, haly a stavby	x	514 100,00	x	514 094,45
15827			514 100,00	514 100,00	514 094,45	514 094,45
90877	4213	Investiční přijaté transfery ze státních fondů	11 937 200,00	x	11 937 195,02	x
90877	6112	Ocenitelná práva	x	0,00	x	0,00
90877	6121	Budovy, haly a stavby	x	11 507 200,00	x	11 507 158,35
90877			11 937 200,00	11 507 200,00	11 937 195,02	11 507 158,35

IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

viz. příloha č. 1

X. FINANČNÍ HOSPODAŘENÍ ZŘÍZENÝCH PRÁVNICKÝCH OSOB A HOSPODAŘENÍ S JEJICH MAJETKEM

viz. příloha č. 2

XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

Razítko účetní jednotky

"Svazek vodovodů a kanalizací"
měst a obcí
17. listopadu 138/14
680 01 Boskovice

Osoba odpovědná za účetnictví

Dagmar Selucká

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů



Osoba odpovědná za rozpočet

Dagmar Selucká

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů



Statutární zástupce

Bc. Jiří Charvát, MSc, MBA

Podpisový záznam
statutárního zástupce



®

společnost s ručením omezeným

Koliště 1965/13a
602 00 Brno ČESKÁ REPUBLIKA
Obch. rejstřík KS v Brně C 4855, IČ: 454 77 639

tel. +420 541 211 237, tel. +420 541 240 807
www.topauditing.cz
e-mail: audit@topauditing.cz

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za období od 1. 1. 2015 do 31. 12. 2015

Subjekt přezkoumání:

**„Svazek vodovodů a kanalizací“ měst a obcí
17. listopadu 14, Boskovice**

Identifikační číslo:

49468952

Přezkoumání hospodaření jsme provedli v souladu se smlouvou dle § 4, odst. 7 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, uzavřenou dne 28. 8. 2015 (první kontrolní úkon) na základě údajů o ročním hospodaření územního samosprávného celku. Přezkoumání bylo provedeno jako auditorská činnost dle § 2, písm. b) zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech.

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno ve dnech 3. a 4. 12. 2015 (dílčí) a ve dnech 4. a 5. 4. 2016 (závěrečné přezkoumání) v sídle přezkoumávaného subjektu. Posledním kontrolním úkonem při přezkoumání hospodaření bylo vydání této zprávy.

Přezkoumání hospodaření jménem auditorské společnosti provedli zaměstnanci auditorské společnosti JUDr. Antonín Husák (auditor, oprávnění auditora KAČR č. 98, licence auditora ÚDVA SR č. 236) a Bc. Leona Ratajská a Bc. Aneta Pernicová.

Předmětem přezkoumání byly podle ustanovení § 2, odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, údaje o ročním hospodaření, tvořící součást závěrečného účtu podle § 17, odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků, finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů, náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku, 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, finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví, hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv, vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám.

Předmětem přezkoumání v souladu s ustanovením § 2, odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. byly dále oblasti nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku, nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek, zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu, stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi, ručení za závazky fyzických a právnických osob, zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob, zřizování věcných břemen k majetku územního celku a účetnictví vedené územním celkem.

Předmět přezkoumání podle ustanovení § 3 zákona č. 420/2004 Sb. byl ověřen z hlediska dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem, dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití, věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích. Při provádění přezkoumání hospodaření jsme posuzovali soulad předmětu přezkoumání s vybranými ustanoveními právních předpisů, jednalo se zejména o zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a související prováděcí právní předpisy, zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a související prováděcí právní předpisy, zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, nařízení vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev, ve znění pozdějších předpisů, a zákon č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů.

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech, je odpovědný statutární orgán účetní jednotky. Naší úlohou je, na základě provedeného přezkoumání hospodaření, vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření. Přezkoumání hospodaření jsme provedli v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech, ve znění pozdějších předpisů, auditorským standardem č. 52 a dalšími relevantními předpisy vydanými Komorou auditorů České republiky a s ustanoveními § 2, 3, 10 zákona č. 420/2004 Sb. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést přezkoumání hospodaření tak, abychom získali omezenou jistotu, zda hospodaření je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření. Závěr z přezkoumání byl před vydáním této zprávy projednán se statutárním orgánem přezkoumávaného subjektu.

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření byly použity postupy ke shromáždění dostatečných a vhodných důkazních informací. Tyto postupy jsou svým rozsahem menší než u zakázky poskytující přiměřenou jistotu a byly auditorem aplikovány na základě jeho odborného úsudku včetně vyhodnocení rizik významných (materiálních) chyb a nedostatků. Při vyhodnocování těchto rizik auditor vzal v úvahu vnitřní kontrolní systém účetní jednotky.

Důkazní informace byly čerpány z předložených usnesení orgánů přezkoumávaného subjektu, zpracovaných vnitřních směrnic a příkazů vedení, smluvních dokumentů, předložených účetních knih, přijatých daňových dokladů, vystavených dokladů, interních dokladů, bankovních výpisů, pokladních dokladů, vybraných inventurních soupisů, předložených evidencí majetku a pohledávek, rozpočtových materiálů, přehledů vývoje rozpočtovaných prostředků a z rozhovorů s odpovědnými zástupci a pracovníky přezkoumávaného subjektu.



V rámci přezkoumání hospodaření činil auditor také další kroky a využíval i další informace, než které jsou součástí výše uvedeného označení. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materialitu) jednotlivých skutečností.

Přezkoumání hospodaření za období od 1. 1. do 31. 12. 2014 provedla auditorská společnost HB AUDITING s.r.o., Žďár nad Sázavou. Ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření uvedla, že zjistila chybu spočívající v nezahrnutí transferu poskytnutého v závěru roku ze SFŽP ve výši 666 tis. Kč do upraveného rozpočtu roku 2014 a chybu spočívající ve vykazování dlouhodobého majetku vloženého obcemi do dobrovolného svazku v podrozvahové evidenci (měl být vykazován na rozvahových účtech).

Svazek obcí v roce 2015 provedl několik rozpočtových opatření a do upraveného rozpočtu příjmů zahrnul všechny přijaté transfery. Majetek vložený obcemi do svazku postupně převádí z podrozvahové evidence na rozvahové účty (zároveň je prováděno odsouhlasení vloženého majetku a jeho kontrola).

Při provádění přezkoumání hospodaření jsme nezjistili žádnou skutečnost, která by nás vedla k přesvědčení, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření.

Závěr z přezkoumání

- a) nebyly zjištěny chyby a nedostatky,
- b) nezjistili jsme rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti,
- c) podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku:

Ukazatel	Podíl v %
Podíl pohledávek na rozpočtu	2,61
Podíl závazků na rozpočtu	8,05
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00

V Brně dne 8. 4. 2016

Podpis auditora: 



S.r.o.
Kališské 1065/13a, 602 00 BRNO

TOP AUDITING, s.r.o., Brno

Oprávnění Komory auditorů České republiky č. 47
Licencia Úřadu pro dohled nad výkonem auditu č. 007
Znalecký ústav (MSP ČR 63/97-OOD)

Přílohy: Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M
Účetní závěrka