

# Mikroregion Východní Slovácko



## NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU ZA ROK 2014

(v Kč)

sestavený ke dni 13.05.2015

### Údaje o organizaci

identifikační číslo	<b>75051745</b>
název	<b>Mikroregion Východní Slovácko</b>
ulice, č.p.	<b>Vlčnov č. 124</b>
obec	<b>Vlčnov</b>
PSČ, pošta	<b>687 54</b>

### Kontaktní údaje

telefon	<b>572646121</b>
fax	<b>572646122</b>
e-mail	<b>m.wampulova@obec-banov.cz</b>
WWW stránky	<b>www.vychodnislovacko.cz</b>

### Doplňující údaje organizace

*Dobrovolný svazek obcí Východní Slovácko předkládá zastupitelům obcí na vědomí a členské schůzi VS ke schválení „Závěrečný účet DSO VS za rok 2014“.*

*Členy DSO od roku 2005 jsou obce **Bánov, Bystřice pod/Lopeníkem, Korytná, Nivnice, Suchá Loz, Vlčnov.***

### 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. Rozvaha - bilance

**I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ**

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daňové příjmy			
Nedaňové příjmy	22 000,00	142 000,00	116 866,64
Kapitálové příjmy			
Přijaté transfery	460 000,00	660 000,00	850 860,00
<b>Příjmy celkem</b>	<b>482 000,00</b>	<b>802 000,00</b>	<b>967 726,64</b>
<i>Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby</i>	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Rozpočet po změnách</i>	<i>Skutečnost</i>
2111 Příjmy z poskytování služeb a výrobků		120 000,00	99 100,00
211 Příjmy z vlastní činnosti		120 000,00	99 100,00
2141 Příjmy z úroků (část)	7 000,00	7 000,00	2 766,64
214 Výnosy z finančního majetku	7 000,00	7 000,00	2 766,64
<b>21 Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s příj.vzt.</b>	<b>7 000,00</b>	<b>127 000,00</b>	<b>101 866,64</b>
2324 Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	15 000,00	15 000,00	15 000,00
232 Ostatní nedaňové příjmy	15 000,00	15 000,00	15 000,00
<b>23 Příjmy z prod.nekap.maj.a ost.nedaňové příjmy</b>	<b>15 000,00</b>	<b>15 000,00</b>	<b>15 000,00</b>
<b>2 Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)</b>	<b>22 000,00</b>	<b>142 000,00</b>	<b>116 866,64</b>
<b>Vlastní příjmy (třída 1+2+3)</b>	<b>22 000,00</b>	<b>142 000,00</b>	<b>116 866,64</b>
4116 Ost.neinv.příj.tra.ze státního rozpočtu		200 000,00	196 700,00
411 Neinv.příj.transf.od veř.rozp.ústřední úrovně		200 000,00	196 700,00
4121 Neinvestiční přijaté transfery od obcí	460 000,00	460 000,00	454 160,00
412 Neinvestiční přijaté transf.od rozp.úz.úrovně	460 000,00	460 000,00	454 160,00
4134 Převody z rozpočtových účtů			200 000,00
413 Převody z vlastních fondů			200 000,00
<b>41 Neinvestiční přijaté transfery</b>	<b>460 000,00</b>	<b>660 000,00</b>	<b>850 860,00</b>
<b>4 Přijaté transfery (součet za třídu 4)</b>	<b>460 000,00</b>	<b>660 000,00</b>	<b>850 860,00</b>
<b>Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)</b>	<b>482 000,00</b>	<b>802 000,00</b>	<b>967 726,64</b>

**II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ**

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	2 282 000,00	2 602 000,00	784 393,55
Kapitálové výdaje			
<b>Výdaje celkem</b>	<b>2 282 000,00</b>	<b>2 602 000,00</b>	<b>784 393,55</b>
Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5021 Ostatní osobní výdaje	70 000,00	61 000,00	56 230,00
502 Ostatní platby za provedenou práci	70 000,00	61 000,00	56 230,00
<b>50 Výdaje na platy,ost.platby za prov.pr.a pojist.</b>	<b>70 000,00</b>	<b>61 000,00</b>	<b>56 230,00</b>
5136 Knihy, učební pomůcky a tisk	20 000,00	20 000,00	
5137 Drobný hmotný dlouhodobý majetek	200 000,00	200 000,00	
5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	72 000,00	81 000,00	47 565,00
513 Nákup materiálu	292 000,00	301 000,00	47 565,00
5161 Služby pošt	5 000,00	5 000,00	436,00
5163 Služby peněžních ústavů	10 000,00	13 000,00	11 643,60
5164 Nájemné	10 000,00	13 000,00	12 104,00
5166 Konzultační, poradenské a právní služby	320 000,00	440 000,00	
5169 Nákup ostatních služeb	735 000,00	932 000,00	378 393,95
516 Nákup služeb	1 080 000,00	1 403 000,00	402 577,55
5171 Opravy a udržování	300 000,00	297 000,00	900,00
5173 Cestovné (tuzemské i zahraniční)	10 000,00	10 000,00	2 718,00
5175 Pohoštění	20 000,00	20 000,00	3 173,00
517 Ostatní nákupy	330 000,00	327 000,00	6 791,00
<b>51 Neinvestiční nákupy a související výdaje</b>	<b>1 702 000,00</b>	<b>2 031 000,00</b>	<b>456 933,55</b>
5229 Ost.neinv.transf.nezisk. a podob.organizacím	300 000,00	300 000,00	71 170,00
522 Neinv.transf.neziskovým a podobným organizacím	300 000,00	300 000,00	71 170,00
<b>52 Neinv.transfery podn.subj.a nezisk.organizacím</b>	<b>300 000,00</b>	<b>300 000,00</b>	<b>71 170,00</b>
5321 Neinvestiční transfery obcím	200 000,00	200 000,00	
532 Neinv.transfery veř.rozpočtům územní úrovně	200 000,00	200 000,00	
5345 Převody vlastním rozpočtovým účtům			200 000,00
534 Převody vlastním fondům			200 000,00
5362 Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	10 000,00	10 000,00	60,00
536 Ost.neinv.transfery jiným veřejným rozpočtům	10 000,00	10 000,00	60,00
<b>53 Neinv.transfery a některé další platby rozp.</b>	<b>210 000,00</b>	<b>210 000,00</b>	<b>200 060,00</b>
<b>5 Běžné výdaje (třída 5)</b>	<b>2 282 000,00</b>	<b>2 602 000,00</b>	<b>784 393,55</b>
<b>Výdaje celkem (třída 5+6)</b>	<b>2 282 000,00</b>	<b>2 602 000,00</b>	<b>784 393,55</b>
<b>Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)</b>	<b>1 800 000,00-</b>	<b>1 800 000,00-</b>	<b>183 333,09</b>

**III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)**

Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
<b>Krátkodobé financování z tuzemska</b>			
Změna stavu krátkod. prostř.na bank.účtech(+/-)	8115	1 800 000,00	1 800 000,00
<b>FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)</b>	<b>1 800 000,00</b>	<b>1 800 000,00</b>	<b>183 333,09-</b>

**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	1 962 290,78	183 333,09	2 145 623,87	183 333,09-
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	1 962 290,78	183 333,09	2 145 623,87	183 333,09-
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			

*DSO Východní Slovácko nemá zřízen žádný peněžní fond.*

**VI. MAJETEK**

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
<b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b>			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	11 733,00		11 733,00
<b>Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný</b>			
Stavby	3 787 859,00		3 787 859,00
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	847 506,00		847 506,00
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	205 675,00		205 675,00
<b>Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku</b>			
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	11 733,00-		11 733,00-
<b>Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku</b>			
Oprávky ke stavbám	148 168,00-	73 924,00-	222 092,00-
Oprávky k samost.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí	134 892,00-	41 953,00-	176 845,00-
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	205 675,00-		205 675,00-

**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	460 000,00	460 000,00	454 160,00
4134	Převody z rozpočtových účtů			200 000,00
5321	Neinvestiční transfery obcím	200 000,00	200 000,00	
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			200 000,00

**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)
17027	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	200 000,00	x	196 700,00	x

**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)
17027	5169	Nákup ostatních služeb	x	200 000,00-	x	196 700,00
17027	<b>Dotace MMR – Východní Slovácko rozvíjí venkov</b>		200 000,00	200 000,00-	196 700,00	196 700,00

**IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ**

*Přezkoumání hospodaření za rok 2014 provedla paní Ivana Šebestová a Věra Burešová na základě zákona 420/2004Sb. ve dnech 12.3. a 13.3.2015.*

*Závěr: Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky a nebyla zjištěna žádná rizika. (Viz zpráva č. 126/2014/KŘ)*

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

*DSO Východní Slovácko nemá zřízenou žádnou příspěvkovou organizaci.*

**XI. ROZVAHA-BILANCE**

*Aktiva ve výši 6 382 051,87 se rovnala pasivům.*

Razítko účetní jednotky

Osoba odpovědná za účetnictví

**Martina Wampulová**

Podpisový záznam osoby  
odpovědné za správnost údajů

Osoba odpovědná za rozpočet

**Martina Wampulová**

Podpisový záznam osoby  
odpovědné za správnost údajů

Statutární zástupce

**Ing. Vladimíra Kaislerová**

Podpisový záznam statutárního  
zástupce

**Vyvěšeno dne: 18.5.2015**

**Sňato:**



# ROZVAHA - BILANCE

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **13 / 2014**

IČO: **75051745**

Název: **Mikroregion Východní Slovácko**

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			
			Běžné		Minulé	
			Brutto	Korekce		Netto
<b>AKTIVA CELKEM</b>			<b>6 998 396,87</b>	<b>616 345,00</b>	<b>6 382 051,87</b>	<b>6 316 195,78</b>
<b>A. Stálá aktiva</b>			<b>4 852 773,00</b>	<b>616 345,00</b>	<b>4 236 428,00</b>	<b>4 352 305,00</b>
<b>I. Dlouhodobý nehmotný majetek</b>			<b>11 733,00</b>	<b>11 733,00</b>		
	1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012				
	2. Software	013				
	3. Ocenitelná práva	014				
	4. Povolenky na emise a preferenční limity	015				
	5. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	11 733,00	11 733,00		
	6. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019				
	7. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041				
	8. Uspořádací účet technického zhodnocení dlouhodobého nehmotného majetku	044				
	9. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051				
	10. Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035				
<b>II. Dlouhodobý hmotný majetek</b>			<b>4 841 040,00</b>	<b>604 612,00</b>	<b>4 236 428,00</b>	<b>4 352 305,00</b>
	1. Pozemky	031				
	2. Kulturní předměty	032				
	3. Stavby	021	3 787 859,00	222 092,00	3 565 767,00	3 639 691,00
	4. Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	847 506,00	176 845,00	670 661,00	712 614,00
	5. Pěstitelské celky trvalých porostů	025				
	6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	205 675,00	205 675,00		
	7. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029				
	8. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042				
	9. Uspořádací účet technického zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku	045				
	10. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052				
	11. Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036				
<b>III. Dlouhodobý finanční majetek</b>						

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			Minulé
			Běžné			
			Brutto	Korekce	Netto	
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				
7.	Požizovaný dlouhodobý finanční majetek	043				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	053				
<b>IV. Dlouhodobé pohledávky</b>						
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.	Dlouhodobé pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	468				
6.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469				
7.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471				
<b>B. Oběžná aktiva</b>			<b>2 145 623,87</b>		<b>2 145 623,87</b>	<b>1 963 890,78</b>
<b>I. Zásoby</b>						
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				
<b>II. Krátkodobé pohledávky</b>						
1.	Odebíratelé	311				<b>1 600,00</b>
2.	Směnky k inkasu	312				1 600,00
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				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			Minulé
			Běžné			
			Brutto	Korekce	Netto	
8.	Pohledávky z přerozdělených 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.	Jiné přímé daně	342				
15.	Daň z přidané hodnoty	343				
16.	Jiné daně a poplatky	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 finančního zajištění	365				
26.	Pohledávky z vydaných dluhopisů	367				
27.	Krátkodobé pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	371				
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373				
29.	Náklady příštích období	381				
30.	Příjmy příštích období	385				
31.	Dohadné účty aktivní	388				
32.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377				
<b>III.</b>	<b>Krátkodobý finanční majetek</b>		<b>2 145 623,87</b>		<b>2 145 623,87</b>	<b>1 962 290,78</b>
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	2 145 623,87		2 145 623,87	1 962 290,78
12.	Běžné účty fondů územních samosprávných celků	236				
15.	Ceniny	263				
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261				



Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období	
			Běžné	Minulé
<b>PASIVA CELKEM</b>			<b>6 382 051,87</b>	<b>6 316 195,78</b>
<b>C. Vlastní kapitál</b>			<b>6 382 051,87</b>	<b>6 316 195,78</b>
<b>I. Jmění účetní jednotky a upravující položky</b>			<b>4 081 182,88</b>	<b>4 193 371,21</b>
1.	Jmění účetní jednotky	401	2 658 877,04-	2 658 877,04-
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	6 704 024,92	6 816 213,25
4.	Kurzové rozdíly	405		
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	192 683,00-	192 683,00-
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407		
7.	Opravy minulých období	408	228 718,00	228 718,00
<b>II. Fondy účetní jednotky</b>				
6.	Ostatní fondy	419		
<b>III. Výsledek hospodaření</b>			<b>2 300 868,99</b>	<b>2 122 824,57</b>
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		178 044,42	115 781,83-
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	2 122 824,57	2 238 606,40
<b>D. Cizí zdroje</b>				
<b>I. Rezervy</b>				
1.	Rezervy	441		
<b>II. Dlouhodobé závazky</b>				
1.	Dlouhodobé úvěry	451		
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.	Dlouhodobé závazky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	458		
8.	Ostatní dlouhodobé závazky	459		
9.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472		
<b>III. Krátkodobé závazky</b>				
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		
6.	Směnky k úhradě	322		

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období	
			Běžné	Minulé
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324		
8.	Závazky z dělené správy	325		
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331		
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12.	Sociální zabezpečení	336		
13.	Zdravotní pojištění	337		
14.	Důchodové spoření	338		
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Jiné přímé daně	342		
17.	Daň z přidané hodnoty	343		
18.	Jiné daně a poplatky	344		
19.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345		
20.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347		
21.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349		
28.	Krátkodobé závazky z ručení	362		
29.	Pevné termínové operace a opce	363		
31.	Závazky z finančního zajištění	366		
32.	Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů	368		
33.	Krátkodobé závazky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	372		
34.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374		
35.	Výdaje příštích období	383		
36.	Výnosy příštích období	384		
37.	Dohadné účty pasivní	389		
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378		

\* Konec sestavy \*



# VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **13 / 2014**

IČO: **75051745**

Název: **Mikroregion Východní Slovácko**

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost 1	Hospodářská činnost 2	Hlavní činnost 3	Hospodářská činnost 4
<b>A. Náklady celkem</b>			<b>602 770,55</b>		<b>666 917,75</b>	
<b>I. Náklady z činnosti</b>			<b>526 961,95</b>		<b>575 326,15</b>	
1.	Spotřeba materiálu	501	20 159,00		98 418,00	
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	900,00		51 711,00	
9.	Cestovné	512	2 718,00		5 693,00	
10.	Náklady na reprezentaci	513	30 579,00		11 108,00	
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	293 433,95		232 259,15	
13.	Mzdové náklady	521	56 230,00		53 045,00	
14.	Zákonné sociální pojištění	524				
15.	Jiné sociální pojištění	525				
16.	Zákonné sociální náklady	527				
17.	Jiné sociální náklady	528				
18.	Daň silniční	531				
19.	Daň z nemovitostí	532				
20.	Jiné daně a poplatky	538	60,00		210,00	
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541				
23.	Jiné pokuty a penále	542				
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543				
25.	Prodaný materiál	544				
26.	Manka a škody	547				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost 1	Hospodářská činnost 2	Hlavní činnost 3	Hospodářská činnost 4
27.	Tvorba fondů	548				
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	115 877,00		115 877,00	
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				
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	7 005,00		7 005,00	
<b>II. Finanční náklady</b>			<b>4 638,60</b>		<b>4 421,60</b>	
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561				
2.	Úroky	562				
3.	Kurzové ztráty	563				
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564				
5.	Ostatní finanční náklady	569	4 638,60		4 421,60	
<b>III. Náklady na transfery</b>			<b>71 170,00</b>		<b>87 170,00</b>	
2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572	71 170,00		87 170,00	
<b>V. Daň z příjmů</b>						
1.	Daň z příjmů	591				
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595				
<b>B. Výnosy celkem</b>			<b>780 814,97</b>		<b>551 135,92</b>	
<b>I. Výnosy z činnosti</b>			<b>15 000,00</b>		<b>22 200,00</b>	
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601				
2.	Výnosy z prodeje služeb	602			7 200,00	
3.	Výnosy z pronájmu	603				
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				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost 1	Hospodářská činnost 2	Hlavní činnost 3	Hospodářská činnost 4
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644				
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645				
14.	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	646				
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647				
16.	Čerpání fondů	648				
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649		15 000,00		15 000,00
<b>II. Finanční výnosy</b>			<b>2 766,64</b>		<b>6 995,92</b>	
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662		2 766,64		6 995,92
3.	Kurzové zisky	663				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
5.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	665				
6.	Ostatní finanční výnosy	669				
<b>IV. Výnosy z transferů</b>			<b>763 048,33</b>		<b>521 940,00</b>	
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672		763 048,33		521 940,00
<b>V. Výnosy ze sdílených daní a poplatků</b>						
1.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob	681				
2.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob	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 poplatků	688				
<b>C. Výsledek hospodaření</b>						
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním			178 044,42		115 781,83-
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období			178 044,42		115 781,83-

\* Konec sestavy \*

**Odbor interního auditu a kontroly**  
**Oddělení kontrolní**

**DSO Východní Slovácko**  
**Vičnov 124**  
**687 61 Vičnov**

datum	pověřená úřední osoba	číslo jednací	spisová značka
13. března 2015	Ivana Šebestová	KUZL 42332/2014	KUZL 42332/2014 KŘ

**Zpráva č. 126/2014/KŘ**  
**o výsledku přezkoumání hospodaření**  
**DSO Východní Slovácko, IČ: 75051745**  
**za rok 2014**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 2. 10. 2014 - 3. 10. 2014 (dílčí přezkoumání)**  
**12. 3. 2015 - 13. 3. 2015 (konečné přezkoumání)**

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí. Kontrola byla zahájena dne 2. 10. 2014 v 8.00 hodin předáním pověření ke kontrole a ukončena dne 13. 3. 2015 v 15.00 hodin vrácením vyžádaných podkladů a dokumentů ke kontrole.

**Místo provedení přezkoumání:** Obecní úřad  
Vičnov 124  
687 61 Vičnov

**Přezkoumání vykonaly:**  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ivana Šebestová  
kontrolor: Věra Burešová

**DSO Východní Slovácko zastupovali:**  
předsedkyně DSO: Ing. Vladimíra Kaislerová  
účetní: Martina Wampulová

## A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	<p><b>Návrh rozpočtu DSO</b> byl zveřejněn vhodným způsobem a ve vhodném rozsahu na úředních deskách obcí, které jsou jeho členy, a v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup po dobu nejméně 15 dnů před jeho projednáním v orgánu DSO <b>v souladu s § 39 odst. 4 zákona 250/2000 Sb.</b></p>
Pravidla rozpočtového provizoria	<p>Vzhledem k tomu, že <b>rozpočet byl schválen před I. lednem rozpočtového roku, neřídilo se rozpočtové hospodaření DSO Východní Slovácko pravidly rozpočtového provizoria v souladu s § 13 zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění.</b></p>
Rozpočtová opatření	<p><b>Rozpočet byl v průběhu roku 2014 upravován v příjmové i výdajové části,</b> změny rozpočtu byly schváleny usneseními členské schůze Východního Slovácka ze dne 15. 5 2014 a 26. 9. 2014 a byly doloženy rozpočtovými opatřeními č. 1/2014 a 2/2014 <b>v souladu s § 16 zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů.</b></p> <p>Změny rozpočtu (přesuny mezi položkami v rámci OdPa beze změny závazných ukazatelů) byly provedeny po odsouhlasení předsedkyně DSO dne 30. 9. 2014 a 31. 10. 2014 - doloženy změnami položek a deníkem rozpočtu. Kontrolou výkazu FIN 2-12 M bylo zjištěno, že všechna předložená a schválená rozpočtová opatření a změny rozpočtu byly do 31. 12. 2014 provedeny.</p> <p>K 31. 12. 2014 byl rozpočet plněn po konsolidaci v příjmové části na 95,73 %a ve výdajové části na 22,46 %, <b>nedošlo k překročení schválených závazných ukazatelů.</b></p> <p><b><u>Neplnění nebo nízké plnění rozpočtovaných výdajů bylo zjištěno u:</u></b>  <b>OdPa 3639 pol. 5137</b> - rozpočtováno 200.000,- Kč, plnění 0, jednalo se o výdaje rozpočtované na doplnění ozvučení - pokryto peněžními prostředky obce  <b>OdPa3639 pol. 5166</b> - rozpočtováno 440.000,- Kč, plnění 0, výdaje na financování projektu MAS - kompostéry - neuskutečněno  <b>OdPa 3639 pol. 5171</b> - rozpočtováno 297.000,- Kč, plnění 900,- Kč - rozpočtované výdaje na opravu rozhleden  <b>OdPa 3639 pol. 5169</b> - rozpočtováno 917.000,- Kč, plnění 365.695,- Kč - neuskutečněné výdaje na kompostéry - z důvodu zamítnutí dotace neuskutečněno  <b>OdPa 3639 pol. 5229</b> - rozpočtováno 300.000,- Kč, plnění 71.170,- Kč - plánovaná půjčka  <b>OdPa 3639 pol. 5321</b> - rozpočtováno 200.000,- Kč, plnění 0, rozpočtované výdaje na krojované z finančního příspěvku Klubu kultury UH, příspěvek nebyl poskytnut</p>
Rozpočtový výhled	<p>Rozpočtový výhled <b>byl zpracován na období let 2015 - 2017 v souladu s § 3 zákona 250/2000 Sb., v platném znění,</b> schválen usnesením Členské schůze DSO Východní Slovácko dne 30. 12. 2011.</p>
Schválený rozpočet	<p><b>Rozpočet DSO Východní Slovácko byl schválen usnesením ze zasedání členské schůze Východního Slovácka dne 16. 12. 2013 jako schodkový, v příjmové části ve výši 482.000,- Kč, ve výdajové části ve výši 2.282.000,- Kč a financování (pol. 8115) ve výši 1.800.000,- Kč. Rozpočtovaný schodek bude kryt přebytkem hospodaření minulých let,</b> počáteční stav bankovních účtů k 1. 1. 2014 byl 1.962.290,78 Kč (zůstatek účtu u ČS, a. s. č. 1417211369/0800 k 1. 1. 2014 ve výši 1.952.408,10 Kč – ověřeno na bankovní výpis ČS, a. s. č. 012 ze dne 31. 12. 2012 a zůstatek účtu u ČNB č. 94-1011721/0710k 1. 1. 2014 ve výši 9.882,68 Kč - ověřen na výpis č. 13 ze dne 31. 12. 2013).</p>

<b>Závěrečný účet</b>	<p><b>Návrh závěrečného účtu</b>, včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, <b>byl zveřejněn v jednotlivých členských obcích</b> vhodným způsobem a ve vhodném rozsahu na jejich úředních deskách a v elektronické podobě způsobem zaručujícím dálkový přístup způsobem umožňující dálkový přístup, nejméně 15 dnů před jeho projednáním v orgánu svazku obcí <b>v souladu s § 39 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů ve znění pozdějších předpisů.</b></p> <p><b>Závěrečný účet DSO Východní Slovácko za rok 2013</b> byl projednán a schválen usnesením členské schůze Východního Slovácka dne 15. 5. 2014 bez výhrad <b>v souladu s § 17 odst. 7 písm. a) zákona 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.</b></p>
<b>Bankovní výpis</b>	<p><b>V roce 2014 DSO Východní Slovácko měl zřízeny dva bankovní účty:</b></p> <p>č.1417211369/0800 u České spořitelny, a. s. (ZBÚ). Smlouva o zřízení a vedení běžného účtu byla sjednána s ČS dne 7. 9. 2005.</p> <p>č. 94-1011721/710 u ČNB (dotační). Smlouva o zřízení a vedení běžného účtu byla sjednána s ČNB dne 30. 1. 2013.</p> <p>Dne 15. 10. 2013 byla uzavřena Smlouva s UniCredit Bank na zřízení účtu č. 2108207440/2700, který byl určen výhradně pro čerpání výdajů státního rozpočtu. K 1. 1. 2014 vykazoval účet nulovou hodnotu. UniCredit Bank dopisem ze dne 17. 3. 2014 účet zrušila.</p>
<b>Evidence majetku</b>	<p>Majetek vedl DSO programem KEO na kartách majetku – ověřeno na údaje v PC.</p> <p><b><u>Předmětem kontroly byly přírůstky a úbytky na účtech:</u></b></p> <p><b>018 – DDNM – počáteční a konečný zůstatek ve výši 11.733,- Kč</b>, v roce 2014 nebyl pořizován ani vyřazován majetek. Oprávky ve stejné výši zaúčtovány na účtu 078.</p> <p><b>021 – Stavby – počáteční a konečný stav ve výši 3.787.859,- Kč</b>, nebyl pořizován ani vyřazován majetek. Oprávky ve výši 222.092,- Kč byly zaúčtovány na účtu 081.</p> <p><b>022 – Samostatné hmotné věci – počáteční a konečný stav ve výši 847.506,- Kč</b>, nebyl pořizován ani vyřazován majetek. Oprávky ve výši 176.845,- Kč byly zaúčtovány na účtu 082.</p> <p><b>028 – DDHM – počáteční a konečný stav ve výši 205.675,- Kč</b>, nebyl pořizován ani vyřazován majetek. Oprávky ve stejné výši zaúčtovány na účtu 088.</p>
<b>Evidence pohledávek</b>	<p>K 31. 12. 2014 vykazoval DSO Východní Slovácko krátkodobé a dlouhodobé pohledávky <b>v nulové výši.</b></p>
<b>Evidence závazků</b>	<p>Dlouhodobé a krátkodobé závazky byly k 31. 12. 2014 vykázané <b>v nulové výši.</b></p>
<b>Faktura</b>	<p><b>Došlé faktury za kontrované období 2014</b> byly založeny v samostatné složce. Každá faktura byla opatřena dokladem „košílkou“, který obsahoval podpis příkazce operace, hlavní účetní a účtovací předpis došlé faktury (zaúčtování na účet). Kontrolováno bylo přiřazení rozpočtové skladby u dodavatelských faktur č. 1 – 12 - nebyly zjištěny nedostatky.</p> <p><u>Kontrolou bylo zjištěno, že u faktury evidované v KDF pod č. 3 chyběla informace o rozpisu služeb, prací a spotřebovaného materiálu, bylo uvedeno pouze – Oprava Rozhledny, což je v rozporu s ustanovením § 11 odst. 1 písm. c) zákona č. 563/1991 Sb., v platném znění.</u></p>
<b>Hlavní kniha</b>	<p>Byla předložena za období 12/2014. Byla vyhotovena programem Gordic, zůstatky účtů vykázané v HK odpovídaly zůstatkům vykázaným na rozvahových účtech..</p>



<b>Inventurní soupis majetku a závazků</b>	Inventura majetku DSO proběhla na základě plánu inventur stanoveného předsedou dne 2. 12. 2014 – provedení inventury k 31. 12. 2014, ukončení k 9. 1. 2015. Za organizaci, řízení, provádění a kontrolu byla zodpovědná jedna IK a byli určeni její členové. Proškolení členů IK proběhlo 2. 12. 2014 na OÚ v Bánově. Kontrola ověřila provedení inventury u všech účtů, nebyly zjištěny rozdíly.
<b>Kniha došlých faktur</b>	Dodavatelské faktury byly evidovány v ručně vedené knize závazků., za rok 2014 bylo zaevidováno 12 dodavatelských faktur. Ke konci účetního období byly všechny uhrazeny na účty dodavatelů.
<b>Kniha odeslaných faktur</b>	Pro evidenci vystavených faktur byla zavedena kniha pohledávek. V roce 2014 bylo vystaveno celkem 13 faktur evidovaných pod číslem 2014001-13. Všechny vystavené faktury byly uhrazeny na účet DSO a do pokladny DSO.
<b>Pokladní doklad</b>	<p><b>Příjmové i výdajové pokladní doklady</b> byly zpracovány programem Gordic, obsahovaly předepsané náležitosti, byly číslovány jednou souvislou číselnou řadou. V roce 2014 bylo vydáno 29 pokladních dokladů.</p> <p><b>Byla provedena kontrola pokladních dokladů za rok 2014</b> v návaznosti na zápisy v pokladní knize a na doloženost prvotními doklady, nebyly zjištěny rozdíly.</p> <p><u>Zjištění:</u> u VPD č. 14 ze dne 9. 9. 2014 - výdaje za poštovné ve výši 78,- Kč (doloženo Potvrzením České pošty, s. p.) ze dne 11. 9. 2014 - časový nesoulad.</p> <p><u>Doporučení:</u> kopírovat prvotní doklady přiložené u výdajových pokladních dokladů, které jsou vytištěny na termo-citlivém papíru (např. jízdenky, parkovací lístky, pokladní účtenky při nákupu PHM aj).</p>
<b>Pokladní kniha (deník)</b>	Pokladní deník byl zpracován programem Gordic, byl průběžně uzavírán, převod zůstatků proveden ve správné výši. <b>K 31. 12. 2014 byl zůstatek pokladní hotovosti v nulové výši byl roven rozvahovému účtu 261.</b> Poslední zápis na dne 29. 12. 2014 - VPD 29 - nákup známek v hodnotě 130,- Kč. Limit pokladní hotovosti ve výši 50.000,- Kč byl schválen na zasedání Svazku obcí Východní Slovácko dne 12. 1. 2010 – do 31. 12. 2014 beze změny.
<b>Rozvaha</b>	<p>Ke kontrole byla předložena Rozvaha sestavená programem Gordic k 31. 12. 2014.</p> <p><b>Aktiva vykázaná ve výši 6.382.051,87 Kč (netto) odpovídala pasivům. Stálá aktiva byla vykázaná ve výši 4.852.773,- Kč (brutto).</b></p> <p>Ke korekci stálých aktiv o celkem 616.345,- Kč došlo na účtech 018, 021, 022 a 028. Výsledek hospodaření roku 2013 byl převeden na účet 432 ve výši minus 115.781,83 Kč.</p> <p style="text-align: right;"><b>Zůstatek</b></p> <p><b>účtu 231 – ZBÚ vykázaný ve výši 2.145.623,87 Kč</b> byl ověřen na zůstatky jednotlivých zřízených bankovních účtů:  č. 1417211369/0800 u ČS, a. s., zůstatek ve výši 2.139.173,99 Kč - ověřen na bankovní výpis č. 012  č. 94-1011721/710 u ČNB, zůstatek ve výši 6.449,88 Kč - ověřen na bankovní výpis č. 14.</p> <p><b>účtu 261 - Pokladna vykázan v nulové výši</b> – ověřeno na poslední doklad č. 29 ze dne 29. 12. 2014 v pokladním deníku - zakoupeny známky.</p>
<b>Účetní deník</b>	Účetní deník, tříděný podle čísla dokladu byl vyhotoven programem Gordic a předložen za období 6/2014 a 12/2014.
<b>Účtový rozvrh</b>	Zpracován pro potřeby DSO pro rok 2014 programem Gordic.

**Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu byl zpracován dne 21. 1. 2015 za období 12/2014 programem KEO. Obsahoval předepsané náležitosti stanovené vyhl. 449/2009 Sb. o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění rozpočtů územních samosprávných celků, dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti, ve znění vyhl. 10/2013 Sb.

**Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu k 31. 12. 2014**

Daňové příjmy.....	0,-
Nedaňové příjmy .....	116.866,64
Kapitálové příjmy.....	0,-
Přijaté dotace .....	850.860,-
<b>Příjmy celkem.....</b>	<b>967.726,64</b>
Konsolidace příjmů (pol. 4134).....	200.000,-
<b>Příjmy celkem po konsolidaci.....</b>	<b>767.726,64</b>
Běžné výdaje .....	784.393,55
Kapitálové výdaje.....	0,-
<b>Výdaje celkem.....</b>	<b>784.393,55</b>
Konsolidace výdajů (pol. 5345).....	200.000,-
<b>Výdaje celkem po konsolidaci.....</b>	<b>584.393,55</b>

Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci.....183.333,09

+ počáteční stav účtu k 1. 1. 2014.....1.962.290,78

**= konečný zůstatek účtu k 31. 12. 2014 .....2.145.623,87 Kč byl souhlasný s účtováním na sestavách a se zůstatky účtů: u ČS, a. s. č. 1417211369 zůstatek ve výši 2.139.173,99 Kč – ověřeno na bankovní výpis č. 012 a u ČNB č. 94-1011721/0710 ve výši 6.449,88 Kč - ověřeno na výpis č. 14 z 31. 12. 2014 - bez rozdílů.**

**Výkaz zisku a ztráty**

Předložen Výkaz zisku a ztráty sestavený programem Gordic k 31. 12. 2014. DSO nevykazoval hospodářskou činnost.

**Náklady byly vykázány ve výši 602.770,55 Kč a výnosy ve výši 780.814,97 Kč. Výsledek hospodaření před zdaněním a výsledek běžného účetního období byl vykázán ve stejné výši tj. 178.044,42 Kč, částka odpovídala hodnotě vykázané ve výkazu Rozvaha.**

**Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí**

Dobrovolný svazek obcí (dále DSO) Východní Slovácko byl založen na základě Smlouvy o vytvoření dobrovolného svazku obcí, jejíž přílohou jsou Stanovy svazku obcí Východní Slovácko. Svazek obcí tvoří obce:

- Bánov
- Bystřice pod Lopeníkem
- Korytná
- Nivnice
- Suchá Loz
- Vlčnov

Osvědčení o registraci svazku obcí Východní Slovácko bylo vydáno KÚZK dne 10. 5. 2005 pod č. j. KUZL 10250/2005 STR.

**Nové STANOVY byly přijaty ve Vlčnově dne 12. 11. 2013 – beze změny pro rok 2014.**

**Sídlo svazku:** Obecní úřad ve Vlčnově,  
Vlčnov 124,  
PSČ 687 61, okr. Uherské Hradiště

**Předmět činnosti:** Všestranný rozvoj části regionu Zlínského kraje a přilehlých příhraničních mikroregionů se zaměřením na přeshraniční spolupráci s partnerskými organizacemi ve Slovenské republice působícími na území Trenčínského kraje, koordinaci a kooperaci aktivit pro vytváření podmínek harmonického rozvoje příhraničních regionů a oblastí, jichž se dohoda týká v oblastech:

regionální rozvoj a územní plánování, doprava a komunikace, veřejná doprava, ochrana životního prostředí, především ochrana přírody, odpadové hospodářství, problematika nezaměstnanosti, dopravní možnosti, bydlení aj., hospodářský rozvoj, zejména podpora drobného a středního podnikání, rozvoj zemědělství, údržba krajiny a rozvoj venkovských sídel, zdravotnictví a sociální činnost, kultura, volný čas, sport, prevence kriminality, turistika, agroturistika a cykloturistika, vzájemná, informační a publikační činnost, zajištění jiných činností k dosažení cílů vyplývajících z těchto stanov, budování infrastruktury

**Úprava majetkových poměrů:** Členové svazku obcí nevkládají do svazku obcí majetek mimo členských příspěvků, dotací, grantů a darů, příjmů z vlastní činnosti a další příjmy, které nejsou v rozporu se Stanovami.

V bodě 6 čl. V Stanov je uvedeno, že Svazek může vedle hlavní činnosti vyvíjet též vedlejší hospodářskou činnost spočívající v podnikání nebo jiné výdělečné činnosti, je-li její účel v podpoře hlavní činnosti nebo v hospodárném využití majetku svazku.

**Orgány svazku obcí jsou:**

Členská schůze  
Předseda svazku  
Místopředseda svazku

**Na základě hlasování členské schůze Východního Slovácka ze dne 12. 11. 2014 byla novou předsedkyní zvolena Ing. Vladimíra Kaislerová - starostka obce Nivnice, místopředsedou DSO VS - zvolen Bc. Václav Bujáček, starosta obce Suchá Loz,**

**Vedením účetnictví byla od 1. 4. 2011 pověřena paní Martina Wampulová.**

#### Darovací smlouvy

**Dne 7. září 2014 byla uzavřena Darovací smlouva (DSO dárce) na částku 4.000,- Kč** určenou na propagační účely v oblasti cestovního ruchu. Z účtu DSO byla částka uhrazena dne 29. 10. 2014.

#### Dohody o provedení práce

**Dne 1. 5. 2014** byla uzavřena DPP na práci skladníka v období od 1. 5. 2014 do 30. 11. 2014. Odměna stanovena ve výši 70,- Kč/hod – nepřesáhne 4.000,- Kč měsíčně.

**Dne 2. 1. 2014** byla uzavřena DPP za práce pro mikroregion - zajištění veletrhu Regiontour v Brně 2014, odměna 10.000,- Kč.

**Dne 1. 4. 2014** byla uzavřena DPP za práce pro mikroregion – příprava prezentací obcí na setkání v Korytné 2014, odměna 10 tis. Kč. S účetní DSO bylo uzavřeno v kontrolovaném období celkem 6 DPP na celkem 30.000,- Kč.

#### Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

**V roce 2014 přijala obec následující dotace:**

- **neinvestiční dotaci na projekt "Východní Slovácko rozvíjí venkov" ve výši 196.700,- Kč** (přijetí zaúčtováno pod UZ 17027 na pol. 4116), dotace byla DSO poskytnuta na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace vydaného MMR dne 18. 7. 2014 pod č.j. MMR-24525/2014-55. Financování dotace proběhlo prostřednictvím ČNB, dotace byla připsána na účet DSO u ČNB č. 94-1011721/0710 dne 17. 12. 2014 - *ověřeno na výpis č. 12 ze 17. 12. 2014* na základě Pokynu k platbě vydaného MMR dne 9. 12. 2014. Výdaje na projekt doloženy dodavatelskou fakturou č.

214022 vydanou dne 12. 9. 2014 dodavatelem MAS Východní Slovácko, Suchá Loz - fakturace částky ve výši 281.000,- Kč za realizaci aktivit na projektu Východní Slovácko rozvíjí venkov vyplývající ze Smlouvy o dílo uzavřené dne 20. 2. 2014. *Úhrada faktury byla provedena dne 16. 9. 2014 z účtu DSO u ČS, a. s. č. 1417211369 - doloženo výpisem č. 009 za období od 1. 9. - 30. 9. 2014.*

*Možnost podání žádosti o dotaci z POV na projekt byla schválena usnesením členské schůze Východního Slovácka dne 5. 2. 2014.*

- **neinvestiční přijaté transfery od obcí ve výši 454.160,- Kč** (přijetí zaúčtováno na po. 4121), jednalo se členské příspěvky členských obcí DSO Východní Slovácko stanovené usnesením členské schůze Východního Slovácka ze dne 1. 11. 2012 ve výši 40,- Kč/obyvatele. V roce 2014 byly uhrazeny příspěvky od obce Bánov ve výši 85.480,- Kč, Bystřice pod Lopeníkem ve výši 32.040,- Kč, Korytná ve výši 38.240,- Kč, Nivnice ve výši 132.680,- Kč, Vičnov 120.920,- Kč a Suchá Loz ve výši 44.800,- Kč - ověřeno na HK za období 12/2014 a na bankovní výpisy č. 004, 005 a 008 účtu u ČS, a. s. č. 1417211369.

#### Smlouvy ostatní

**Dne 1. 8. 2014 byla uzavřena Smlouva o spolupráci mezi DSO a Klubem kultury.** Předmětem smlouvy bylo společné uskutečňování činností potřebných k uspořádání některých hlavních programů Slováckých slavností vína a otevřených památek v roce 2014. Klub poukáže Mikroregionu 15.000,- Kč (2.500,- Kč za každou zúčastněnou obec. Na účet DSO byla částka připsána dne 7. 8. 2014.

#### Dokumentace k veřejným zakázkám

DSO Východní Slovácko v roce 2014 nezadalo výběrové řízení na veřejnou zakázku.

#### Vnitřní předpis a směrnice

##### **DSO Východní Slovácko mělo zpracovány následující směrnice:**

- S účinností od 31. 12. 2011 byla vydána **Směrnice pro provedení inventarizace.** Upravovala plán inventarizace, náplň práce inventarizačních komisí, aj.
- S účinností od 31. 12. 2011 byla vydána **Směrnice – Odepisování dlouhodobého majetku** – odpis stanoven rovnoměrný, roční.
- S účinností od 1. 1. 2012 byla vydána **Směrnice k vedení účetnictví DSO Východního Slovácka**
- S účinností od 1. 1. 2014 byla vydána **Směrnice ve věci zadávání veřejných zakázek malého rozsahu**
- S účinností od 26. 3. 2014 **Směrnice o schvalování účetní závěrky DSO Východní Slovácko**

#### Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

##### **Za rok 2014 byly předloženy následující zápisy z členských schůzí Východního Slovácka:**

**ze dne 5. 2. 2014** - projednání možnosti podání žádosti o dotaci z POV, tradiční setkání zastupitelů mikroregionu s pozvanými hosty, projednání zprávy z inventarizace za rok 2014

**ze dne 25. 3. 2014** - informace o provedené přípravě setkání zastupitelů VS, zajištění prezentace na Bílokarpatkých slavnostech, informace o výsledku dílčího přezkoumání hospodaření DSO, schválení Směrnice o provádění účetní závěrky, aktivity v rámci realizace projektu "Východní Slovácko rozvíjí venkov", schváleno prodloužení smlouvy na odchyt a umístění toulavých psů

**ze dne 15. 5. 2014** - projednání příprav na Slavnosti vína a otevřených památek, informace o kulturní prezentaci DSO na Bílokarpatkých slavnostech, schválení závěrečného účtu DSO za rok 2013 a účetní závěrky za rok 2013, schválení

rozpočtového opatření č. 1/2014

**ze dne 23. 6. 2014** - zajištění odpoledního kulturního programu na Slavnostech vína, příprava cyklovýletu po MAS Východní Slovácko

**ze dne 7. 8. 2014** - informace o zajištění autobusové dopravy a informacích z KK UH, harmonogram dopravy program vystoupení, informace o mikroregionu a obcích, projekt podpořený z POV - MMR - seminář "Obec a právo", webová prezentace DSO VS jako součást webových stránek MAS Východní Slovácko

**ze dne 26. 9. 2014** - zhodnocení Slavností vína a otevřených památek 2014, poskytnutí finančního daru ve výši 3.000,- Kč za účelem propagace turistického ruchu v mikroregionu Východní Slovácko, schválení rozpočtového opatření č. 2/2014

**ze dne 12. 11. 2014** - volba nové předsedkyně - Ing. Vladimíry Kaislerové - starostky obce Nivnice, volba místopředsedy DSO VS - zvolen Bc. Václav Bujáček, starosta obce Suchá Loz, informace o konání přehlídky Slovácko v Tradici - zajištění kulturního programu na akci, zajištění propagačních materiálů na tuto akci, nominace starosty Vlčnova - Jana Pijáčka do správní rady Regionu Slovácko

**ze dne 15. 12. 2014** - projednání členského příspěvku na rok 2015 - schválen ve stejné výši jako v roce 2014, tj. 40,- Kč na 1 obyvatele. Dále byl schválen rozpočet DSO VS na rok 2015 - schválen jako vyrovnaný v příjmech i výdajích ve výši 478.000,- Kč. V rámci rozpočtu nebyly zatím schváleny žádné investice ani dotace, provedení inventarizace za rok 2014, termín provedení do 31. 1. 2015.

Zápisy byly opatřeny seznamem přítomných zástupců obcí, omluvených, hostů, určení zapisovatele. Dále obsahovaly program zasedání, projednání a usnesení o jednotlivých bodech programu. Ověření zápisu stvrzeno podpisem předsedkyně svazku obcí Ing. Marie Fremlové.

## Účetní závěrka

**Účetní závěrka DSO Východní Slovácko sestavená k 31. 12. 2013 byla schválena členskou schůzí dne 15. 5. 2014** – doložena informace o schválení účetní závěrky ke dni 31. 12. 2013.

**Směrnice o schvalování účetní závěrky DSO Východní Slovácko byla vyhotovena s platností od 26. 3. 2014, schválena bodem A.5 na členské schůzi Východního Slovácka dne 25. 3. 2014.** Směrnice obsahoval způsob identifikace schvalujícího orgánu, lhůta a termíny, formu, obsah a rozsah předávaných podkladů, kompetenci, odpovědnost a způsob komunikace, režim a harmonogram jednání, protokol, zapojení externích subjektů a stanovení postupu pro případ, kdy ke schválení nedojde.

## B. Zjištění

### I. Předmět přezkoumání, u něhož nebyla nalezena chyba či nedostatek

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku. DSO neprovozovalo v roce 2014 podnikatelskou činnost.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 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.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 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.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu. V roce 2014 nebylo zadáno výběrové řízení na VZ.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

## ***II. Při dílčím přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.***

## ***III. Při konečném přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) a písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.***

### **C. Závěr**

#### ***I. Odstraňování chyb a nedostatků***

*Při přezkoumání hospodaření za předchozí roky byly zjištěny chyby a nedostatky, které byly napraveny.*

**II. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Východní Slovácko za rok 2014**

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky [§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.].**

**III. Nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.**

**IV. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Východní Slovácko za rok 2014**

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

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

V Bánově dne 13. března 2015

Ivana Šebestová  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
podpis

Věra Burešová  
kontrolor

.....  
podpis

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

Ing. Vladimíra Kaislerová, předsedkyně dobrovolného svazku obcí DSO Východní Slovácko, prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek nehospondařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel kupní smlouvu o koupi, směnnou smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani

neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zákona č. 137/2006 Sb.).

Zprávu převzala a s obsahem byla seznámena dne 13. března 2015

Ing. Vladimíra Kaislerová  
Předsedkyně DSO Východní Slovácko

.....  
*podpis*

1 x obdrží: DSO Východní Slovácko

1 x obdrží: Krajský úřad Zlínského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, oddělení kontrolní