

ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2018

sestavený k 31.12.2018
(v Kč na dvě desetinná místa)

Svazek obcí Východní Krkonoše

IČO

71188371

Adresa

ulice, č.p.
obec
PSČ, pošta

Národní 199
Trutnov - Střední Předměstí
54101 Trutnov 1

Kontaktní údaje

telefon
fax
e-mail

731183920

jakub@ vychodnikrkonoše.cz

Obsah závěrečného účtu

- I. Plnění rozpočtu příjmů
- II. Plnění rozpočtu výdajů
- III. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)
- IV. Stavby a obraty na bankovních účtech a v pokladně
- 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

(výpis položek dle odvětvového a druhového třídění)

ODPA	POL	Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
0	4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	-	-	1 042 000,00
0	4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	-	-	300 000,00
0		Bez ODPA	-	-	1 342 000,00
3419	2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	-	-	155 000,00
3419		Ostatní sportovní činnost	-	-	155 000,00
3639	2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	-	-	103 420,00
3639	2322	Přijaté pojistné náhrady	-	-	3 600,00
3639		Komunální služby a územní rozvoj j.n.	-	-	107 020,00
6171	2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	-	-	144 000,00
6171		Činnost místní správy	-	-	144 000,00
6330	4134	Převody z rozpočtových účtů	-	-	200,00
6330		Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně	-	-	200,00
Rozpočtové příjmy			-	-	1 748 220,00

II. Plnění rozpočtu výdajů

(výpis položek dle odvětvového a druhového třídění)

ODPA	POL	Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
2143	5169	Nákup ostatních služeb	-	-	32 669,00
2143		Cestovní ruch	-	-	32 669,00
3419	5139	Nákup materiálu j.n.	-	-	74 455,00
3419	5169	Nákup ostatních služeb	-	-	220 665,00
3419		Ostatní sportovní činnost	-	-	295 120,00
3639	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	-	-	542 727,00
3639	5021	Ostatní osobní výdaje	-	-	84 960,00
3639	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	-	-	131 661,00
3639	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	-	-	47 395,00
3639	5038	Povinné pojistné na úrazové pojištění	-	-	1 821,00
3639	5136	Knihy, učební pomůcky a tisk	-	-	1 588,00
3639	5139	Nákup materiálu j.n.	-	-	15 633,60
3639	5151	Studená voda	-	-	1 164,00
3639	5152	Teplo	-	-	15 636,00
3639	5154	Elektrická energie	-	-	7 860,00
3639	5156	Pohonné hmoty a maziva	-	-	4 250,00
3639	5161	Poštovní služby	-	-	1 403,00
3639	5162	Služby elektronických komunikací	-	-	24 969,82
3639	5163	Služby peněžních ústavů	-	-	30 521,00
3639	5169	Nákup ostatních služeb	-	-	163 854,96
3639	5171	Opravy a udržování	-	-	24 969,00
3639	5173	Cestovné	-	-	612,00
3639	5175	Pohoštění	-	-	14 950,90
3639	5179	Ostatní nákupy j.n.	-	-	500,00
3639	5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	-	-	100,00
3639		Komunální služby a územní rozvoj j.n.	-	-	1 116 576,28
6171	5169	Nákup ostatních služeb	-	-	137 340,00
6171		Činnost místní správy	-	-	137 340,00
6310	5163	Služby peněžních ústavů	-	-	122,40
6310		Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	-	-	122,40
6330	5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům	-	-	200,00

II. Plnění rozpočtu výdajů

(výpis položek dle odvětvového a druhového třídění)

ODPA	POL	Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
6330		Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně	-	-	200,00
Rozpočtové výdaje			-	-	1 582 027,68
SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ (Příjmy - Výdaje)			-	-	166 192,32

III. Financování

(zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Krátkodobé financování z tuzemska			
Krátkodobé vydané dluhopisy	+ 8111	-	-
Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů	- 8112	-	-
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky	+ 8113	-	-
Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků	- 8114	-	-
Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech	+/- 8115	-	165 935,32-
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy	+ 8117	-	-
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje	- 8118	-	-
Dlouhodobé financování z tuzemska			
Dlouhodobé vydané dluhopisy	+ 8121	-	-
Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů	- 8122	-	-
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky	+ 8123	-	-
Uhrazené splátky dlouhodob. přijatých půjčených prostředků	- 8124	-	-
Změna stavu dlouhodob. prostředků na bankovních účtech	+/- 8125	-	-
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - příjmy	+ 8127	-	-
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - výdaje	- 8128	-	-
Krátkodobé financování ze zahraničí			
Krátkodobé vydané dluhopisy	+ 8211	-	-
Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů	- 8212	-	-
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky	+ 8213	-	-
Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků	- 8214	-	-
Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech	+/- 8215	-	-
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy	+ 8217	-	-
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje	- 8218	-	-
Dlouhodobé financování ze zahraničí			
Dlouhodobé vydané dluhopisy	+ 8221	-	-
Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů	- 8222	-	-
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky	+ 8223	-	-
Uhrazené splátky dlouhodob. přijatých půjčených prostředků	- 8224	-	-
Změna stavu dlouhodob. prostředků na bankovních účtech	+/- 8225	-	-
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - příjmy	+ 8227	-	-
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - výdaje	- 8228	-	-
Opravné položky k peněžním operacím			
Operace z peněžních účtů organizace nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru	+/- 8901	-	257,00-
Nerealizované kurzové rozdíly	+/- 8902	-	-
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek	+/- 8905	-	-
Financování (součet za třídu 8)	-	-	166 192,32-

IV. Stavy a obraty na bankovních účtech a v pokladně

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Stav ke konci vyk. období
Základní běžný účet ÚSC	574 561,26	165 935,32	740 496,58
Běžné účty fondů ÚSC	-	-	-
Běžné účty celkem	574 561,26	165 935,32	740 496,58
Pokladna	-	-	-

V. Peněžní fondy - informativně

Název bankovního účtu	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 nehmotný majetek			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	121 577,80	-	121 577,80
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Samostatné hmotné movité věci a soubory hmot. MV	817 400,00	-	817 400,00
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	498 107,80	-	498 107,80
Oprávký k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	121 577,80-	-	121 577,80-
Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávký k samost. HM věcem a souborům HM věcí	766 290,00-	5 112,00-	771 402,00-
Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	498 107,80-	-	498 107,80-

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	-	-	1 042 000,00
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	-	-	300 000,00
4134	Převody z rozpočtových účtů	-	-	200,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům	-	-	200,00

IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

Příloha č. 1 - Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření 2018

Příloha č. 2 - Příloha B

Příloha č. 3 - Příloha C

Příloha č. 4 - Příloha F

Příloha č. 5 - Příloha A

X. Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem

XI. Ostatní doplňující údaje

Razítko účetní jednotky	<p style="text-align: center;"> SVAZEK OBCÍ € VÝCHODNÍ KRKONOŠE NÁRODNÍ 1:9, 541 01 TRUTNOV IČO: 71188371 </p>
Osoba odpovědná za účetnictví	<p style="text-align: right;"><i>Mareš</i></p>
Osoba odpovědná za rozpočet	<p style="text-align: right;"><i>Mareš</i></p>
Statutární zástupce	<p style="text-align: right;"><i>Mareš</i></p>

Příloha B

Příloha obsahující detailní popis zjištěných chyb a nedostatků podle § 10 odst. 3 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a označení dokladů a jiných materiálů, ze kterých jednotlivá zjištění vycházejí.

A. Chyby a nedostatky

Auditor nezjistil chyby a nedostatky podle § 10 odst. 3 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb.

B. Zhodnocení výchozích skutečností pro vydání zprávy auditorem:

1. Svazek hospodaří s finančními prostředky v souladu se schváleným rozpočtem, příjmy a výdaje jsou účtovány podle předepsané rozpočtové skladby.
2. Ukazatel zadlužení podle zák. č.23/2017 Sb., tj. dluh svazek k 31.12.2018 vztažený k průměru příjmů za roky 2015-2018 je 0 %, svazek nemá žádné úvěry a půjčky.
3. Obě dotace poskytnuté Královéhradeckým krajem byly vyčerpány v souladu se smlouvou a řádně doloženy a vyúčtovány do konce roku 2018.
4. Při hospodaření s majetkem svazku nebyly zjištěny nesrovnalosti. Inventarizace majetku a závazků byla řádně provedena.
5. Svazek dle sdělení nemá zastaven žádný majetek, při ověřování nebyly zjištěny skutečnosti, které by toto tvrzení vyvracely.
6. Svazek neručí za závazky třetích osob, ověřováním nebylo toto tvrzení zpochybněno.
7. Účetnictví a účetní závěrka byly zpracovány v požadovaném rozsahu a v požadovaném členění.

Návrh zprávy byl projednán s předsedou svazku dne 29. dubna 2019



Ing. Renata Janečková
auditor, oprávnění č. 1641



Mgr. Tomáš Eichler
předseda svazku

Příloha C

Stanovisko statutárního orgánu svazku Východní Krkonoše dle požadavku ustanovení § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

K obsahu zprávy nemá zástupce svazku žádné připomínky



Mgr. Tomáš Eichler
předseda svazku

Svazek obcí Východní Krkonoše

Seznam dokladů použitých při přezkoumání hospodaření za rok 2018

Účetní výkazy	Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2018 Rozvaha k 31.12.2018 Příloha k UZ k 31.12.2018
Účetní sestavy	Výkaz FIN 2-12 Obratová předvaha k 31.12.2018
Finance	Rozpočet na rok 2018 Rozpočtová opatření Čestné prohlášení zástupců obcí o zveřejnění návrhu rozpočtu Rozpočtový výhled na roky 2020 - 2021
Inventarizace	Plán inventarizací ke dni 31.12.2018 vydaný předsedou SOVK Jmenování IK, záznam o proškolení IK Inventurní soupisy majetku Inventurní soupisy k fyzickým a dokladovým inventurám Inventarizační zpráva
Podklady k dotacím	Smlouva o poskytnutí dotace z dotačního fondu Královéhradeckého kraje 18RRD02-0010 na profesionalizaci svazku Vyúčtování dotace na profesionalizaci svazku z 20.12.2018 Smlouva o poskytnutí dotace z dotačního fondu Královéhradeckého kraje 18R02-0154 na 5. ročník cyklomaratonu Vyúčtování dotace na profesionalizaci svazku z 18.12.2018
Ostatní	Zápisy z jednání výboru svazku Stanovy svazku vč.dodatku č.5
Účetní doklady	Vystavené faktury 2018 Přijaté faktury od dodavatelů 2018 Pokladní doklady za 12/2018 Bankovní výpis KB
POZN.	Všechny uvedené doklady byly využity při zpracování příslušné oblasti hospodaření, nebyly prověřovány všechny náležitosti a obsah dokladů a písemností

Přehled právních předpisů, s nimiž auditor u přezkoumávaného hospodaření ověří soulad

Při provádění přezkoumání hospodaření auditor posuzuje soulad hospodaření nejméně s následujícími právními předpisy, popř. jejich vybranými ustanoveními:

- zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 449/2009 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti, ve znění pozdějších předpisů, která provádí některá ustanovení zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy,
- vyhláškou č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
 - vyhláškou č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky,
 - vyhláškou č. 383/2009 Sb., o účetních záznamech v technické formě vybraných účetních jednotek a jejich předávání do centrálního systému účetních informací státu a o požadavcích na technické a smíšené formy účetních záznamů (technická vyhláška o účetních záznamech),
 - Českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb.,
 - vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků,
- zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, nebo zákonem č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení výnosů některých daní územním samosprávným celkům a některým státním fondům (zákon o rozpočtovém určení daní), ve znění pozdějších předpisů,
- Nařízením vlády o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků,
- zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě o změně některých zákonů a prováděcí vyhláškou č. 416/2004 Sb.,
- zákonem č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti,
- zákonem č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů,
- zákonem č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty,
- zákonem č. 262/2006 Sb., zákoník práce.

