

ZPRÁVA AUDITORA

o výsledku přezkoumání hospodaření

dobrovolného svazku obcí

Dobrovolný svazek obcí Severovýchod

za období od 1. 1. 2017 do 31. 12. 2017

29. března 2018



I. Všeobecné informace

Územní samosprávný celek, u něhož bylo provedeno přezkoumání hospodaření:

Název:	Dobrovolný svazek obcí Severovýchod
Sídlo:	Havlíčková 1398, 697 01 Kyjov
Identifikační číslo:	46 93 70 05
Právní forma:	Dobrovolný svazek obcí
Zpráva auditora je určena:	Valné hromadě DSO Severovýchod, Havlíčková 1398, 697 01 Kyjov zastoupené předsedou Mgr. Františkem Luklem, MPA
Ověřované období:	1. leden 2017 až 31. prosinec 2017

Kontrolu provedli:

Auditorská společnost:	AUDIT Brno spol. s r.o. Příkop 6, 602 00 Brno Oprávnění KA ČR č. 373
Auditor:	Ing. Vladimír Bobek, oprávnění KA ČR č. 1863
Asistenti auditora:	Martin Kassay, MSc.
Místo provádění přezkoumání:	Úřad Města Kyjov Masarykovo náměstí 30, Kyjov 697 01
Období provádění přezkoumání:	říjen 2017, březen 2018
Zahájení kontroly (úkon):	(4.10.2017) – Projednání plánu přezkumu s vedoucím finančního odboru Městského úřadu Kyjov
Ukončení kontroly (úkon):	(13.3.2018) – Jednání o závěrech přezkumu s vedoucím finančního odboru Městského úřadu Kyjov

Rozdělovník:

Výtisk č. 1 - 3:	DSO Severovýchod, Havlíčková 1398, 697 01 Kyjov,
Výtisk č. 4:	AUDIT Brno spol. s r.o.

II. Předmět přezkoumání hospodaření

Provedli jsme přezkoumání hospodaření Dobrovolného svazku obcí Severovýchod (Dále jen „DSO Severovýchod“), Havlíčkova 1398, 697 01 Kyjov za rok 2017 podle zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorského standardu č. 52, dalších relevantních předpisů vydaných Komorou auditorů České republiky, podle ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů nebo podle ustanovení § 38 zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze a podle ustanovení § 10 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.).

Předmětem přezkoumání jsou podle ustanovení § 2 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., 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:

- a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků;
- b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů;
- c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku;
- d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právnickými nebo fyzickými osobami;
- e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví.
- f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv;
- 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.

Předmětem přezkoumání v souladu s ustanovením § 2 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. jsou dále oblasti:

- a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku;
- b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek;
- c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů;
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi;
- e) ručení za závazky fyzických a právnických osob;
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob;
- g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku;
- h) účetnictví vedené územním celkem.

III. Hlediska přezkoumání hospodaření

Předmět přezkoumání podle ustanovení § 3 zákona č. 420/2004 Sb. (viz bod II. této zprávy) se ověřuje z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy,
- b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- c) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Právní předpisy použité při přezkoumání hospodaření pokrývající výše uvedená hlediska jsou uvedeny v příloze A, která je nedílnou součástí této zprávy.

IV. Definování odpovědností

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání, a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech je odpovědný statutární orgán DSO Severovýchod.

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 a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorským standardem č. 52 a dalšími relevantními předpisy vydanými Komorou auditorů České republiky a s ustanovením § 2, 3, 10 a 17 odst. 2 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 DSO Severovýchod je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (bod III. této zprávy).

V. Rámcový rozsah prací

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření DSO Severovýchod byly použity postupy ke shromáždění dostatečných a vhodných důkazních informací. Tyto postupy jsou svým rozsahem menší než u zakázky poskytující přiměřenou jistotu a jsou auditorem aplikovány na základě jeho odborného úsudku včetně vyhodnocení rizik významných (materiálních) chyb a nedostatků. Při vyhodnocování těchto rizik auditor bere v úvahu vnitřní kontrolní systém DSO Severovýchod. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materialitu) jednotlivých skutečností.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření územního celku je uvedeno v samostatné příloze, která je nedílnou součástí této zprávy. V rámci přezkoumání hospodaření územního celku činil auditor i další kroky a využíval i další informace, které nejsou součástí tohoto označení.

VI. Závěr zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

A. VYJÁDŘENÍ K SOULADU HOSPODAŘENÍ S HLEDISKY PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření DSO Severovýchod 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 uvedenými v bodě III. této zprávy.

B. VYJÁDŘENÍ OHLEDNĚ CHYB A NEDOSTATKŮ

Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, který byl přiměřeně aplikován při přezkoumání, abychom ve zprávě uvedli závěr podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. d) a odst. 3 citovaného zákona. Toto ustanovení vyžaduje, abychom ve své zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření uvedli, zda při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky a v čem případně spočívaly, a to bez ohledu na jejich významnost (materialitu) a jejich vztah k hospodaření DSO Severovýchod jako celku.

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Severovýchod za rok 2017 jsme nezjistili žádné chyby a nedostatky.

C. UPOZORNĚNÍ NA PŘÍPADNÁ RIZIKA

Dovolujeme si upozornit na rizika spojená s novým zákonem o pravidlech rozpočtové odpovědnosti 23/2017 Sb. a zákonem č. 24/2017 Sb., které ukládají mimo jiné i nové povinnosti ve vztahu k rozpočtovému procesu, a to zejména rozsah zveřejňovaných dokumentů (schválený rozpočet, střednědobý výhled rozpočtu, závěrečný účet, rozpočtová opatření, rozpočtové provizorium a další), dále musí být zveřejněn i návrh střednědobého výhledu rozpočtu a návrh rozpočtu a návrh závěrečného účtu před jeho projednáváním až do dne projednávání. Vzhledem k nevyřešeným dotazům k těmto zákonům nastane dotazování na MF, na základě kterého se upřesní aplikace jednotlivých požadavků zákona. Je však důležité dodržet požadavky na zveřejnění i přes nejasnosti zákona včas, aby nedošlo ke vzniku správních deliktů. Doporučujeme tedy průběžně sledovat aktuální informace a pokyny k aplikaci těchto zákonů.

D. PODÍL POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ NA ROZPOČTU DSO SEVEROVÝCHOD A PODÍL ZASTAVENÉHO MAJETKU NA CELKOVÉM MAJETKU DSO SEVEROVÝCHOD ZA ROK 2017

<i>Podíl pohledávek na rozpočtu</i>		
A	Vymezení pohledávek	0,00
B	Vymezení rozpočtových příjmů	2 453 758,51
A / B * 100%	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	0,00 %

Komentář: celková hodnota dl. pohledávek je 0,00 Kč

<i>Podíl závazků na rozpočtu</i>		
C	Vymezení závazků	185 415,00
B	Vymezení rozpočtových příjmů	2 453 758,51
C / B * 100%	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	7,56 %

Komentář: celková hodnota dl. závazků je 1 142 335,00 Kč

<i>Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku</i>		
D	Vymezení zastaveného majetku	0,00
E	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele	114 040 419,47
D / E * 100%	Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

E. VYJÁDŘENÍ K POMĚRU DLUHU ÚZEMNÍHO CELKU K POMĚRU JEHO PŘÍJMŮ ZA POSLEDNÍ ČTYŘI ROZPOČTOVÉ ROKY PODLE PRÁVNÍHO PŘEDPISU UPRAVUJÍCÍHO ROZPOČTOVOU ODPOVĚDNOST

Zákon č. 420/2004 Sb. stanoví, abychom v naší zprávě uvedli výrok o tom, že dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky. V opačném případě jsme povinni uvést, o kolik dluh územního celku překročil průměr jeho příjmů.

Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.

VII. Další informace

A. STANOVISKO OBCE K NÁVRHU ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

V souladu s ustanovením § 7 odst. 1 písm. f) zákona č. 420/2004 Sb. dobrovolný svazek obcí nepožaduje přiložení svého stanoviska ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření.

B. VYDÁNÍ A PROJEDNÁNÍ ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Vyhotoveno dne 29. března 2018

Auditorská společnost: AUDIT Brno spol. s r.o.

Oprávnění č. 373

Odpovědný auditor: Ing. Vladimír Bobek

Ing. Vladimír Bobek

auditor



Zpráva projednána se statutárním orgánem DSO Severovýchod:

Datum: 5. 04. 2018

Podpis:

Přílohy zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

Příloha A

Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením byl ověřen.

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.

Příloha C

Stanovisko statutárního orgánu DSO Severovýchod dle požadavku ustanovení §7 odst. 1 písm. f) zákona č. 420/2004 Sb.

Příloha D

Účetní závěrka, kterou tvoří rozvaha, výkaz zisku a ztráty a příloha účetní závěrky.

Příloha E

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků, dobrovolných svazků obcí a regionálních rad.

Příloha F

Příloha obsahující přehled některých dokumentů, na kterých bylo přezkoumáno hospodaření.

Příloha A

Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením byl ověřen.

Při provádění přezkoumání hospodaření auditor posuzuje soulad hospodaření 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. 5/2014 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 změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti,
- zákonem č. 89/2012 Sb., občanský zákoník,
- zákonem 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích),
- zákonem č. 262/2006 Sb., zákoník práce,
- 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), ve znění pozdějších předpisů
 - vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů
 - vyhláškou č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek
 - českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb.,
- zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, 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,
- zákonem č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení výnosů některých daní územních samosprávných celků a některým státním fondům (zákon o rozpočtovém určení daní), ve znění pozdějších předpisů,

- zákonem č. 248/2000 Sb., o podpoře regionálního rozvoje,
- zákonem č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů,
- zákonem č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv),
- nařízením vlády č. 564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů, provádějící některá ustanovení zákona č. 262/ 2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů.
- nařízením vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev.

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.

Při přezkoumání hospodaření DSO Severovýchod za rok 2017 jsme nezjistili žádné chyby a nedostatky.

Příloha C

Stanovisko statutárního orgánu DSO Severovýchod dle požadavku ustanovení §7 odst. 1 písm. f) zákona č. 420/2004 Sb.

V souladu s ustanovením § 7 odst. 1 písm. f) zákona č. 420/2004 Sb. dobrovolný svazek obcí nepožaduje přiložení svého stanoviska ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření.

Příloha D

Účetní závěrka, kterou tvoří rozvaha, výkaz zisku a ztráty a příloha účetní závěrky.

Rozvaha

územní a samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

IČO: 46937005
Název: Dobrovolný svazek obcí Severovýchod

Sestavená k rozvahovému dni 31.12.2017

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p. Havlíčkova 1398
obec Kyjov
PSC, pošta 69701

Údaje o organizaci

identifikační číslo 46937005
právní forma Dobrovolný svazek obcí
zřizovatel

Kontaktní údaje

telefon 518697439
fax
e-mail m.frolcova@mukyjov.cz

Statutární zastupce

Mgr. František Lukl, MPA - předseda představenstva

Podpisový záznam statutárního
orgánu

Místo podnikání

ulice, č.p. Havlíčkova 1398
obec Kyjov
PSC, pošta 69701

Předmět podnikání

hlavní činnost Shromažďování, sběr a odstraňování
vedlejší činnost
CZ-NACE 380000

Osoba odpovědná za účetnictví

Ing. Marta Frolcová

Podpisový záznam osoby odpovědné
za správnost údajů

Okamžik sestavení (datum, čas): 05.03.2018, 15:09

CP	Název položky	Synt. účet	Běžné období			Minulé
			Brutto	Korekce	Netto	
AKTIVA CELKEM			119 114 088,96	26 172 674,00	92 941 414,96	94 749 631,22
A. Stálá aktiva			114 040 419,47	26 172 674,00	87 867 745,47	91 245 169,47
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		703 280,00	565 718,00	137 562,00	146 160,00
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	445 280,00	445 280,00		
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	258 000,00	120 438,00	137 562,00	146 160,00
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		91 737 139,47	25 606 956,00	66 130 183,47	69 499 009,47
1.	Pozemky	031	155 170,00		155 170,00	155 170,00
2.	Kulturní předměty	032				
3.	Stavby	021	48 246 726,73	5 703 856,00	42 542 870,73	43 302 191,73
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných	022	43 095 854,74	19 766 562,00	23 329 292,74	26 041 647,74
5.	Pěstičské celky trvalých porostů	025				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	136 538,00	136 538,00		
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029				
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	102 850,00		102 850,00	
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			21 600 000,00		21 600 000,00	21 600 000,00
1	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061	21 600 000,00		21 600 000,00	21 600 000,00
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	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			5 073 669,49		5 073 669,49	3 504 461,75
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			1 159 580,00		1 159 580,00	491 005,00
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 přerozdělování daní	319				
9	Pohledávky za zaměstnanci	335				
10	Sociální zabezpečení	336				
11	Zdravotní pojištění	337				
12	Duchodové spoření	338				
13	Daň z příjmů	341	103 900,00		103 900,00	141 080,00
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				
31	Příjmy příštích období	385				
32	Dohadné účty aktivní	388	1 055 680,00		1 055 680,00	349 925,00
33	Ostatní krátkodobé pohledávky	377				



CP	Název položky	Synt. účet	Běžné období			Minulé
			Brutto	Korekce	Netto	
III. Krátkodobý finanční majetek			3 914 089,49		3 914 089,49	3 013 456,75
	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	3 914 089,49		3 914 089,49	3 013 456,75
	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			92 941 414,96	94 749 631,22
C. Vlastní kapitál			91 580 311,96	93 970 807,22
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		80 952 848,27	83 960 419,15
1.	Jmění účetní jednotky	401		
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	36 072 096,84	36 072 096,84
4.	Kurzové rozdíly	405	56 795 999,43	59 803 470,31
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406		
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407	-11 915 148,00	-11 915 148,00
7.	Opravy předcházejících účetních období	408		
II.	Fondy účetní jednotky			
6.	Ostatní fondy	419		
III.	Výsledek hospodaření		10 627 363,69	10 010 388,07
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	493	616 975,62	1 451 056,51
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	10 010 388,07	8 559 331,56
D. Cizí zdroje			1 361 103,00	778 824,00
I.	Rezervy			
1.	Rezervy	441		
II.	Dlouhodobé závazky		1 142 335,00	355 052,00
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.	Ostatní dlouhodobé závazky	459		
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	1 142 335,00	355 052,00
III.	Krátkodobé závazky		218 768,00	423 772,00
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	29 040,00	19 965,00
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	50 671,00	34 982,00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12.	Sociální zabezpečení	336	19 970,00	13 908,00
13.	Zdravotní pojištění	337	8 562,00	5 963,00
14.	Důchodové spoření	338		
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	5 741,00	4 306,00
17.	Daň z přidané hodnoty	343	71 431,00	101 071,00
18.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345		
19.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347		
20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349		
27.	Krátkodobé závazky z ručení	362		
28.	Pevné 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		
				86 000,00



CP	Název položky	Synt. účet	Běžné období	Minulé
	36. Výnosy příštích období	364	33 353,00	157 577,00
	37. Dohadné účty pasivní	389		
	38. Ostatní krátkodobé závazky	378		

Výkaz zisku a ztráty

územní a samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

IČO: 46937005
Název: Dobrovolný svazek obcí Severovýchod

Sestavený k rozvahovému dni 31.12.2017

Sídlo účetní jednotky

ulice, c.p. Havlíčkova 1398
obec Kyjov
PSC, pošta 69701

Údaje o organizaci

identifikační číslo 46937005
právní forma Dobrovolný svazek obcí
zřizovatel

Místo podnikání

ulice, c.p. Havlíčkova 1398
obec Kyjov
PSC, pošta 69701

Kontaktní údaje

telefon 518697439
fax
e-mail m.frolcova@mukyjov.cz

Předmět podnikání

hlavní činnost Shromažďování, sběr a odstraňování
vedlejší činnost
CZ-NACE 380000

Statutární zástupce

Mgr. František Lukl, MPA - předseda představenstva

Podpisový záznam statutárního
orgánu

Osoba odpovědná za účetnictví

Ing. Marta Frolcová

Podpisový záznam osoby odpovědné
za správnost údajů

Okamžik sestavení (datum, čas): 05.03.2018, 15:10

CP	Název položky	Syn. úč.	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost	Hosp. činnost	Hlavní činnost	Hosp. činnost
A. NÁKLADY CELKEM			4 683 785,21		4 405 068,95	
I.	Náklady z činnosti		4 643 505,21		4 187 328,95	
1.	Spotřeba materiálu	501				
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				
9.	Cestovné	512				
10.	Náklady na reprezentaci	513				
11.	Aktivace vnitropodnikových služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	301 867,52		178 614,22	
13.	Mzdové náklady	521	644 046,00		247 879,00	
14.	Zákonné sociální pojištění	524	214 869,00		83 050,00	
15.	Jiné sociální pojištění	525	2 087,33		736,26	
16.	Zákonné sociální náklady	527				
17.	Jiné sociální náklady	528				
18.	Daň silniční	531				
19.	Daň z nemovitostí	532	295,00		295,00	
20.	Jiné daně a poplatky	538	64,04		39,37	
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				
27	Tvorba fondů	548				
28	Odpisy dlouhodobého majetku	551	3 480 274,00		3 676 715,00	
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	2,32		0,10	
II. Finanční náklady						
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				
III. Náklady na transfery						
2	Náklady vybraných místních vládních	572				
V. Daň z příjmů			40 280,00		217 740,00	
1	Daň z příjmů	591	40 280,00		217 740,00	
2	Dodatečné odvody z daně z příjmů	595				
B. VÝNOSY CELKEM			5 300 760,83		5 856 125,46	
I. Výnosy z činnosti			1 501 198,00		2 082 332,00	
1	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601				
2	Výnosy z prodeje služeb	602				
3	Výnosy z pronájmu	603	1 501 198,00		2 082 332,00	
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				
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				
II. Finanční výnosy			336,95		207,27	
1	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2	Úroky	662	336,95		207,27	
3	Kurzové zisky	663				
4	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
5	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	665				
6	Ostatní finanční výnosy	669				
IV. Výnosy z transferů			3 799 225,88		3 773 586,19	
2	Výnosy z vybraných místních vládních	672	3 799 225,88		3 773 586,19	
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		657 255,62		1 668 796,51		
	2. Výsledek hospodaření běžného účetního		616 975,62		1 451 056,51		

PŘÍLOHA

územní a samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

IČO: 46937005
Název: Dobrovolný svazek obcí Severovýchod

Sestavený k rozvahovému dni 31.12.2017

Sídlo účetní jednotky

ulice, c.p. Havlíčkova 1398
obec Kyjov
PSC, pošta 69701

Údaje o organizaci

identifikační číslo 46937005
právní forma Dobrovolný svazek obcí
zřizovatel

Místo podnikání

ulice, c.p. Havlíčkova 1398
obec Kyjov
PSC, pošta 69701

Kontaktní údaje

telefon 518697439
fax
e-mail m.frolcova@mukyjov.cz

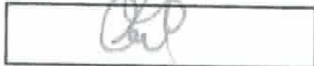
Předmět podnikání

hlavní činnost Shromažďování, sběr a odstraňování
vedlejší činnost
CZ-NACE 380000

Statutární zástupce

Mgr. František Lukl, MPA - předseda představenstva

Podpisový záznam statutárního
orgánu



Osoba odpovědná za účetnictví

Ing. Marta Frolcová

Podpisový záznam osoby odpovědné
za správnost údajů



Okamžik sestavení (datum, čas): 05.03.2018, 15:22

A.1. Informace podle § 7 odst. 3 zákona (TEXT)

Účetní jednotka nepřetržitě pokračuje ve své činnosti a bude pokračovat i v následujícím období. Žádná činnost není omezena.

A.2. Informace podle § 7 odst. 4 zákona (TEXT)

Oproti roku 2016 nedošlo od 1.1.2017 ke změnám v účetních postupech nebo obsahovém vymezení účtů (vyhláška č. 410/2009 Sb.). Byla ovšem změněna obsahová vymezení některých položek rozpočtové skladby, a to na základě vyhlášky č. 463/2016 Sb., kterou se mění vyhláška č. 323/2002 Sb. Účetní jednotka postupuje v souladu s aktualizovanou metodikou JMK.

A.3. Informace podle § 7 odst. 5 zákona (TEXT)

Účetní metody, které účetní jednotka používá, vycházejí ze zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, vyhlášky č. 410/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů, ČÚS č. 701 - 710 a metodiky Jihomoravského kraje.

- § 55 vymezení nákladů souvisejících s pořízením dl. nehmotného a hmotného majetku: dáno vnitřní směrnici Dlouhodobý majetek,
- § 64 oceňovací rozdíly při uplatnění reálné hodnoty a ostatního majetku určeného k prodeji; nebyl určen žádný majetek k prodeji,
- § 65 postupy tvorby a použití opravných položek: o opravných položkách se dosud neúčtovalo,
- § 66 odpisování majetku - Rovnoměrný způsob; o odpisech se účtuje měsíčně (odpisování majetku řešeno vnitřní směrnici Dlouhodobý majetek),
- § 67 postup tvorby a použití rezerv: účetní jednotka o tvorbě a použití rezerv neúčtovala,
- § 69 metoda časového rozlišení: dle vnitřní směrnice č. 1/2010 Systém zpracování účetnictví, čl. 6 Účtování časového rozlišení (ročně ke konci období),
- § 70 metoda kurzových rozdílů: nepoužita,

- § 71 metoda oceňování souboru majetku: nepoužita.

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			
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901		
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902		
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		1 903 745,00	1 783 348,00
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	1 903 745,00	1 783 348,00
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956		
P.VI.	Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku			
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		
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	1 903 745,00	1 783 348,00

A.5	Informace podle § 18 odst. 3 písm. b) zákona (TEXT)
------------	--

Netýká se dobrovolných svazků obcí.

A.6.	Informace podle § 19 odst. 6 zákona (TEXT)
-------------	---

Ke dni sestavení účetní závěrky nejsou známy žádné skutečnosti, které by nebyly zachyceny v účetní závěrce a přitom mají vliv na finanční situaci účetní jednotky.

B.1.	Informace podle § 66 odst. 6 zákona (TEXT)
-------------	---

K převodu vlastnictví nedošlo.

B.2.	Informace podle § 66 odst. 8 zákona (TEXT)
-------------	---

Netýká se dobrovolných svazků obcí.

B.3.	Informace podle § 68 odst. 3 (ČÍSLO A TEXT)	
	TEXT	CISLO

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		6 289 435,50
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení DM ve věcné a časové souvislosti	3 007 470,88	9 462 226,69

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

DSO nevlastní takový majetek.

0,00

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.8.	Analýza a administrace žádosti o dotaci na projekt "Eliminace zápachu kompostárna Těmice"	102 850,00
B.II.32.	Odhad příspěvku na projekt Centra společných služeb.	1 055 680,00
B.III.11.	Zůstatek zálohy příspěvku na projekt Centra společných služeb.	171 600,00
D.III.36.	Předplacený nájem svozového vozidla.	33 353,00

E.2.	Doplňující informace k položkám výkazu zisku a ztráty		
K položce	Doplňující informace		Částka
A.I.13.	V rámci projektu Centra společných služeb jsou zaměstnání 4 zaměstnanci na 2,6 prac. úvazků (594.046 Kč). Roční odměna statutárního zástupce (50.000 Kč).		644 046,00

E.3.	Doplňující informace k položkám přehledu o peněžních tocích		
K položce	Doplňující informace		Částka

E.4. Doplnující informace k položkám přehledu o změnách vlastního kapitálu		
K položce	Doplnující 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	48 246 726,73	5 703 856,00	42 542 870,73	43 302 191,73
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	4 065 606,19	914 912,00	3 150 694,19	3 239 214,19
G.5.	Jiné inženýrské sítě	7 678 695,94	1 235 463,00	6 443 232,94	6 596 807,94
G.6.	Ostatní stavby	36 502 424,60	3 553 481,00	32 948 943,60	33 466 169,60

H. Doplnující informace k položce "A.II.1. Pozemky" výkazu rozvahy

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky	155 170,00		155 170,00	155 170,00
H.1.	Stavební pozemky				
H.2.	Lesní pozemky				
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	155 170,00		155 170,00	155 170,00
H.4.	Zastavěná plocha				
H.5.	Ostatní pozemky				



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
- I.1. Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64
- 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
- J.1. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64
- 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

Příloha E

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků, dobrovolných svazků obcí a regionálních rad.

VÝKAZ PRO HODNOCENÍ PLNĚNÍ ROZPOČTU

územní a samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

IČO: 46937005
Název: Dobrovolný svazek obcí Severovýchod

Sestavený k rozvahovému dni 31.12.2017

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p. Havlíčkova 1398
obec Kyjov
PSC, pošta 69701

Údaje o organizaci

identifikační číslo 46937005
právní forma Dobrovolný svazek obcí
zřizovatel

Místo podnikání

ulice, č.p. Havlíčkova 1398
obec Kyjov
PSC, pošta 69701

Kontaktní údaje

telefon 518697439
fax
e-mail m.frolcova@mukyjov.cz

Předmět podnikání

hlavní činnost Shromažďování, sběr a odstraňování
vedlejší činnost
CZ-NACE 380000

Statutární zástupce

Mgr. František Lukl, MPA - předseda představenstva

Podpisový záznam statutárního
orgánu

Osoba odpovědná za účetnictví

Ing. Marta Frolcová

Podpisový záznam osoby odpovědné
za správnost údajů

Okamžik sestavení (datum, čas): 05.03.2018, 15:10

I. ROZPOČTOVÉ PŘÍJMY

Paragraf	Položka	Název	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od poč. roku	%RS	%RU
a	b	text	1	2	3		
3725	2132	Příjmy z pronájmu ostatních	1 488 800,00	1 488 800,00	1 488 791,28	100,0	100,0
3725	2133	Příjmy z pronájmu movitých věcí	177 300,00	177 300,00	177 347,28	100,0	100,0
Celkem za 3725			1 666 100,00	1 666 100,00	1 666 138,56	100,0	100,0
3900	2324	Přijaté nekapitálové příspěvky a	683 100,00	819 700,00	787 283,00	115,3	96,0
Celkem za 3900			683 100,00	819 700,00	787 283,00	115,3	96,0
6310	2141	Příjmy z úroků (část)	100,00	200,00	336,95	337,0	168,5
Celkem za 6310			100,00	200,00	336,95	337,0	168,5
CELKEM			2 349 300,00	2 486 000,00	2 453 758,51	104,4	98,7

II. ROZPOČTOVÉ VÝDAJE

Paragraf	Položka	Název	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od poč. roku	%RS	%RU
a	b	text	21	22	23		
3725	5021	Ostatní osobní výdaje	50 000,00	50 000,00	50 000,00	100,0	100,0
3725	5031	Povinné pojistné na sociální	12 500,00	12 500,00	12 500,00	100,0	100,0
3725	5032	Povinné pojištění na veřejné	4 500,00	4 500,00	4 500,00	100,0	100,0
3725	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek		50 000,00			
3725	5164	Nájemné	131 000,00	131 000,00	130 954,00	100,0	100,0
3725	5166	Konzultační, poradenské a právní	30 000,00	30 000,00	21 054,00	70,2	70,2
3725	5169	Nákup ostatních služeb	14 600,00	74 100,00	73 132,40	500,9	98,7
3725	5909	Ostatní neinvestiční výdaje jinde	65 000,00	5 500,00			
3725	6122	Stroje, přístroje a zařízení		103 000,00	102 850,00		99,9
Celkem za 3725		Využívání a zneškodňování	307 600,00	460 600,00	394 990,40	128,4	85,8
3900	5011	Platy zaměstnanců v pracovním	532 000,00	619 000,00	563 222,00	105,9	91,0
3900	5031	Povinné pojistné na sociální	133 000,00	154 700,00	140 668,00	105,8	90,9
3900	5032	Povinné pojištění na veřejné	47 900,00	55 700,00	50 658,00	105,8	90,9
3900	5038	Povinné pojistné na úrazové pojištění	2 300,00	2 300,00	2 087,33	90,8	90,8
3900	5166	Konzultační, poradenské a právní		92 000,00	91 960,00		100,0
3900	5169	Nákup ostatních služeb	80 000,00				
3900	5424	Náhrady mezd v době nemoci		20 200,00	11 582,00		57,3
Celkem za 3900		Ostatní činnosti související se	795 200,00	943 900,00	860 177,33	108,2	91,1
6310	5163	Služby peněžních ústavů	4 500,00	4 500,00	3 998,00	88,8	88,8
Celkem za 6310		Obecné příjmy a výdaje z	4 500,00	4 500,00	3 998,00	88,8	88,8
6399	5362	Platby daní a poplatků státnímu	650 000,00	650 000,00	293 960,04	45,2	45,2
Celkem za 6399		Ostatní finanční operace	650 000,00	650 000,00	293 960,04	45,2	45,2
CELKEM			1 757 300,00	2 059 000,00	1 553 125,77	88,4	75,4



III. FINANCOVÁNÍ - třída 8

Název	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od poč. roku	%RS	%RU
text	r	31	32	33		
Krátkodobé financování z tuzemska						
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8111					
Uhrazené splátky krátkodobých vydaných	8112					
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113					
Uhrazené splátky krátkodobých přijatých	8114					
Změna stavu krátkod.prostředků na bank. účt.	8115	-592 000,00	-427 000,00	-900 632,74	152,1	210,9
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity -	8117					
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity -	8118					
Dlouhodobé financování z tuzemska						
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8121					
Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných	8122					
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8123					
Uhrazené splátky dlouhod.přijatých půjč.prostř	8124					
Změna stavu dlouhodobých prostředků na	8125					
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity -	8127					
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity -	8128					
Krátkodobé financování ze zahraničí						
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8211					
Uhrazené splátky krátkodob. vydaných dluhopisů	8212					
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8213					
Uhrazené splátky krátkod.přijatých půjč.prostř (-)	8214					
Změna stavu krátkodobých .prostředků na	8215					
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity -	8217					
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity -	8218					
Dlouhodobé financování ze zahraničí						
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8221					
Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných	8222					
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8223					
Uhrazené splátky dlouhod.přijatých půjč.prostř	8224					
Změna stavu dlouhodobých prostředků na	8225					
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity -	8227					
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity -	8228					
Opravné položky k nepeněžním operacím						
Oper.z pen.úč.org.nemaj.char.př.a výd.vl.se	8901					
Nerealizované kurzové rozdíly (+/-)	8902					
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek (+,-)	8905					
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)	8000	-592 000,00	-427 000,00	-900 632,74	152,1	210,9

IV. REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

Název	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od poč. roku	%RS	%RU
text	r	41	42	43		
Třída 1 - Daňové příjmy	4010					
Třída 2 - Nedaňové příjmy	4020	2 349 300,00	2 486 000,00	2 453 758,51	104,4	98,7
Třída 3 - Kapitálové příjmy	4030					
Třída 4 - Přijaté transfery	4040					
Příjmy celkem	4050	2 349 300,00	2 486 000,00	2 453 758,51	104,4	98,7
Konsolidace příjmů	4060					
2223 - Příjmy z finančního vypořádání min.let	4061					
2226 - Příjmy z finančního vypořádání min.let	4062					
2227 - Příjmy z fin.vypoř.min.let mezi RR a kraji.	4063					
2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí	4070					
2442 - Splátky půjčených prostředků od krajů	4080					
2443 - Splátky půjčených prostředků od RR	4081					
2449 - Ostatní splátky půjčených prostředků od	4090					
4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí	4100					
4122 - Neinvestiční přijaté transfery od krajů	4110					
4123 - Neinvestiční přijaté transfery od RR	4111					
4129 - Ostatní neinvestiční přijaté transfery od	4120					
4133 - Převody z vlastních rezervních fondů	4130					
4134 - Převody z rozpočtových účtů	4140					
4137 - Převody mezi statutárními městy (hl. m.	4145					
4138 - Převody z vlastní pokladny	4146					
4139 - Ostatní převody z vlastních fondů	4150					
4221 - Investiční přijaté transfery od obcí	4170					
4222 - Investiční přijaté transfery od krajů	4180					
4223 - Investiční přijaté transfery od RR	4181					
4229 - Ostatní investiční přijaté transfery od	4190					
ZJ 024 - Transfery přijaté z území jiného okresu	4191					
ZJ 025 - Splátky půjčených prostředků příj.z	4192					
ZJ 028 - Transfery přijaté z území jiného kraje	4193					
ZJ 029 - Splátky půjčených prostředků příj.z	4194					
Příjmy celkem po konsolidaci	4200	2 349 300,00	2 486 000,00	2 453 758,51	104,4	98,7
Třída 5 - Běžné výdaje	4210	1 757 300,00	1 956 000,00	1 450 275,77	82,5	74,1
Třída 6 - Kapitálové výdaje	4220		103 000,00	102 850,00		99,9
Výdaje celkem	4240	1 757 300,00	2 059 000,00	1 553 125,77	88,4	75,4
Konsolidace výdajů	4250					
5321 - Neinvestiční transfery obcím	4260					
5323 - Neinvestiční transfery krajům	4270					
5325 - Neinvestiční transfery RR	4271					
5329 - Ostatní neinv.transfery veřejným	4280					
5342 - Převody FKSP a sociálního fondu obcí a	4281					
5344 - Převody vlastním rezervním fondům UR	4290					
5345 - Převody vlastním rozpočtovým účtům	4300					
5347 - Převody mezi statutárními městy (hl. m.	4305					
5348 - Převody do vlastní pokladny	4306					
5349 - Ostatní převody vlastním fondům	4310					
5366 - Výdaje z finančního vypořádání min.let	4321					
5367 - Výdaje z finančního vypořádání min.let	4322					
5368 - Výdaje z finančního vypořádání min.let	4323					
5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím	4330					
5642 - Neinvestiční půjčené prostředky krajům	4340					
5643 - Neinvestiční půjčené prostředky	4341					
5649 - Ostatní neinvestiční půjčené prostředky	4350					
6341 - Investiční transfery obcím	4360					
6342 - Investiční transfery krajům	4370					
6345 - Investiční transfery regionálním radám	4371					



Název	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od poč. roku	%RS	%RU
text	r	41	42	43		
6349 - Ostatní investiční transfery veřejným	4380					
6441 - Investiční půjčené prostředky obcím	4400					
6442 - Investiční půjčené prostředky krajům	4410					
6443 - Investiční půjčené prostředky	4411					
6449 -Ostatní investiční půjčené prostředky	4420					
ZJ 026 - Transfery poskytnuté na území jiného	4421					
ZJ 027 - Půjčené prostředky poskytnuté na úz.	4422					
ZJ 035 -Transfery poskytnuté na území jiného	4423					
ZJ 036 - Půjčené prostředky poskytnuté na úz.	4424					
Výdaje celkem po konsolidaci	4430	1 757 300,00	2 059 000,00	1 553 125,77	88,4	75,4
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci	4440	592 000,00	427 000,00	900 632,74	152,1	210,9
Třída 8 - Financování	4450	-592 000,00	-427 000,00	-900 632,74	152,1	210,9
Konsolidace financování	4460					
Financování celkem po konsolidaci	4470	-592 000,00	-427 000,00	-900 632,74	152,1	210,9

VI. STAVY A OBRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH

Název bankovního účtu	Číslo řádku	Počáteční stav k 1.1.	Stav ke konci vykaz. období	Změna stavu bank. účtů
text	r	61	62	63
Základní běžný účet ÚSC	6010	3 013 456,75	3 914 089,49	-900 632,74
Běžné účty fondů ÚSC	6020			
Běžné účty celkem	6030	3 013 456,75	3 914 089,49	-900 632,74
Pokladna	6040			



VII. VYBRANÉ ZÁZNAMOVÉ JEDNOTKY

ZJ	Název	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od poč. roku	%RS	%RU
	text	r	71	72	73		
ZJ 024	Transfery přijaté z území jiného	7090					
2226	- Příjmy z finančního vypořádání min.let	7092					
4121	- Neinvestiční přijaté transfery od obcí	7100					
4129	- Ostatní neinvestiční přijaté transfery od	7110					
4221	- Investiční přijaté transfery od obcí	7120					
4229	- Ostatní investiční přijaté transfery od	7130					
ZJ 025	Splátky půjčených prostředků	7140					
2441	- Splátky půjčených prostředků od obcí	7150					
2449	- Ostatní splátky půjčených prostředků od	7160					
ZJ 026	Transfery poskytnuté na území	7170					
5321	- Neinvestiční transfery obcím	7180					
5329	- Ostatní neinvestiční transfery veřejným	7190					
5367	- Výdaje z finančního vypořádání min.let	7192					
6341	- Investiční transfery obcím	7200					
6349	- Ostatní investiční transfery veřejným	7210					
ZJ 027	Půjčené prostředky poskytnuté na	7220					
5641	- Neinvestiční půjčené prostředky obcím	7230					
5649	- Ost.neinv.půjč.prostředky veřejným RÚÚ	7240					
6441	- Investiční půjčené prostředky obcím	7250					
6449	- Ostatní investiční půjčené prostředky	7260					
ZJ 028	Transfery přijaté z území jiného	7290					
2223	- Příjmy z finančního vypořádání minulých	7291					
2226	- Příjmy z finančního vypořádání minulých	7292					
4121	- Neinvestiční přijaté transfery od obcí	7300					
4122	- Neinvestiční přijaté transfery od krajů	7310					
4129	- Ostatní neinvestiční přijaté transfery od	7320					
4221	- Investiční přijaté transfery od obcí	7330					
4222	- Investiční přijaté transfery od krajů	7340					
4229	- Investiční přijaté transfery od RÚÚ	7350					
ZJ 029	Splátky půjčených prostředků	7360					
2441	- Splátky půjčených prostředků od obcí	7370					
2442	- Splátky půjčených prostředků od krajů	7380					
2449	- Ostatní splátky půjčených prostředků od	7390					
ZJ 035	Transfery poskytnuté na území	7400					
5321	- Neinvestiční transfery obcím	7410					
5323	- Neinvestiční transfery krajům	7420					
5329	- Ostatní neinvestiční transfery veřejným	7430					
5366	- Výdaje z finančního vypořádání minulých	7431					
5367	- Výdaje z finančního vypořádání minulých	7432					
6341	- Investiční transfery obcím	7440					
6342	- Investiční transfery krajům	7450					
6349	- Ostatní investiční transfery veřejným	7460					
ZJ 036	Půjčky poskytnuté na území jiného	7470					
5641	- Neinvestiční půjčené prostředky obcím	7480					
5642	- Neinvestiční půjčené prostředky krajům	7490					
5649	- Ostatní neinvestiční půjčené prostředky	7500					
6441	- Investiční půjčené prostředky obcím	7510					
6442	- Investiční půjčené prostředky krajům	7520					
6449	- Ostatní investiční půjčené prostředky	7530					



XI. PŘÍJMY Z ROZPOČTU EVROPSKÉ UNIE A SOUVISEJÍCÍ PŘÍJMY V ČLENĚNÍ PODLE JEDNOTLIVÝCH NÁSTROJŮ A PROSTOROVÝCH JEDNOTEK

Paragraf	Položka	Nástroj	Prostorová jednotka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	%RS	%RU
a	b	c	d	1	2	3		
3900	2324	104	1	96 600,00	115 900,00	111 298,20	115,2	96,0
3900	2324	104	5	552 400,00	662 900,00	636 620,63	115,2	96,0
CELKEM				649 000,00	778 800,00	747 918,83	115,2	96,0



XII. VÝDAJE SPOLUFINANCOVANÉ Z ROZPOČTU EVROPSKÉ UNIE A SOUVISEJÍCÍ VÝDAJE V ČLENĚNÍ PODLE JEDNOTLIVÝCH NÁSTROJŮ A PROSTOROVÝCH JEDNOTEK

Paragraf	Položka	Nástroj	Prostorová jednotka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	%RS	%RU
a	b	c	d	1.	2	3		
3900	5011	104	1	75 200,00	87 500,00	79 622,70	105,9	91,0
3900	5011	104	5	430 200,00	500 600,00	455 437,71	105,9	91,0
3900	5031	104	1	18 800,00	21 900,00	19 886,23	105,8	90,8
3900	5031	104	5	107 500,00	125 100,00	113 748,29	105,8	90,9
3900	5032	104	1	6 800,00	7 900,00	7 161,53	105,3	90,7
3900	5032	104	5	38 700,00	45 000,00	40 963,35	105,8	91,0
3900	5424	104	1		2 900,00	1 637,35		56,5
3900	5424	104	5		16 300,00	9 365,55		57,5
CELKEM				677 200,00	807 200,00	727 822,71	107,5	90,2

Odesláno dne:	Razítko:	Podpis vedoucího účetní jednotky:	Odpovídá za údaje:
Došlo dne:			o rozpočtu: telefon:
			o skutečnosti: telefon:

Příloha F

Příloha obsahující přehled některých dokumentů, na kterých bylo přezkoumáno hospodaření.

- [1] Rozpočet DSO Severovýchod na rok 2017 a protokol o zveřejnění
- [2] Závěrečný účet za rok 2016 a protokol o zveřejnění
- [3] Finanční výkaz FIN 2–12M za rok 2017
- [4] Seznam rozpočtových opatření
- [5] Účetní deník 2017
- [6] Obratová předvaha 2017
- [7] Výkazy účetní závěrky a příloha 2017
- [8] Inventarizační zpráva za rok 2017
- [9] Plán inventur na rok 2017
- [10] Inventurní soupisy k analytickým účtům rozvahy
- [11] Přílohy k inventurním soupisům
- [12] Rozpočtové opatření č. 1–3
- [13] Zápis z schůze výboru
- [14] Doklad č. 400035- EKOR, s.r.o. Nájem majetku – dotřídovací linka
- [15] Doklad č. 400132- Příspěvek na projekt CSS - 4. platba – zdroj EU
- [16] Doklad č. 400034- EKOR, s.r.o. Nájem majetku – kompostárna
- [17] Doklad č. 5001–000014 TECHNOLOGIE DOTŘÍDOVACÍ LINKY Odpis za 1/2017 23.02.2017
- [18] Doklad č. 5004–000074 RYCHLOBĚŽNÝ DRTIČ Odpis za 4/2017 03.05.2017
- [19] Doklad č. 5007–000077 KOLOVÝ TRAKTOR Odpis za 7/2017 10.08.2017
- [20] Doklad č. 5009–000075 PŘEKOPÁVAČ KOMPOSTU Odpis za 9/2017 09.10.2017
- [21] Doklad č. 5010–000076 ROTAČNÍ SÍTO Odpis za 10/2017 10.11.2017
- [22] Doklad č. 5011–000078 HOMOGENIZÁTOR KOMPOSTU Odpis za 11/2017 01.12.2017
- [23] Doklad č. 100011- Vedení účetnictví za III. Q 2017
- [24] Doklad č. 100015- Zkouška účinnosti neutralizace pachů
- [25] Doklad č. 100016- Zpracování posudku – Kompostárna neutralizace pachů
- [26] Doklad č. 100017- Spoluúčast na projektu CSS
- [27] Doklad č. 100018- Administrace žádosti – Kompostárna neutralizace pachů
- [28] Doklad č. 100013- Nájem pozemků – dotřídovací linka za 2. pol. 2017
- [29] Doklad č. 100008- Nájem kanceláře za II. Q 2017
- [30] Doklad č. 400166- Mzda CSS
- [31] Doklad č. 400207- Sociální poj. CSS – zaměstnanec
- [32] Doklad č. 690022- Sociální pojištění – zaměstnavatel
- [33] Doklad č. 690025- Odhad výnosů z příspěvku na projekt CSS