

Společenství obcí Čertovo břemeno
Závěrečný účet za rok 2021-návrh

Sestavený ke dni 31.12.2021

Údaje o organizaci

Název Společenství obcí Čertovo břemeno
Adresa Borotín 57
391 35
IČO 70133549
Právní forma Dobrovolný svazek obcí

Kontaktní údaje

Telefon 381285815
E-mail ucetni@borotin.cz

Obsah závěrečného účtu

Strana

Porovnání nákladových a výnosových účtů	1
Porovnání závazkových a pohledávkových účtů	3
Majetek	5
Porovnání příjmů a výdajů dle tříd	6
Měsíční stav finančních prostředků	7
Porovnání běžných a kapitálových výdajů	8
Porovnání běžných příjmů, výdajů a saldo provozního přebytku	9
Porovnání aktivních a pasivních účtů	10

PŘÍLOHY :

- 1.) ZPRÁVA O VÝSLEDKY PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2021
- 2.) INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2021

Porovnání nákladových a výnosových účtů

Období: 12/2021

Nákladové účty

SU	Název	2019	2020	2021
501	Spotřeba materiálu	0,00	91 965,57	40 614,62
504	Prodané zboží	0,00	0,00	29 000,00
511	Opravy a udržování	0,00	190 212,77	93 632,00
512	Cestovné	0,00	363,00	0,00
513	Náklady na reprezentaci	0,00	2 648,00	1 212,00
518	Ostatní služby	0,00	201 957,18	121 011,80
521	Mzdové náklady	0,00	48 000,00	48 000,00
531	Daň silniční	0,00	5 040,00	0,00
538	Jiné daně a poplatky	0,00	3 498,00	100,00
542	Jiné pokuty a penále	0,00	17 610,00	0,00
543	Dary a jiná bezúplatná předání	0,00	0,00	5 000,00
549	Ostatní náklady z činnosti	0,00	42 149,00	27 797,99
551	Odpisy dlouhodobého majetku	0,00	854 211,00	569 435,00

Porovnání nákladových a výnosových účtů

Období: 12/2021

Výnosové účty

SU Název	2019	2020	2021
602 Výnosy z prodeje služeb	0,00	486 709,50	3 300,00
646 Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	0,00	9 166,00	0,00
649 Ostatní výnosy z činnosti	0,00	12 468,00	150 247,33
662 Úroky	0,00	30,81	3,43
672 Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	0,00	956 136,26	707 596,07

Porovnání závazkových a pohledávkových účtů

Období: 12/2021

SU	Název	Závazky		
		2019	2020	2021
321	Dodavatelé	0,00	0,00	6 698,69
326	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	0,00	0,00	1 354 534,50
331	Zaměstnanci	0,00	3 400,00	3 400,00
342	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžní plnění	0,00	4 200,00	0,00
452	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	0,00	292 500,00	292 500,00

Porovnání závazkových a pohledávkových účtů

Období: 12/2021

		Pohledávky		
SU	Název	2019	2020	2021
311	Odběratelé	0,00	0,00	3 300,00
348	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	0,00	0,00	4 038,00

Majetek

Období: 12/2021

<i>Název majetkového účtu</i>	<i>Počáteční stav k 1.1.</i>	<i>Změna stavu (přírůstek+/úbytek-)</i>	<i>Konečný stav k 31.12</i>
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	38 832,00	0,00	38 832,00
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	272 250,00	0,00	272 250,00
Dlouhodobý hmotný majetek odepisovaný			
Samostatné hmotné movité věci a soubor hmotných movitých věcí	8 579 246,00	1 595 990,00	10 175 236,00
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	195 934,00	-15 170,00	180 764,00
Oprávký k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	-38 832,00	0,00	-38 832,00
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	-170 283,00	-25 860,00	-196 143,00
Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávký k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných	-2 472 143,00	-543 575,00	-3 015 718,00
Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-195 934,00	15 170,00	-180 764,00

Porovnání příjmů a výdajů dle tříd

<i>Třída</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>
Příjmy			
2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	0,00	534 206,31	150 250,76
4 PŘIJATÉ TRANSFERY	0,00	142 817,00	1 690 213,06
Příjmy celkem	0,00	677 023,31	1 840 463,82
Výdaje			
5 BĚŽNÉ VÝDAJE	0,00	658 868,52	373 869,72
6 KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	0,00	0,00	1 595 990,00
Výdaje celkem	0,00	658 868,52	1 969 859,72

Měsíční stav finančních prostředků

Období: 12/2021

<i>Měsíc</i>	<i>Základní běžný účet</i>	<i>Pokladna</i>
Leden	536 154,69	6 675,00
Únor	418 905,89	6 675,00
Březen	436 628,89	6 675,00
Duben	428 464,89	6 675,00
Květen	424 668,89	6 411,00
Červen	860 195,27	1 411,00
Červenec	289 757,81	927,00
Srpen	289 697,81	927,00
Září	285 637,81	827,00
Říjen	430 853,89	827,00
Listopad	248 885,89	524,00
Prosinec	1 670 818,65	304,00

Porovnání běžných a kapitálových výdajů

Období: 12/2021

<i>Měsíc</i>	<i>Běžné výdaje 5XXX</i>	<i>Kapitálové výdaje 6XXX</i>
Leden	8 081,00	0,00
Únor	144 128,92	0,00
Březen	5 310,00	0,00
Duben	8 164,00	0,00
Květen	4 060,00	0,00
Červen	86 889,00	300 000,00
Červenec	12 473,00	1 171 360,00
Srpen	60,00	0,00
Září	4 160,00	0,00
Říjen	18 227,00	0,00
Listopad	58 596,00	124 025,00
Prosinec	23 720,80	605,00
CELKEM	373 869,72	1 595 990,00

Porovnání běžných příjmů, výdajů a saldo provozního přebytku

Období: 12/2021

<i>Měsíc</i>	<i>Běžné příjmy</i>	<i>Běžné výdaje</i>	<i>Saldo provozního přebytku</i>
Leden	104 926,64	8 081,00	96 845,64
Únor	26 880,12	144 128,92	-117 248,80
Březen	23 033,00	5 310,00	17 723,00
Duben	0,00	8 164,00	-8 164,00
Květen	0,00	4 060,00	-4 060,00
Červen	200,00	86 889,00	-86 689,00
Červenec	0,00	12 473,00	-12 473,00
Srpen	0,00	60,00	-60,00
Září	0,00	4 160,00	-4 160,00
Říjen	0,00	18 227,00	-18 227,00
Listopad	350,00	58 596,00	-58 246,00
Prosinec	143 865,00	23 720,80	120 144,20
CELKEM	299 254,76	373 869,72	-74 614,96

Porovnání aktivních a pasivních účtů

Období: 12/2021

		Aktivní účty		
SU	Název	2019	2020	2021
018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	0,00	38 832,00	38 832,00
019	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	0,00	272 250,00	272 250,00
022	Samostatné hmotné movité věci a soubor hmotných movitých věcí	0,00	8 579 246,00	10 175 236,00
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	0,00	195 934,00	180 764,00
078	Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	0,00	-38 832,00	-38 832,00
079	Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	0,00	-170 283,00	-196 143,00
082	Oprávký k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných	0,00	-2 472 143,00	-3 015 718,00
088	Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	0,00	-195 934,00	-180 764,00
231	Základní běžný účet územních samosprávných celků	0,00	439 190,05	1 670 818,65
261	Pokladna	0,00	6 794,00	304,00
311	Odběratelé	0,00	0,00	3 300,00
348	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	0,00	0,00	4 038,00

Porovnání aktivních a pasivních účtů

Období: 12/2021

		Pasivní účty		
<i>SU</i>	<i>Název</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>
321	Dodavatelé	0,00	0,00	6 698,69
326	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	0,00	0,00	1 354 534,50
331	Zaměstnanci	0,00	3 400,00	3 400,00
342	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžní plnění	0,00	4 200,00	0,00
401	Jmění účetní jednotky	0,00	143 117,88	143 117,88
403	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	0,00	5 936 782,21	6 913 437,20
406	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	0,00	-36 629,50	-36 629,50
408	Opravy předcházejících účetních období	0,00	212 830,00	212 830,00
432	Výsledek hospodaření předcházejícího účetních období	0,00	91 997,41	98 853,46
452	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	0,00	292 500,00	292 500,00

Osoba odpovědná za správnost údajů

Podpis:

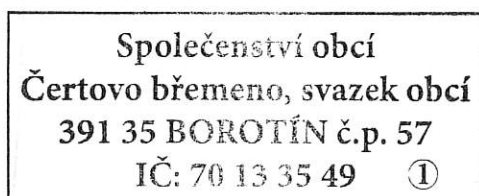
Jana Kumařová

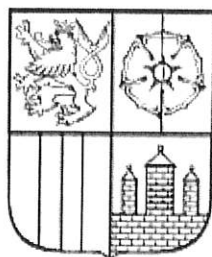
Statutární zástupce

Podpis:

Jana

Razítko organizace





KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice



KUCBX0131C0B

Dokl 3/5/2022

Spisová značka: **OEKO-PŘ 73336/2021/evpa**

Číslo jednací: KUJCK 53522/2022

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 dobrovolného svazku obcí Společenství obcí Čertovo břemeno, IČO 70133549

Dílčí přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku dne 23.11.2021 a konečné přezkoumání bylo vykonáno na Krajském úřadu Jihočeského kraje ve dnech od 05.04.2022 do 29.04.2022.

Přezkoumání hospodaření **dobrovolného svazku obcí Společenství obcí Čertovo břemeno za rok 2021** ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, **bylo zahájeno dne 04.10.2021 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2021 do 31.12.2021.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Marie Housková**

Pověření k přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č. 303/2021/OEKO-PŘ dne 13.07.2022.

Konečné přezkoumání hospodaření bylo provedeno distančním způsobem v podmínkách mimořádných opatření, vyvolaných epidemiologickou situací na území České republiky, s využitím doporučeného postupu Ministerstvem financí, Odbor 47 – Centrální harmonizační jednotka, a to z podkladů předávaných územními celky elektronicky a konzultovaných dálkovou formou.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání poskytli součinnost:

Ing. Karel Tůma - předseda

Jana Čermáková - účetní

o přijatých opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 byla podána Krajskému úřadu dne 29.06.2021. V této informaci je uvedena lhůta pro zaslání zprávy o plnění přijatých opatření do 30.06.2022. Tato písemná zpráva o plnění přijatých opatření uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 byla Krajskému úřadu podána ve stanovené lhůtě, to je dne 04.04.2022.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2021

D.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2021 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**



D.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,40 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 74,37 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

D.V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Vyhotovení zprávy:
České Budějovice, dne 29.04.2022

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Marie Housková

Podepsáno zaručeným elektronickým podpisem

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:**Návrh rozpočtu**

- na rok 2021
- - zveřejněn ve všech členských obcích v období od 05.12.2020 do 23.12.2022 dle zákona /ověřeno doložkami na mater./

Rozpočtová opatření

- pověření ke schvalování RO -
- - do dne kontroly schváleno a provedeno a dle zákona zveřejněno 6 rozpočtových opatření

Schválený rozpočet

- na rok 2021
- - schválen na zasedání Společenství obcí Čertovo břemeno dne 22.12.2020 jako vyrovnaný, závazný ukazatel paragraf /příjmy i výdaje jsou ve výši 134.000 Kč
- - schválený materiál zveřejněn dle zákona dne 23.12.2020

Střednědobý výhled rozpočtu

- sestaven na roky 2021 - 2023
- - návrh zveřejněn od 05.12.2020 do 23.12.2020 dle zákona / ověřeno doložkami na materiálech jednotlivých obcí /
- - schválen dne 22.12.2020, zveřejněn od 23.12.2020 / ověřeno doložkami na materiálech jednotlivých obcí /

Závěrečný účet

- za rok 2020
- - návrh zveřejněn od 21.05.2021 do 18.06.2021 - ověřeno na internetových stránkách DSO
- - materiál projednán a schválen valnou hromadou dne 17.06.2021
- - schválený materiál byl zveřejněn dne 18.06.2021 - ověřeno na internetových stránkách DSO

Bankovní výpis

- účtu vedeného u ČNB ze dne 29.10.2021, účetní doklad č. 21-801-0000 ze dne 29.10.2021 - kontrola na hlavní knihu analytickou k 31.10.2021

Faktura

- FP č. 2210005 ze dne 28.05.2021 ve výši 1.462.890 Kč za projekt "Předcházení vzniku BRKO v části obcí Čertova břemene"
- účetní doklad č. 21-001-00010 ze dne 29.05.2021 zaúčtování předpisu a ověření - operace je v souladu s rozpočtem - krytí rozpočtem, účetní doklad č. 21-802-0006 z 30.06.2021, účetní doklad č. 21-802-00007 ze dne 08.07.2021, účetní doklad č. 21-802-00007 ze dne 22.07.2021 a opravný účetní doklad 21-007-00010 ze dne 20.07.2021
- bankovní výpis č. 2021/6 účtu vedeného u ČSOB Poštovní spořitelna, pohyb dne 28.06.2021 - částečná úhrada ve výši 300.000 Kč, bankovní výpis č. 2021/7 účtu vedeného u ČSOB Poštovní spořitelna, pohyb dne 08.07.2021 - částečná úhrada ve výši 1.000.000 Kč a bankovní výpis č. 2021/7 účtu vedeného u ČSOB Poštovní spořitelna, pohyb dne 22.07.2021 - částečná úhrada ve výši 162.890 Kč

Faktura

- FP č. 221K10039 ze dne 22.01.2021 ve výši 93.632 Kč za opravu stroje PiBu100
- předpis- účetní doklad č. 21-001-00002 ze dne 25.01.2021
- úhrada - bankovní výpis č. 2021/2 účtu vedeného u ČSOB Poštovní spořitelna, pohyb dne 03.02.2021, účetní doklad č. 21-802-00002 zaúčtování BV č. 2 pohyb ze dne 03.02.2021 ve výši 93.632 Kč

Hlavní kniha

- 10/2021

Hlavní kniha

- 12/2021

Inventurní soupis majetku a závazků

- plán inv. za rok 2021 ze dne 20.12.2021 a příloha
- inv. soupisy účtů k 31.12.2021
- - 028
- - 088

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- smlouva o poskytnutí účelové dotace z rozpočtu města Jistebnice mezi městem jako poskytovatelem a Společenství obcí Čertovo břemeno jako příjemcem uzavřená dne 25.06.2021
- - investiční dotace ve výši 122.582,31 Kč na podpoření dotačního titulu "Předcházení vzniku BRKO v části obcí Čertova břemene"
- - dotace je určena na nákup kompostérů a projektovou přípravu v rámci projektu
- - k užití do 31.12.2021
- - závěrečné vyúčtování do 30 dnů, nejpozději do 20.01.2022
- předpis - účetní doklad č. 21-004-00002 ze dne 25.06.2021
- úhrada - účetní doklad č. 21-802-00006 ze dne 30.06.2021, oprava účetní doklad č. 21.007-00009 ze dne 19.07.2021, bankovní výpis č. 6 účtu vedeného u Poštovní spořitelna - pohyb dne 30.06.2021 - T8

Smlouvy ostatní

- smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci z rozpočtu města Jistebnice uzavřená mezi městem Jistebnice jako poskytovatelem a Společenství obcí Čertovo břemeno jako příjemcem dne 25.06.2021
- - NFV ve výši 694.633,07 Kč na realizaci projektu "Předcházení vzniku BRKO v části obcí Čertova břemene - NFV je poskytována na nákup kompostérů a projektovou přípravu, účelu bude dosaženo do 31.12.2021
- - příjemce je povinen vrátit celou výši NFV na účet poskytovatele do 28.02.2022 a současně předložit vyúčtování NFV
-
- podm. pohl.- účetní doklad č. 21-007-00004 ze dne 25.06.2021
- úhrada, odúčt. podm. pohl. - účetní doklad č. 21-802-00006 ze dne 30.06.2021, oprava účetní doklad č. 21.007-00011 ze dne 20.07.2021, bankovní výpis č. 6 účtu vedeného u Poštovní spořitelna - pohyb dne 30.06.2021 - T9

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- doručena dne 29.06.2021 - v zákonné lhůtě

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- - zápis ze schůze Společenství obcí Čertovo břemeno - 22.12.2020 - volba předsedy, místopředsedy, kontrolní komise, předsedy kontrolní komise

Zprávy o plnění přijatých opatření (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- doručena dne 04.04.2022 - ve stanovené lhůtě

Vnitřní směrnice

- směrnice – veřejné zakázky malého rozsahu - vnitřní směrnice č. 01/2015 pro evidenci veřejných zakázek a zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s účinností dnem 23. 4. 2015
- FP č. 221K10039 ze dne 22.01.2021 ve výši 93.632 Kč za opravu stroje PiBu100
- předpis- účetní doklad č. 21-001-00002 ze dne 25.01.2021
- úhrada - bankovní výpis č. 2021/2 účtu vedeného u ČSOB Poštovní spořitelna, pohyb dne 03.02.2021, účetní doklad č. 21-802-00002 zaúčtování BV č. 2 pohyb ze dne 03.02.2021 ve výši 93.632 Kč
-



Společenství obcí Čertovo břemeno
svazek obcí
IČ: 70 13 35 49
Borotín 57
391 35 Borotín

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA o provedení inventarizace majetku a závazků DSO za rok 2021

Datum zpracování: 20.1.2022

1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb. a vnitroorganizační směrnice k inventarizaci.

Inventarizační činnosti:

1.1. Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovala v souladu s vyhláškou a vnitroorganizační směrnici. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizační komise byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly. Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Koordinace inventur s jinými osobami proběhla. Termíny prvotní inventury byly dodrženy.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v budově úřadu Městysse Borotín dne 20.12.2021. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou, která slouží i jako podpisový vzor. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

1.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

1.4. Přijátá opatření ke zlepšení průběhu inventarizace, k informačním tokům

Bez přijatých opatření. Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost. U inventur byly vždy členy komise osoby odpovědné za majetek. Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazku a ostatních inventarizačních položek pasiv a podrozvahy, který je zaznamenán v inventurních soupisech. Skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku a závazků.

1.5. Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech

Nebyly zjištěny rozdíly.

Přílohy: Inventarizační soupisy včetně ocenění majetku a hodnoty účetních stavů

Za HIK:

Předseda: Ing. Jiří Popelka
Člen: Jarmila Trachtová
Člen: Bc. Miloš Jelínek

podpis
podpis
podpis