



ZÁVĚREČNÝ ÚČET **za rok 2015**

zpracovaný na základě § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů ve znění pozdějších předpisů

DSO BROUMOVSKO

Klášterní 1, 550 01 Broumov, IČO: 67438539, tel. 491 810 020

e-mail broumovsko@obcebroumovska.cz

OBSAH:

1. část - uzávěrka k 31. 12. 2015

2. část - konečné stavy k 31. 12. 2015

3. část - evidence došlých, odeslaných faktur a objednávek

4. část - dotace k 31. 12. 2015

5. část - poplatky a daně

6. část - rozpočtová opatření k 31. 12. 2015

7. část - inventarizace majetku a závazků

8. část - přezkoumání hospodaření za rok 2015

9. část - obecně závazné vyhlášky

10. část - hospodářská činnost

11. část - výběrová řízení v roce 2015, smluvní ujednání

12. část - stav peněžních fondů

Na úřední desce, včetně elektronické úřední desky

Vyvěšeno dne:

Sejmuto dne:

Razítko a podpis obce / města:

Razítko a podpis předsedy DSO Broumovsko:

Přílohy:

Za DSO Broumovsko:

Rozvaha, Výkaz zisků a ztrát, Příloha k účetní závěrce,
Sestava FIN 2-12 M za období 12/2015 o plnění
rozpočtu
Zpráva o přezkoumání hospodaření za rok 2015

Vypracovala:

22. 05. 2016, Eva Pichová

Schváleno na členské schůzi DSO Broumovsko:

1. část - uzávěrka k 31. 12. 2015

tiskové sestavy rozvahy, výsledovky a přílohy k účetní závěrce jsou nedílnou součástí tohoto závěrečného účtu:

ROZVAHA**VÝKAZ ZISKŮ A ZTRÁT****VÝKAZ PRO HODNOCENÍ PLNĚNÍ ROZPOČTU Fin 2-12 M****PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE**

Název	Schválný rozpočet	Skutečnost
Třída 1 – Daňové příjmy	0,00	0,00
Třída 2 – Nedaňové příjmy	530.496,12	953.419,74
Třída 3 – Kapitálové příjmy	0,00	0,00
Třída 4 – Přijaté transfery	2.020.503,88	5.927.125,41
Příjmy celkem	2.551.000,00	6.880.545,15
Třída 5 – Běžné výdaje	2.551.000,00	3.161.256,27
Třída 6 – Kapitálové výdaje	0,00	3.752.563,00
Výdaje celkem	2.551.000,00	6.913.819,27

2. část - konečné stavy k 31. 12. 2015

231/0010	KB, a. s. 78 - 8772570237/0100 - Základní běžný účet	Kč 467.298,91
231/0013	ČNB 94 - 7715551/0710 - Běžný účet	Kč 185.284,93
CELKEM		Kč 652.583,84

Pokladna

Stav pokladny k 31. 12. 2015:

Kč 2.178,00

3. část - evidence přijatých a vystavených faktur a objednávek

Přijaté faktury přijímala účetní Eva Pichová. Faktury jsou opatřovány razítky došlých faktur, a jsou číslovány dle pořadí došlých faktur. Jsou opatřeny datem přijetí a zapsány do knihy došlých faktur. Pro uskutečnění platby jsou opatřeny razítkem řídicí kontroly a likvidačním razítkem, na kterých jsou podepsány osoby zodpovědné za účetní případ: předseda DSO a osoba odpovědná za zaúčtování. Po odsouhlasení výše uvedenými osobami je faktura založena k úhradě a po odepsání z účtu je na příslušný výpis poznamenáno zaúčtování na fakturu číslo a datum bankovní operace.

Faktury jsou vydávány pouze ve výjimečných případech, protože DSO zatím neposkytuje placené služby. Podklady k vystavení faktury projednává účetní s předsedou DSO. Účetní vystavuje faktury na základy podkladů v číselné řadě podle pořadí odeslaných faktur. Jsou zapisovány do knihy odeslaných faktur.

Objednávky jsou vystavovány na základě příkazu, usnesení členské schůze DSO nebo rozpočtu projektu. Jsou evidovány pod pořadovými čísly v roční řadě, event. jsou evidovány podle jednotlivých projektů v jejich dokumentaci. Objednávky jsou podepisovány předsedou DSO.

4. část – dotace, granty, projekty a aktivity k 31. 12. 2015

4.1.

Investiční dotace z rozpočtu Ministerstva životního prostředí UZ 15 839, č. projektu: 32482294, č. MSC-2007: CZ.1.02/4.1.00/15.27250	
Název projektu: "Komunitní kompostování v DSO Broumovsko" Název prioritní osy: 4 – Zkvalitnění nakládání s odpady a odstraňování starých ekologických zátěží	
Celkový výdaje	2.229.534,10
Nezpůsobilé výdaje	90.254,10
Způsobilé výdaje	2.139.280,00
Dotace	1.131.776,91
Vlastní podíl	1.097.757,19

4.2.

Neinvestiční transfery (4121) - řádné členské příspěvky od obcí – členů svazku	363 480,00
Neinvestiční transfery (4121) - mimořádné příspěvky od obcí – členů svazku určeno pro Společnost pro destinační management Broumovska o. p. s.	148.266,00
Investiční transfery od obcí (4221) – členů svazku – v rámci realizace projektů	1.324.241,55
Celkem	1.835.987,55

4.3.

Neinvestiční dotace z rozpočtu Královéhradeckého kraje (4122) Dotační program: Profesionalizace svazků obcí, Č. smlouvy: 15RRD02-0014 Název projektu „DSO Broumovsko 2015“ Vyúčtování dne 16. 12. 2015	
Dotace	51.000,00
Celkové náklady projektu	182.425,00
Vlastní podíly obcí	131.425,00

4.4.

Investiční dotace z rozpočtu Ministerstva životního prostředí a ze Státního fondu Životního prostředí UZ 15 839, UZ 90 877, č. projektu: 32480706, č. MSC-2007: CZ.1.02/4.1.00/15.27252 Název projektu: "Separace odpadů v DSO Broumovsko" Název prioritní osy: 4 - Zkvalitnění nakládání s odpady a odstraňování starých ekologických zátěží	
Celkové výdaje	1.688.283,00
Nezpůsobilé výdaje	75.000,00
Způsobilé výdaje	1.613.283,32
Dotace	1.519.454,55
Vlastní podíl	168.828,45

4.5.

Neinvestiční dotace ze státního rozpočtu a Evropského sociálního fondu (4116) UZ: 13013, č. projektu CZ.03.1.8.0.15_121.04775, č. dohody: NAA-VZ-9/2015 Název projektu: <u>Nové pracovní příležitosti – VPP</u> Operační program: Zaměstnanost	
Dotace	13.000,00
Celkové náklady projektu	16.080,00
Vlastní podíly obcí	3.080,00

4.6.

Svazek uzavřel v roce 2013 smlouvu se Svazem měst a obcí ČR o vzájemné spolupráci při realizaci projektu Název projektu: "Systémová podpora rozvoje meziobecní spolupráce v ČR v rámci území správních obvodů obcí s rozšířenou působností". Reg. Č. projektu: CZ.1.04/4.1.00/B8.00001	
0. (zálohová platba) - (2324) – listopad 2013	442.977,20
1. platba – únor 2014	327.627,00
2. platba – červen 2014	436.835,00
3. platba – říjen 2014	483.472,00
V roce 2014 přijato (2324)	1.247.934,00
4. platba – únor 2015	483.472,00
5. platba – červenec 2015	249.240,00
6. platba – září 2015	40.494,80
7. platba – říjen 2015	166.160,00
V roce 2015 přijato (2324)	939.366,80

4.7.

Neinvestiční dotaci ze Státního fondu životního prostředí UZ 90 001, UZ 15 319, č. projektu: 26692189, č. MSC-2007: CZ.1.02/6.5.00/13.22149 Název projektu: <u>"Regenerace zeleně v obcích DSO Broumovsko"</u> Název prioritní osy: 6 – Zlepšování stavu přírody a krajiny Na základě Žádosti o platbu získal svazek v roce 2015 ve výši 72 869,15 Kč a z prostředků státního rozpočtu ve výši 1 093 037,26 Kč.	
Celkové výdaje	1.482.362,76
Celkové způsobilé výdaje	1.457.383,02
Dotace	1.165.906,41
Vlastní podíly obcí	316.456,35

5. část - daně a poplatky

DSO není příjemcem daní a nevybírání místní ani jiné poplatky.

6. část - rozpočtová opatření k 31. 12. 2015

V roce 2015 byly provedeny rozpočtové změny č. 1 - 11, které byly schváleny členskou schůzí nebo předsedou svazku na základě svěřené pravomoci Usnesením č. 3/2015..

7. část - inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2015

Na základě plánu inventarizace ze dne 17. 12. 2015 byla provedena inventarizace majetku a závazků. Nebyly shledány nedostatky. Veškeré doporučení k zařazení a vyřazení majetku je uvedeno v zápisech inventarizace.

8. část - přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 02. 12. 2015 a 16. 03. 2016 na základě písemné žádosti svazku v souladu s ustanovením § 42 odst. 1, zákona č. 128/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Předmět přezkoumání je určen zákonem č. 420/2004 Sb. o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí. Přezkoumání bylo provedeno paní Nad'ou Náglovou a paní Ivanou Markovou. Při přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Na základě provedeného zjištění se v hospodaření svazku nejeví žádná rizika.

9. část – obecně závazné vyhlášky

DSO „Broumovsko“ nevydává žádné vyhlášky.

10. část - hospodářská činnost

DSO „Broumovsko“ nevyvíjí žádnou hospodářskou činnost.

11. část - výběrová řízení a smluvní ujednání

11. 1.

Svazek uzavřel smlouvy o výpůjčce s jednotlivými členskými obcemi. Výpůjčka se týká majetku pořízeného z Operačního programu Životního prostředí. Smlouvy jsou uzavřeny na dobu určitou, a to do 30. 10. 2020. Uzavření smluv bylo schváleno členskou schůzí dne 19. 11. 2015.

11. 2.

Smlouva o poskytnutí daru ze dne 26. 6. 2015 týkající se poskytnutí finančního příspěvku ve výši 148 266,- Kč Společnosti pro destinační management Broumovska o. p. s.. Schváleno členskou schůzí dne 28. 5. 2015.

11. 3.

„Komunitní kompostování v DSO Broumovsko“

VZ na dodávku, akce je spolufinancována z OPŽP – viz Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 115D242003385, ze dne 14. 10. 2015.

Výzva k podání nabídek (zadávací dokumentace) – zpracována, podepsána, ze dne 26. 6. 2015, VZ je zadávána v režimu zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů – dle též i „ZVZ“, a dle pokynů poskytovatele – viz Závazné pokyny pro žadatele a příjemce v OPŽP, zástupce zadavatele – Ing. Petr Vlášek, HK, zjednodušené podlimitní řízení, předmětem VZ je dodávka kontejnerů a kompostérů, celková maximální hodnota VZ je 2 005 00, 00,- Kč bez DPH, návrh smlouvy zpracován, lhůta pro podání nabídek – dne 14. 7. 2015 v 10. 00 hodin, otevírání obálek – dne 14. 7. 2015 v 10. 00 hodin, základním hodnotícím kritériem je nejnižší nabídková cena včetně DPH, rozhodnutí o vyloučení a oznámení o výběru nejvhodnější nabídky – uveřejnění na profilu zadavatele, VZ je zveřejněna na profilu zadavatele – věstníku veřejných zakázek dne 27. 6. 2015 – viz <http://www.e-zakazky.cz/Profil-Zadavatele/8ee259ce-be7f-4052-972d-69b0762b7347/Zakázka/P15V000000001>,

Zadavatel oslovil 5 dodavatelů – viz dodejky,

Dodatečné informace – podána, na profilu zadavatele zveřejněna dne 2. 7. 2015,

Jmenování člena komise pro otevírání obálek a hodnotící komise – zpracováno, podepsáno, ze dne 3. 7. 2015,

Prohlášení o nepodjatosti – zpracováno, podepsáno, ze dne 14. 7. 2015,

Protokol o otevírání obálek – zpracován, podepsán, ze dne 14. 7. 2015 v 10. 00 hodin, doručeny a otevřeny byly 3 nabídky,

Protokol o jednání hodnotící komise – zpracován, podepsán, ze dne 14. 7. 2015, uchazeči neprokázali požadované kvalifikace – nepředložili popis nabízeného zboží – vyzváni k doplnění, Žádost o písemné objasnění předložených informací – zpracována, ze dne 14. 7. 2015, odesláno viz dodejky,

Protokol o jednání hodnotící komise – zpracován, podepsán, ze dne 31. 7. 2015, uchazeči dodatečně prokázali splnění kvalifikace, nejnižší nabídkovou cenu předložil uchazeč ZTS Dvůr Králové s. r. o. – nabídková cena 2 139 280,- Kč včetně DPH,

Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek – zpracována, podepsána, ze dne 31. 7. 2015,

Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky – zpracováno, podepsáno, ze dne 3. 8. 2015, na profilu zadavatele – věstníku VZ zveřejněno dne 3. 8. 2015,

Kupní smlouva – dodavatel – ZTS Dvůr Králové s. r. o., nabídková cena – 2 139 280,- Kč s DPH, oboustranně podepsána dne 18. 8. 2015,

Kontrola plnění povinností zadavatele dle ustanovení § 147a ZVZ – kupní smlouva oboustranně podepsána dne 18. 8. 2015, na profilu zadavatele – věstníku VZ zveřejněna dne 21. 8. 2015 – zveřejněno v zákonem stanoveném termínu – viz <http://www.e-zakazky.cz/Profil-Zadavatele/8ee259ce-be7f-4052-972d-69b0762b7347/Zakázka/P15V000000001>,

Písemná zpráva o VZ – zpracována, podepsána, na profilu zadavatele – věstníku VZ zveřejněna dne 21. 8. 2015 – viz <http://www.e-zakazky.cz/Profil-Zadavatele/8ee259ce-be7f-4052-972d-69b0762b7347/Zakázka/P15V000000001>.

11. 4.

„Separace odpadů na Broumovsku“

VZ na dodávku, akce je spolufinancována z OPŽP – viz Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 115D242003419, ze dne 8. 9. 2015, Smlouva č. 15246854 o poskytnutí podpory ze SFŽP v rámci OP ŽP, oboustranně podepsána dne 1. 9. 2015.

Výzva k podání nabídek – zadávací dokumentace – zpracována, podepsána, ze dne 26. 6. 2015, VZ na dodávky, VZMR zadávaná dle Pokynů pro žadatele a příjemce podpory z OPŽP, předpokládaná hodnota maximální VZ – 1 380 000,- Kč bez DPH, návrh kupní smlouvy zpracován, lhůta pro podání nabídek – dne 14. 7. 2015 v 10. 00 hodin, hodnotící kritéria – nejnížší nabídková cena včetně DPH; za situace, že zadavatel ve výzvě k podání nabídek stanovil mimo jiné i požadavky na jednotný postup zpracování cenové nabídky – viz bod 9 výzvy k podání nabídek, ustanovil komisi pro otevírání obálek a hodnocení, z otevírání obálek byl zpracován protokol KS v Brně č. j. 62 Af 50/2011-712 ze dne 15. 2. 2012 a další);

Zadavatel oslovil 3 dodavatele – viz dodejky,

Jmenování člena komise pro otevírání obálek a hodnotící komise – zpracováno, podepsáno, ze dne 3. 7. 2015,

Prohlášení člena komise pro otevírání obálek a hodnotící komise – zpracováno, podepsáno, ze dne 14. 7. 2015,

Protokol o otevírání obálek z jednání hodnotící komise a z posouzení a hodnocení nabídek – zpracován, podepsán, ze dne 14. 7. 2015 v 11. 00 hod. (lhůta pro podání nabídek dne 14. 7. 2015 v 10. 00 hodin – viz k tomuto výše doporučení), doručeny a otevřeny byly 2 nabídky, nejnížší nabídkovou cenu předložil uchazeč ZTS Dvůr Králové s. r. o., - nabídková cena 1 613 283,- Kč s DPH,

Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky – zpracováno, podepsáno, ze dne 14. 7. 2015, odesláno – viz dodejky,

Kupní smlouva – oboustranně podepsána dne 18. 8. 2015, dodavatel – ZTS Dvůr Králové s. r. o. – kupní cena 1 613 283,- Kč s DPH (cena bez DPH 1 333 292,- Kč),

Dodatek č. 1 ke kupní smlouvě – oboustranně podepsán dne 18. 8. 2015, předmětem dodatku je změna barvy kontejnerů – viz obecná změna značení kontejnerů,

Kontrola plnění povinností zadavatele dle ustanovení § 147a ZVZ – kupní smlouva dodatek č. 1 ke kupní smlouvě oboustranně uzavřen dne 18. 8. 2015, na profilu zadavatele – věstníku VZ zveřejněno dne 21. 8. 2015 – viz <http://www.e-zakazky.cz/Profil-Zadavatele/8ee259ce-be7f-4052-972d-69b0762b7347/Zakázka/P15V00000002>.

12. část - stav peněžních fondů

DSO „Broumovsko“ nemá zřízeny žádné peněžní fondy.

V Broumově, 22. 05. 2016

Návrh usnesení.

Členská schůze DSO „Broumovsko“ schvaluje celoroční hospodaření svazku a závěrečný účet svazku za rok 2015, včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2015 s vyjádřením bez výhrad.

Projednání závěrečného účtu se uzavírá vyjádřením souhlasu s bez výhrad.



ROZVAHA - BILANCE

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2015**

IČO: **67438539**

Název: **DSO Broumovsko**

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			
			Běžné		Minulé	
			Brutto	Korekce		Netto
AKTIVA CELKEM			21 245 178,62	11 757 602,74	9 487 575,88	5 258 662,18
A.	Stálá aktiva		17 931 739,46	11 757 602,74	6 174 136,72	2 952 390,72
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		16 399,00	16 399,00		
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	16 399,00	16 399,00		
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 určení k prodeji	035				
II.	Dlouhodobý hmotný majetek		17 915 340,46	11 741 203,74	6 174 136,72	2 952 390,72
1.	Pozemky	031				
2.	Kulturní předměty	032				
3.	Stavby	021				
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	10 170 672,72	7 749 099,00	2 421 573,72	2 952 390,72
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	3 992 104,74	3 992 104,74		
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029				
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	3 752 563,00		3 752 563,00	
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				
III.	Dlouhodobý finanční majetek					

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období		
			Běžné		Minulé
			Brutto	Korekce	
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.	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			
7.	Zprostředkování dlouhodobých tranferů	475			
B. Oběžná aktiva			3 313 439,16	3 313 439,16	2 306 271,46
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			2 658 677,32	2 658 677,32	1 618 235,50
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			

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.	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 finančního zajištění	365				
26.	Pohledávky z vydaných dluhopisů	367				
27.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373				
28.	Zprostředkování krátkodobých transferů	375				
29.	Náklady příštích období	381	7 445,87		7 445,87	7 689,50
30.	Příjmy příštích období	385				
31.	Dohadné účty aktivní	388	2 651 231,45		2 651 231,45	1 610 546,00
32.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377				
III. Krátkodobý finanční majetek			654 761,84		654 761,84	688 035,96
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	652 583,84		652 583,84	686 688,96
12.	Běžné účty fondů územních samosprávných celků	236				
15.	Ceniny	263				
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261	2 178,00		2 178,00	1 347,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období	
			Běžné	Minulé
PASIVA CELKEM			9 487 575,88	5 258 662,18
C.	Vlastní kapitál		6 796 009,19	3 444 570,98
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		5 768 477,08	2 281 497,50
1.	Jmění účetní jednotky	401	4 349 347,47	4 349 347,47
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	6 185 430,01	2 698 450,43
4.	Kurzové rozdíly	405		
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	1 719 718,40-	1 719 718,40-
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407		
7.	Opravy předcházejících účetních období	408	3 046 582,00-	3 046 582,00-
II.	Fondy účetní jednotky			
6.	Ostatní fondy	419		
III.	Výsledek hospodaření		1 027 532,11	1 163 073,48
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		135 541,37-	351 383,37
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	1 163 073,48	811 690,11
D.	Cizí zdroje		2 691 566,69	1 814 091,20
I.	Rezervy			
1.	Rezervy	441		
II.	Dlouhodobé závazky			1 690 911,20
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		1 690 911,20
9.	Zprostředkování dlouhodobých transferů	475		
III.	Krátkodobé závazky		2 691 566,69	123 180,00
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	3 915,30	2 312,00
6.	Směnky k úhradě	322		

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období	
			Běžné	Minulé
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	14 052,94	
8.	Závazky z dělené správy	325		
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331	10 387,00	67 519,00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12.	Sociální zabezpečení	336	3 806,00	27 239,00
13.	Zdravotní pojištění	337	1 631,00	12 179,00
14.	Důchodové spoření	338		1 961,00
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	360,00	11 970,00
17.	Daň z přidané hodnoty	343		
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		
30.	Závazky z finančního zajištění	366		
31.	Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů	368		
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	2 651 231,45	
33.	Zprostředkování krátkodobých transferů	375		
34.	Výdaje příštích období	383	5 700,00	
35.	Výnosy příštích období	384		
36.	Dohadné účty pasivní	389		
37.	Ostatní krátkodobé závazky	378	483,00	
* Konec sestavy *				



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2015**

IČO: **67438539**

Název: **DSO Broumovsko**

Číslo položky		Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost 1	Hospodářská činnost 2	Hlavní činnost 3	Hospodářská činnost 4
A. Náklady celkem			3 385 419,20		6 952 574,99	
I. Náklady z činnosti			3 237 153,20		6 796 190,04	
1. Spotřeba materiálu		501	37 035,08		9 951,00	
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	15 607,00			
9. Cestovné		512	10 454,00			
10. Náklady na reprezentaci		513	767,00		11 017,00	
11. Aktivace vnitroorganizačních služeb		516				
12. Ostatní služby		518	1 344 712,73		338 406,25	
13. Mzdové náklady		521	994 102,00		1 182 200,00	
14. Zákonné sociální pojištění		524	266 927,00		353 221,00	
15. Jiné sociální pojištění		525	5 432,00		5 217,00	
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				
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	530 817,00		1 993 246,00	
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	26 853,39		2 897 585,79	
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	4 446,00		5 346,00	
II. Finanční náklady					7 534,20	
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561				
2.	Úroky	562			7 534,20	
3.	Kurzové ztráty	563				
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564				
5.	Ostatní finanční náklady	569				
III. Náklady na transfery			148 266,00		148 833,00	
2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572	148 266,00		148 833,00	
V. Daň z příjmů					17,75	
1.	Daň z příjmů	591			17,75	
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595				
B. Výnosy celkem			3 249 877,83		7 303 958,36	
I. Výnosy z činnosti					180 287,47	
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601				
2.	Výnosy z prodeje služeb	602			180 287,47	
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				
II. Finanční výnosy					109,18	
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662			93,34	
3.	Kurzové zisky	663				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
5.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	665				
6.	Ostatní finanční výnosy	669			15,84	
IV. Výnosy z transferů			3 249 877,83		7 123 561,71	
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	3 249 877,83		7 123 561,71	
V. Výnosy ze sdílených daní a poplatků						
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				
C. Výsledek hospodaření						
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		135 541,37-		351 401,12	
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		135 541,37-		351 383,37	
* Konec sestavy *						



PŘÍLOHA

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2015**

IČO: **67438539**

Název: **DSO Broumovsko**

A.1. Informace podle § 7 odst. 3 zákona

Účetní jednotka pokračuje ve sledovaném období ve své činnosti, nedošlo ke změnám metody z důvodu ukončení činnosti. Účetní jednotka nemá informace o tom, že by byl porušen princip nepřetržitého trvání.

A.2. Informace podle § 7 odst. 4 zákona

Ve sledovaném období došlo ke změnám metod vlivem změny předpisů k účetním metodám: Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, byla novelizována vyhláškou č. 301/2014 Sb. s účinností od 01. 01. 2015. Vyhláška č. 383/2009 Sb., o účetních záznamech byla novelizována vyhláškou č. 300/2014 Sb., s účinností od 01.01. 2015. Vyhláška č. 323/2002 Sb. o rozpočtové skladbě byla novelizována vyhláškou č. 362/2014 Sb. s účinností od 01. 01. 2015. Novelizovány byly České účetní standardy: č. 702, 703, 705, 706, 707, 708, 709 a 710. S účinností od 01. 01. 2015 vstoupila v platnost Vyhláška č. 312/2014 Sb. o podmínkách sestavení účetních výkazů . S účinností od 01. 01. 2015 vstoupila v platnost vyhláška č. 5/2014 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu.

A.3. Informace podle § 7 odst. 5 zákona

A) Oceňování a vykazování - 1) zásoby - neevidujeme; 2) drobný dlouhodobý hmotný majetek - v pořizovací ceně od 500,-- do 40 tis.; 3) drobný dlouhodobý nehmotný majetek - v pořizovací ceně od 7 tis. do 60 tis.; 4) vlastní činností žádný majetek nevytváříme 5) cenné papíry - nemáme; 6) majetkovou účast v jiných společnostech - nemáme. Účetní jednotka nevlastní majetkové podíly a jiné dlouhodobé finanční investice B) Změny způsobu oceňování - nenastaly. C) Odpisový plán - účetní jednotka užívá rovnoměrné odpisy. Odpisový plán je rámcově stanoven dle příloh ČSÚ 708 D) Přepočet údajů v cizích měnách na českou měnu není stanoven, protože žádné platby ve sledovaném období nebyly v cizí měně realizovány. E) Účetní jednotka neúčtuje o peněžních fondech. F) Ocenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji, účtování na podrozvaze a účtování o rezervách je jen v případě dosažení hranice významnosti, která je určena vnitřním předpisem. G) Jednotlivé účetní případy účetní jednotka v průběhu roku časově rozlišuje dle účetního roku. Pro časové rozlišení není určena dolní hranice.

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		1 746,00	1 746,00
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901		
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	1 746,00	1 746,00
3.	Vyřazené pohledávky	905		
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909		
P.II.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů			
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 jinou osobou	921		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	922		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	924		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926		
P.IV.	Další podmíněné pohledávky			523 974,80
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	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		523 974,80
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 a jiných řízení	947		
12.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	948		
P.V.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů			
1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952		

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
3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954		
5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955		
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 základě smlouvy o výpůjčce	965		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966		
7.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	967		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	968		
P.VII. Další podmíněné závazky				
1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z práv.předp.a další činn.moci zákonod.výkonné nebo soudní	978		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z práv.předp.a další činn.moci zákonod.výkonné nebo soudní	979		
7.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982		
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983		
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984		
11.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	985		
12.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	986		
P.VIII. Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty				
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.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	1 746,00	525 720,80

A.5. Informace podle § 18 odst. 1 písm. c) zákona

Číslo		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
položky	Název položky	BĚŽNÉ	MINULÉ
1.	Splatné závazky pojistného na sociálním zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti		27 239,00
2.	Splatné závazky veřejného zdravotního pojištění		12 179,00
3.	Evidované daňové nedoplatky u místně příslušných finančních orgánů		

A.6. Informace podle § 19 odst. 5 písm. a) zákona

K rozvahovému dni nejsou známy žádné skutečnosti, které by nebyly zachyceny v závěrci a přitom by měli vliv na finanční situaci účetní jednotky.

A.7. Informace podle § 19 odst. 5 písm. b) zákona

Účetní jednotka nemá informace o nejistých podmínkách a situacích nezobrazených v účetní závěrci s vlivem na finanční situaci účetní jednotky.

A.8. Informace podle § 66 odst. 6

Ke dni sestavení Přílohy k účetní závěrci účetní jednotka nemá podaný návrh na vklad do katastru nemovitostí.

A.9. Informace podle § 66 odst. 8

Informace bodu A.9. se nevztahuje k právní formě účetní jednotky.

B.

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
B.1.	Poskytnutí úvěru zajištěné zajišťovacím převodem aktiva	364		
B.2.	Půjčky cenných papírů zajištěné převodem peněžních prostředků	364		
B.3.	Prodej aktiva se současně sjednaným zpětným nákupem	364		
B.4.	Nákup aktiva se současně sjednaným zpětným prodejem	364		

C. Doplnující informace k položkám rozvahy "C.I.1 Jmění účetní jednotky" a "C.I.3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku"

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období	3 975 473,00	
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	488 493,42	1 792 209,86

D.1. Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku

D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem

D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m²

D.4. Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem

D.5. Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem

D.6. Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem

D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy

K položce	Doplňující informace	Částka
C.I.7	Účet 408 - opravy minulých let - inventarizací zjištěný rozdíl v oprávkách účtu 022 u majetku Varovný systém ochrany před povodněmi - chyba v odpisech v roce 2011 a 2012. Vzhledem k tomu, že doúčtovaná částka je vyšší než 260 tis. nebo 0,3% aktiv netto nelze v souladu s § 69 Vyhlášky č. 410/2009 Sb. zaúčtovat do roku 2014 na účet 551.	3 046 582,00
A.II.8	Účet 042 - nedokončený dlouhodobý hmotný majetek - majetek pořízení v rámci projektů "Separace odpadů" a "Komunitní kompostování" k 31. 12. 2015 nebylo zařazeno do užívání	3 752 563,00
B.II.31	Zaúčtování dohadné položky nevyúčtované dotace v rámci projektu „Separace odpadů“ a „Komunitní kompostování“	2 651 231,45

E.2. Doplnující informace k položkám výkazu zisku a ztráty

K položce	Doplňující informace	Částka
A.I.13	Účet 521 - mzdové náklady související s realizací projektu "Meziobecní spolupráce"	994 102,00
A.I.14	Účet 524 - mzdové náklady související s realizací projektu "Meziobecní spolupráce"	266 927,00

E.3. Doplnující informace k položkám přehledu o peněžních tocích

K položce	Doplňující informace	Částka
	ÚJ nevykazuje	

E.4. Doplnující informace k položkám přehledu o změnách vlastního kapitálu

K položce	Doplňující informace	Částka
	ÚJ nevykazuje	

F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky**Ostatní fondy - územní samosprávné celky**

		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. Stavby

Číslo položky		ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	

G. Stavby

- 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
- G.5. Jiné inženýrské sítě
- G.6. Ostatní stavby

H. Pozemky

Číslo položky		ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	

H. Pozemky

- H.1. Stavební pozemky
- H.2. Lesní pozemky
- H.3. Zahrady, pastviny, louky, rybníky
- 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****Poznámky k vyplnění:**

Číslo sloupce	Poznámka
1	IČ je identifikační číslo osoby (číselný kód k jednoznačné identifikaci subjektu), které jí bylo přiděleno Českým statistickým úřadem, Obchodním rejstříkem nebo živnostenským úřadem. IČ by mělo být unikátní. V tomto sloupci uvede účetní jednotka IČ osoby (účetní jednotky), v jejíž prospěch byla garance poskytnuta.
2	Název nebo obchodní jméno účetní jednotky, v jejíž prospěch byla garance poskytnuta. Název představuje označení, pod kterým účetní jednotka provozuje svoji činnost. Obchodním jménem účetní jednotky zapsané do obchodního rejstříku je obchodní firma.
3	IČ je identifikační číslo osoby (číselný kód k jednoznačné identifikaci subjektu), které jí bylo přiděleno Českým statistickým úřadem, Obchodním rejstříkem nebo živnostenským úřadem. IČ by mělo být unikátní. V tomto sloupci uvede účetní jednotka IČ účetní jednotky (účetní jednotky), za jejíž závazek byla garance poskytnuta.
4	Název nebo obchodní jméno účetní jednotky, za jejíž závazek byla poskytnuta garance. Název představuje označení, pod kterým účetní jednotka provozuje svoji činnost. Obchodním jménem účetní jednotky zapsané do obchodního rejstříku je obchodní firma.
5	Datumem poskytnutí garance se rozumí její zachycení v podrozvaze. Okamžikem vzniku podmíněného závazku se rozumí den poskytnutí písemného prohlášení ručitele věřiteli oručení za závazky dlužníka vůči věřiteli (včetně podpisu avalu směnky), není-li dohodnuto jinak, podpisu záruční listiny, schválení zákona o poskytnutí záruky Českou republikou.
6	Výše zajištěné pohledávky k aktuálnímu či poslednímu rozvahovému dni.
7	Den a měsíc účetního období, za které je sestavována účetní závěrka, a v němž došlo k plnění vyplývajícimu z garance. Plněním se rozumí realizace garance, neboli úplné či částečné převzetí dluhu za původního dlužníka z titulu poskytnuté garance, neboť dlužník není schopen splatit pohledávku vzniklou ručiteli z realizace garance.
8	Částka uhrazené pohledávky z titulu ručení či záruky v účetním období, za které je sestavována podrozvaha.
9	Souhrn dosavadních plnění (úhrad realizovaných ručitelem) z titulu konkrétního ručení či záruky.
10	Účetní jednotka uvede číslo dle následujícího výčtu: 1 - Půjčky (zápůjčky), úvěry, návratné finanční výpomoci, 2 - Dluhové cenné papíry (včetně směnky), 3 - Přijaté vklady a depozita, 4 - Ostatní dlouhodobé závazky.

L. Doplnující informace o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru**Poznámky k vyplnění:**

Číslo sloupce	Poznámka
1	Číslo a název veřejné zakázky, jak je uveden ve Věstníku veřejných zakázek.
2	Podle charakteru služeb, které jsou předmětem veřejné zakázky, uvede účetní jednotka odpovídající písmenné označení z následujícího výčtu: A - Dopravní infrastruktura, B - Vzdělávání a související služby, C - Vodovody, kanalizace a nakládání s odpady, D - Sociální služby, E - Zdravotnické služby, F - Teplo, energie, G - Ostatní.
6 až 7	Předpokládaný nebo skutečný rok zahájení a rok ukončení stavby, pokud je stavba součástí předmětné veřejné zakázky.
9 až 12	Skutečné náklady dodavatele na pořízení majetku v jednotlivých letech.
13	Skutečné náklady na pořízení majetku v celkové výši od uzavření smlouvy.
14 a 15	Rok zahájení a rok ukončení plateb poskytovaných účetní jednotkou dodavateli.
16, 18, 20, 22	Celkové platby za dostupnost hrazené účetní jednotkou dodavateli. Obvykle zahrnují tak zvanou servisní složku, úhradu nákladů na pořízení majetku, úhradu nákladů na externí dluhové financování a další.
17, 19, 21, 23	Investiční složka platby za dostupnost, neboli výdaje na pořízení majetku v jednotlivých letech.
24	Celkové výdaje na pořízení majetku v platbách za dostupnost.
25 až 29	Další plnění zadavatele v souvislosti s projektem (například nákup pozemků, úvěr poskytnutý dodavateli a další).

* Konec sestavy *

Licence: DD06
Zpracoval: Pichová
IČO: 67438539

***** UCR - GORDIC SOFTWARE *****

Datum zpracování: 14.02.2016 Čas zpracování: 22h57m 6s

UCRGA1A (v Kč) verze 07012015

Strana: 1

Ministerstvo financí

FIN 2-12 M

VÝKAZ PRO HODNOCENÍ PLNĚNÍ ROZPOČTU ÚZEMNÍCH SAMOSPRÁVNÝCH CELKŮ, DOBROVOLNÝCH SVAZKŮ OBCÍ A REGIONÁLNÍCH RAD

***** konsolidace na úrovni vykazující jednotky *****

sestavený k 12/2015

(v Kč na dvě desetinná místa)

Rok 2015	Měsíc 12	I Č O 67438539
-------------	-------------	-------------------

Název a sídlo účetní jednotky:
DSO Broumovsko

I. ROZPOČTOVÉ PŘÍJMY

OdPa	Pol	Popis	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	Č/RS %	Č/RU %
a	b		1	2	3		
0000	4113	Neinvestiční přijaté transfery za státních		72.869,15	72.869,15	*****	100,00
0000	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. roz		1.106.037,26	1.106.037,26	*****	100,00
0000	4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	795.802,38	511.746,00	511.746,00	64,31	100,00
0000	4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů		51.000,00	51.000,00	*****	100,00
0000	4213	Investiční přijaté transfery ze státních f	76.543,84	84.413,99	84.413,99	110,28	100,00
0000	4216	Ostatní invest.přijaté transf.ze státního	1.148.157,66	2.930.914,05	2.566.817,46	223,56	87,58
0000	4221	Investiční přijaté transfery od obcí		1.324.241,55	1.324.241,55	*****	100,00
-	-	-	-	-	-	-	-
*	0000	Bez ODPA	2.020.503,88	6.081.222,00	5.717.125,41	282,96	94,01
-	-	-	-	-	-	-	-
3900	2324	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	529.973,80	939.366,80	939.366,80	177,25	100,00
-	-	-	-	-	-	-	-
*	3900	Ost. činnosti souvis. se službami pro obyv	529.973,80	939.366,80	939.366,80	177,25	100,00
-	-	-	-	-	-	-	-
6171	2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků			14.052,94	*****	*****
6171	4134	Převody z rozpočtových účtů					
-	-	-	-	-	-	-	-
*	6171	Činnost místní správy			14.052,94	*****	*****
-	-	-	-	-	-	-	-
6310	2141	Příjmy z úroků (část)	522,32				
-	-	-	-	-	-	-	-
*	6310	Obecné příjmy a výdaje z finančních operac	522,32				
-	-	-	-	-	-	-	-
6330	4134	Převody z rozpočtových účtů			210.000,00	*****	*****
-	-	-	-	-	-	-	-
*	6330	Převody vlastním fondům v rozpočtech územn			210.000,00	*****	*****

**	2.551.000,00	7.020.588,80	6.880.545,15	269,72	98,01
----	--------------	--------------	--------------	--------	-------

Licence: DD06
Zpracoval: Pichová
IČO: 67438539

***** UCR - GORDIC SOFTWARE *****

Datum zpracování: 14.02.2016 Čas zpracování: 22h57m 6s

UCRGA1A (v Kč) verze 07012015

Strana: 2

II. ROZPOČTOVÉ VÝDAJE

OdPa	Pol	Popis	Schválený rozpočet 1	Rozpočet po změnách 2	Výsledek od počátku roku 3	Č/RS %	Č/RU %
a	b						
3900	5011	Platy zaměstnanců v pracovním poměru	451.000,00	852.766,00	852.766,00	189,08	100,00
3900	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.z	112.750,00	212.800,00	212.800,00	188,74	100,00
3900	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	40.590,00	75.042,00	75.042,00	184,88	100,00
-	-	-	-	-	-	-	-
* 3900		Ost. činnosti souvis. se službami pro obyv	604.340,00	1.140.608,00	1.140.608,00	188,74	100,00
6171	5011	Platy zaměstnanců v pracovním poměru		30.000,00	12.000,00	*****	40,00
6171	5021	Ostatní osobní výdaje	153.000,00	210.000,00	209.025,00	136,62	99,54
6171	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.z		3.000,00	3.000,00	*****	100,00
6171	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění		7.000,00	1.080,00	*****	15,43
6171	5038	Povinné pojistné na úrazové pojištění		5.500,00	5.432,00	*****	98,76
6171	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	1.000,00	28.000,00	26.853,39	*****	95,90
6171	5139	Nákup materiálu j.n.	15.000,00	37.500,00	37.035,08	246,90	98,76
6171	5161	Poštovní služby	5.000,00	5.000,00	2.595,00	51,90	51,90
6171	5162	Služby telekomunikací a radiokomunikací		2.000,00	1.745,77	*****	87,29
6171	5167	Služby školení a vzdělávání					
6171	5168	Zpracování dat a služby souv. s inf. a kom		27.000,00	23.573,65	*****	87,31
6171	5169	Nákup ostatních služeb	1.590.827,00	1.304.093,59	1.303.797,98	81,96	99,98
6171	5171	Opravy a udržování		15.607,00	15.607,00	*****	100,00
6171	5173	Cestovné (tuzemské i zahraniční)	5.000,00	10.500,00	10.454,00	209,08	99,56
6171	5175	Pohoštění	5.000,00	5.000,00	767,00	15,34	15,34
6171	5182	Poskytované zálohy vlastní pokladně					
6171	5222	Neinvestiční transfery spolkům	148.833,00	148.833,00	148.266,00	99,62	99,62
6171	6122	Stroje, přístroje a zařízení		4.000.894,27	3.752.563,00	*****	93,79
-	-	-	-	-	-	-	-
* 6171		Činnost místní správy	1.923.660,00	5.839.927,86	5.553.794,87	288,71	95,10
6310	5163	Služby peněžních ústavů	8.000,00	8.000,00	4.970,40	62,13	62,13
-	-	-	-	-	-	-	-
* 6310		Obecné příjmy a výdaje z finančních operac	8.000,00	8.000,00	4.970,40	62,13	62,13
6320	5163	Služby peněžních ústavů	15.000,00	18.000,00	4.446,00	29,64	24,70
-	-	-	-	-	-	-	-
* 6320		Pojištění funkčně nespecifikované	15.000,00	18.000,00	4.446,00	29,64	24,70
6330	5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			210.000,00	*****	*****
-	-	-	-	-	-	-	-
* 6330		Převody vlastním fondům v rozpočtech územn			210.000,00	*****	*****
-	-	-	-	-	-	-	-

**

2.551.000,00

7.006.535,86

6.913.819,27

271,02

98,68

III. FINANCOVÁNÍ - třída 8

N á z e v	číslo položky /řádku/	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	% RS	% RU
text	r	1	2	3		
KRÁTKODOBÉ FINANCOVÁNÍ Z TUZEMSKA - - - - -	- - - - -	- - - - -	- - - - -	- - - - -	- - - - -	- - - - -
Krátkodobé vydané dluhopisy	(+) 8111					/
Uhrazené splátky krátkod.vydaných dluhopisů	(-) 8112					/
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky	(+) 8113					/
Uhrazené splátky krátkodobých příj.půj.prostř.(-)	8114					/
Změna stavu krátk.prostředků na bank.účtech (+/-)	8115		14.052,94-	34.105,12		/242,69-
Aktivní krátk.operace řízení likvidity-příjmy (+)	8117					/
Aktivní krátk.operace řízení likvidity-výdaje (-)	8118					/
DLOUHODOBÉ FINANCOVÁNÍ Z TUZEMSKA - - - - -	- - - - -	- - - - -	- - - - -	- - - - -	- - - - -	- - - - -
Dlouhodobé vydané dluhopisy	(+) 8121					/
Uhrazené splátky dlouh.vydaných dluhopisů	(-) 8122					/
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky	(+) 8123					/
Uhrazené splátky dlouhodobých příj.půj.prostř.(-)	8124					/
Změna stavu dlouh.prostředků na bank.účtech (+/-)	8125					/
Aktivní dlouh.operace řízení likvidity-příjmy (+)	8127					/
Aktivní dlouh.operace řízení likvidity-výdaje (-)	8128					/
KRÁTKODOBÉ FINANCOVÁNÍ ZE ZAHRANIČÍ - - - - -	- - - - -	- - - - -	- - - - -	- - - - -	- - - - -	- - - - -
Krátkodobé vydané dluhopisy	(+) 8211					/
Uhrazené splátky krátk.vydaných dluhopisů	(-) 8212					/
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky	(+) 8213					/
Uhrazené splátky krátkodobých příj.půj.prostř.(-)	8214					/
Změna stavu krátk.prostředků na bank.účtech (+/-)	8215					/
Aktivní krátk.operace řízení likvidity-příjmy (+)	8217					/
Aktivní krátk.operace řízení likvidity-výdaje (-)	8218					/
DLOUHODOBÉ FINANCOVÁNÍ ZE ZAHRANIČÍ - - - - -	- - - - -	- - - - -	- - - - -	- - - - -	- - - - -	- - - - -
Dlouhodobé vydané dluhopisy	(+) 8221					/
Uhrazené splátky dlouh. vydaných dluhopisů	(-) 8222					/
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky	(+) 8223					/
Uhrazené splátky dlouhodobých příj.půj.prostř.(-)	8224					/
Změna stavu dlouh.prostředků na bank.účtech (+/-)	8225					/
Aktivní dlouh.operace řízení likvidity-příjmy (+)	8227					/
Aktivní dlouh.operace řízení likvidity-výdaje (-)	8228					/
OPRAVNÉ POLOŽKY K PENĚŽNÍM OPERACÍM - - - - -	- - - - -	- - - - -	- - - - -	- - - - -	- - - - -	- - - - -
Operace z peněžních účtů organizace nemající						
charakter příjmů a výdajů vládního sektoru (+/-)	8901			831,00-		/
Nereal.kurz.rozdily pohyb.na deviz. účtech (+/-)	8902					/
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek (+/-)	8905					/
- - - - -	- - - - -	- - - - -	- - - - -	- - - - -	- - - - -	- - - - -
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)	8000		14.052,94-	33.274,12		/236,78-

IV. REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

N Á Z E V text	Číslo řádku r	Schválený rozpočet 41	Rozpočet po změnách 42	Výsledek od počátku roku 43	% RS	% RU
TŘÍDA 1 - DAŇOVÉ PŘÍJMY	4010					/
TŘÍDA 2 - NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	4020	530.496,12	939.366,80	953.419,74	179,72	/101,50
TŘÍDA 3 - KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	4030					/
TŘÍDA 4 - PŘIJATÉ TRANSFERY	4040	2.020.503,88	6.081.222,00	5.927.125,41	293,35	/ 97,47
PŘÍJMY CELKEM	4050	2.551.000,00	7.020.588,80	6.880.545,15	269,72	/ 98,01
KONSOLIDACE PŘÍJMŮ v tom položky:	4060			210.000,00		/
2223 - Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi	4061					/
2226 - Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	4062					/
2227 - Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi reg. radou a kraji, obcemi a DSO	4063					/
2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí	4070					/
2442 - Splátky půjčených prostředků od krajů	4080					/
2443 - Splátky půjčených prostředků od region.rad	4081					/
2449 - Ostatní splátky půjčených prostředků od veřejných rozpočtů územní úrovně	4090					/
4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí	4100	795.802,38	511.746,00	511.746,00	64,31	/100,00
4122 - Neinvestiční přijaté transfery od krajů	4110		51.000,00	51.000,00		/100,00
4123 - Neinvestiční přijaté transfery od reg.rad	4111					/
4129 - Ostatní neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	4120					/
*4133 - Převody z vlastních rezervních fondů	4130					/
*4134 - Převody z rozpočtových účtů	4140			210.000,00		/
*4137 - Převody mezi stat.městy a jejich obvody	4145					/
*4139 - Ostatní převody z vlastních fondů	4150					/
4221 - Investiční přijaté transfery od obcí	4170		1.324.241,55	1.324.241,55		/100,00
4222 - Investiční přijaté transfery od krajů	4180					/
4223 - Investiční přijaté transfery od region.rad	4181					/
4229 - Ostatní investiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	4190					/
ZJ 024 - Transfery přijaté z území jiného okresu	4191					/
ZJ 025 - Splátky půjčených prostředků přijatých z území jiného okresu	4192					/
ZJ 028 - Transfery přijaté z území jiného kraje	4193					/
ZJ 029 - Splátky půjčených prostředků přijatých z území jiného kraje	4194					/

PŘÍJMY CELKEM PO KONSOLIDACI	4200	2.551.000,00	7.020.588,80	6.670.545,15	261,49 / 95,01
TŘÍDA 5 - BĚŽNÉ VÝDAJE	4210	2.551.000,00	3.005.641,59	3.161.256,27	123,92 /105,18
TŘÍDA 6 - KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	4220		4.000.894,27	3.752.563,00	/ 93,79
VÝDAJE CELKEM	4240	2.551.000,00	7.006.535,86	6.913.819,27	271,02 / 98,68
KONSOLIDACE VÝDAJŮ v tom položky:	4250			210.000,00	/

IV. REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

N Á Z E V text	Číslo řádku r	Schválený rozpočet 41	Rozpočet po změnách 42	Výsledek od počátku roku 43	% RS	% RU
5321 - Neinvestiční transfery obcím	4260				/	
5323 - Neinvestiční transfery krajům	4270				/	
5325 - Neinvestiční transfery regionálním radám	4271				/	
5329 - Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	4280				/	
*5342 - Převody FKSP a sociál.fondu obcí a krajů	4281				/	
*5344 - Převody vlastním rezervním fondům úz.rozp.	4290				/	
*5345 - Převody vlastním rozpočtovým účtům	4300			210.000,00	/	
*5347 - Přev.mezi stat.městy a jejich obdv.nebo č.	4305				/	
*5349 - Ostatní převody vlastním fondům	4310				/	
5366 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi	4321				/	
5367 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	4322				/	
5368 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi reg.radou a kraji, obcemi a DSO	4323				/	
5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím	4330				/	
5642 - Neinvestiční půjčené prostředky krajům	4340				/	
5643 - Neinvestiční půjčené prostředky reg. radám	4341				/	
5649 - Ostatní neinvestiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	4350				/	
6341 - Investiční transfery obcím	4360				/	
6342 - Investiční transfery krajům	4370				/	
6345 - Investiční transfery regionálním radám	4371				/	
6349 - Ostatní investiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	4380				/	
6441 - Investiční půjčené prostředky obcím	4400				/	
6442 - Investiční půjčené prostředky krajům	4410				/	
6443 - Investiční půjčené prostředky region.radám	4411				/	
6449 - Ostatní investiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	4420				/	
ZJ 026 - Transfery poskytnuté na území jin. okr.	4421				/	
ZJ 027 - Půjčené prostředky poskytnuté na území jiného okresu	4422				/	
ZJ 035 - Transfery poskytnuté na území jin. kraje	4423				/	
ZJ 036 - Půjčené prostředky poskytnuté na území jiného kraje	4424				/	
VÝDAJE CELKEM PO KONSOLIDACI	4430	2.551.000,00	7.006.535,86	6.703.819,27	262,79	/ 95,68

SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ PO KONSOLIDACI	4440	14.052,94	33.274,12-	/236,78-
TŘÍDA 8 - FINANCOVÁNÍ	4450	14.052,94-	33.274,12	/236,78-
KONSOLIDACE FINANCOVÁNÍ	4460			/
FINANCOVÁNÍ CELKEM PO KONSOLIDACI	4470	14.052,94-	33.274,12	/236,78-

!!! Poznámka: "*" - položky takto označené vstupují v této variantě výkazu do konsolidace !!!

Licence: DD06
Zpracoval: Pichová
IČO: 67438539

***** UCR - GORDIC SOFTWARE *****

Datum zpracování: 14.02.2016 Čas zpracování: 22h57m 7s

UCRGBA1A (v Kč) verze 07012015

Strana: 6

VI. STAVY A OBRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH

Název bankovního účtu text	Číslo řádku r	Počáteční stav k 1.1. 61	Stav ke konci vykazovaného období 62	Změna stavu bankovních účtů 63
Základní běžný účet ÚSC	6010	686.688,96	652.583,84	34.105,12
Běžné účty fondů ÚSC	6020			
Běžné účty celkem	6030	686.688,96	652.583,84	34.105,12
Termínované vklady dlouhodobé	6040			
Termínované vklady krátkodobé	6050			

VII. VYBRANÉ ZÁZNAMOVÉ JEDNOTKY

N á z e v text	Číslo řádku r	Schválený rozpočet 71	Rozpočet po změnách 72	Výsledek od počátku roku 73	% RS	% RU
ZJ 024 - Transfery přijaté z území jiného okresu v tom položky:	7090					/
2226 - Příj.z fin.vypoř.min.let mezi obcemi	7092					/
4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí	7100					/
4129 - Ost.neinv.přij.transfery od rozp.úz.úrovně	7110					/
4221 - Investiční přijaté transfery od obcí	7120					/
4229 - Ost.inv.přij.transfery od rozp. úz.úrovně	7130					/
ZJ 025 - Splátky půjč.prostř.přij.z území j.okresu v tom položky:	7140					/
2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí	7150					/
2449 - Ost.splátky půj.prostř.od veř.roz.úz.úrovně	7160					/
ZJ 026 - Transfery poskytnuté na území jiného okr. v tom položky:	7170					/
5321 - Neinvestiční transfery obcím	7180					/
5329 - Ostatní neinv.transfery veř.rozp.úz.úrovně	7190					/
5367 - Výd.z fin.vypoř.min.let mezi obcemi	7192					/
6341 - Investiční transfery obcím	7200					/
6349 - Ost.inv.transfery veř.rozpočtům územ.úrovně	7210					/
ZJ 027 - Půjčené prost.posk.na území jiného okresu v tom položky:	7220					/
5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím	7230					/
5649 - Ost.neinvestiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	7240					/
6441 - Investiční půjčené prostředky obcím	7250					/

6449 - Ost.investiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	7260	/
ZJ 028 - Transfery přijaté z území jiného kraje	7290	/
v tom položky:		
2223 - Příj.z fin.vypoř.min.let mezi krajem a obc.	7291	/
2226 - Příj.z fin.vypoř.min.let mezi obcemi	7292	/
4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí	7300	/
4122 - Neinvestiční přijaté transfery od krajů	7310	/
4129 - Ost.neinv.příj.transfery od rozpočtů úz.úr.	7320	/

VII. VYBRANÉ ZÁZNAMOVÉ JEDNOTKY

N á z e v text	Číslo řádku r	Schválený rozpočet 71	Rozpočet po změnách 72	Výsledek od počátku roku 73	% RS	% RU
4221 - Investiční přijaté transfery od obcí	7330					/
4222 - Investiční přijaté transfery od krajů	7340					/
4229 - Ost.inv.přij.transfery od rozpočtů úz.úrov.	7350					/
ZJ 029 - Splátky půj.prostř.přij.z území j.kraje v tom položky:	7360					/
2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí	7370					/
2442 - Splátky půjčených prostředků od krajů	7380					/
2449 - Ostatní splátky půjčených prostředků od veřejných rozpočtů územní úrovně	7390					/
ZJ 035 - Transfery poskyt.na území jiného kraje v tom položky:	7400					/
5321 - Neinvestiční transfery obcím	7410					/
5323 - Neinvestiční transfery krajům	7420					/
5329 - Ost.neinvest.transfery veř.rozp.územ.úrovně	7430					/
5366 - Výd.z fin.vypoř.min.let mezi krajem a obc.	7431					/
5367 - Výd.z fin.vypoř.min.let mezi obcemi	7432					/
6341 - Investiční transfery obcím	7440					/
6342 - Investiční transfery krajům	7450					/
6349 - Ost.inv.transfery veř.rozpočtům územ.úrovně	7460					/
ZJ 036 - Půjčené prostř.posk.na území jiného kraje v tom položky:	7470					/
5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím	7480					/
5642 - Neinvestiční půjčené prostředky krajům	7490					/
5649 - Ostatní neinvestiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	7500					/
6441 - Investiční půjčené prostředky obcím	7510					/
6442 - Investiční půjčené prostředky krajům	7520					/
6449 - Ostatní investiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	7530					/

*

X. Transfery a pôžičky poskytnuté regionálnymi radami územne samosprávným celkům, regionálnym radám a DSO

***** tato část výkazu nemá data *****

*

OdPa	Pol	Popis	Nástroj	Prostor.	Schválený rozpočet	Rozpočet	Výsledek od
a	b		c	d	1	po změnách	počátku roku
						2	3
	0000	4113	053	1		72.869,15	72.869,15
*	0000	4113			Neinvestiční přijaté transfery za státních fon	72.869,15	72.869,15
	0000	4116	033	1			
	0000	4116	033	5			
	0000	4116	053	5		1.093.037,26	1.093.037,26
	0000	4116	104	1		2.290,60	2.290,60
	0000	4116	104	5		10.709,40	10.709,40
*	0000	4116			Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočt	1.106.037,26	1.106.037,26
	0000	4213	054	1		84.413,99	84.413,99
*	0000	4213			Investiční přijaté transfery ze státních fondů	84.413,99	84.413,99

	0000	4216		054	5			2.566.817,46	2.566.817,46
*	0000	4216	Ostatní invest.přijaté transf.ze státního rozp					2.566.817,46	2.566.817,46
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
**	0000	xxxx	Bez ODPA					3.830.137,86	3.830.137,86
	3900	2324		033	1	79.496,07		140.905,02	140.905,02
	3900	2324		033	5	450.477,73		798.461,78	798.461,78
*	3900	2324	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady			529.973,80		939.366,80	939.366,80

Licence: DD06
Zpracoval: Pichová
IČO: 67438539

***** UCR - GORDIC SOFTWARE *****

Datum zpracování: 14.02.2016 Čas zpracování: 22h57m 7s

UCRGA1A (v Kč) verze 07012015

Strana: 9

***3900 xxxx Ost. činnosti souvis. se službami pro obyvatel 529.973,80 939.366,80 939.366,80

C E L K E M 529.973,80 4.769.504,66 4.769.504,66

XII. Výdaje spolufinancované ze zahraničních zdrojů a související výdaje v členění podle jednotlivých nástrojů a prostor.jednotek *

OdPa	Pol	Popis	Nástroj	Prostor.	Schválený rozpočet	Rozpočet	Výsledek od
a	b		c	d	1	po změnách	počátku roku
						2	3
3900	5011		033	1		127.914,90	127.914,90
3900	5011		033	5		724.851,10	724.851,10
*	3900	5011 Platy zaměstnanců v pracovním poměru				852.766,00	852.766,00
3900	5031		033	1		34.045,00	34.045,00
3900	5031		033	5		178.755,00	178.755,00
*	3900	5031 Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměs				212.800,00	212.800,00
3900	5032		033	1		7.638,90	7.638,90
3900	5032		033	5		67.403,10	67.403,10
*	3900	5032 Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění				75.042,00	75.042,00
***3900	xxxx	Ost. činnosti souvis. se službami pro obyvatel				1.140.608,00	1.140.608,00
6171	5011		033	1			
6171	5011		033	5			
6171	5011		104	1		1.843,63	1.843,63
6171	5011		104	5		10.156,37	10.156,37
*	6171	5011 Platy zaměstnanců v pracovním poměru				12.000,00	12.000,00
6171	5031		033	1			
6171	5031		033	5			
6171	5031		104	1		88,10	88,10
6171	5031		104	5		411,90	411,90
*	6171	5031 Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměs				500,00	500,00
6171	5032		033	1			
6171	5032		033	5			
6171	5032		104	1		88,10	88,10
6171	5032		104	5		411,90	411,90
*	6171	5032 Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění				500,00	500,00
6171	5169		053	1			
6171	5169		053	5		1.093.037,26	1.093.037,26

* 6171 5169	Nákup ostatních služeb				1.093.037,26	1.093.037,26
6171 6122		053	5			
6171 6122		054	1		1.249.593,34	1.249.593,34
6171 6122		054	5		2.502.969,66	2.502.969,66
* 6171 6122	Stroje, přístroje a zařízení				3.752.563,00	3.752.563,00
- - - - -	- - - - -	- - - - -	- - - - -	- - - - -	- - - - -	- - - - -
**6171 xxxx	Činnost místní správy				4.858.600,26	4.858.600,26

Licence: DD06
Zpracoval: Pichová
IČO: 67438539

***** UCR - GORDIC SOFTWARE *****

Datum zpracování: 14.02.2016 Čas zpracování: 22h57m 7s

UCRGBA1A (v Kč) verze 07012015

Strana: 10

=====

C E L K E M

5.999.208,26

5.999.208,26

Odesláno dne:

Razítko:

Podpis vedoucího účetní jednotky:

*

Odpovídající za údaje

o rozpočtu:

tel.:

Došlo dne:

o skutečnosti:

tel.:

DSO BROUMOVSKO

Klášteří 1, 550 01 Broumov, IČO: 67438539, tel. 491 810 020

e-mail broumovsko@obcebroumovska.cz

Zpráva inventarizační komise
o provedení inventarizace majetku a závazků,
provedené na základě plánu inventarizace ze dne 17. 12. 2015

Druh inventarizace:	řádná
Datum započetí inventarizace:	01. 01. 2016
Inventarizace provedena ke dni:	31. 12. 2015
Datum ukončení inventarizace:	20. 01. 2016

Inventarizací bylo zjištěno, že o zařazení majetku jsou vyhotovovány zápisy a o zařazeném majetku je řádně řádně na majetkových účtech.

Inventarizační komise neshledala rozdíly, nebyly shledány žádné nedostatky.

PŘEDSEDA INVENTARIZAČNÍ KOMISE:	Vladimír Grusman	
ČLENOVÉ INVENTARIZAČNÍ KOMISE:	Mgr. Eva Mücková	
	Libuše Rosová	
SCHVÁLIL:	Karel Rejchrt	
ÚČETNĚ ZKONTROLOVAL:	Eva Pichová	

V Broumově, 20. 01. 2016



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
Dobrovolný svazek obcí DSO Broumovsko, IČ: 67438539
za rok 2015**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 2.12.2015
- 16.3.2016

na základě písemné žádosti obce v souladu s ustanovením § 42 odst. 1, zákona č. 128/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Předmět přezkoumání je určen zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Místo provedení přezkoumání: Dobrovolný svazek obcí DSO Broumovsko
Klášterní 1
550 01 Broumov

Zástupci za dobrovolný svazek obcí:

- Yvona Eliášová, Ing. - koordinátorka
- Eva Pichová - účetní

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Nad'a Naglová
- kontroloři:

Ivana Marková, Richard Holenda

**Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb.
vydal Krajský úřad Královéhradeckého kraje dne 29.6.2015.**

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí DSO Broumovsko - byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu DSO na rok 2015 byl vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úředních deskách všech členských obcí svazku, jeho zveřejnění bylo prokázáno doklady o vyvěšení.
Rozpočtová opatření	Změny rozpočtu č. 1 - 11 byly provedeny a schváleny předsedou svazku na základě svěřené pravomoci nebo členskou schůzí.
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled je sestaven do roku 2017, schválen členskou schůzí dne 27.3.2015.
Schválený rozpočet	Rozpočet byl schválen členskou schůzí svazku dne 11.12.2014 jako vyrovnaný ve výši příjmů 2 551 000,- Kč a výdajů 2 551 000,- Kč. Závaznými ukazateli byly stanoveny paragrafy.
Závěrečný účet	Členská schůze svazku schválila závěrečný účet spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření svazku za uplynulý kalendářní rok s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením „bez výhrad“ dne 26.6.2015. Závěrečný účet obsahoval údaje dle zákona. Návrh závěrečného účtu svazku za rok 2014 byl vhodným způsobem zveřejněn na úředních deskách všech členů svazku nejméně po dobu 15 dnů před jeho projednáním schůzí svazku. Účetní závěrka za rok 2014 byla schválena členskou schůzí dne 26.6.2015, protokol byl předložen.
Bankovní výpis	Komerční banka, a.s., výpis č. 1, 8 Česká národní banka, výpis č. 1, 2, 7
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2015 dle plánu inventur. Dne 20.1.2016 byla vyhotovena inventarizační zpráva, nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly. Vzhledem k tomu, že ověřovatelé neměli možnost zúčastnit se provádění inventarizace u hmotného majetku obce, nemohou se vyjádřit k možnosti vzniku inventurních rozdílů v této oblasti.
Pokladní doklad	Pokladní doklady za měsíc leden - březen, červenec - srpen mají patřičné náležitosti, jsou doloženy paragony a jsou shodné se zápisem v pokladní knize. Příjmy v hotovosti probíhají pokladní evidencí. V základním účetnictví je řádně účtováno v souladu se stanovenými účetními postupy a metodami.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha je vedena v písemné podobě.
Příloha rozvahy	12/2015
Rozvaha	9 a 12/2015
Účetní doklad	Byly kontrolovány účetní doklady za období leden a únor,

	srpen. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	9 a 12/2015
Výkaz zisku a ztráty	9/2015 Dle výkazu zisku a ztráty k 31.12.2015 činí výsledek hospodaření ztrátu ve výši 135 541,37 Kč.
Darovací smlouvy	Smlouva o poskytnutí daru ze dne 26.6.2015 týkající se poskytnutí finančního příspěvku ve výši 148 266,- Kč Společnosti pro destignační management Broumovska o.p.s. Schváleno členskou schůzí dne 28.5. 2015.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	UZ 15 839 - Na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace získal svazek v roce 2015 investiční dotaci z rozpočtu Ministerstva životního prostředí na akci "Komunitní kompostování v DSO Broumovsko" ve výši 1 131 776,91 Kč. Termín pro předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce byl stanoven do 30.1.2016. UZ 15 839, UZ 90 877 - Na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace získal svazek v roce 2015 investiční dotaci z rozpočtu Ministerstva životního prostředí a ze Státního fondu Životního prostředí na akci "Separace odpadů v DSO Broumovsko". Na základě žádosti o platbu bylo v roce 2015 poskytnuto Ze Státního fondu životního prostředí 84 413,99 Kč a ze státního rozpočtu 1 435 040,55 Kč. Úřad práce poskytl svazku dotaci na aktivní politiku zaměstnanosti ve výši 13 000,- Kč. UZ 90 001, 15 319 - Na základě Žádosti o platbu získal svazek v roce 2015 neinvestiční dotaci na akci "Regenerace zeleně v obcích DSO Broumovsko" ze Státního fondu životního prostředí ve výši 72 869,15 Kč a z prostředků státního rozpočtu ve výši 1 093 037,26 Kč. Královéhradecký kraj poskytl svazku neinvestiční dotaci ve výši 51 000,- Kč na realizaci projektu s názvem "DSO Broumovsko 2015". Vyúčtování - závěrečná zpráva o čerpání dotace byla odeslána poskytovateli. Akceptace závěrečné zprávy byla předložena. Svazek uzavřel v roce 2013 smlouvu se Svazem měst a obcí ČR o vzájemné spolupráci při realizaci projektu "Systémová podpora rozvoje meziobecní spolupráce v ČR v rámci území správních obvodů obcí s rozšířenou působností". Na základě této smlouvy proplatil v roce 2015 Svaz obcí a měst ČR svazku částku 939 366,80 Kč (pol. 2324).
Smlouvy o výpůjčce	Svazek uzavřel smlouvy o výpůjčce s jednotlivými členskými

	obcemi. Výpůjčka se týká majetku pořízeného z Operačního programu Životního prostředí. Smlouvy jsou uzavřeny na dobu určitou, a to do 30.10.2020. Uzavření smluv bylo schváleno členskou schůzí dne 19.11.2015.
Dokumentace k veřejným zakázkám	DSO nemá zpracovanou směrnici pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, a proto ověřovatelé doporučují, aby si vytvořil Směrnici či Metodický pokyn k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu (viz odkaz zejména na ustanovení § 2, § 12 odst. 3, § 18 odst. 5, § 6 ZVZ) zejména z důvodu, aby tak nastavil zejména jednotný a nediskriminační postup při zadávání veřejných zakázek malého rozsahu. Nadto je dále vhodné zmínit, že pokud bude existovat citovaná směrnice či metodický pokyn apod., může toto významně pomoci DSO, jakožto žadateli o dotace, neboť každý poskytovatel zpravidla požaduje v právních aktech (viz rozhodnutí o přidělení dotace či smlouvě o poskytnutí dotace apod.), aby příjemce postupoval při zadávání veřejných zakázek v souladu se ZVZ (u VZMR odkaz zejména na ustanovení § 6 ZVZ). „Komunitní kompostování v DSO Broumovsko“ VZ na dodávku, akce je spolufinancována z OPŽP – viz Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 115D242003385, ze dne 14. 10. 2015, je pod kontrolou poskytovatele, a proto byla zvolena pouze náátková kontrola se zaměřením zejména na plnění povinností zadavatele dle ustanovení § 6 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů (dále též i „ZVZ“) - minimalizace případných rizik – viz odkaz zejména na ustanovení § 3, § 10 odst. 4 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále též i „ZOP“), pro přezkoumávaný subjekt – viz případné vrácení dotace; porušení rozpočtové kázně apod. (viz odkaz i na přílohu č. 3 k Rozhodnutí o poskytnutí dotace – finanční opravy při zadávání VZ), což může mít pro DSO zásadní dopad na výsledek hospodaření; předmětem kontroly nejsou specifické podmínky programu či jiné programové dokumenty - gesce poskytovatele, Výzva k podání nabídek (zadávací dokumentace) – zpracována, podepsána, ze dne 26. 6. 2015, VZ je zadávána v režimu zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů – dle též i „ZVZ“, a dle pokynů poskytovatele – viz Závazné pokyny pro žadatele a příjemce v OPŽP, zástupce zadavatele – Ing. Petr Vlášek, HK, zjednodušené podlimitní řízení, předmětem VZ je dodávka kontejnerů a kompostérů, celková maximální hodnota VZ je 2 005 00, 00,- Kč bez DPH, návrh smlouvy zpracován, lhůta pro podání nabídek – dne 14. 7. 2015 v 10. 00 hodin, otevírání obálek – dne 14. 7. 2015 v 10. 00 hodin, základním hodnotícím

	kritériem je nejnižší nabídková cena včetně DPH, rozhodnutí o vyloučení a oznámení o výběru nejvhodnější nabídky – uveřejnění na profilu zadavatele, VZ je zveřejněna na profilu zadavatele – věstníku veřejných zakázek dne 27. 6. 2015 – viz http://www.e-zakazky.cz/Profil-Zadavatele/8ee259ce-be7f-4052-972d-69b0762b7347/Zakazka/P15V00000001, Zadavatel oslovil 5 dodavatelů – viz dodejky, Dodatečné informace – podána, na profilu zadavatele zveřejněna dne 2. 7. 2015, Jmenování člena komise pro otevírání obálek a hodnotící komise – zpracováno, podepsáno, ze dne 3. 7. 2015, Prohlášení o nepodjatosti – zpracováno, podepsáno, ze dne 14. 7. 2015, Protokol o otevírání obálek – zpracován, podepsán, ze dne 14. 7. 2015 v 10. 00 hodin, doručeny a otevřeny byly 3 nabídky, Protokol o jednání hodnotící komise – zpracován, podepsán, ze dne 14. 7. 2015, uchazeči neprokázali požadované kvalifikace – nepředložili popis nabízeného zboží – vyzváni k doplnění, Žádost o písemné objasnění předložených informací – zpracována, ze dne 14. 7. 2015, odesláno viz dodejky, Protokol o jednání hodnotící komise – zpracován, podepsán, ze dne 31. 7. 2015, uchazeči dodatečně prokázali splnění kvalifikace, nejnižší nabídkovou cenu předložil uchazeč ZTS Dvůr Králové s. r. o. – nabídková cena 2 139 280,- Kč včetně DPH, Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek – zpracována, podepsána, ze dne 31. 7. 2015, Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky – zpracováno, podepsáno, ze dne 3. 8. 2015, na profilu zadavatele – věstníku VZ zveřejněno dne 3. 8. 2015, Kupní smlouva – dodavatel – ZTS Dvůr Králové s. r. o., nabídková cena – 2 139 280,- Kč s DPH, oboustranně podepsána dne 18. 8. 2015, Kontrola plnění povinností zadavatele dle ustanovení § 147a ZVZ – kupní smlouva oboustranně podepsána dne 18. 8. 2015, na profilu zadavatele – věstníku VZ zveřejněna dne 21. 8. 2015 – zveřejněno v zákonem stanoveném termínu – viz http://www.e-zakazky.cz/Profil-Zadavatele/8ee259ce-be7f-4052-972d-69b0762b7347/Zakazka/P15V00000001, Písemná zpráva o VZ – zpracována, podepsána, na profilu zadavatele – věstníku VZ zveřejněna dne 21. 8. 2015 – viz http://www.e-zakazky.cz/Profil-Zadavatele/8ee259ce-be7f-4052-972d-69b0762b7347/Zakazka/P15V00000001. „Separace odpadů na Broumovsku“ VZ na dodávku, akce je spolufinancována z OPŽP – viz Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 115D242003419, ze dne 8. 9. 2015, Smlouva č. 15246854 o poskytnutí podpory ze SFŽP v
--	--

	rámci OP ŽP, oboustranně podepsána dne 1. 9. 2015, je pod kontrolou poskytovatele, a proto byla zvolena pouze namátková kontrola se zaměřením zejména na plnění povinností zadavatele dle ustanovení § 6 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů (dále též i „ZVZ“) - minimalizace případných rizik – viz odkaz zejména na ustanovení § 3, § 10 odst. 4 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále též i „ZOP“), pro přezkoumávaný subjekt – viz případné vrácení dotace; porušení rozpočtové kázně apod. (viz odkaz i na přílohu č. 3 k Rozhodnutí o poskytnutí dotace – finanční opravy při zadávání VZ), což může mít pro DSO zásadní dopad na výsledek hospodaření; předmětem kontroly nejsou specifické podmínky programu či jiné programové dokumenty - gesce poskytovatele, Výzva k podání nabídek – zadávací dokumentace – zpracována, podepsána, ze dne 26. 6. 2015, VZ na dodávky, VZMR zadávaná dle Pokynů pro žadatele a příjemce podpory z OPŽP, předpokládaná hodnota maximální VZ – 1 380 000,- Kč bez DPH, návrh kupní smlouvy zpracován, lhůta pro podání nabídek – dne 14. 7. 2015 v 10. 00 hodin, hodnotící kritéria – nejnižší nabídková cena včetně DPH; za situace, že zadavatel ve výzvě k podání nabídek stanovil mimo jiné i požadavky na jednotný postup zpracování cenové nabídky – viz bod 9 výzvy k podání nabídek, ustanovil komisi pro otevírání obálek a hodnocení, z otevírání obálek byl zpracován protokol, je vhodné zadavateli doporučit, aby v tomto případě zároveň ve výzvě k podání nabídek uvedl i termín, kdy bude komisi (protokolárně) probíhat otevírání obálek; i přesto, že se jedná o VZMR, je vhodné zadavateli doporučit (u nově zadávaných VZ je nezbytné toto doporučení aplikovat, dodržet), že otevírání obálek se musí uskutečnit "ihned" po skončení lhůty pro podání nabídek - pojem "ihned", je nezbytné, dle vyjádření Úřadu pro ochranu hospodářské soutěže vykládat tak, že přípustné je odchýlení v řádu desítek minut nebo menší, od skončení lhůty pro podání nabídek, přičemž v mimořádných případech, kdy zadavateli brání objektivně zdůvodnitelné věcné překážky. Důvodem toho, že se otevírání obálek má uskutečnit "ihned" po skončení lhůty pro podání nabídek (srovnejte, přiměřeně viz ustanovení § 71 odst. 4 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů), je zejména z důvodu, aby se tak zabránilo případné manipulaci s doručenými nabídkami - viz zásada transparentnosti § 6 ZVZ (srovnejte i viz aktuální rozhodovací činnost Úřadu pro ochranu hospodářské soutěže; rozsudek KS v Brně č.j. 62 Af 50/2011-712 ze dne 15. 2. 2012 a další); dále je vhodné zadavateli doporučit, aby u VZMR neuváděl konkrétní odkazy na § znění ze ZVZ; pokud zadavatel hodlá u VZMR využít některá
--	---

	ustanovení ze ZVZ, pak se doporučuje uvést ve výzvě k podání nabídek či zadávací dokumentaci pouze text bez uvedení § ze ZVZ, aby tak uchazeči nebyli případně uváděni v omyl, zda se nakonec nejedná o zadávací řízení v režimu ZVZ apod.; v bodě 14 výzvy k podání nabídek zadavatel uvádí, že „uchazeči mají právo proti rozhodnutí o výběru nebo rozhodnutí o vyloučení podat námitku (zkrácená verze citace (odkaz) na znění, uvedené v bodě 14 výzvy k podání nabídek) - návaznost na ustanovení § 110 odst. 7 a § 114 ZVZ“ – k této problematice ověřovatelé doporučují DSO se seznámit s komentáři k předmětným ustanovením, judikaturou a rozhodovací praxí Úřadu pro ochranu hospodářské soutěže, Zadavatel oslovil 3 dodavatele – viz dodejky, Jmenování člena komise pro otevírání obálek a hodnotící komise – zpracováno, podepsáno, ze dne 3. 7. 2015, Prohlášení člena komise pro otevírání obálek a hodnotící komise – zpracováno, podepsáno, ze dne 14. 7. 2015, Protokol o otevírání obálek z jednání hodnotící komise a z posouzení a hodnocení nabídek – zpracován, podepsán, ze dne 14. 7. 2015 v 11. 00 hod. (lhůta pro podání nabídek dne 14. 7. 2015 v 10. 00 hodin – viz k tomuto výše doporučení), doručeny a otevřeny byly 2 nabídky, nejnižší nabídkovou cenu předložil uchazeč ZTS Dvůr Králové s. r. o., - nabídková cena 1 613 283,- Kč s DPH, Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky – zpracováno, podepsáno, ze dne 14. 7. 2015, odesláno – viz dodejky, Kupní smlouva – oboustranně podepsána dne 18. 8. 2015, dodavatel – ZTS Dvůr Králové s. r. o. – kupní cena 1 613 283,- Kč s DPH (cena bez DPH 1 333 292,- Kč), Dodatek č. 1 ke kupní smlouvě – oboustranně podepsán dne 18. 8. 2015, předmětem dodatku je změna barvy kontejnerů – viz obecná změna značení kontejnerů, Kontrola plnění povinností zadavatele dle ustanovení § 147a ZVZ – kupní smlouva dodatek č. 1 ke kupní smlouvě oboustranně uzavřen dne 18. 8. 2015, na profilu zadavatele – věstníku VZ zveřejněno dne 21. 8. 2015 – viz http://www.e-zakazky.cz/Profil-Zadavatele/8ee259ce-be7f-4052-972d-69b0762b7347/Zakazka/P15V00000002. Zadavateli se doporučuje, k výše uvedeným VZ: s odkazem zejména na ustanovení § 10 odst. 4 písmeno a) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, z důvodu minimalizace rizik, ohledně zejména čerpání finančních prostředků z rozpočtu EU, upozornit zadavatele na níže uvedené: Pečlivě prostudovat programové dokumenty, písemnosti, rozhodnutí apod., vztahující se nejen k vyúčtování akce apod.,
--	--

	aby tak nedošlo případně k porušení rozpočtové kázně – viz přímý dopad na výsledek hospodaření DSO, Dodržovat stanovené termíny, pokyny poskytovatele apod., vyplývající z právních aktů, vztahujících se k předmětné realizované akci, Po skončení akce, závěrečném vyúčtování, nezapomínat i na povinnosti v době tzv. udržitelnosti (5 let). Touto kontrolou, není dotčena kontrola jiných věcně příslušných dozorových orgánů, poskytovatele apod.
Vnitřní předpis a směrnice	Vnitřní směrnice č. 1 "Inventarizace majetku a závazků" s účinností od 1.1.2011.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	K dokladování kontrolovaných agend a zjištění skutečností nutných pro naplnění jednotlivých předmětů a hledisek přezkoumání byly při kontrole podpůrně využity zápisy z členské schůze ze dne 11.12.2014, 8.1., 17.2., 27.3., 28.4., 28.5., 26.6., 28.7., 3.9., 13.10., 19.11., 17.12.2015.

«Popis»«Písemnost»

B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí DSO Broumovsko

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění přezkoumání

Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí DSO Broumovsko - za rok 2015

nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 sb.).

II. Při přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí DSO Broumovsko - za rok 2015

se neuvádí žádná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

III. Při přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí DSO Broumovsko - za rok 2015

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	0,31 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Broumov, dne 16.3.2016

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Nad'a Naglová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ivana Marková, Richard Holenda

.....
kontroloři

.....
podpis kontrolorů

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává, tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Broumovsko o počtu 12 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Karel Rejchrt

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce neprovozoval žádnou hospodářskou činnost, nemá zřízeny peněžní fondy, nevložil žádné peněžité či nepeněžité vklady do právnických osob, neobdržel žádné dotace z národního fondu ani žádné dotace ze svého rozpočtu neposkytoval, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel kupní, směnnou, nájemní, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o zřízení věcného břemene, smlouvu o úvěru ani nehospodařil s jinými cizími zdroji, nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.

Poučení:

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000,00 Kč.

Karel Rejchrt

.....
předseda svazku
.....

podpis