

ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

podle zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorského standardu č. 52, dalších relevantních předpisů vydaných Komorou auditorů České republiky, podle ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů a podle ustanovení § 10 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.).

pro svazek obcí

Vodovody a kanalizace Jasinka

(dále také jen „Svazek“)

za období od 1.1. 2019 do 31.12. 2019

I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

Statutární orgán Svazku:

Ing. Emil Dračka, MBA – předseda

Vrcholný orgán svazku: valná hromada

Další orgány: předsednictvo, kontrolní výbor

Auditorská společnost:

SWCAUDIT s.r.o., Milady Horákové 323/12, Brno, PSČ 602 00

oprávnění KA ČR č. 503, IČ 283 50 138

Jména osob provádějících přezkoumání hospodaření územního celku:

Ing. Roman Bartoš, auditor, oprávnění KA ČR č. 2148

Další osoby podílející se na přezkoumání hospodaření územního celku: -

Vymezení pravomoci auditora k provedení přezkoumání hospodaření svazku obcí:

Auditorská společnost provedla přezkoumání hospodaření svazku v souladu s ustanovením § 4 odst. 7 zákona č. 420/2004 Sb., ustanovením § 2 písm. c) zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů.

Místo přezkoumání hospodaření Svazku:

sídlo Svazku – Jinošovská 78, Kralice nad Oslavou

Období, ve kterém bylo přezkoumání hospodaření Svazku provedeno:

Dílčí přezkoumání hospodaření přezkoumání hospodaření proběhlo v období od 2.12.2019 do 23.12.2019.

Závěrečné přezkoumání hospodaření proběhlo v období od 18.5.2019 do 29. 5. 2020.

Určení zahájení a ukončení přezkoumání hospodaření Svazku auditorskou společností:

Ověřovací zakázka byla zahájena dne 2.12.2019 převzetím prvotních podkladů k dílčímu přezkoumání hospodaření.

Přezkoumání hospodaření bylo ukončeno dne 29. 5. 2020 prověřením správnosti sestavení účetní závěrky a vyhodnocení výsledků testů. V tomto dni pak bylo vyhotovení zprávy dokončeno.

Rozdělovník:

Výtisk č.1) a 2) – Svazek;

Výtisk č. 3) – auditorská společnost SWC AUDIT s.r.o.

II. PŘEDMĚT PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Předmětem přezkoumání jsou podle ustanovení § 2 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb. údaje o ročním hospodaření, tvořící součást závěrečného účtu podle § 17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to:

- a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,

- d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právnickými nebo fyzickými osobami,
- e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám.

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

- a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů,
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- e) ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- h) účetnictví vedené územním celkem,
- i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

III. HLEDISKA PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

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

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

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

IV. DEFINOVÁNÍ ODPOVĚDNOSTÍ

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

Naší úlohou je, na základě provedeného přezkoumání hospodaření, vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření. Přezkoumání hospodaření jsme provedli v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorským standardem č.

52 a dalšími relevantními předpisy vydanými Komorou auditorů České republiky a s ustanoveními § 2, 3 a 10 zákona č. 420/2004 Sb. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést přezkoumání hospodaření tak, abychom získali omezenou jistotu, zda hospodaření územního celku je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod III. této zprávy).

V. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ

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

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

VI. ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

A. VYJÁDRĚNÍ K SOULADU HOSPODAŘENÍ S HLEDISKY PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

V rámci přezkoumání hospodaření územního celku jsme zjistili, že:

- Součástí účtu 042 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek jsou od roku 2017 pořizované pozemky v hodnotě 27 676,- Kč. Smlouvy na převod pozemků byly uzavřeny, kupní cena uhrazena, ale nebyl podán návrh na vklad do katastru nemovitostí. Stavby na těchto pozemcích byly již zkolaudovány a zavedeny do užívání.
- **Přefakturace oprav komunikací byla chybně účtována výsledkově do nákladů a výnosů:**
 - náklady chybně obsahují 1 856 tis Kč (a měly by být o tuto částku nižší)
 - výnosy chybně obsahují 2 246 tis Kč (a měly by být o tuto částku nižší)
 - výsledek hospodaření zahrnuje chybné rozdíly mezi těmito výnosy a náklady ve výši 390 tis Kč (a měl by být o tuto částku nižší)

Popis zjištěných chyb a nedostatků je uveden v příloze B.

S výhradami uvedenými v předchozím odstavci jsme na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření územního celku nezjistili žádnou další skutečnost, která by nás vedla k přesvědčení, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření uvedenými v bodě III. této zprávy.

B. VYJÁDRĚNÍ OHLEDNĚ CHYB A NEDOSTATKŮ

Zákon č. 420/2004 Sb. stanoví, abychom ve zprávě uvedli závěr podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. d) a odst. 3 citovaného zákona. Toto ustanovení vyžaduje, abychom ve své zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření uvedli, zda při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky a v čem případně spočívaly, a to bez ohledu na jejich významnost (materialitu) a jejich vztah k hospodaření územního celku jako celku.

Při přezkoumání hospodaření územního celku za rok 2019 jsme zjistili chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c).

Popis zjištěných chyb a nedostatků je uveden v příloze B obsahující i označení dokladů a jiných materiálů sloužících jako podklad pro identifikaci chyb a nedostatků, která je nedílnou součástí této zprávy o výsledku přezkoumání.

C. UPOZORNĚNÍ NA PŘÍPADNÁ RIZIKA

Při přezkoumání hospodaření nebylo zjištěno riziko ve smyslu ustanovení § 10 odst. 2 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.

D. PODÍL POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ NA ROZPOČTU ÚZEMNÍHO CELKU A PODÍL ZASTAVENÉHO MAJETKU NA CELKOVÉM MAJETKU ÚZEMNÍHO CELKU

Podíl pohledávek na rozpočtu		
A	Vymezení pohledávek	488 962,00 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	18 356 465,29 Kč
A / B * 100 %	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	2,66%

A. Vymezení pohledávek

Část A/IV (NETTO) Dlouhodobé pohledávky, vztahující se pouze k následujícímu rozpočtovému roku - pokud výše splátek k inkasu v následujícím roce je stanovena smlouvou resp. splátkovým kalendářem.

Část B/II Krátkodobé pohledávky – 311 – Odběratelé, (NETTO), 312 – Směnky k inkasu, 313 – Pohledávky za eskontované cenné papíry, 314 – Krátkodobé poskytnuté zálohy, 315 – Jiné pohledávky z hlavní činnosti, č. ú.316 – Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé, č. ú.317 – Krátkodobé pohledávky z poskytnutých úvěrů, č. ú.335 – Pohledávky za zaměstnanci, č. ú.336 – Zúčtování s institucemi sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění, č. ú.342 – Jiné přímé daně, č. ú.343 – Daň z přidané hodnoty, č. ú.345 – Jiné daně a poplatky, č. ú.361 – Krátkodobé pohledávky z ručení, č. ú.363 – Pevné termínované operace a opce, č. ú.365 – Pohledávky z finančního zajištění, č. ú.367 – Pohledávky z vydaných dluhopisů, č. ú.371 – Krátkodobé pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí, č. ú.373 – Poskytnuté zálohy na dotace, č. ú.377 – Ostatní krátkodobé pohledávky.

B.Vymezení rozpočtových příjmů - Příjmy celkem po konsolidaci + výsledek hospodaření běžného účetního období

Podíl závazků na rozpočtu		
C	Vymezení závazků	2 132 929,23 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	18 356 465,29 Kč
C / B * 100 %	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	11,62%

C. Vymezení závazků

Část D/III. Dlouhodobé závazky (spl. jistiny 1. etapa 439 656 Kč + 2. etapa 1 500 000 Kč) – pouze do výše splátek stanovených ve splátkovém kalendáři resp. smlouvě v následujícím roce.

Celková hodnota dlouhodobých závazků svazku je 17 607 800,00 Kč – viz rozvaha, pasiva, položka D II., sloupec 1.

Část D/III. Krátkodobé závazky (193 273,33 Kč) – č. ú.281 – Krátkodobé úvěry, č. ú.282 – Eskontované krátkodobé dluhopisy nebo směnky, č. ú.283 – Vydání krátkodobé dluhopisy, č. ú.289 – Jiné krátkodobé půjčky, č. ú.321 – Dodavatelé, č. ú.322 – Směnky k úhradě, č. ú.324 – Krátkodobé přijaté zálohy, č. ú.325 – Závazky z dělení správy a kaucí, č. ú.326 – Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé, č. ú.331 – Zaměstnanci, č. ú.336 – Zúčtování s institucemi SZ a ZP, č. ú.342 – Jiné přímé daně, č. ú.343 – Daň z přidané hodnoty, č. ú.345 – Jiné daně a poplatky, č. ú.362 – Krátkodobé závazky z ručení, č. ú.363 – Pevné termínované operace a opce, č. ú.366 – Závazky z finančního zajištění, č. ú.368 – Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů, č. ú.372 – Krátkodobé závazky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí, č. ú.374 – Přijaté zálohy na dotace, č. ú.378 – Ostatní krátkodobé závazky.

B. Vymezení rozpočtových příjmů - Příjmy celkem po konsolidaci + zisk po zdanění z hospodářské činnosti

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku		
D	Vymezení zastaveného majetku	0 Kč
E	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele	170 490 453,26 Kč
D / E * 100 %	Výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku	0 %

D. Vymezení zastaveného majetku

Zastavený movitý a nemovitý majetek dle inventurních soupisů a analytických účtů, případně operativní evidence, doložený výpisem z LV a úvěrovými smlouvami

E. Vymezení majetku pro výpočet ukazatele

Část A. Stálá aktiva NETTO (sloupec 3)

Komentář k poměrovým ukazatelům

- případné významné odchylky mezi výpočtem provedeným územním celkem a auditorem
- informace o významných rozdílech výsledných hodnot ukazatelů při zohlednění zjištěných chyb a nedostatků klasifikovaných podle § 10 odst. 3, písm. b) a/nebo c)

Nebyly zjištěny rozdíly mezi výpočtem provedeným svazkem obcí a auditorem.

Při zohlednění zjištěných chyb a nedostatků nenastanou významné rozdíly výsledných hodnot ukazatelů.

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

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

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

VII. DALŠÍ INFORMACE

Stanovisko územního celku k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

Přílohou této zprávy o výsledcích přezkoumání hospodaření je, v souladu s ustanovením § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., i písemné stanovisko územního celku k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

Vyhotoveno dne 29. 5. 2020

Auditorská společnost:

SWCAUDIT s.r.o.

Sídlo:

Milady Horákové 12, 602 00 Brno

Číslo auditorského oprávnění auditorské společnosti:

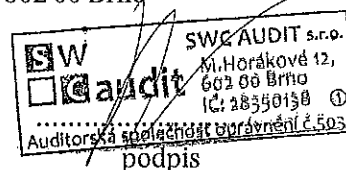
503

Jméno auditora:

Ing. Roman Bartoš

Číslo auditorského oprávnění auditora:

2148



Datum zprávy

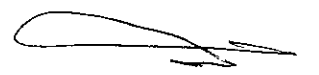
29. 5. 2020

Zpráva projednána se statutárním orgánem Svazku dne 29. 5. 2020.

Zpráva předána statutárnímu orgánu Svazku dne 29. 5. 2020¹.

Vodovody a kanalizace Jasinka

**VODOVODY A KANALIZACE
JASINKA**
Kralice nad Oslavou
Jinošovská 78, PSČ 675 73
IČ: 02990482


.....
podpis
statutární orgán Svazku

¹ Tento údaj je do zprávy doplňován manuálně při předání.

Přílohy zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření:

- Příloha A Přehled právních předpisů, s nimiž auditor u přezkoumávaného hospodaření ověřil soulad (popř. ověřil soulad s vybranými ustanoveními těchto právních předpisů)
- Příloha B Příloha obsahující detailní popis zjištěných chyb a nedostatků podle § 10 odst. 3 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a označení dokladů a jiných materiálů, ze kterých jednotlivá zjištění vycházejí
- Příloha C Stanovisko statutárního orgánu Svazku dle požadavku ustanovení § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.
- Příloha D Účetní závěrka, kterou tvoří rozvaha, výkaz zisku a ztráty, příloha
- Příloha E Finanční výkaz (výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků, dobrovolných svazků obcí a regionálních rad – FIN 2 – 12 M)
- Příloha F Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření

Příloha A

Přehled právních předpisů v platném znění, s nimiž auditor u přezkoumávaného hospodaření ověřil soulad (popř. ověřil soulad s vybranými ustanoveními těchto právních předpisů)

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

- zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí,
 - vyhláškou č. 5/2014 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti, která provádí některá ustanovení zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů,
 - zákonem č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti,
 - zákonem č. 89/2012 Sb., občanský zákoník,
 - zákonem 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích),
 - zákonem č. 262/2006 Sb., zákoník práce,
- zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
 - vyhláškou č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě,
- zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
 - vyhláškou č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky,
 - vyhláškou č. 383/2009 Sb., o účetních záznamech v technické formě vybraných účetních jednotek a jejich předávání do centrálního systému účetních informací státu a o požadavcích na technické a smíšené formy účetních záznamů (technická vyhláška o účetních záznamech),
 - vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků,
 - vyhláškou č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek,
 - českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb.,
- zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích,
- zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek,
- zákonem č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení výnosů některých daní územním samosprávným celkům a některým státním fondům (zákon o rozpočtovém určení daní),
- zákonem č. 248/2000 Sb., o podpoře regionálního rozvoje,
- zákonem č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů,
- nařízením vlády č. 564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, provádějící některá ustanovení zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů.

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

Zákon č. 420/2004 Sb. stanoví, abychom ve zprávě uvedli závěr podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. d) a odst. 3 citovaného zákona. Toto ustanovení vyžaduje, abychom ve své zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření uvedli, zda při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky a v čem případně spočívaly, a to bez ohledu na jejich významnost (materialitu) a jejich vztah k Svazku jako celku.

I. Při přezkoumání hospodaření svazku obcí Vodovody a kanalizace Jasinka za rok 2019 jsme zjistili tyto chyby a nedostatky:

Nedokončené investice - pozemky

Při inventarizaci bylo zjištěno, že součástí účtu 042 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek jsou od roku 2017 pořizované pozemky v hodnotě 27 676,- Kč. Smlouvy na převod pozemků byly uzavřeny, kupní cena uhrazena, ale nebyl podán návrh na vklad do katastru nemovitostí. Stavby na těchto pozemcích byly již zkolaudovány a zavedeny do užívání.

Doklady: Inventarizace účtu 042

Předpisy: Zákon č. 128/2000 Sb. o obcích, §38, Hospodaření obce

II. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření svazku obcí Vodovody a kanalizace Jasinka při dílčím přezkoumání za 2019

a) Přiznání k dani z příjmu právnických osob za 2018

V přiznání k DPPO za 2018 předloženém na FÚ v 3/2019 je výsledek hospodaření správně snížen o příjmy, které nejsou předmětem daně ve výši 2 246 tis Kč (přefakturace oprav komunikací vč. DPH) ale výsledek hospodaření měl dále zvýšen o náklady na přefakturovávané komunikace ve výši 1 856 tis Kč (bez DPH). Výsledná daňová ztráta by pak měla být o tuto částku nižší.

Doklady: Účetní závěrka za 2018, přiznání k dani za 2018

Předpisy: Zákon č. 586/1992 Sb. o dani z příjmů

Opraveno: Byla doložena oprava daňového přiznání za rok 2017, dle sdělení svazku podaná v roce 2019 na finanční úřad – s výsledkem vrátka daně 69 920 Kč. Tato oprava daňového přiznání pak byla zaúčtována, účetním dokladem č. 90003 ke dni 31.12.2019 jako výnos ve výši 69 920 Kč na účtu 649.

III. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření svazku obcí Vodovody a kanalizace Jasinka v předchozím roce 2018

a) Přefakturace oprav komunikací byla chybně účtována výsledkově do nákladů a výnosů

V rámci projektu „Kanalizace a ČOV Kralice nad Oslavou“ byly fakturovány zhotovitelem EUROVIA CS, a.s. na základě smlouvy o dílo ze dne 10.8.2018 práce na opravě povrchů komunikací ve výši 1 855 804,75 Kč bez DPH, přenesená daňová povinnost (DUZP 8.10.2018); zaúčtováno do nákladů na účet 511 030. Protože šlo o práce nad rámec projektu a dotčení komunikací kanalizačními řadami, byly práce fakturovány svazkem obcí členské obci Kralice nad Oslavou ve výši 1 855 804,75 Kč bez DPH, DPH ve výši 389 719 Kč (DUZP 21.12.2018); zaúčtováno do výnosů na účet 602 030 ve výši 2 245 523,75 Kč.

Zaúčtování uvedených dokladů proběhlo tedy výsledkově a navíc výnos chybně obsahoval i DPH.

- náklady chybně obsahují 1 856 tis Kč (a měly by být o tuto částku nižší)
- výnosy chybně obsahují 2 246 tis Kč (a měly by být o tuto částku nižší)
- výsledek hospodaření zahrnuje chybné rozdíly mezi těmito výnosy a náklady ve výši 390 tis Kč (a měl by být o tuto částku nižší).

Přijaté opatření k nápravě – provést opravu nákladů a výnosů.

Neopraveno – oprava chyb minulých let na účtu 408 nebyla provedena

b) Daň z příjmů (účet 591)

Svazek zaúčtoval v roce 2018 daň z příjmů ve výši 69 920,- Kč. Tato daň se však vztahovala k období 2017. V roce 2018 byla daň z příjmů nulová. Tím byla zkrácena nejen celková výše nákladů (měly být nižší o 69 920 Kč) a stejně byl ovlivněn i výsledek hospodaření.)

Oprava bude provedena do 30.12.2019

Přijaté opatření k nápravě – provést opravu zaúčtování daně z příjmů.

Opraveno: Bylo doloženo dodatečné daňové přiznání za rok 2017, dle sdělení svazku podaná v roce 2019 na finanční úřad – s výslednou daní 0 (vratka již zaplacené daně 69 920 Kč). Toto opravné daňového přiznání pak bylo zaúčtováno, účetním dokladem č. 90003 ke dni 31.12.2019 jako výnos ve výši 69 920 Kč na účtu 649.

Dne 29. 5. 2020

Auditorská společnost:

Číslo auditorského oprávnění auditorské společnosti:

Jméno auditora:

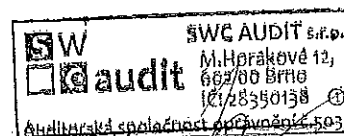
Číslo auditorského oprávnění auditora:

SWC AUDIT s.r.o.

503

Ing. Roman Bartoš

2148



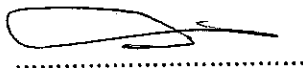
.....
podpis

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

Zástupci svazku obcí **Vodovody a kanalizace Jasinka** byli seznámeni s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za období 2019 a vyjadřují toto stanovisko (nehodící se škrtněte):

- a) k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Svazku obcí **Vodovody a kanalizace Jasinka** za období od 1.1. 2019 do 31.12. 2019 nemáme připomínky.
- b) ~~k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Svazku obcí **Vodovody a kanalizace Jasinka** za období od 1.1. 2019 do 31.12. 2019 máme tyto připomínky:~~

Podpis:



V ¹
KRALICÍCH N. OSLAVOU

Statutární orgán:

.....

Dne: 29. 5. 2020

Vodovody a kanalizace Jasinka

**VODOVODY A KANALIZACE
JASINKA**
Kralice nad Oslavou
Jinošovská 78, PSČ 675 73
IČ: 02990482

Závěrečný účet Vodovody a kanalizace Jasinka za rok 2019

(§ 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů)

Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2019

Plnění k 31. 12. 2019

Třída 2 – nedaňové příjmy	451 017,00 Kč
Třída 4 – přijaté transfery	15 776 829,18 Kč
Příjmy celkem:	16 227 846,18 Kč
Třída 5 – běžné výdaje	1 185 922,05 Kč
Třída 6 – kapitálové výdaje	17 982 178,12 Kč
Výdaje celkem:	19 168 100,17 Kč
Třída 8 – financování	2 940 253,99 Kč

Přijaté dotace

4121 – neinvestiční přijaté transfery	7 050,00 Kč
4216 – investiční dotace ze SR	11 412 511,08 Kč
4221 – investiční přijaté transfery od obcí	4 357 268,10 Kč

Financování

8123 - dlouhodobě přijaté půjčené prostředky	2 124 412,27 Kč
8124 – uhrazené splátky dlouhodobě půjčených prostředků	439 656,00 Kč

Údaje o hospodaření s majetkem k 31. 12. 2019

	<i>k 31. 12. 2019</i>
018 drobný dlouhodobý nehmotný majetek	29 645,00 Kč
021 stavby	47 290 178,02 Kč
022 samostatné hmotné movité věci a soubory	5 997 300,91 Kč
028 drobný dlouhodobý hmotný majetek	14 445,00 Kč
042 nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	120 635 106,33 Kč

Sestavila: 17. 2. 2020 Sochorová Jiřina, účetní

Vkládání

Příloha:

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Vodovody a kanalizace Jasinka za rok 2019

Finanční a účetní výkazy k závěrečnému účtu Vodovody a kanalizace Jasinka za rok 2019

Rozvaha

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

sestavená k 31.12.2019

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 17.2.2020 9:50:58

Název účetní jednotky: Vodovody a kanalizace Jasínka

Sídlo: Jinošovská 78

675 73 Kralice nad Oslavou

Právní forma: územní samosprávný celek

IČO : 02990482

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
AKTIVA CELKEM			182 888 847,23	3 495 642,00	179 393 305,23	167 000 173,19
A. Stálá aktiva			173 966 675,26	3 476 222,00	170 490 453,26	156 970 144,50
I. Dlouhodobý nehmotný majetek			29 645,00	29 645,00		
	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	29 645,00	29 645,00		
	6. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019				
	7. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041				
	8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051				
	9. Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035				
II. Dlouhodobý hmotný majetek			173 937 030,26	3 446 577,00	170 490 453,26	156 970 144,50
	1. Pozemky	031				
	2. Kulturní předměty	032				
	3. Stavby	021	47 290 178,02	2 539 352,00	44 750 826,02	44 455 448,42
	4. Samostatné hmotné movité věci a soubory hm.m.věcí	022	5 997 300,91	892 780,00	5 104 520,91	5 355 244,91
	5. Pěstičské celky trvalých porostů	025				
	6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	14 445,00	14 445,00		
	7. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029				
	8. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	120 635 106,33		120 635 106,33	107 159 451,17
	9. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052				
	10. Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036				
III. Dlouhodobý finanční majetek						
	1. Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061				
	2. Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062				
	3. Dílhové 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				

Vodovody a kanalizace Jasink

Vodovody a kanalizace Jasink			1	2	3	4
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
			8 922 171,97	19 320,00	8 902 851,97	10 030 028,66
B. Oběžná aktiva						
I. Zásoby						
		111				
	1. Pořízení materiálu	112				
	2. Materiál na skladě	119				
	3. Materiál na cestě	121				
	4. Nedokončená výroba	122				
	5. Polotovary vlastní výroby	123				
	6. Výrobky	131				
	7. Pořízení zboží	132				
	8. Zboží na skladě	138				
	9. Zboží na cestě	139				
	10. Ostatní zásoby					
			508 282,00	19 320,00	488 962,00	360 641,00
II. Krátkodobé pohledávky						
		311	201 724,00	19 320,00	182 404,00	174 300,00
	1. Odběratelé	312				
	2. Směnky k inkasu	313				
	3. Pohledávky za eskontované cenné papíry	314	188 440,00		188 440,00	144 050,00
	4. Krátkodobé poskytnuté zálohy	315				
	5. Jiné pohledávky z hlavní činnosti	316				
	6. Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	317				
	7. Krátkodobé pohledávky z postoupených úvěrů	319				
	8. Pohledávky z přerozdělování daní	335				
	9. Pohledávky za zaměstnance	336				
	10. Sociální zabezpečení	337				
	11. Zdravotní pojištění	338				
	12. Důchodové spoření	341	69 920,00		69 920,00	
	13. Daň z příjmů	342				
	14. Ostatní daně, poplatky a jiná obdob.peněž.plnění	343	47 213,00		47 213,00	41 296,00
	15. Daň z přidané hodnoty	344				
	16. Pohledávky za osobami mimo vybrané vlády,instituce	346				
	17. Pohledávky za vybranými ústředn.vlád. institucemi	348	985,00		985,00	985,00
	18. Pohledávky za vybranými místními vlád.institucemi	361				
	23. Krátkodobé pohledávky z ručení	363				
	24. Pevné termínové operace a opce	369				
	25. Pohledávky z neukončených finančních operací	365				
	26. Pohledávky z finančního zajištění	367				
	27. Pohledávky z vydaných dluhopisů	373				
	28. Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	375				
	29. Krátkodobé zprostředkování transferů	381				
	30. Náklady příštích období	385				
	31. Příjmy příštích období	388				
	32. Dohadné účty aktivní	377				
	33. Ostatní krátkodobé pohledávky					

			1	2	3	4
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
III. Krátkodobý finanční majetek			8 413 889,97		8 413 889,97	9 669 387,69
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	8 413 889,97		8 413 889,97	9 669 387,69
12.	Běžné účty fondů územních samosprávných celků	236				
15.	Ceniny	263				
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261				

Vodovody a kanalizace Jasink

Vodovody a kanalizace Jasink

		1		2	
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ		
			BĚŽNÉ	MINULÉ	
PASIVA CELKEM			179 393 305,23	167 000 173,19	
C. Vlastní kapitál			161 592 232,00	147 517 629,10	
I. Jmění účetní jednotky a upravující položky			162 556 017,39	147 650 459,61	
	1. Jmění účetní jednotky	401			
	3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	164 164 566,60	149 259 008,82	
	4. Kurzové rozdíly	405			
	5. Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406			
	6. Jiné oceňovací rozdíly	407			
	7. Opravy předcházejících účetních období	408	-1 608 549,21	-1 608 549,21	
II. Fondy účetní jednotky					
	6. Ostatní fondy	419			
III. Výsledek hospodaření			-963 785,39	-132 830,51	
	1. Výsledek hospodaření běžného účetního období		-830 954,88	371 591,58	
	2. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431			
	3. Výsledek hospodaření předcházejících účetn.období	432	-132 830,51	-504 422,09	
D. Cizí zdroje			17 801 073,23	19 482 544,09	
I. Rezervy					
	1. Rezervy	441			
II. Dlouhodobé závazky			17 607 800,00	15 923 043,73	
	1. Dlouhodobé úvěry	451	15 000 000,00	12 875 587,73	
	2. Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452	2 607 800,00	3 047 456,00	
	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			
III. Krátkodobé závazky			193 273,23	3 559 500,36	
	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	67 273,23	3 466 440,36	
	6. Směnky k úhradě	322			
	7. Krátkodobé přijaté zálohy	324			
	8. Závazky z dělené správy	325			
	9. Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326			
	10. Zaměstnanci	331	18 030,00	4 250,00	
	11. Jiné závazky vůči zaměstnancům	333			
	12. Sociální zabezpečení	336	6 260,00		
	13. Zdravotní pojištění	337	2 700,00		
	14. Důchodové spoření	338			
	15. Daň z příjmů	341			
	16. Ostatní daně, poplatky a jiná obdob. peněž.plnění	342	4 770,00	750,00	
	17. Daň z přidané hodnoty	343			
	18. Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345			

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2
			ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
19.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347		
20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349		
27.	Krátkodobé závazky z ručení	362		
28.	Pevné termínové operace a opce	363		
29.	Závazky z neukončených finančních operací	364		
30.	Závazky z finančního zajištění	366		
31.	Závazky z upsan. nesplac. cenných papírů a podílů	368		
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374		
33.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375		
35.	Výdaje příštích období	383		
36.	Výnosy příštích období	384		
37.	Dohadné účty pasivní	389	94 240,00	88 080,00
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378		

Podpisový záznam:

VODOVODY A KANALIZACE
JASINKA
 Kralice nad Oslavou
 Jinošovská 78, PSČ 675 73
 IČ: 02990482

Výkaz zisku a ztráty

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

sestavený k 31.12.2019

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 17.2.2020 9:50:59

Název účetní jednotky: Vodovody a kanalizace Jasínka

Sídlo: Jinošovská 78

675 73 Kralice nad Oslavou

Právní forma: územní samosprávný celek

IČO : 02990482

			1	2	3	4
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ		MINULÉ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
A. NÁKLADY CELKEM			2 148 281,28		4 017 486,55	
I. Náklady z činností			2 119 348,28		3 914 344,55	
	1. Spotřeba materiálu	501				
	2. Spotřeba energie	502	413 179,53		160 685,00	
	3. Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	2 896,00			
	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			2 372 723,75	
	9. Cestovné	512				
	10. Náklady na reprezentaci	513				
	11. Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
	12. Ostatní služby	518	453 666,50		148 963,80	
	13. Mzdové náklady	521	80 000,00		80 000,00	
	14. Zákonné sociální pojištění	524	6 760,00		6 800,00	
	15. Jiné sociální pojištění	526				
	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	1 124,00			
	23. Jiné pokuty a penále	542				
	24. Dary a jiná bezúplatná předání	543				
	25. Prodaný materiál	544				
	26. Manka a škody	547				
	27. Tvorba fondů	548				
	28. Odplys dlouhodobého majetku	551	1 147 277,00		1 145 172,00	
	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	14 445,00			
	36. Ostatní náklady z činností	549	0,25			
II. Finanční náklady			28 933,00		33 222,00	
	1. Prodané cenné papíry a podíly	561				
	2. Úroky	562	28 933,00		33 222,00	
	3. Kurzové ztráty	563				
	4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564				
	5. Ostatní finanční náklady	569				

Vodovody a kanalizace Jasink

Vodovody a kanalizace Jasink			1	2	3	4
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ		MINULÉ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
III. Náklady na transfery						
2. Náklady vybraných míst.vl.institucí na transfery		572			69 920,00	
V. Daň z příjmů						
1. Daň z příjmů		591			69 920,00	
2. Dodatečné odvody daně z příjmů		595				

Sešitavény K 0.1.12.20							
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4	
			ÚČETNÍ OBDOBÍ				
			BĚŽNÉ		MINULÉ		
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost	
B. VÝNOSY CELKEM			1 336 646,40		4 389 078,13		
I. Výnosy z činností			465 375,00		2 653 664,75		
1. Výnosy z prodeje vlastních výrobků			601				
2. Výnosy z prodeje služeb			602		395 455,00		
3. Výnosy z pronájmu			603				
4. Výnosy z prodaného zboží			604				
5. Výnosy ze správních poplatků			605				
6. Výnosy z místních poplatků			606				
8. Jiné výnosy z vlastních výkonů			609				
9. Smluvní pokuty a úroky z prodlení			641				
10. Jiné pokuty a penále			642				
11. Výnosy z vyřazených pohledávek			643				
12. Výnosy z prodeje materiálu			644				
13. Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku			645				
14. Výnosy z prodeje dlouhod. hm. maj. kromě pozemků			646				
15. Výnosy z prodeje pozemků			647				
16. Čerpání fondů			648				
17. Ostatní výnosy z činností			649		59 920,00		
II. Finanční výnosy							
1. Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů			661				
2. Úroky			662				
3. Kurzové zisky			663				
4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou			664				
5. Výnosy z dlouhodobého finančního majetku			665				
6. Ostatní finanční výnosy			669				
IV. Výnosy z transferů			871 271,40		1 735 413,38		
2. Výnosy vybraných míst.vlád.institucí z transferů			672		871 271,40		
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 ze sdílených daní a poplatků			688				
C. VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ							
1. Výsledek hospodaření před zdaněním			-811 634,88		441 511,58		
2. Výsledek hospodaření běžného účetního období			-811 634,88		371 591,58		

Podpisový záznam:

VODOVODY A KANALIZACE
JASINKAKralice nad Oslavou
Jinošovská 78, PSČ 675 73
IČ: 02990482

Příloha

sestavená k 31.12.2019
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 17.2.2020 9:50:59

Název účetní jednotky: Vodovody a kanalizace Jasínka

Sídlo: Jinošovská 78

675 73 Kralice nad Oslavou

Právní forma: územní samosprávný celek

IČO : 02990482

A.1. Informace podle §7 odst.3 zákona

A.2. Informace podle §7 odst.4 zákona

A.3. Informace podle §7 odst.5 zákona

Příloha

sestavená k 31.12.2019
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 17.2.2020 9:50:59

Název účetní jednotky: Vodovody a kanalizace Jaslínka

Sídlo: Jinošovská 78

675 73 Kralice nad Oslavou

Právní forma: územní samosprávný celek

IČO : 02990482

A.4. Informace podle §7 odst.5 zákona o stavu účtů v knize podrozvahových účtů

Číslo položky	Název položky	Pod rozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
P.I. Majetek a závazky účetní jednotky				
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901		
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902		
3.	Vyřazené pohledávky	905		
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909		
P.II. Krátkodobé podm. pohledávky z transferů a krátkodobé podm. závazky z transferů				
1.	Kr. podm. pohledávky z předfin. transferů	911		
2.	Kr. podm. závazky z předfin. transferů	912		
3.	Kr. podm. pohledávky ze zahrani. transferů	913		
4.	Kr. podm. závazky ze zahrani. transferů	914		
5.	Ostatní kr. podm. pohledávky z transferů	915		
6.	Ostatní kr. podm. závazky z transferů	916		
P.III. Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou				
1.	Krátkodobé podmíněné pohl. z důvodu úplného užívání majetku jinou osobou	921		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohl. z důvodu úplného užívání majetku jinou osobou	922		
3.	Krátkodobé podm.pohl.z důvodu užívání maj.jinou os.na základě sml. o výpůjčce	923		
4.	Dlouhodobé podm.pohl.z důvodu užívání maj.jinou os.na základě sml. o výpůjčce	924		
5.	Krátkodobé podmíněné pohl. z důvodu užívání maj. jinou osobou z jiných důvodů	925		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohl. z důvodu užívání maj. jinou osobou z jiných důvodů	926		
P.IV. Další podmíněné pohledávky				
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		
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 pohl. ze soudních sporů, správ. řízení a jiných řízení	947		
12.	Dlouhodobé podmíněné pohl. ze soudních sporů, správ. řízení a jiných řízení	948		
P.V. Dlouhodobé podm. pohledávky z transferů a dlouhodobé podm. závazky z transferů				
1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952		
3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954		
5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955		
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956		

Příloha

sestavená k 31.12.2019
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 17.2.2020 9:50:59

Název účetní jednotky: Vodovody a kanalizace Jasínka

Sídlo: Jinošovská 78

675 73 Kralice nad Oslavou

Právní forma: územní samosprávný celek

IČO : 02990482

A.4. Informace podle §7 odst.5 zákona o stavu účtů v knize podrozvahových účtů

Číslo položky	Název položky	Pod rozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ

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. Krátk. podm. záv. z důvodu užívání cizího maj. na základě smlouvy o výpůjčce	965
6. Dlouh. podm. záv. z důvodu užívání cizího maj. na základě smlouvy o výpůjčce	966
7. Krátk. podm. záv. z důvodu užívání ciz. maj. nebo jeho převzetí z jin. důvodů	967
8. Dlouh. podm. záv. z důvodu užívání ciz. maj. nebo jeho převzetí z jin. 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 z přijatého kolaterálu	975
6. Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	976
7. Krátk. podm. záv. vypl. z práv. předp. a další činn. mocí zákon., výk. nebo soud.	978
8. Dlouh. podm. záv. vypl. z práv. předp. a další činn. mocí zákon., výk. nebo soud.	979
9. Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981
10. Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982
11. Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983
12. Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984
13. Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných říz.	985
14. Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných říz.	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

Příloha

sestavená k 31.12.2019
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 17.2.2020 9:50:59

Název účetní jednotky: Vodovody a kanalizace Jasinka
Sídlo: Jinošovská 78
675 73 Kralice nad Oslavou
Právní forma: územní samosprávný celek
IČO : 02990482

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

Příloha

sestavená k 31.12.2019
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 17.2.2020 9:50:59

Název účetní jednotky: Vodovody a kanalizace Jasinka
Sídlo: Jinošovská 78
675 73 Kralice nad Oslavou
Právní forma: územní samosprávný celek
IČO : 02990482

A.6. Informace podle § 19 odst.6 zákona

Priloha

sestavená k 31.12.2019
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 17.2.2020 9:50:59

Název účetní jednotky: Vodovody a kanalizace Jasinka
Sídlo: Jinošovská 78
675 73 Kralice nad Oslavou
Právní forma: územní samosprávný celek
IČO : 02990482

B.1. Informace podle § 66 odst.6

B.2. Informace podle § 66 odst.8

B.3. Informace podle § 68 odst. 3

Příloha

sestavená k 31.12.2019
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 17.2.2020 9:50:59

Název účetní jednotky: Vodovody a kanalizace Jasínka

Sídlo: Jinošovská 78

675 73 Kralice nad Oslavou

Právní forma: územní samosprávný celek

IČO : 02990482

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období	15 769 779,18	53 214 485,07
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodob.majetku ve věcné a časové souvislosti	864 221,40	1 728 528,38

Příloha

sestavená k 31.12.2019
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 17.2.2020 9:50:59

Název účetní jednotky: Vodovody a kanalizace Jasínka

Sídlo: Jinošovská 78

675 73 Kralice nad Oslavou

Právní forma: územní samosprávný celek

IČO : 02990482

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 67 Kč/m²

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

D.5. Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněným 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

Příloha

sestavená k 31.12.2019
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 17.2.2020 9:50:59

Název účetní jednotky: Vodovody a kanalizace Jasinka
Sídlo: Jinošovská 78
675 73 Kralice nad Oslavou
Právní forma: územní samosprávný celek
IČO : 02990482

E.1. Doplňující informace k položkám rozvahy

K položce	Doplňující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

Příloha

sestavená k 31.12.2019
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 17.2.2020 9:50:59

Název účetní jednotky: Vodovody a kanalizace Jasinka

Sídlo: Jinošovská 78

675 73 Kralice nad Oslavou

Právní forma: územní samosprávný celek

IČO : 02990482

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

K položce	Doplňující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

Příloha

sestavená k 31.12.2019
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 17.2.2020 9:50:59

Název účetní jednotky: Vodovody a kanalizace Jaslínka

Sídlo: Jinošovská 78

675 73 Kralice nad Oslavou

Právní forma: územní samosprávný celek

IČO : 02990482

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

K položce	Doplnující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

Příloha

sestavená k 31.12.2019
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 17.2.2020 9:50:59

Název účetní jednotky: Vodovody a kanalizace Jasínka

Sídlo: Jinošovská 78

675 73 Kralice nad Oslavou

Právní forma: územní samosprávný celek

IČO : 02990482

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

K položce	Doplňující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

Příloha

sestavená k 31.12.2019
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 17.2.2020 9:50:59

Název účetní jednotky: Vodovody a kanalizace Jasinka
Sídlo: Jinošovská 78
675 73 Kralice nad Oslavou
Právní forma: územní samosprávný celek
IČO : 02990482

Ostatní fondy

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

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

Příloha

sestavená k 31.12.2019
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 17.2.2020 9:50:59

Název účetní jednotky: Vodovody a kanalizace Jasinka
Sídlo: Jinošovská 78
675 73 Kralice nad Oslavou
Právní forma: územní samosprávný celek
IČO : 02990482

Stavby

G. Doplňující informace k položce ""A.II.3. Stavby"" výkazu rozvahy					
Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	47 290 178,02	2 539 352,00	44 750 826,02	44 455 44
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	36 799 352,15	2 135 720,00	34 663 632,15	34 233 71
G.6.	Ostatní stavby	10 490 825,87	403 632,00	10 087 193,87	10 221 73

Příloha

sestavená k 31.12.2019
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 17.2.2020 9:50:59

Název účetní jednotky: Vodovody a kanalizace Jasínka
Sídlo: Jinošovská 78
675 73 Kralice nad Oslavou
Právní forma: územní samosprávný celek
IČO : 02990482

Pozemky

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

Číslo položky	Název 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

Příloha

sestavená k 31.12.2019
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 17.2.2020 9:50:59

Název účetní jednotky: Vodovody a kanalizace Jasínka

Sídlo: Jinošovská 78

675 73 Kralice nad Oslavou

Právní forma: územní samosprávný celek

IČO : 02990482

I. Doplňující 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

Příloha

sestavená k 31.12.2019
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 17.2.2020 9:50:59

Název účetní jednotky: Vodovody a kanalizace Jasinka

Sídlo: Jinošovská 78

675 73 Kralice nad Oslavou

Právní forma: územní samosprávný celek

IČO : 02990482

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

Podpisový záznam.

**VODOVODY A KANALIZACE
JASINKA**

Kralice nad Oslavou
Jinošovská 78, PSČ 675 73
IČ: 02990482

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

sestavený k 31.12.2019
(v Kč na dvě desetinná místa)

ROK MĚSÍC IČO
2019 12 02990482

Název a sídlo účetní jednotky: Vodovody a kanalizace Jasínka
Jinošovská 78
675 73 Kralice nad Oslavou

I. Rozpočtové příjmy

Paragraf	Položka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	%RS	%RpZ
a	b	1	2	3		
0000	4121	Neinv.přijaté transf.od obcí	7 050,00	7 050,00		100,0
0000	4216	Ost.invest.přij.transf.ze SR	11 412 511,11	11 412 511,08	100,0	100,0
0000	4221	Invest.přijaté transf.od obcí	10 000 000,00	4 357 268,10	43,6	42,7
2321	2111	Přij.z poskyt.služeb a výrobků	500 000,00	451 017,00	90,2	90,2
2321		Odvád.a čist.odp.vod,nak.s kal	500 000,00	451 017,00	90,2	90,2
Příjmy celkem		21 912 511,11	22 119 561,11	16 227 846,18	74,1	73,4

II. Rozpočtové výdaje

Paragraf	Položka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	%RS	%F
a	b	1	2	3		
2321	5021	Ostatní osobní výdaje	60 000,00	60 000,00	100,0	100,0
2321	5137	DHDM		18 000,00		9,1
2321	5141	Úroky vlastní	35 000,00	35 000,00	82,7	82,7
2321	5151	Studená voda		3 000,00		9,1
2321	5154	Elektrická energie	250 000,00	400 000,00	160,1	100,0
2321	5169	Nákup ostatních služeb	1 000 000,00	1 000 000,00	75,1	75,1
2321	5363	Úhrady sankcí jiným rozpočtům		1 200,00		9,1
2321	6121	Budovy,haly,stavby	22 190 923,39	22 190 923,39	80,8	80,8
2321	6122	Stroje,přístroje,zařízení		47 000,00		100,0
2321		Odvád.a čist.odp.vod,nak.s kal	23 535 923,39	23 755 123,39	81,8	81,8
6310	5163	Služby peněžních ústavů	1 000,00	1 000,00	69,9	69,9
6310		Obec.příj.a výd.z fin.operací	1 000,00	1 000,00	69,9	69,9
6399	5362	Platby daní a poplatků SR		-76 182,00		
6399		Ostatní finanční operace		-76 182,00		
Výdaje celkem		23 536 923,39	23 756 123,39	19 168 100,17	81,4	81,4

III. Financování - třída 8

Název	Číslo položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	%RS	%RpZ
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 krátkod. přij. půjč. prostředků (-)	8114					
Změna stavu kr.pr.na bank.úč.kromě účtů SFA (+/-)	8115		12 150,00	1 255 497,72		*****
Aktivní krátkod.operace říz.likvidity-příjmy(+)	8117					
Aktivní krátkod.operace říz.likvidity-výdaje(-)	8118					
Dlouhodobé financování z tuzemska						
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8121					
Uhrazené splátky dlouhod. vydaných dluhopisů (-)	8122					
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8123	2 124 412,28	2 124 412,28	2 124 412,27	100,0	100,0
Uhrazené splátky dlouhod. přij. půjč. prostředků (-)	8124	-500 000,00	-500 000,00	-439 656,00	87,9	87,9
Změna stavu dlouh.prostředků na bank.účtech (+/-)	8125					
Aktivní dlouhod.oper.řízení likvidity-příjmy(+)	8127					
Aktivní dlouhod.oper.řízení likvidity-výdaje(-)	8128					
Krátkodobé financování ze zahraničí						
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8211					
Uhrazené splátky krátkod. vydaných dluhopisů (-)	8212					
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8213					
Uhrazené splátky krátkod. přij. půjč. prostředků (-)	8214					
Zm.s. kr.pr.na b.úč.ze zahr. jiných než ZDÚ (+/-)	8215					
Aktivní krátkod.oper.řízení likvidity-příjmy(+)	8217					
Aktivní krátkod.oper.řízení likvidity-výdaje(-)	8218					
Dlouhodobé financování ze zahraničí						
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8221					
Uhrazené splátky dlouhod. vydaných dluhopisů (-)	8222					
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8223					
Uhrazené splátky dlouhod. přij. půjč. prostředků (-)	8224					
Změna stavu dlouh.prostředků na bank.účtech (+/-)	8225					
Aktivní dlouhod.oper.řízení likvidity-příjmy(+)	8227					
Aktivní dlouhod.oper.řízení likvidity-výdaje(-)	8228					
Opravné položky k peněžním operacím						
Operace z peněžních účtů organizace nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru (+/-)	8901					
Nerealizované kurzové rozdíly pohybů na devizových účtech (+/-)	8902					
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek (+/-)	8905					
Financování (součet za třídu 8)	8000	1 624 412,28	1 636 562,28	2 940 253,99	181,0	179,7

IV.Rekapitulace příjmů, výdajů, financování a jejich konsolidace

Název	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	%RS	%
text	r	41	42	43		
Třída 1 - Daňové příjmy	4010					
Třída 2 - Nedaňové příjmy	4020	500 000,00	500 000,00	451 017,00	90,2	
Třída 3 - Kapitálové příjmy	4030					
Třída 4 - Přijaté transfery	4040	21 412 511,11	21 619 561,11	15 776 829,18	73,7	
Příjmy celkem	4050	21 912 511,11	22 119 561,11	16 227 846,18	74,1	
Konsolidace příjmů	4060					
v tom položky:						
2223 - Příj.z fin.vyp.mín.let mezi kr.a obcemi	4061					
2226 - Příjmy z fin.vypoř.mín.let mezi obcemi	4062					
2227 - Příj.z fin.vyp.mín.let-RR,kraj,obce,DSO	4063					
2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí	4070					
2442 - Splátky půjčených prostředků od krajů	4080					
2443 - Splátky půjčených prostř.od region.rad	4081					
2449 - Ostatní splátky půjč.prostř.od VRÚÚ	4090					
4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí	4100		7 050,00	7 050,00		1
4122 - Neinvestiční přijaté transfery od krajů	4110					
4123 - Neinvestiční příj.transfery od reg.rad	4111					
4129 - Ostatní neinv.přijaté transfery od RÚÚ	4120					
4133 - Převody z vlastních rezervních fondů	4130					
4134 - Převody z rozpočtových účtů	4140					
4137 - Př. mezi stat.m. a jejich č. - příjmy	4145					
4138 - Převody z vlastní pokladny	4146					
4139 - Ostatní převody z vlastních fondů	4150					
4221 - Investiční přijaté transfery od obcí	4170	10 000 000,00	10 200 000,00	4 357 268,10	43,6	
4222 - Investiční přijaté transfery od krajů	4180					
4223 - Investiční příj.transfery od reg.rad	4181					
4229 - Ostatní inv.přijaté transfery od RÚÚ	4190					
ZJ 024 - Transfery přijaté z území jin.okresu	4191					
ZJ 025 - Splátky půjč.prostř.přij.z úz.j.okr.	4192					
ZJ 028 - Transfery přijaté z území jin.kraje	4193					
ZJ 029 - Splátky půjč.prostř.přij.z úz.j.kr.	4194					
Příjmy celkem po konsolidaci	4200	21 912 511,11	22 119 561,11	16 227 846,18	74,1	
Třída 5 - Běžné výdaje	4210	1 346 000,00	1 518 200,00	1 185 922,05	88,1	
Třída 6 - Kapitálové výdaje	4220	22 190 923,39	22 237 923,39	17 982 178,12	81,0	
Výdaje celkem	4240	23 536 923,39	23 756 123,39	19 168 100,17	81,4	
Konsolidace výdajů	4250					
v tom položky:						
5321 - Neinvestiční transfery obcím	4260					
5323 - Neinvestiční transfery krajům	4270					
5325 - Neinvestiční transfery regionál.radám	4271					
5329 - Ostatní neinvestiční transfery VRÚÚ	4280					
5342 - Převody FKSP a soc.fondů obcí a krajů	4281					
5344 - Převody vl.rezervním fondům úz.rozpočtů	4290					
5345 - Převody vlastním rozpočtovým účtům	4300					
5347 - Př. mezi stat.m. a jejich č. - výdaje	4305					
5348 - Převody do vlastní pokladny	4306					
5349 - Ostatní převody vlastním fondům	4310					
5366 - Výd.z fin.vyp.mín.let mezi kr.a obcemi	4321					
5367 - Výdaje z fin.vypoř.mín.let mezi obcemi	4322					
5368 - Výd.z fin.vyp.mín.let-RR,kraj,obce,DSO	4323					
5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím	4330					
5642 - Neinvestiční půjčené prostředky krajům	4340					
5643 - Neinvest.půjčené prostředky reg.radám	4341					
5649 - Ostatní neinvest.půjč.prostředky VRÚÚ	4350					
6341 - Investiční transfery obcím	4360					
6342 - Investiční transfery krajům	4370					
6345 - Investiční transfery regionálním radám	4371					
6349 - Ostatní investiční transfery VRÚÚ	4380					
6441 - Investiční půjčené prostředky obcím	4400					

IV.Rekapitulace příjmů, výdajů, financování a jejich konsolidace

Název	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	%RS	%RpZ
text	r	41	42	43		
6442 - Investiční půjčené prostředky krajům	4410					
6443 - Investiční půj.prostředky region.radám	4411					
6449 - Ostatní invest.půjčené prostředky VRÚÚ	4420					
ZJ 026 - Transfery poskyt.na území jin.okresu	4421					
ZJ 027 - Půjčené prostř.poskyt.na území j.okr.	4422					
ZJ 035 - Transfery poskyt.na území jin.kraje	4423					
ZJ 036 - Půjčené prostř.poskyt.na území j.kr.	4424					
Výdaje celkem po konsolidaci	4430	23 536 923,39	23 756 123,39	19 168 100,17	81,4	80,7
SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ PO KONSOLIDACI	4440	-1 624 412,28	-1 636 562,28	-2 940 253,99	181,0	179,7
Třída 8 - Financování	4460	1 624 412,28	1 636 562,28	2 940 253,99	181,0	179,7
Konsolidace financování	4460					
FINANCOVÁNÍ CELKEM PO KONSOLIDACI	4470	1 624 412,28	1 636 562,28	2 940 253,99	181,0	179,7

VI. Stav a obraty na bankovních účtech

Název bankovního účtu	Číslo řádku	Počáteční stav k 1.1.	Stav ke konci vykaz. období	Změna stavu bankov. účtů
text	r	61	62	63
Základní běžný účet ÚSC	6010	9 669 387,69	8 413 889,97	1 255 497,72
Běžné účty fondů ÚSC	6020			
Běžné účty celkem	6030	9 669 387,69	8 413 889,97	1 255 497,72
Pokladna	6040			

VII. Vybrané záznamové jednotky

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

VII. Vybrané záznamové jednotky

Název	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	%RS	%
text	r	71	72	73		
5649 - Ostatní neinv.půjčené prostředky VRÚÚ	7500					
6441 - Investiční půjčené prostředky obcím	7510					
6442 - Investiční půjčené prostředky krajům	7520					
6449 - Ostatní invest.půjčené prostředky VRÚÚ	7530					

IX. Přijaté transfery a půjčky ze státního rozpočtu, státních fondů a regionálních rad

Účelový znak		Položka		Výsledek od počátku roku
a		b		93
15974	4216	Ost.invest.přij.transf.ze SR		
		Program		11 412 511,08
	4216	Celkem		11 412 511,08
90999	8123	Dlouhodob.přijaté půjč.prostř.		
		Zápůjčka Operační program ŽP		2 124 412,27
	8123	Celkem		2 124 412,27

X. Transfery a půjčky poskytnuté regionálními radami územně samosprávným celkům, dobrovolným svazkům obcí a regionálním radám

Účelový znak	Kód		Výsledek od počátku roku
	územní jednotky	Položka	
a	b	c	103

XI. Příjmy ze zahraničních zdrojů a související příjmy v členění podle jednotlivých nástrojů a prostorových jednotek

Paragraf	Nástroj Prostorová			Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od- počátku roku	%RS	%RpZ
	Položka	jednotka						
a	b	c	d	1	2	3		

XII. Výdaje spolufinancované ze zahraničních zdrojů a související výdaje v členění podle jednotlivých nástrojů a prost. jedn.

Nástroj Prostorová				Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	%RS	%
Paragraf	Položka	jednotka						
a	b	c	d	1	2	3		

Okamžik sestavení: 28.1.2020 12:01

Odesláno dne:	Razítko:	Podpis vedoucího účetní jednotky:	Tel.:
.....	VODOVODY A KANALIZACE JASINKA	Odpovídající za údaje o rozpočtu:	Tel.:
Došlo dne:	Kralice nad Oslavou Jinošovská 78, PSČ 675 73 IČ: 02990482	o skutečnosti:	Tel.:
.....			

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření

- Stanovy svazku obcí – beze změn
- Zveřejnění návrhu rozpočtu na 2019 (18.6.2019-3.7.2019); mailová korespondence členské obce vč. potvrzení od členských obcí (18.6.2019-3.7.2019) ; zveřejnění schváleného rozpočtu na 2019 (8.7.2019)
- Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018 (zveřejnění ve dnech 18.6.2019-3.7.2019 - potvrzení od členských obcí)
- Zveřejnění závěrečného účtu za 2018 (18.6.2019-3.7.2019 - potvrzení od členských obcí)
- Zápis z jednání předsednictva svazku ze dne: 19.12.2018 - schválení rozpočtového provizoria na rok 2019
- Výkaz FIN 2-12M k 31.10.2019, okamžik sestavení 23.12.2019
- Výsledovka a rozvaha k 31.10.2019, okamžik sestavení 23.12.2019
- Rozpočtové opatření za 2019:
 - změna č. 1 ze dne 18.11.2019 ČOV a kanalizace přesun mezi položkami, členské příspěvky
 - změna č. 2. ze dne 19.12.2019 investiční příspěvek obce Jasenice 200 tis Kč
- Zápis z jednání valné hromady svazku ze dne: 3.7.2019 (pozvánka zveřejněna 20.6.2019) – zpráva o činnosti, změna člena kontrolního výboru, schválení závěrečného účtu a účetní závěrky svazku za 2018, schválení rozpočtu na 2019, zpráva o auditu MF
- Zpráva o plnění opatření k nápravě chyb a nedostatků z 3.7.2019
- Předsednictva konaná ve dnech (rámcově obsahující):
 - 15.1.2019 (výsledky inventarizací, cena stočného, provoz)
 - 28.2.2019 (dodatek 5 ke smlouvě Kralice, postup prací na ČOV)
 - 26.3.2019 (uvedení ČOV do zkušebního provozu, návrh dodatek 5 ke smlouvě Kralice, postup prací na ČOV, návrh rozpočtu na 2019, oznámení o zahájení auditu ministerstva financí na projekt Kralice)
 - 25.4.2019 (smlouva o dílo Čikov – firma Mobiko, dohoda o převodu investorství)
 - 25.6.2018 (podklady valná hromada (závěrečný účet, rozpočet, přezkum), audit MF, postup prací Čikov)
 - 16.9.2019 (likvidace kalů ,hospodaření 1.pol 2019, provoz)
 - 18.11.2019 kolaudace Čikov, rozpočtové opatření č. 1
 - 19.12.2019 rozpočtové provizorium na 2020, inventarizace, smlouvy stočné Kralice, odměny, dohody, rozpočtové opatření č. 2
- Vnitřní účetní směrnice beze změn – oběh účetních dokladů, spisový a skartační řád (datované rokem 18.12. 2014)
- Zápis z jednání kontrolní komise svazku ze dne 26.6.2019 (projednání závěrečného účtu 2018, audit MF).
- Zápis z jednání samostatného kontrolního orgánu svazku ze dne 28.6.2019 (projednání závěrečného účtu 2018).
- Výpisy z bankovních účtů 1-12/ 2019
- Přehled přijatých faktur, investiční faktury stavby ČOV a kanalizace Kralice nad Oslavou (Jasinka II. fáze)

- dodatek 5 ke smlouvě Kralice, postup prací na ČOV – zveřejnění na profilu zadavatele 15.5.2019
- Smlouva Svazek Jasinka a Jan Denemarek – stavba p.č. 177/38 Jasenice ze dne 12.6.2019 na částku 158 369 Kč, termín do 20.9.2019; předávací protokol z 20.9.2019 (kolaudace proběhne až ve 2020)
- Faktura č. 2019010 Jan Denemarek stavba Jasenice ve výši 158 369 Kč
- Smlouva Svazek Jasinka a MOBIKO plus a.s. – stavba Čikov 25.4.2019; předávací protokol z 1.6.2019 cena 1 144 930,60 bez DPH, potvrzení o zveřejnění na profilu zadavatele dne 6.5.2019
- Faktura č. 1910218 Mobiko plus, stavba Čikov ve výši 1 144 930 Kč
- Přiznání k DPPO za 2019 (zpracované k 3/2020)
- Plán inventur na rok 2019 – obsahuje všechny účty mající zůstatky ke konci období
- Korespondence SFŽP Náklady penále od SFŽP 1057+67 Kč

Inventarizační zpráva za 2019 ze dne 24.1.2020; nebyly zjištěny rozdíly, přílohou inventarizační soupisy, obsahující:

- 018 (vč. 078) dlouhodobý nehmotný majetek – doloženy soupisy (software, již plně odepsaný)
- 021,022 (vč. 081,082) dlouhodobý hmotný majetek – doloženy soupisy majetku, nově mobilní jeřábek Kralice
- 028 drobný dlouhodobý hmotný majetek (nově 1x PC)
- 042 nedokončený majetek – doložen souhrn soupisy majetku
- 194 opravné položky k odběratelům (9 pohledávek rok po splatnosti, opravná položka 40%)
- 231 základní běžný účet – doloženy bankovní výpisy
- 311 pohledávky – doložen soupis pohledávek
- 314 zálohy poskytnuté – soupis poskytnutých záloh – el. energie
- 341 DPPO – doloženo daňové přiznání za rok 2017, podané v roce 2019 – vratka
- 343 DPH – doloženo přiznání z 11 a 12/2019
- 348 Pohledávky instituce – přehled – předpis pohledávka Čikov
- 403 Transfery – doložen přehled transferů
- 408 Opravy předch. období – oprava odpisů vztahující se k roku 2017
- 451, 452 Dlouhodobé úvěry – doložena inventarizace SFŽP, smlouva se SFŽP
- 321 Závazky – přehled závazků
- 331, 336, 337, 342 Zaměstnanci – doloženy mzdové listy – hrubá mzda, daň
- 389 Dohadné účty pasivní – podle soupisu poskytnutých záloh – el. energie

