

DSO Cyklistická stezka Brno - Vídeň
Masarykova 100
IČO: 75045974

Závěrečný účet za rok 2017

Příjmy svazku

Na zasedání Valné hromady konané dne 15.9.2016 byl schválen členský příspěvek ve výši 4,- Kč na obyvatele. Počet obyvatel jednotlivé obce vůči členskému příspěvku byl stanoven k 1.1.2016. Všechny členské obce uhradily členský příspěvek pro rok 2017 ve stanovené výši:

Obec	počet obyv.	Zaplatit	Zaplaceno	Dne
Blučina	2 258	9 032,00 Kč	9 032,00	21.2.2017
Brno	377 028	1 508 112,00 Kč	1 508 112,00	12.1.2017
Brod nad Dyjí	515	2 060,00 Kč	2 060,00	22.3.2017
Hevlín	1 437	5 748,00 Kč	5 748,00	4.1.2017
Hrabětice	880	3 520,00 Kč	3 520,00	15.2.2017
Hruš.nad Jev.	3 314	13 256,00 Kč	13 256,00	29.3.2017
Ivaň	701	2 804,00 Kč	2 804,00	20.3.2017
Jevišovka	622	2 488,00 Kč	2 488,00	5.4.2017
Modřice	5 053	20 212,00 Kč	20 212,00	21.4.2017
Nosislav	1 357	5 428,00 Kč	5 428,00	23.3.2017
Novosedly	1 157	4 628,00 Kč	4 628,00	5.1.2017
Nový Přerov	321	1 284,00 Kč	1 284,00	20.3.2017
Opatovice	1 094	4 376,00 Kč	4 376,00	2.3.2017
Pasohlávky	731	2 924,00 Kč	2 924,00	31.1.2017
Přibice	1 036	4 144,00 Kč	4 144,00	27.1.2017
Přisotice	866	3 464,00 Kč	3 464,00	20.2.2017
Rajhrad	3 609	14 436,00 Kč	14 436,00	16.1.2017
Rajhradice	1 378	5 512,00 Kč	5 512,00	24.4.2017
Rebešovice	958	3 832,00 Kč	3 832,00	13.2.2017
Vojkovice	1 149	4 596,00 Kč	4 596,00	21.2.2017
Vranovice	2 233	8 932,00 Kč	8 932,00	25.4.2017
Žabčice	1 632	6 528,00 Kč	6 528,00	5.1.2017
Židlochovice	3 773	15 092,00 Kč	15 092,00	12.1.2017
	413 102	1 652 408,00	1 652 408,00	

Položka č. 1 - Členské příspěvky:

Členské příspěvky, v celkové výši **1.652.408,- Kč**, byly přijaty na účet svazku dle podrobné rozpočtové skladby, a to pod položkou 4121 - neinvestiční přijaté transfery od obcí.

Položka č. 2 - Příjmy z úroků:

Příjmy z úroků v bance k 31.12.2017 byly ve výši **640,07 Kč**. Přijaté úroky byly zaúčtovány pod paragrafem 6310 - obecné příjmy a výdaje z finančních operací a položkou 2141 - příjmy z úroků.

Položka č. 10 - Příjem z oprav komunikací:

Dne 7.4.2017 svazek přijal na bankovní účet poměrnou část nákladů za opravu povrchu cyklostezky v úseku obce Blučina v celkové výši **135.000,- Kč**. Příjem byl zaúčtován na paragraf 2219 a položku 2324 - přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady.

Celkový skutečný příjem svazku za rok 2017 byl ve výši **1.788.048,07 Kč**.

Rekapitulace příjmů:

Členské příspěvky	1 652 408,00 Kč
Příjmy z úroků	640,07 Kč
Příjem z oprav komunikací	135 000,00 Kč
Příjmy celkem	1 788 048,07 Kč

Výdaje svazku

Výdaje svazku byly uskutečňovány dle schváleného rozpočtu Valné hromady konané dne 30.3.2017. Rozpočtová opatření v roce 2017 nebyla prováděna, pouze účetní rozpočtová opatření.

Skutečné výdaje, v členění dle rozpočtové tabulky, byly uskutečněny následovně:

Položka č. 1 - Služby (tajemník):

Výdaje na služby tajemníka za období 12/2016-11/2017 byly v celkové výši **473.652,- Kč**. Výdaje byly prováděny na základě přijatých faktur, které byly vždy odsouhlaseny místopředsedou svazku a následně proplaceny. Jedná se o dvanáct řádných faktur od paní Dagmar Sedláčkové a následně o dvě doplňující, a to z toho důvodu, že se paní Sedláčková stala plátcem daně z přidané hodnoty a upravovala faktury za říjen a listopad 2017. Úhrada faktur byla zaúčtována na paragraf 2219 a položku 5169 - nákup ostatních služeb.

Položka č. 2 - Služby (účetní + audit):

Výdaje na zpracování účetnictví byly v celkové výši **96.800,- Kč**. Jedná se o dvě faktury vystavené městem Židlochovice, které byly odsouhlaseny tajemníkem svazku a následně proplaceny. Uskutečněné výdaje byly zaúčtovány na paragraf 2219 a položku 5169.

Položka č. 3 - Odměna zprac. DPPO 2016:

Dne 10.5.2017 svazek uhradil **7.000,- Kč** za zpracování daně z příjmů právnických osob městu Židlochovice. Výdaje byly odsouhlaseny tajemníkem svazku a zaúčtovány pod paragrafem 2219 a položkou 5169.

Položka č. 4 - Propagace projektu:

Setkání zahájení sezóny:

S akcí setkání zahájení sezóny souvisí dvě faktury v celkové výši **54.791,- Kč**. První faktura byla od obce Hevlín za služby související s otevíráním sezóny v celkové výši 25.000,- Kč. Faktura byla zaúčtována pod paragrafem 2219 a položkou 5169. Druhá faktura byla od firmy Pavel Bačík za trička s potiskem, reflexní pásky, anketní lístky, včetně grafických prací. Faktura byla v celkové výši 30.875,- Kč, z čehož této položky se týká 29.791,- Kč zaúčtováno pod paragrafem 2219 a položkou 5139, zbylá část ve výši 1.084,- Kč je součástí položky č. 9 - drobné výdaje. Obě faktury byly řádně odsouhlaseny tajemníkem svazku.

Setkání ukončení sezóny:

S akcí setkání ukončení sezóny souvisí tři faktury. První faktura v celkové výši 28.435,- Kč byla od firmy Pavel Bačík za 100 ks triček s potiskem ve výši 18.876,- Kč, 500 ks reflexních pásek s potiskem za 9.075,- Kč a za grafické práce ve výši 484,- Kč. Faktura byla zaúčtována ve výši 27.951,- Kč na paragraf 2219 a položku 5139 a ve výši 484,- Kč na paragraf 2219 a položku 5169. Druhá faktura byla od Dopravního podniku města Brna, a.s. za přepravu cyklistů při ukončení sezóny po trase Jevišovka, hlavní nádraží Brno. Faktura byla ve výši 5.566,- Kč zaúčtována na paragraf 2219 a položku 5169. Třetí faktura byla od obce Jevišovka za organizační zajištění ukončení cyklistické sezóny roku 2017 ve výši 12.540,- Kč. Faktura byla zaúčtována pod paragrafem 2219 a položkou 5169. Všechny tři faktury byly řádně odsouhlaseny tajemníkem svazku a místopředsedou svazku v celkové výši **46.541,- Kč**.

Aktualizace www stránek:

Aktualizace webových stránek byla za období 1-12/2017 provedena prostřednictvím dvou faktur od firmy Partnerství, o.p.s. v celkové výši **4.235,- Kč**. Obě faktury byly odsouhlaseny tajemníkem svazku a následně uhrazeny pod paragrafem 2219 a položkou 5169.

PR manager (publicita + monit. systém - údržba + reporty + tisk zprávy + www aj):

S danou položkou souvisí celkem šest faktur v celkové výši **75.894,74 Kč**. První faktura byla od firmy Dopravní podnik města Brna, a.s. za přepravu osob z Hevlína do Brna při zahájení sezóny v celkové výši 11.011,- Kč, zaúčtováno na paragraf 2219 a položku 5169. Druhá faktura byla od firmy Partnerství, o.p.s. za zpracování a podání monitorovací zprávy za I. etapu dostavby bezpečných úseků v celkové výši 8.712,- Kč. Faktura byla zaúčtována na paragraf 2219 a položku 5169. Třetí faktura byla od firmy VLTAVA LABE MEDIA a.s. za inzerci v denících v celkové výši 42.051,74 Kč. Faktura byla zaúčtována na paragraf 2219 a položku 5169. Čtvrtá faktura byla od Ing. Ivany Flajšingerové za řízenou degustaci v rámci setkání s rakouskými starosty ze dne 28. 7. 2017. Faktura byla ve výši 600,- Kč zaúčtována na paragraf 2219 a položku 5169. Pátá faktura v celkové výši 3.150,- Kč byla od firmy Petr Klvaň za pronájem prostor při řízené degustaci ze dne 28. 7. 2017 v celkové výši 1.500,- Kč, zaúčtováno na paragraf 2219 a položku 5164 a za občerstvení ve výši 1.650,- Kč, zaúčtováno na paragraf 2219 a položku 5175. Šestá faktura v celkové výši 10.370,- Kč byla od firmy Lesy České republiky, s.p. za pronájem jednacích prostor ze dne 27. 7. 2017 ve výši 3.000,- Kč, zaúčtováno na paragraf 2219 a položku 5164 - nájemné a za občerstvení ve výši 7.370,- Kč, zaúčtováno na paragraf 2219 a položku 5175 - pohoštění. Faktury byly odsouhlaseny místopředsedou svazku a tajemníkem svazku.

Kalendář akcí 2017:

Z položky byla uhrazena jedna faktura ve výši **28.314,- Kč** za výrobu Kalendáře akcí 2017 v počtu 10 000 kusů od firmy Pavel Bačík. Faktura byla odsouhlasena tajemníkem svazku a zaúčtována na paragraf 2219 a položku 5139 - materiál.

Rekapitulace výdajů na propagaci projektu:

Setkání zahájení sezóny - otvírání sezóny	54 791,00 Kč
Setkání ukončení sezóny - uzavírání sezóny	46 541,00 Kč
Aktualizace www stránek	4 235,00 Kč
Položka PR manažera	75 894,74 Kč
Kalendář akcí 2017	28 314,00 Kč
Celkové výdaje na propagaci projektu	209 775,74 Kč

Výdaje na propagaci projektu byly uskutečněny v celkové výši 209.775,74 Kč.

Položka č. 6 - Poplatky bance:

V roce 2017 svazek zaplatil na bankovních poplatcích částku ve výši **3.209,- Kč**. Poplatky byly zaúčtovány pod paragrafem 6310 - obecné příjmy a výdaje finančních operací a položkou 5163 - služby peněžních ústavů.

Položka č. 7 - Úpravy trasy:

Opravy odpočívek:

Z položky byl uhrazen příspěvek obci Hrabětice v celkové výši **25.800,- Kč** za výrobu a montáž odpočívky cyklostezky. Příspěvek byl uhrazen dne 15.12.2017 a zaúčtován na paragraf 2219 a položku 5321 - neinvestiční transfery obcím.

Údržba, opravy monitorovací systém:

Z položky byly uhrazeny dvě faktury v celkové výši **50.215,- Kč**. První faktura byla ve výši 24.200,- Kč od firmy Partnerství, o.p.s. za přeinstalaci sčítačů v Židlochovicích. Druhá faktura byla ve výši 26.015,- Kč také od firmy Partnerství, o.p.s., a to za správu a údržbu tří kusů sčítačů v obcích Opatovice, Židlochovice a Pasohlávky. Faktury byly odsouhlaseny tajemníkem svazku a zaúčtovány pod paragrafem 2219 a položkou 5169.

Rekapitulace výdajů na úpravy trasy:

Opravy odpočívek	25 800,00 Kč
Údržba, opravy monitorovací systém	50 215,00 Kč
Celkové výdaje na úpravy trasy	76 015,00 Kč

Výdaje na úpravy trasy byly uskutečněny v celkové výši 76.015,- Kč.

Položka č. 8 - Nájemné, školení, občerstvení:

Z položky nájemné byly uhrazeny dva výdaje v celkové výši **4.702,60 Kč**. První výdaj byl za pronájem schránky v Komerční bance za rok 2017 v celkové výši 3.702,60 Kč a dále faktura od obce Vranovice za nájem nebytových prostor za rok 2017 v celkové výši 1.000,- Kč. Oba výdaje byly odsouhlaseny tajemníkem svazku a zaúčtovány pod paragrafem 2219 a položkou 5164 - nájemné.

Položka č. 9 - Drobné výdaje (CD + kancelářské potřeby, aj.):

Z položky bylo uhrazeno celkem deset faktur v celkové výši **10.408,40 Kč**. Jedna faktura byla od firmy Pavel Bačík za dva kusy razítek ve výši 1.084,- Kč, zaúčtováno na paragraf 2219 a položku 5139. Faktura byla v celkové částce 30.875,-Kč, ale zbylé plnění se týká položky propagace projektu. Ostatních devět faktur v celkové výši 9.324,40 Kč bylo od paní Dagmar Sedláčkové, které byly vždy odsouhlaseny místopředsedou svazku a zaúčtovány na paragraf 2219. První faktura byla za e-mail brnoviden.cz ve výši 711,- Kč, zaúčtováno na položku 5169. Druhá faktura byla ve výši 1.942,- Kč, za poštovné ve výši 588,- Kč s položkou 5161 a za tonery a obálky ve výši 1.354,- Kč s položkou 5139. Třetí faktura byla ve výši 1.640,- Kč, za plakáty k zahájení sezóny 2017 a anketní lístky ve výši 750,- Kč s položkou 5139 a za grafické práce ve výši 890,- Kč s položkou 5169. Čtvrtá faktura byla ve výši 623,40 Kč, za poštovné ve výši 430,- Kč s položkou 5161 a za kancelářské potřeby ve výši 193,40 Kč s položkou 5139. Pátá faktura byla ve výši 68,- Kč, za poštovné ve výši 38,- Kč s položkou 5161 a vidimaci za 30,- Kč s položkou 5169. Šestá faktura byla ve výši 750,- Kč za grafické práce - logo svazku česko-německé verze s položkou 5169. Sedmá faktura byla ve výši 1.550,- Kč za grafické práce a překlad s položkou 5169. Osmá faktura byla ve výši 1.686,- Kč, za grafické práce a tisk ve výši 650,- Kč s položkou 5169, za poštovné ve výši 24,- Kč s položkou 5161 a za kancelářské potřeby ve výši 1.012,- Kč s položkou 5139. Devátá faktura byla ve výši 354,- Kč, za grafické práce ve výši 136,50 Kč s položkou 5169, za poštovné ve výši 5,- Kč a za kancelářské potřeby ve výši 212,50 Kč s položkou 5139.

Položka č. 11 - Zpracování studie proveditelnosti IROP - Dostavba bezpečných úseků III. etapa:

Z položky byla uhrazena jedna faktura od firmy Ing. Adolf Jebavý v celkové výši **131.648,- Kč** za zpracování studie proveditelnosti cyklistických tras. Faktura byla odsouhlasena tajemníkem svazku a zaúčtována pod paragrafem 2219 a položkou 5169.

Položka č. 12 - Dostavba bezpečných úseků III. etapa:

Z položky byly uhrazeny dvě faktury v celkové výši **407.226,- Kč**. První faktura byla od firmy Ing. Adolf Jebavý v celkové výši 383.026,-Kč za inženýrsko-geologický průzkum a geodetické zaměření. Druhá faktura byla od firmy Vodohospodářský rozvoj a výstavba a.s. za organizaci výběrového řízení na zpracování projektové dokumentace a zajištění inženýrské činnosti ve výši 24.200,- Kč. Obě faktury byly odsouhlaseny tajemníkem svazku a zaúčtovány pod paragrafem 2219 a položkou 6121 - budovy, haly a stavby.

Položka č. 15 - Pojištění staveb dle požadavku ROP JV:

Sjednané pojištění vybudovaných staveb na jednotlivých úsecích s pojišťovnou Kooperativa a.s. dle smlouvy č. 7720927744 ze dne 23.9.2015 pro období 1.10.2015-30.9.2016, dále dle dodatku č. 1 ze dne 1.9.2016, dodatku č. 2 ze dne 9.9.2016 a dodatku č. 3 ze dne 29.9.2017, pojištění období do 30.9.2018. Pojištění zahrnuje živelní pojištění, pojištění pro případ odcizení, pojištění pro případ vandalismu, pojištění odpovědnosti za újmu. Pojištění za rok 2017 bylo v celkové výši **74.271,- Kč** a bylo zaúčtováno na paragraf 2219 a položkou 5163 - služby peněžních ústavů včetně komerčního pojištění.

Rekapitulace všech výdajů v Kč:

Položka č. 1 - Služby (tajemník)	473 652,00
Položka č. 2 - Služby (účetní + audity)	96 800,00
Položka č. 3 - Odměna zprac. DPPO 2016	7 000,00
Položka č. 4 - Propagace projektu	209 775,74
Položka č. 6 - Poplatky bance	3 209,00
Položka č. 7 - Úpravy trasy	76 015,00
Položka č. 8 - Nájemné, školení, občerstvení	4 702,60
Položka č. 9 - Drobné výdaje (CD + kancelářské potřeby, aj.)	10 408,40
Položka č. 11 - Zpracování studie proveditelnosti IROP-Dostavba bezp. úseků III. etapa	131 648,00
Položka č. 12 - Dostavba bezpečných úseků III. etapa	407 226,00
Položka č. 15 - Pojištění staveb dle požadavku ROP JV	74 271,00
Celkové výdaje roku 2017	1 494 707,74 Kč

Celkové příjmy svazku ve výši 1.788.048,07 Kč jsou shodné s údaji ve výkaze pro hodnocení plnění rozpočtu a celkové výdaje ve výši 1.494.707,74 Kč jsou taktéž shodné s údaji ve výkaze pro hodnocení plnění rozpočtu. Rozdíl příjmů a výdajů je mínus 293.340,33 Kč. Tento rozdíl je taktéž shodný s údajem celkové financování ve výkaze pro hodnocení rozpočtu. Rozdíl příjmů a výdajů roku 2017 v celkové výši 293.340,33 Kč a zůstatek na bankovním účtu k 31.12.2016 ve výši 6.664.709,74 Kč je skutečný zůstatek běžného účtu k 31.12.2017, který činí 6.958.050,07 Kč. Tento zůstatek je doložen dokladovou inventurou a bude využit ke krytí výdajů v následujícím účetním období.

Svazek v roce 2017 nepřijal žádnou dotaci.

V roce 2017 svazek nepořídil žádný majetek, pouze bylo účtováno na účtu 042 - nedokončený dlouhodobý hmotný majetek ve výši 407.226,- Kč, jedná se o faktury z položky 12 - dostavba bezpečných úseků III. etapa. Od roku 2012 je majetek pravidelně měsíčně odepisován rovnoměrným způsobem, k přehodnocení životnosti majetku při inventarizaci majetku dne 17.1.2018 nedošlo. Po celý rok 2017 bylo účtováno v souladu s vyhláškou 410/2009, kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky a platných Českých účetních standardů pro územně samosprávné celky. Inventarizace proběhla dle vyhlášky 270/2012 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, v platném znění, a to v souladu s inventurním plánem a směrnicí svazku.

Po celý rok 2017 probíhala kontrola účetnictví a rozpočtu dle zákona 320/2001 Sb., o finanční kontrole. Průběžnou kontrolu prováděla měsíčně tajemnice svazku Dagmar Sedláčková, následnou kontrolu prováděl za jednotlivá čtvrtletí místopředseda svazku Mgr. Tomáš Šenkyřík. Výsledek kontroly byl vždy bez chyb a nedostatků. Vyhodnocení finanční kontroly za celý rok 2017 provedl Mgr. Tomáš Šenkyřík. Revizní komise provedla kontrolu účetnictví a rozpočtu v roce 2017 třikrát, a to 19.1.2017, 30.3.2017 a 22.11.2017. Taktéž neshledala nedostatky. Přezkum hospodaření svazku proběhl dne 30.1.2018 prostřednictvím kontroly Krajského úřadu Jihomoravského kraje. Při přezkoumání hospodaření svazku nebyly zjištěny chyby a nedostatky a nebyla zjištěna závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření svazku v budoucnosti.

Rozpis výsledku hospodaření za rok 2017:

Rozpis nákladů za rok 2017:

501 - Materiál - Dagmar Sedláčková - kancelářské potřeby	3 521,90 Kč
--	-------------

501 - Materiál - Pavel Bačík - trička s potiskem	58 826,00 Kč
501 - Materiál - Pavel Bačík - kalendář akcí	28 314,00 Kč
513 - Náklady na reprezentaci - Lesy ČR - občerstvení	7 370,00 Kč
513 - Náklady na reprezentaci - Petr Klvaň - občerstvení	1 650,00 Kč
518 - Ostatní služby - Obec Vranovice - nájemné	1 000,00 Kč
518 - Ostatní služby - VLTAVA-LABE - inzerce v denících	42 051,74 Kč
518 - Ostatní služby - Partnerství, o.p.s. - správa webu	4 235,00 Kč
518 - Ostatní služby - Ing. Adolf Jebavý - studie proveditelnosti	131 648,00 Kč
518 - Ostatní služby - Dagmar Sedláčková - přefakturace služeb	5 802,50 Kč
518 - Ostatní služby - Dagmar Sedláčková - výkon tajemníka	481 464,00 Kč
518 - Ostatní služby - Obec Hevlín - služby s otevřením cyklostezky	25 000,00 Kč
518 - Ostatní služby - Město Židlochovice - zpracování účetnictví	96 800,00 Kč
518 - Ostatní služby - Město Židlochovice - zpracování daně z příjmů právnických osob	7 000,00 Kč
518 - Ostatní služby - Bankovní poplatky	3 209,00 Kč
518 - Ostatní služby - Pronájem schránky v Komerční bance	3 702,60 Kč
518 - Ostatní služby - Lesy ČR - pronájem prostor	3 000,00 Kč
518 - Ostatní služby - Petr Klvaň - pronájem prostor	1 500,00 Kč
518 - Ostatní služby - Ing. Ivana Flajšingerová - řízená degustace	600,00 Kč
518 - Ostatní služby - Dopravní podnik města Brna - přeprava cyklistů	17 227,00 Kč
518 - Ostatní služby - Partnerství, o.p.s. - úprava sčítačů a monitorovacího zařízení	92 958,25 Kč
518 - Ostatní služby - Pavel Bačík - grafické práce	484,00 Kč
518 - Ostatní služby - Obec Jevišovka - služby spojené s ukončením sezóny	12 540,00 Kč
549 - Ostatní náklady z činnosti - Kooperativa, a.s. - pojištění staveb	77 989,50 Kč
551 - Odpisy majetku - investičního majetku	2 058 600,00 Kč

572 - náklady vybraných místních vládních institucí na transfery - příspěvek obci Hrabětice na odpočívku	25 800,00 Kč
--	--------------

Náklady celkem	3 192 293,49 Kč
-----------------------	------------------------

Rozpis výnosů za rok 2017:

602 - výnosy z prodeje služeb - příjem z jízdného	650,00 Kč
---	-----------

662 - Úroky - přijaté úroky z finančních prostředků běžného a dotačního účtu	640,07 Kč
--	-----------

672 - Výnosy územních rozpočtů z transferů - členské příspěvky obcí	1 652 408,00 Kč
---	-----------------

672 - Výnosy územních rozpočtů z transferů - odpisy dotací	1 707 119,88 Kč
--	-----------------

Výnosy celkem	3 360 817,95 Kč
----------------------	------------------------

Rozdíl mezi výnosy a náklady za rok 2017	168 524,46 Kč
---	----------------------

Účetní výsledek hospodaření za rok 2017 je ZISKOVÝ ve výši **168.524,46 Kč**. Účtování o výsledku hospodaření je proces odlišný od procesu příjmů a výdajů rozpočtu svazku. Tyto dvě oblasti nelze porovnávat.

Daňové přiznání k dani z příjmů právnických osob bude za rok 2017 zpracováno nejpozději do 31.3.2018. Daňová přiznání k dani srážkové i zálohové budou podána do stejného termínu.

Z daňového přiznání k dani z příjmu právnických osob za rok 2016 vyplynul základ daně ve výši 0,- Kč.

Zpracovala - Ing. Schönwälderová Michaela
Účetní DSO Cyklistická stezka Brno - Vídeň
2.2.2018 v Židlochovicích