

- ***Ve výkazu Příloha nejsou vykázány doplňující informace, ohledně Transferů a to v části C2 - Snížení stavu transferů***
- K tomuto bych ráda uvedla, že informace ve výše zmíněném výkazu mají doplňující charakter. O snížení transferů je řádně účtováno jak na účet 403 na straně MD, tak na účtu 672 na straně Dal. Jedná se transfery - dotaci, která byla poskytnuta na rekonstrukci Hvězdičky a tyto transfery se každým rokem rozpouštějí do nákladů. Chyba tedy vznikla tak, že částka rozpuštěných transferů, řádně uvedená v Hlavní knize a zároveň v Rozvaze, nebyla přenesena do výkazu Příloha. Již jsem zažádala firmu Alis - od které mám účetní program o nápravu, tak aby se příslušné účty do tohoto výkazu propisovaly. V roce 2021 se tato nesrovnalost již neobjevuje.
- ***Ve výkazu zisku a ztráty DSO vykazuje na účtu 602, zápornou hodnotu***
-
- Chyba vznikla tím, že jsem na účet 602, naúčtovala Dobropis vystavený firmě 1.SČV za odběr průmyslové vody (toto bylo schváleno správní radou, na základě žádosti od 1.SČV)
- Na účet 602, jsem v průběhu roku účtovala služby, které přeúčtováváme 1.SČV a to zejména pojištění majetku, daň z nemovitosti..
- Celý rok fakturujeme 1.SČV nájemné za vodohospodářský majetek + průmyslovou vodu, vše na účty 311 X 603
- Při zaúčtování Dobropisu , jsem chybně účtovala 311 X 602. Na účtu 602 tak nebyla dostatečná částka, která by se mohla dobropisem snížit, ta byla na účtu 603
- Účet 602 zůstatek 270 083,- minus Dobropis 2 212 500,- výsledná částka na účtu 602 = - 1 942 417,-
- V příloze přikládám Výkaz zisku a ztráty s minusovým účtem 602 a zároveň nově vygenerovaný výkaz s odečtem částky z účtu 603. Jak je patrné v obou případech je Hospodářský výsledek stejný a nedošlo tedy k jeho zkreslení. DPPO za rok 2020 byla vyplněna v souladu se skutečností.

Zeisková K.

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

Svazek obcí pro vodovody a kanalizace: IČO 48955001; Nádražní 149, 261 01 Příbram

Právní forma: Dobrovolný svazek obcí

Předmět činnosti:

sestavený k 31.12.2020

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 2.2.2021 v 15:34

CHYBY

Název položky	účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		Běžné		Minulé	
		1	2	3	4
		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
A. NÁKLADY CELKEM		16 890 818,69		11 646 166,44	
I. Náklady z činnosti		13 813 603,69		11 546 606,44	
1 Spotřeba materiálu	501	21 352,64		39 374,64	
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	2 509 762,91		949 373,23	
9 Cestovné	512			480,00	
10 Náklady na reprezentaci	513	1 732,00		2 472,00	
11 Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12 Ostatní služby	518	2 516 423,82		3 224 205,29	
13 Mzdové náklady	521	550 206,00		771 117,00	
14 Zákonné sociální pojištění	524	179 811,00		274 546,00	
15 Jiné sociální pojištění	525	2 142,00		4 435,00	
16 Zákonné sociální náklady	527	3 600,00		6 900,00	
17 Jiné sociální náklady	528				
18 Daň silniční	531	1 350,00			
19 Daň z nemovitostí	532	22 871,00		22 871,00	
20 Jiné daně a poplatky	538	5 010,00		3 510,00	
22 Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541				
23 Jiné pokuty a penále	542	330,00		4 776,00	
24 Dary a jiná bezúplatná předání	543	685,24		4 350,79	
25 Prodaný materiál	544				
26 Manka a škody	547				
27 Tvorba fondů	548				
28 Odpisy dlouhodobého majetku	551	7 979 985,00		6 214 278,00	
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	18 342,08		23 917,49	
36 Ostatní náklady z činnosti	549				
II. Finanční náklady					
1 Prodané cenné papíry a podíly	561				
2 Úroky	562				
3 Kurzové ztráty	563				
4 Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564				
5 Ostatní finanční náklady	569				
III. Náklady na transfery					
2 Náklady vybraných místních vlád/institucí na transfery	572				
V. Daň z příjmů		3 077 215,00		99 560,00	
1 Daň z příjmů	591	3 077 215,00		99 560,00	
2 Dodatečné odvody daně z příjmů	595				

Název položky	účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		Běžné		Minulé	
		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
		1	2	3	4
B. VÝNOSY CELKEM					
		20 798 091,66		22 436 547,39	
I. Výnosy z činností		19 667 620,44		21 389 825,19	
1 Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601				
2 Výnosy z prodeje služeb	602	-1 942 417,00		1 993 507,33	
3 Výnosy z pronájmu	603	21 381 460,44		19 339 358,86	
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	8 582,00		15 705,00	
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 dlouhodobého hmot. majetku kromě pozemku	646				
15 Výnosy z prodeje pozemků	647				
16 Čerpaní fondu	648				
17 Ostatní výnosy z činnosti	649	219 995,00		41 254,00	
II. Finanční výnosy		2 963,22		2 667,20	
1. Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2 Úroky	662	2 963,22		2 667,20	
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		1 127 508,00		1 044 055,00	
2 Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	1 127 508,00		1 044 055,00	
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		6 984 487,97		10 889 940,95	
2. Výsledek hospodaření běžného účetního období		3 907 272,97		10 790 380,95	

SPRÁVNÍ

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

Svazek obcí pro vodovody a kanalizace; IČO 48955001; Nádražní 149, 261 01 Příbram

Právní forma: Dobrovolný svazek obcí

Předmět činnosti:

sestavený k 31.12.2020

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 25.3.2021 v 17:13

Název položky	účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		Běžné		Minulé	
		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
A. NÁKLADY CELKEM		16 890 818,69		11 646 166,44	
I. Náklady z činnosti		13 813 603,69		11 546 606,44	
1 Spotřeba materiálu	501	445 222,43		39 374,64	
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	2 509 762,91		949 373,23	
9 Cestovné	512			480,00	
10 Náklady na reprezentaci	513	1 732,00		2 472,00	
11 Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12 Ostatní služby	518	2 092 554,03		3 224 205,29	
13 Mzdové náklady	521	550 206,00		771 117,00	
14 Zákonné sociální pojištění	524	179 811,00		274 546,00	
15 Jiné sociální pojištění	525	2 142,00		4 435,00	
16 Zákonné sociální náklady	527	3 600,00		6 900,00	
17 Jiné sociální náklady	528				
18 Daň silniční	531	1 350,00			
19 Daň z nemovitostí	532	22 871,00		22 871,00	
20 Jiné daně a poplatky	538	5 010,00		3 510,00	
22 Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541				
23 Jiné pokuty a penále	542	330,00		4 776,00	
24 Dary a jiná bezúplatná předání	543	685,24		4 350,79	
25 Prodaný materiál	544				
26 Manka a škody	547				
27 Tvorba fondů	548				
28 Odpisy dlouhodobého majetku	551	7 979 985,00		6 214 278,00	
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	18 342,08		23 917,49	
36 Ostatní náklady z činnosti	549				
II. Finanční náklady					
1 Prodané cenné papíry a podíly	561				
2 Úroky	562				
3 Kurzové ztráty	563				
4 Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564				
5 Ostatní finanční náklady	569				
III. Náklady na transfery					
2 Náklady vybraných místních vlád institucí na transfery	572				
V. Daň z příjmů		3 077 215,00		99 560,00	
1 Daň z příjmů	591	3 077 215,00		99 560,00	
2 Dodatečně odvoody daně z příjmů	595				

Název položky	účet	1	2	3	4
		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		Běžné		Minulé	
		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
B. VÝNOSY CELKEM		20 798 091,66		22 436 547,39	
I. Výnosy z činnosti		19 667 620,44		21 389 825,19	
1 Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601				
2 Výnosy z prodeje služeb	602	270 083,00		1 993 507,33	
3 Výnosy z pronájmu	603	19 168 960,44		19 339 358,86	
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	8 582,00		15 705,00	
9 Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641				
10 Jiné pokuty a penále	642				
11 Výnosy z vyřazených pohledávek	643				
12 Výnosy z prodeje materiálů	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	219 995,00		41 254,00	
II. Finanční výnosy		2 963,22		2 667,20	
1 Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2 Úroky	662	2 963,22		2 667,20	
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		1 127 508,00		1 044 055,00	
2 Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferu	672	1 127 508,00		1 044 055,00	
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		6 984 487,97		10 889 940,95	
2. Výsledek hospodaření běžného účetního období		3 907 272,97		10 790 380,95	