

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 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 dobrovolný svazek obcí

Sdružení obcí pro vybudování a provozování skládky Černošín

za období od 1.1.2016 do 31.12.2016



I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

Statutární orgán dobrovolného svazku obcí (dále jen „Svazek“):

Mgr. Svatava Štěrbová, předsedkyně

Auditorská společnost

ADU.CZ s.r.o., oprávnění č. 368, Zámostí 68, 387 06 Malenice

Jména osob provádějících přezkoumání hospodaření Svazku:

Ing. Simona Pacáková, auditor, dekret č. 1825,

Jména osob podílejících se na přezkoumání hospodaření Svazku:

Ing. Eleonora Herlíková

Vymezení pravomocí auditora k provedení přezkoumání hospodaření Svazku:

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

Místo přezkoumání:

kancelář Svazku na Obecním úřadě v Černošíně

Období, ve kterém bylo přezkoumání hospodaření provedeno:

- Dílčí přezkoumání proběhlo v listopadu 2016 a v lednu 2017
- Závěrečné přezkoumání hospodaření proběhlo dne 7. března 2017

Určení zahájení a ukončení přezkoumání hospodaření Obce auditorem

- přezkoumání hospodaření bylo zahájeno převzetím hlavní knihy (předvahy) za rok 2016 dne 10. listopadu 2016 a seznámením s významnými změnami v přezkoumávaném období
- přezkoumání hospodaření bylo dokončeno kontrolou výpočtu poměrových ukazatelů dne 15. května 2017



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 Svazku,
- 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 Svazku,
- b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří Svazek,
- c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, 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 Svazku,
- h) účetnictví vedené Svazkem.

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 ODPOVĚDNOSTI

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

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, 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 Svazku 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 Svazku. 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 (Příloha F). V rámci přezkoumání hospodaření Svazku činil auditor i další kroky a využíval i další informace, které nejsou součástí tohoto označení.

VI. ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU HOSPODAŘENÍ

A. VYJÁDŘENÍ K SOULADU HOSPODAŘENÍ S HLEDISKY PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření Svazku jsme nezjistili žádnou 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. VYJÁDŘENÍ OHLEDNĚ CHYB A NEDOSTATKŮ

Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, 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 Obce jako celku.

Při přezkoumání hospodaření Svazku za rok 2016 jsme nezjistili žádné chyby a nedostatky.

C. UPOZORNĚNÍ NA PŘÍPADNÁ RIZIKA

Na základě zjištění podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. b) zákona č. 420/204 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, upozorňujeme na následující případná rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření Svazku v budoucnu:

- Při přezkoumání jsme neidentifikovali žádná rizika.

D. PODÍL POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ NA ROZPOČTU OBCE A PODÍL ZASTAVENÉHO MAJETKU NA CELKOVÉM MAJETKU SVAZKU

Podíl pohledávek na rozpočtu		
A	Vymezení pohledávek	236.647,00 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	1.977.744,09 Kč
A / B * 100 %	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	11,97 %

Podíl závazků na rozpočtu		
C	Vymezení závazků	30.257,60 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	1.977.744,09 Kč
C / B * 100 %	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	1,53 %



Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku		
D	Vymezení zastaveného majetku	0,00 Kč
E	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele	63.424.826,43 Kč
D / E * 100 %	Výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

VII. DALŠÍ INFORMACE

Stanovisko Svazku k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

Přílohou této zprávy o výsledcích přezkoumání hospodaření je, v souladu s ustanovením § 7 odst. 1 písm. f) zákona č. 420/2004 Sb., i písemné stanovisko Svazku k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, pokud bude Svazkem vydáno a předáno auditorovi.

Svazek své právo uvedené výše nevyužila a nevydala písemné stanovisko.

Vyhotoveno dne 15. května 2017

Auditorská společnost:

Odpovědný auditor:

ADU.CZ s. r. o

Záměstí 68, 387 06 Malenice

oprávnění KA ČR č. 368

jménem společnosti ADU.CZ s.r.o. vypracovala zprávu Ing. Simona Pacáková, auditor, oprávnění KA ČR č. 1825

Zpráva projednána s jednatelem Svazku dne 15. května 2017.

Zpráva byla předána Svazku dne 15. května 2017.



PŘÍLOHA A

Přehled právních předpisů, s nimiž auditor u přezkoumávaného hospodaření ověřil soulad

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

- zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 449/2009 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, ve znění pozdějších předpisů, 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. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
 - o vyhláškou č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
 - o 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,
 - o vyhláškou č. 383/2009 Sb., o účetních záznamech v technické formě vybraných účetních jednotek a jejich předávání do centrálního systému účetních informací státu a požadavcích a technické a smíšené formy účetních záznamů (technická vyhláška o účetních záznamech),
 - o vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků,
 - o vyhláškou č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek,
 - o českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb.,
- zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení výnosů některých daní územním samosprávným celkům a některým státním fondům (zákon o rozpočtovém určení daní), ve znění pozdějších předpisů,
- nařízením vlády č. 564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů, provádějící některá ustanovení zákona č. 262/2006 Sb., zákoníku práce, ve znění pozdějších předpisů.



PŘÍLOHA B

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

S ohledem na závěr zprávy uvedený v části VI. nemá tato příloha náplň.



PŘÍLOHA C

Stanovisko statutárního orgánu Svazku dle požadavku ustanovení § 7 odst. 1 písm. f) zákona č. 420/2004 Sb.

Stanovisko není součástí zprávy s ohledem na bod VII. zprávy.



PŘÍLOHA D

Účetní závěrka Svazku sestavená ke dni 31.12.2016, kterou tvoří rozvaha, výkaz zisku a ztráty a příloha



Rozvaha

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

sestavená k 31.12.2016

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 13/02/2017 14:25:09

Název účetní jednotky: Sdružení obcí pro vybudování a provozování skládky Černošín

Sídlo: Náměstí 1. máje 62

349 58 Černošín

Právní forma: územní samosprávný celek

Předmět činnosti: plnění zákonných povinností obcí v oblasti nakládání s odpady, ochrany životního prostředí a dalších souvisejících oblastí

IČO : 48325252

			1	2	3	4
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
AKTIVA CELKEM			70 552 174,90	12 928 532,67	57 623 642,23	59 303 950,38
A. Stálá aktiva			63 424 826,43	12 928 532,67	50 496 293,76	51 769 932,76
I. Dlouhodobý nehmotný majetek			25 412,60	25 412,60		
	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	25 412,60	25 412,60		
	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			54 110 693,27	12 903 120,07	41 207 573,20	42 481 212,20
	1. Pozemky	031	2 806 666,00	353,00	2 806 313,00	2 806 313,00
	2. Kulturní předměty	032				
	3. Stavby	021	35 483 928,20	7 108 708,00	28 375 220,20	29 086 488,20
	4. Samostatné hmotné movité věci a soubory hm.m.věcí	022	15 595 896,00	5 569 856,00	10 026 040,00	10 588 411,00
	5. Pěstitelské celky trvalých porostů	025				
	6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	224 203,07	224 203,07		
	7. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029				
	8. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042				
	9. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052				
	10. Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036				
III. Dlouhodobý finanční majetek			9 288 720,56		9 288 720,56	9 288 720,56
	1. Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061	9 288 720,56		9 288 720,56	9 288 720,56
	2. Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062				
	3. Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063				
	4. Dlouhodobé půjčky	067				
	5. Termínované vklady dlouhodobé	068				
	6. Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069				
	7. Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	043				
	8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	053				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	

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

B. Oběžná aktiva	7 127 348,47	7 127 348,47	7 534 017,62
------------------	--------------	--------------	--------------

I. Zásoby

1. Pořízení materiálu	111
2. Materiál na skladě	112
3. Materiál na cestě	119
4. Nedokončená výroba	121
5. Polotovary vlastní výroby	122
6. Výrobky	123
7. Pořízení zboží	131
8. Zboží na skladě	132
9. Zboží na cestě	138
10. Ostatní zásoby	139

II. Krátkodobé pohledávky	625 021,25	625 021,25	220 437,92
---------------------------	------------	------------	------------

1. Odběratelé	311	218 432,00	218 432,00	218 124,00
2. Směnky k inkasu	312			
3. Pohledávky za eskontované cenné papíry	313			
4. Krátkodobé poskytnuté zálohy	314			
5. Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315			
6. Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316			
7. Krátkodobé pohledávky z postoupených úvěrů	317			
8. Pohledávky z přerozdělovaných daní	319			
9. Pohledávky za zaměstnanci	335			
10. Sociální zabezpečení	336			
11. Zdravotní pojištění	337			
12. Důchodové spoření	338			
13. Daň z příjmů	341	10 120,00	10 120,00	
14. Ostatní daně, poplatky a jiná obdob.peněž.plnění	342			
15. Daň z přidané hodnoty	343	18 215,00	18 215,00	
16. Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344			
17. Pohledávky za vybranými ústředn. vládní institucemi	346			
18. Pohledávky za vybranými místními vládní institucemi	348			
23. Krátkodobé pohledávky z ručení	361			
24. Pevné termínové operace a opce	363			
25. Pohledávky z neukončených finančních operací	369			
26. Pohledávky z finančního zajištění	365			
27. Pohledávky z vydaných dluhopisů	367			
28. Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373			
29. Krátkodobé zprostředkování transferů	375			
30. Náklady příštích období	381			2 313,92
31. Příjmy příštích období	385			
32. Dohadné účty aktivní	388	378 254,25	378 254,25	
33. Ostatní krátkodobé pohledávky	377			

			1	2	3	4
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
III. Krátkodobý finanční majetek			6 502 327,22		6 502 327,22	7 313 579,70
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	6 502 327,22		6 502 327,22	7 313 579,70
12.	Běžné účty fondů územních samosprávných celků	236				
15.	Ceniny	263				
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2
			ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
PASIVA CELKEM			57 623 642,23	59 303 950,38
C. Vlastní kapitál			57 593 384,63	59 019 857,91
I. Jmění účetní jednotky a upravující položky			56 376 313,00	57 316 622,00
1. Jmění účetní jednotky	401	32 547 629,75	32 547 629,75	
3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	29 575 515,00	30 515 824,00	
4. Kurzové rozdíly	405			
5. Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	-5 746 831,75	-5 746 831,75	
6. Jiné oceňovací rozdíly	407			
7. Opravy předcházejících účetních období	408			
II. Fondy účetní jednotky				
6. Ostatní fondy	419			
III. Výsledek hospodaření			1 217 071,63	1 703 235,91
1. Výsledek hospodaření běžného účetního období		-486 164,28	-887 731,77	
2. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431			
3. Výsledek hospodaření předcházejících účetn.období	432	1 703 235,91	2 590 967,68	
D. Cizí zdroje			30 257,60	284 092,47
I. Rezervy				
1. Rezervy	441			
II. Dlouhodobé závazky				
1. Dlouhodobé úvěry	451			
2. Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452			
3. Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	453			
4. Dlouhodobé přijaté zálohy	455			
5. Dlouhodobé závazky z ručení	456			
6. Dlouhodobé směnky k úhradě	457			
7. Ostatní dlouhodobé závazky	459			
8. Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472			
III. Krátkodobé závazky			30 257,60	284 092,47
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	1 688,60	13 470,29	
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	17 930,00	38 352,00	
11. Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		382,00	
12. Sociální zabezpečení	336	6 605,00	15 309,00	
13. Zdravotní pojištění	337	2 831,00	6 561,00	
14. Důchodové spoření	338			
15. Daň z příjmů	341		132 810,00	
16. Ostatní daně, poplatky a jiná obdob. peněž.plnění	342	1 203,00	7 068,00	

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2
			ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
17.	Daň z přidané hodnoty	343		69 720,18
18.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345		
19.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347		
20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349		
27.	Krátkodobé závazky z ručení	362		
28.	Pevné termínové operace a opce	363		
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		
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378		420,00

Podpisový záznam:

Sdružení obcí pro vybudování
a provozování skládky Černošín
Náměstí 1. máje 62, 349 58 Černošín
DIČ: CZ48325252, Tel.: 374 692 107

Výkaz zisku a ztráty

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI
sestavený k 31.12.2016

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 13/02/2017 14:25:09

Název účetní jednotky: Sdružení obcí pro vybudování a provozování skládky Černošín

Sídlo: Náměstí 1. máje 62

349 58 Černošín

Právní forma: územní samosprávný celek

Předmět činnosti: plnění zákonných povinností obcí v oblasti nakládání s odpady, ochraně životního prostředí a dalších souvisejících oblastí

IČO : 48325252

			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			3 485 828,37		6 543 366,83	
I. Náklady z činnosti			3 550 325,31		6 319 351,58	
1.	Spotřeba materiálu	501	42 879,66		19 666,70	
2.	Spotřeba energie	502				
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503				
4.	Prodané zboží	504				
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506				
6.	Aktivace oběžného majetku	507			-8 820,00	
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508				
8.	Opravy a udržování	511			23 120,00	
9.	Cestovné	512	27 244,00		21 760,00	
10.	Náklady na reprezentaci	513	13 273,00		11 496,00	
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	1 411 230,27		1 135 075,32	
13.	Mzdové náklady	521	246 234,00		261 405,00	
14.	Zákonné sociální pojištění	524	82 636,00		87 354,00	
15.	Jiné sociální pojištění	525	1 502,00		1 267,00	
16.	Zákonné sociální náklady	527	19 210,00		17 279,50	
17.	Jiné sociální náklady	528				
18.	Daň silniční	531	2 580,00		675,00	
19.	Daň z nemovitostí	532	933,00		2 128,00	
20.	Jiné daně a poplatky	538	590,00		115 014,00	
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541				
23.	Jiné pokuty a penále	542				
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543				
25.	Prodaný materiál	544			8 820,00	
26.	Manka a škody	547				
27.	Tvorba fondů	548				
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	1 678 189,00		1 694 502,00	
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552				
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553				
31.	Prodané pozemky	554			2 874 580,00	
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			48 434,00	
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	23 824,38		5 595,06	

			1	2	3	4
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ		MINULÉ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
II. Finanční náklady			18 134,23			
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561				
2.	Úroky	562				
3.	Kurzové ztráty	563			18 134,23	
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564				
5.	Ostatní finanční náklady	569				
III. Náklady na transfery			30 000,00		70 000,00	
2.	Náklady vybraných míst.vl.institucí na transfery	572	30 000,00		70 000,00	
V. Daň z příjmů			-94 496,94		135 881,02	
1.	Daň z příjmů	591	-94 496,94		135 881,02	
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595				

			1	2	3	4
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ		MINULÉ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
B. VÝNOSY CELKEM			2 999 664,09		5 655 635,06	
I. Výnosy z činnosti			1 414 035,00		4 320 914,00	
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601				
2.	Výnosy z prodeje služeb	602			25 000,00	
3.	Výnosy z pronájmu	603	1 414 035,00		1 412 514,00	
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			8 820,00	
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645				
14.	Výnosy z prodeje dlouhod. hm. maj. kromě pozemků	646				
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647			2 874 580,00	
16.	Čerpání fondů	648				
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649				
II. Finanční výnosy			9 669,09		16 161,06	
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662	9 647,92		16 161,06	
3.	Kurzové zisky	663	21,17			
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
5.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	665				
6.	Ostatní finanční výnosy	669				
IV. Výnosy z transferů			1 575 960,00		1 318 560,00	
2.	Výnosy vybraných míst.vlád.institucí z transferů	672	1 575 960,00		1 318 560,00	
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 ze sdílených daní a poplatků	688				
C. VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ						
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		-580 661,22		-751 850,75	
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		-486 164,28		-887 731,77	

Sdružení obcí pro vybudování
a provozování skládky Černošín
Náměstí 1. máje 62, 349 58 Černošín
DIČ: CZ48325252, Tel.: 374 692 107

Podpisový záznam:

[Podpis]

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2016
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 13/02/2017 14:25:10

Název účetní jednotky: Sdružení obcí pro vybudování a provozování skládky Černošín
Sídlo: Náměstí 1. máje 62
349 58 Černošín

Právní forma: územní samosprávný celek

Předmět činnosti: plnění zákonných povinností obcí v oblasti nakládání s odpady, ochraně životního prostředí a dalších souvisejících oblastí

IČO : 48325252

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			3 454,00	3 454,00
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901		
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	3 454,00	3 454,00
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			44 612 000,20	44 612 000,20
1.	Krátkodobé podmíněné pohl. z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohl. z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	922	42 530 122,60	42 530 122,60
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	2 081 877,60	2 081 877,60
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			442 338,00	442 338,00
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	442 338,00	442 338,00
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		

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2016
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 13/02/2017 14:25:10

Název účetní jednotky: Sdružení obcí pro vybudování a provozování skládky Černošín

Sídlo: Náměstí 1. máje 62
349 58 Černošín

Právní forma: územní samosprávný celek

Předmět činnosti: plnění zákonných povinností obcí v oblasti nakládání s odpady, ochraně životního prostředí a dalších souvisejících oblastí

IČO : 48325252

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
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956		
P.VI.	Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku		98 100,00	98 100,00
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	98 100,00	98 100,00
P.VII.	Další podmíněné závazky		33 217 770,00	33 217 770,00
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	33 217 770,00	33 217 770,00
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		150 000,00	150 000,00
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991		
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992	150 000,00	150 000,00
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993		
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994		
5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	11 891 922,20	11 891 922,20

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2016

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 13/02/2017 14:25:10

Název účetní jednotky: Sdružení obcí pro vybudování a provozování skládky Černošín

Sídlo: Náměstí 1. máje 62

349 58 Černošín

Právní forma: územní samosprávný celek

Předmět činnosti: plnění zákonných povinností obcí v oblasti nakládání s odpady, ochraně životního prostředí a dalších souvisejících oblastí

IČO : 48325252

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ

C.1. Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období

C.2. Snížení stavu transferů na pořízení dlouhod.majetku ve věcné a časové souvislosti

1 318 560,00

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2016
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 13/02/2017 14:25:10

Název účetní jednotky: Sdružení obcí pro vybudování a provozování skládky Černošín

Sídlo: Náměstí 1. máje 62
349 58 Černošín

Právní forma: územní samosprávný celek

Předmět činnosti: plnění zákonných povinností obcí v oblasti nakládání s odpady, ochraně životního prostředí a dalších souvisejících oblastí

IČO : 48325252

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 účetní závěrky

sestavená k 31.12.2016
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 13/02/2017 14:25:10

Název účetní jednotky: Sdružení obcí pro vybudování a provozování skládky Černošín

Sídlo: Náměstí 1. máje 62
349 58 Černošín

Právní forma: územní samosprávný celek

Předmět činnosti: plnění zákonných povinností obcí v oblasti nakládání s odpady, ochraně životního prostředí a dalších souvisejících oblastí

IČO : 48325252

Stavby

G. Doplnující informace k položce ""A.II.3. Stavby"" výkazu rozvahy

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	35 483 928,20	7 108 708,00	28 375 220,20	29 086 488,20
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky				
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	35 364 645,20	7 072 924,00	28 291 721,20	28 999 013,20
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky				
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení				
G.5.	Jiné inženýrské sítě				
G.6.	Ostatní stavby	119 283,00	35 784,00	83 499,00	87 475,00

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2016
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 13/02/2017 14:25:10

Název účetní jednotky: Sdružení obcí pro vybudování a provozování skládky Černošín

Sídlo: Náměstí 1. máje 62
349 58 Černošín

Právní forma: územní samosprávný celek

Předmět činnosti: plnění zákonných povinností obcí v oblasti nakládání s odpady, ochraně životního prostředí a dalších souvisejících oblastí

IČO : 48325252

Pozemky

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky	2 806 666,00	353,00	2 806 313,00	2 806 313,00
H.1.	Stavební pozemky				-2 851 776,00
H.2.	Lesní pozemky				
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	301 860,00		301 860,00	301 860,00
H.4.	Zastavěná plocha	22 107,00	353,00	21 754,00	282 700,00
H.5.	Ostatní pozemky	2 482 699,00		2 482 699,00	5 073 529,00

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2016
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 13/02/2017 14:25:10

Název účetní jednotky: Sdružení obcí pro vybudování a provozování skládky Černošín

Sídlo: Náměstí 1. máje 62
349 58 Černošín

Právní forma: územní samosprávný celek

Předmět činnosti: plnění zákonných povinností obcí v oblasti nakládání s odpady, ochraně životního prostředí a dalších souvisejících oblastí

IČO : 48325252

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 účetní závěrky

sestavená k 31.12.2016
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 13/02/2017 14:25:10

Název účetní jednotky: Sdružení obcí pro vybudování a provozování skládky Černošín

Sídlo: Náměstí 1. máje 62

349 58 Černošín

Právní forma: územní samosprávný celek

Předmět činnosti: plnění zákonných povinností obcí v oblasti nakládání s odpady, ochrany životního prostředí a dalších souvisejících oblastí

IČO : 48325252

J. Doplňující 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

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2016
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 13/02/2017 14:25:10

Název účetní jednotky: Sdružení obcí pro vybudování a provozování skládky Černošín
Sídlo: Náměstí 1. máje 62
349 58 Černošín

Právní forma: územní samosprávný celek

Předmět činnosti: plnění zákonných povinností obcí v oblasti nakládání s odpady, ochrany životního prostředí a dalších souvisejících oblastí

IČO : 48325252

K. Doplnující informace k poskytnutým garancím

K.1. Doplnující informace k poskytnutým garancím jednorázovým

IČO účetní jednotky - věřitele	Název účetní jednotky - věřitele						
1	2						
IČO účetní jednotky - dlužníka	Název účetní jednotky - dlužníka	Datum poskytnutí garance	Nominální hodnota zajištěné pohledávky	Datum plnění ručitelem v daném roce	Výše plnění ručitelem v daném roce	Celková výše plnění ručitelem od poskytnutí garance	Druh dluhového nástroje
3	4	5	6	7	8	9	10

K.2. Doplnující informace k poskytnutým garancím ostatním

IČO účetní jednotky - věřitele	Název účetní jednotky - věřitele						
1	2						
IČO účetní jednotky - dlužníka	Název účetní jednotky - dlužníka	Datum poskytnutí garance	Nominální hodnota zajištěné pohledávky	Datum plnění ručitelem v daném roce	Výše plnění ručitelem v daném roce	Celková výše plnění ručitelem od poskytnutí garance	Druh dluhového nástroje
3	4	5	6	7	8	9	10

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2016
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 13/02/2017 14:25:10

Název účetní jednotky: Sdružení obcí pro vybudování a provozování skládky Černošín

Sídlo: Náměstí 1. máje 62

349 58 Černošín

Právní forma: územní samosprávný celek

Předmět činnosti: plnění zákonných povinností obcí v oblasti nakládání s odpady, ochrany životního prostředí a dalších souvisejících oblastí

IČO : 48325252

L. Doplňující informace o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru

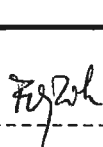
Základní údaje						
Projekt	Druh projektu	Datum uzavření smlouvy	Dodavatel		Stavební fáze	
			Obchodní firma		Rok zahájení	Rok ukončení
1	2	3	4		5	6

Projekt	Ocenění pořizovaného majetku dle smlouvy	Výdaje t-4	vynaložené t-3	na pořízení t-2	majetku t-1	Celkem
1	8	9	10	11	12	13

Platby za dostupnost								
Projekt	Počátek	Konec	t-4	v tom: Výdaje na pořízení majetku	t-3	v tom: Výdaje na pořízení majetku	t-2	v tom: Výdaje na pořízení majetku
1	14	15	16	17	18	19	20	21

Platby za dostupnost				Další platby a plnění zadavatele				
Projekt	t-1	v tom: Výdaje na pořízení majetku	Výdaje na pořízení majetku celkem	t-4	t-3	t-2	t-1	Celkem
1	22	23	24	25	26	27	28	29

Podpisový záznam:

Sdružení obcí pro vybudování
a provozování skládky Černošín
Náměstí 1. máje 62, 349 58 Černošín
DIČ: CZ48325252, Tel.: 374 692 107

PŘÍLOHA E

Finanční výkaz (přehled pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí) sestavený ke dni 31.12.2016



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

sestavený k 31.12.2016
(v Kč na dvě desetinná místa)

ROK MĚSÍC IČO
2016 12 48325252

Název a sídlo účetní jednotky: Sdružení obcí pro vybudování a provozování skládky Černošín
Náměstí 1. máje 62
349 58 Černošín

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		257 400,00	257 400,00		100,0
0000	4216	Ost.invest.přij.transf.ze SR	500 000,00				
3722	2131	Příjmy z pronájmu pozemků	11 000,00	11 260,00	11 261,00	102,4	100,0
3722	2132	Přij.z pronáj.ost.nemovitostí	1 240 000,00	1 239 600,00	1 239 614,00	100,0	100,0
3722	2133	Příjmy z pronájmu mov.věcí	459 000,00	459 800,00	459 800,00	100,2	100,0
3722	2143	Kurzové rozdíly v příjmech		20,00	21,17		105,9
3722		Sběr a svoz komunálních odpadů	1 710 000,00	1 710 680,00	1 710 696,17	100,0	100,0
6310	2141	Příjmy z úroků (část)	10 000,00	9 640,00	9 647,92	96,5	100,1
6310		Obec.přij.a výd.z fin.operací	10 000,00	9 640,00	9 647,92	96,5	100,1
Příjmy celkem			2 220 000,00	1 977 720,00	1 977 744,09	89,1	100,0

II. Rozpočtové výdaje

Paragraf Položka			Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	%RS	%RpZ
a	b		1	2	3		
3599	5222	Neinv.transf.občan.sdružením	50 000,00	50 000,00	50 000,00	100,0	100,0
3599		Ostatní činnost ve zdrav.	50 000,00	50 000,00	50 000,00	100,0	100,0
3722	5011	Platy zaměst. v prac. poměru	260 000,00	256 000,00	255 362,00	98,2	99,8
3722	5031	Pov.pojistné na soc.zab...	60 000,00	68 000,00	67 670,00	112,8	99,5
3722	5032	Pov.pojistné na veř.zdrav.poj.	22 000,00	25 000,00	24 359,00	110,7	97,4
3722	5038	Povinné pojistné na úraz.poj.	2 000,00	1 600,00	1 502,00	75,1	93,9
3722	5136	Knihy, učební pomůcky a tisk	2 000,00	16 000,00	15 144,00	757,2	94,7
3722	5137	DHDM	30 000,00				
3722	5139	Nákup materiálu j.n.	20 000,00	38 000,00	37 218,00	186,1	97,9
3722	5161	Služby pošt	2 000,00	2 100,00	2 031,00	101,6	96,7
3722	5162	Služby telekom. a radiokom.	30 000,00	25 000,00	24 036,11	80,1	96,1
3722	5163	Služby peněžních ústavů	55 000,00	53 000,00	52 324,00	95,1	98,7
3722	5164	Nájemné	60 000,00	58 000,00	57 354,00	95,6	98,9
3722	5165	Nájemné za půdu	12 000,00	11 300,00	11 261,00	93,8	99,7
3722	5166	Konzult.,porad.a práv.služby	230 000,00	208 000,00	207 576,00	90,3	99,8
3722	5167	Služby školení a vzdělávání	30 000,00	22 000,00	21 849,00	72,8	99,3
3722	5168	Služby zpracování dat		7 000,00	6 933,00		99,0
3722	5169	Nákup ostatních služeb	800 000,00	1 107 000,00	1 106 523,90	138,3	100,0
3722	5173	Cestovné (tuzem.i zahranič.)	30 000,00	28 000,00	27 626,00	92,1	98,7
3722	5175	Pohoštění	20 000,00	15 000,00	14 234,00	71,2	94,9
3722	5179	Ostatní nákupy j.n.		500,00	420,00		84,0
3722	5362	Platby daní a poplatků SR	400 000,00	311 000,00	310 068,06	77,5	99,7
3722	5499	Ost.neinv.transf.obyvatelstvu		6 000,00	6 000,00		100,0
3722	6122	Stroje,přístroje,zařízení	650 000,00	490 000,00	489 505,50	75,3	99,9
3722		Sběr a svoz komunálních odpadů	2 715 000,00	2 748 500,00	2 738 996,57	100,9	99,7
V ý d a j e c e l k e m			2 765 000,00	2 798 500,00	2 788 996,57	100,9	99,7

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	545 000,00	820 780,00	809 854,53	148,6	98,7
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					
Uhrazené splátky dlouhod.přij.půjč.prostředků(-)	8124					
Změna stavu dlouh.prostředků na bank.účtech(+/-)	8125			1 298,83		
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			120,00		
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			-20,88		
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	545 000,00	820 780,00	811 252,48	148,9	98,8

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		
Třída 1 - Daňové příjmy	4010					
Třída 2 - Nedaňové příjmy	4020	1 720 000,00	1 720 320,00	1 720 344,09	100,0	100,0
Třída 3 - Kapitálové příjmy	4030					
Třída 4 - Přijaté transfery	4040	500 000,00	257 400,00	257 400,00	51,5	100,0
Příjmy celkem	4050	2 220 000,00	1 977 720,00	1 977 744,09	89,1	100,0
Konsolidace příjmů	4060					
v tom položky:						
2223 - Příj.z fin.vyp.min.let mezi kr.a obcemi	4061					
2226 - Příjmy z fin.vypoř.min.let mezi obcemi	4062					
2227 - Příj.z fin.vyp.min.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		257 400,00	257 400,00		100,0
4122 - Neinvestiční přijaté transfery od krajů	4110					
4123 - Neinvestiční přij.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					
4222 - Investiční přijaté transfery od krajů	4180					
4223 - Investiční přij.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	2 220 000,00	1 977 720,00	1 977 744,09	89,1	100,0
Třída 5 - Běžné výdaje	4210	2 115 000,00	2 308 500,00	2 299 491,07	108,7	99,6
Třída 6 - Kapitálové výdaje	4220	650 000,00	490 000,00	489 505,50	75,3	99,9
Výdaje celkem	4240	2 765 000,00	2 798 500,00	2 788 996,57	100,9	99,7
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.fondu 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.min.let mezi kr.a obcemi	4321					
5367 - Výdaje z fin.vypoř.min.let mezi obcemi	4322					
5368 - Výd.z fin.vyp.min.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					

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		
6349 - Ostatní investiční transfery VRÚÚ	4380					
6441 - Investiční půjčené prostředky obcím	4400					
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					
V ý d a j e c e l k e m p o k o n s o l i d a c i	4430	2 765 000,00	2 798 500,00	2 788 996,57	100,9	99,7
SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ PO KONSOLIDACI	4440	-545 000,00	-820 780,00	-811 252,48	148,9	98,8
Třída 8 - Financování	4450	545 000,00	820 780,00	811 252,48	148,9	98,8
K o n s o l i d a c e f i n a n c o v á n í	4460					
FINANCOVÁNÍ CELKEM PO KONSOLIDACI	4470	545 000,00	820 780,00	811 252,48	148,9	98,8

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	7 313 579,70	6 502 327,22	811 252,48
Běžné účty fondů ÚSC	6020			
Běžné účty celkem	6030	7 313 579,70	6 502 327,22	811 252,48
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.prostř.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:						

VII. Vybrané záznamové jednotky

Název	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	%RS	%RpZ
text	r	71	72	73		
5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím	7480					
5642 - Neinvestiční půjčené prostředky krajům	7490					
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		Výsledek od
znak	Položka	počátku roku
a	b	93

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

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

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

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

Okamžik sestavení: 01/02/2017 9:55:39

Odesláno dne:

Razítko:

Podpis vedoucího
účetní jednotky:

..... Tel.:
Mgr. Svatava Štěrbová, předsedkyně sdružení

.....

Sdružení obcí pro vybudování
a provozování skládky Černošín
Náměstí 1. máje 62, 349 58 Černošín
DIČ: CZ48325252, Tel.: 374 692 107

Odpovídající za údaje
o rozpočtu:

..... Tel.:732184284
Ing. Pavel Filipčík

Došlo dne:

o skutečnosti:

..... Tel.:374 692 107
Ing. Pavel Filipčík

Příloha F

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření

ÚČETNICTVÍ A VÝKAZY

- účetní závěrka (rozvaha, výkaz zisku a ztráty, příloha účetní závěrky,) sestavená k rozvahovému dni 31.12.2016 - podepsaná statutárním orgánem účetní jednotky
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M
- inventarizační zpráva, inventury všech rozvahových účtů
- seznam neproúčtovaných inventurních rozdílů
- účetní deník
- hlavní kniha
- účtový rozvrh
- vnitřní směrnice, pokyny a nařízení

DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ A HMOTNÝ MAJETEK

- registry majetku
- dokumentace k organizačnímu zajištění a způsobu provedení inventarizace majetku a závazků
- položkový rozpis přírůstků a úbytků dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku
- odpisový plán
- interní směrnice dle ČÚS Č. 710 - část ostatní ustanovení pro naplnění § 36 odst. 1 zákona Č. 563/1991 Sb., o účetnictví.
- výpisy z katastru nemovitostí

FINANČNÍ MAJETEK

- seznam bank a bankovních účtů
- bankovní výpisy
- pokladní doklady
- pokladní knihy (deníky)
- účetní doklady a související podkladová dokumentace

POHLEDÁVKY

- Saldokonto pohledávek odsouhlasené na hlavní knihu
- Vydané faktury
- Kniha vydaných faktur

DANĚ

- Propočet daně z příjmů za období 1-12/2016

ZÁVAZKY

- Saldokonto závazků odsouhlasené na hlavní knihu
- Věková struktura závazků - závazky po splatnosti
- Přírůstky a úbytky dlouhodobých závazků
- Dodavatelské faktury
- Kniha došlých, resp. dodavatelských, faktur



- Objednávky
- Mzdová agenda (např. rekapitulace mezd, mzdové listy)

JMĚNÍ

- Rozpis přírůstků a úbytků jednotlivých účtů
- Jiné oceňovací rozdíly - ocenění reálnou hodnotou - tržní hodnota, ocenění kvalifikovaným odhadem, jiné ocenění

VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ

- Usnesení členské schůze - schválení účetní závěrky a hospodářského výsledku za předcházející účetní období
- Odsouhlasení hospodářského výsledku na výkaz zisku a ztráty

SMLOUVY

- Pracovní smlouvy včetně platových výměrů
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím
- Evidence smluv
- Smlouvy nájemní
- Smlouvy o dílo
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna)
- Smlouvy o zápůjčce
- Smlouvy o výpůjčce

ROZPOČET

- Návrh rozpočtu (včetně informace o jeho zveřejnění na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup)
- Schválený rozpočet včetně jeho rozpisu podle rozpočtové skladby
- Rozpočtový výhled
- Rozpočtová opatření včetně usnesení dle příslušných orgánů
- Závěrečný účet za předchozí rozpočtový rok (závěrečný účet, zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření, usnesení zastupitelstva aj.), včetně informace o zveřejnění závěrečného účtu na úřední desce a způsobem umožňující dálkový přístup
- Finanční vypořádání za přezkoumávané období

VEŘEJNÉ ZAKÁZKY

OSTATNÍ

- Záписy z jednání členské schůze
- Vnitřní směrnice, pokyny, příkazy, příp. nařízení

POMĚROVÉ UKAZATELE

- Výpočet poměrových ukazatelů



Prvotní účetní doklady použité při přezkoumání

oblast přezkoumání	číslo prvotního dokladu
Mzdové náklady	BV 1 GE
	BV 2 GE
	BV 12 GE
	BV 23 GE
	BV 31 GE
Materiálové náklady	Fd 9
	Fd 10
	Fd 16
	Fd 22
	Fd 56
	Fd 61
	Výdajový pokladní doklad 27
	výdajový pokladní doklad 37
	Výdajový pokladní doklad 39
	Výdajový pokladní doklad 47
Služby	Fd 17
	Fd 30
	Fd 1
	Fd 2 - 4
	Fd 6
	Fd 8
	Fd 11 + 12
	Fd 14+15
	Fd 18
	Fd 20
	Fd 23 + 24
	Fd 26
	Fd 29
	Fd 32
	Fd 34 + 35
	Fd 37 - 44
	Fd 48-55
	Fd 57 -59
	Fd 62 - 63



	Fd 7
	Fd 28
	Fd 46
	Fd 64
	Cestovní příkaz květen
Daně	Fd 36
Provozní náklady	Smlouva o poskytnutí veřejné finanční podpory Fd 25
Pohledávky	60019
	60020
	60021
investiční transfery	720
schválení účetní závěrky za rok 2015	706

