

Účetní jednotka: Svaz vodovodů a kanalizací Jihlavsko

Období: 2023

Připravil: Ing. Roman Bartoš

Datum: 6. 5. 2024

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 přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.).

pro svazek obcí

Svaz vodovodů a kanalizací Jihlavsko

(dále také jen „Svazek“)

za období od 1.1. 2023 do 31.12. 2023

I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

Statutární orgán Svazku:

Mgr. Roman Fabeš – předseda předsednictva svazu

Vrcholný orgán svazku: valná hromada

Další orgány: předsednictvo, kontrolní výbor

Auditorská společnost:

AUDIT BARTOŠ s.r.o., Žernovník 42, 679 21 Černá Hora

oprávnění KA ČR č. 503, IČ 283 50 138

Jména osob provádějících přezkoumání hospodaření územního celku:

Ing. Roman Bartoš, odpovědný 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 – Žižkova 93, 586 01 Jihlava

Období, ve kterém bylo přezkoumání hospodaření Svazku provedeno:

Smlouva o přezkoumání hospodaření byla uzavřena dne 14.3.2023.

Dílčí přezkoumání hospodaření přezkoumání hospodaření proběhlo v období od 20.10.2023 do 22.12.2023.

Závěrečné přezkoumání hospodaření proběhlo v období od 7.3.2024 do 6. 5. 2024.

Určení zahájení a ukončení přezkoumání hospodaření Svazku auditorskou společností:

Ověřovací zakázka byla zahájena dne 20.10.2023 převzetím prvotních podkladů k přezkoumání hospodaření.

Přezkoumání hospodaření bylo ukončeno dne 6. 5. 2024 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 AUDIT BARTOŠ 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 právníckými 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. 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. 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 2023 jsme nezjistili žádné chyby a nedostatky.

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	13 914 789,66 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	42 191 379,90 Kč
A / B * 100 %	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	32,98%

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, 315 – Jiné pohledávky z hlavní činnosti, 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 (zisk po zdanění z hospodářské činnosti; v případě ztráty se uvádí 0)

Podíl závazků na rozpočtu		
C	Vymezení závazků	13 423 677,42 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	42 191 379,90 Kč
C / B * 100 %	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	31,82%

C. Vymezení závazků

Část D/III. Dlouhodobé závazky nulové – pouze do výše splátek stanovených ve splátkovém kalendáři resp. smlouvě v následujícím roce.

Celková hodnota dlouhodobých závazků svazku je 19 899 363,00 Kč – viz rozvaha, pasiva, položka D II., sloupec 1, splatno v roce 2023 – 0,- Kč.

Část D/III. Krátkodobé závazky (**1 628 796 Kč**): č. ú.281 – Krátkodobé úvěry, č. ú.282 – Eskontované krátkodobé dluhopisy nebo směnky, č. ú.283 – Vydané 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 dělené 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	0,00 Kč
E	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele	1 907 903 640,99 Kč
D / E * 100 %	Výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00%

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 BRUTTO (sloupec 1)

Komentář k poměrovým ukazatelům

- a) případné významné odchylky mezi výpočtem provedeným územním celkem a auditorem
- b) 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 6. 5. 2024

Auditorská společnost:

Sídlo:

Číslo auditorského oprávnění auditorské společnosti:

Jméno auditora:

Číslo auditorského oprávnění auditora:

Datum zprávy

AUDIT BARTOŠ s.r.o.

Žernovník 42, 679 21 Černá Hora
503

Ing. Roman Bartoš

2148

6. 5. 2024



.....
podpis

Zpráva projednána se statutárním orgánem Svazku dne 6. 5. 2024.

Zpráva předána statutárnímu orgánu Svazku dne 2024¹.

Svaz vodovodů a kanalizací Jihlavsko

.....

.....
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 | 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.

Při přezkoumání hospodaření svazku obcí Svaz vodovodů a kanalizací Jihlavsko za rok 2023 jsme nezjistili žádné chyby a nedostatky.

Dne 6. 5. 2024

Auditorská společnost:

Číslo auditorského oprávnění auditorské společnosti:

Jméno auditora:

Číslo auditorského oprávnění auditora:

AUDIT BARTOŠ s.r.o.

503

Ing. Roman Bartoš

2148



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

Zástupci svazku obcí **Svaz vodovodů a kanalizací Jihlavsko** byli seznámeni s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za období 2023 a vyjadřují toto stanovisko (nehodící se škrtněte):

- a) k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Svazku obcí **Svaz vodovodů a kanalizací Jihlavsko** za období od 1.1. 2023 do 31.12. 2023 nemáme připomínky.
- b) ~~k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Svazku obcí **Svaz vodovodů a kanalizací Jihlavsko** za období od 1.1. 2023 do 31.12. 2023 máme tyto připomínky:~~

Podpis:

V

Statutární orgán:

Dne: 6. 5. 2024

Svaz vodovodů a kanalizací Jihlavsko

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření

- Stanovy svazku obcí, zakladatelská smlouva – beze změn
- Návrh rozpočtu na 2023, schválený rozpočet na 2023 (zveřejnění 3.1.2023), korespondence členské obce
- Návrh střednědobého rozpočtového výhledu na roky 2024 - 2026, schválený střednědobý rozpočtový výhled (zveřejnění 3.1.2023), korespondence členské obce
- Návrh závěrečného účtu za 2022 (zveřejnění 22.5.2023), schválený závěrečný účet za 2022 (zveřejnění 21.6.2023), korespondence členské obce
- Zpráva z přezkoumání za 2022 (zveřejnění 22.5.2023), korespondence členské obce
- Rozpočtové opatření č. 1/2023 (zveřejnění 30.11.2023)
- Zápis ze 71. valné hromady svazku ze dne 15.12.2022
- Zápis ze 72. valné hromady svazku ze dne 8.6.2023
- Zápis ze 73. valné hromady svazku ze dne 14.12.2023
- Záписы z jednání předsednictev svazku č. 1-12/2023
- Zápis z jednání kontrolního výboru konaného dne 3.3.2023
- Zápis z jednání kontrolního výboru konaného dne 16.5.2023
- Zápis z jednání kontrolního výboru konaného dne 26.9.2023
- Výkaz FIN 2-12M k 31.12.2023, tisk k 9.2.2024
- Rozvaha k 31.12.2023, tisk k 9.2.2024
- Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2023, tisk k 9.2.2024
- Příloha k 31.12.2023, tisk k 9.2.2024
- Externí kontrola VZP – Protokol o kontrole ze dne 21.11.2022
- Vnitřní účetní směrnice 2022
- Dokumentace veřejné zakázky „Městys Nová Říše – dobudování kanalizace a ČOV“
- Smlouva o dílo akce „Městys Nová Říše – dobudování kanalizace a ČOV“ ze dne 30.8.2023
- Výpis z bankovního účtu ČNB, ČS 1-12/2023
- Pokladní kniha do 12/2023
- Přijaté faktury, výběr vzorku.
- Vydané faktury, výběr vzorku.
- Následné úhrady závazků SÚ 311
- Následné úhrady pohledávek SÚ 321

Inventarizační zpráva za 2023; nebyly zjištěny rozdíly, přílohou inventarizační soupisy, obsahující:

SU 013, inv. soupis č. 4. Software

SU 019, inv. soupis č. 5. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek

SU 021, inv. soupis č. 1. Stavby

SU 022, inv. soupis č. 2. Samostatné hmotné movité věci a soubory hmot. MV

SU 028, inv. soupis č. 6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek

SU 029, inv. soupis č. 37. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek

SU 031, inv. soupis č. 3. Pozemky

SU 042, inv. soupis č. 7. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek

SU 052, inv. soupis č. 38. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek
SU 069, inv. soupis č. 9. Ostatní dlouhodobý finanční majetek
SU 073, inv. soupis č. 4. Oprávky k software
SU 079, inv. soupis č. 5. Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku
SU 081, inv. soupis č. 1. Oprávky ke stavbám
SU 082, inv. soupis č. 2. Oprávky k samost. HM věcem a souborům HM věcí
SU 088, inv. soupis č. 6. Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku
SU 089, inv. soupis č. 37. Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku
SU 112, inv. soupis č. 10. Materiál na skladě
SU 199, inv. soupis č. 8. OP k ostatním krátkodobým pohledávkám
SU 231, inv. soupis č. 12. Základní běžný účet územních samosprávných celků
SU 241, inv. soupis č. 13. Běžný účet
SU 261, inv. soupis č. 14. Pokladna
SU 311, inv. soupis č. 15. Odběratelé
SU 314, inv. soupis č. 15. Krátkodobé poskytnuté zálohy
SU 321, inv. soupis č. 16. Dodavatelé
SU 331, inv. soupis č. 17. Zaměstnanci
SU 333, inv. soupis č. 17. Jiné závazky vůči zaměstnancům
SU 335, inv. soupis č. 17. Pohledávky za zaměstnanci
SU 336, inv. soupis č. 17. Sociální zabezpečení
SU 337, inv. soupis č. 17. Zdravotní pojištění
SU 341, inv. soupis č. 18. Daň z příjmů
SU 342, inv. soupis č. 18. Ostatní daně, poplatky a jiná obd. peněžitá plnění
SU 343, inv. soupis č. 18. Daň z přidané hodnoty
SU 377, inv. soupis č. 19. Ostatní krátkodobé pohledávky
SU 378, inv. soupis č. 20. Ostatní krátkodobé závazky
SU 381, inv. soupis č. 21. Náklady příštích období
SU 383, inv. soupis č. 21. Výdaje příštích období
SU 389, inv. soupis č. 21. Dohadné účty pasivní
SU 401, inv. soupis č. 22. Jméno účetní jednotky
SU 403, inv. soupis č. 23. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku
SU 406, inv. soupis č. 24. Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody
SU 408, inv. soupis č. 24. Opravy předcházejících účetních období
SU 419, inv. soupis č. 25. Ostatní fondy
SU 432, inv. soupis č. 26. Výsledek hospodaření předcház. účetních období
SU 441, inv. soupis č. 27. Rezervy
SU 901, inv. soupis č. 32. Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek
SU 902, inv. soupis č. 33. Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek
SU 955, inv. soupis č. 35. Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transf.
SU 974, inv. soupis č. 36. DPZ z jiných smluv
SU 646, inv. soupis č. 28. Výnosy z prodeje DHM
SU 649, inv. soupis č. 29. Ostatní výnosy z činnosti
SU 672, inv. soupis č. 31. Rozpuštění transferů