



Sdružení pro likvidaci komunálního odpadu Borek se sídlem v Dačicích I, Krajířova 27, PSČ 380 13

Závěrečný účet hospodaření za rok 2010

Na základě zákona o obcích a zákona o rozpočtových pravidlech rozpočtů, je představenstvu Sdružení LKO Borek předkládán závěrečný účet hospodaření za rok 2010.

REKAPITULACE

Příjmy celkem	3 165 039,55 Kč
Výdaje celkem	1 729 785,70 Kč
Saldo: Příjmy-Výdaje	+ 1 435 253,85 Kč

Plnění příjmů a čerpání výdajů dle jednotlivých položek:

Příjmy: Nájem skládky	3 060 000,- Kč
Nájem hala	0,- Kč (do 31.12. neuhrazeno)
Nájem kogenerační jednotka	12 000,- Kč
Přijaté úroky	19 533,55 Kč
Vratka DPH IV.Q.2009	73 506,- Kč
Celkem	3 165 039,55 Kč

Výdaje: služby	40 463,- Kč
Nákup kontejnerů	838 626,- Kč
Pojištění skládky	15 022,- Kč
Záloha na daň z příjmu práv.osob	98 200,- Kč
Poradenství, auditor	27 680,- Kč
Služby peněžních ústavů	3 112,50 Kč
Úroky z úvěru	285 260,20 Kč
Platba DPH – I.-III.Q.2010	400 101,- Kč
Finanční dar – 2 sdruž.obce	21 321,- Kč
Celkem	1 729 785,70 Kč

Financování - splátka úvěru	1 620 000,- Kč
- zapojení zůstatku	+ 194 746,15 Kč

Stav účtu k 31.12.2010	3 021 695,47 Kč
Majetek – skládka (021 07)	37 221 527,54 Kč
- pozemky (031 00)	3 419 816,- Kč
- hala (021 06)	2 245 907,- Kč
- odplynění trafo (021 08)	1 071 000,- Kč
- kogenerační jednotky (022 00)	1 329 585,- Kč

Součástí závěrečného účtu je rovněž zpráva o výsledku inventarizace majetku sdružení.

Vyvěšeno:

Ing. Jan Bartošek

Sejmuto:

předseda představenstva SLKOB

Číslo :			
UŘEDNÍ DESKA	Vyvěšeno: 11.5.2011	Sejmuto:	Podpis: <i>Malcha</i>
UŘEDNÍ DESKA	Vyvěšeno: 11.5.2011	Sejmuto:	Podpis: <i>Malcha</i>

SDRUŽENÍ
pro likvidaci komunálního odpadu
BOREK
se sídlem v DAČICÍCH
Krajířova ul. 27/1 380 13

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

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

*pro dobrovolný svazek obcí
Sdružení pro likvidaci komunálního odpadu Borek*

za období od 1.1.2010 do 31.12.2010

Zpráva nezávislého auditora o přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2010

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2010 bylo provedeno na základě smlouvy o kontrolní činnosti, uzavřené mezi právnickou osobou "Sdružení pro likvidaci komunálního odpadu Borek", a auditorem KA ev.č. 1494 Ing. Jiřím Tinkou, Branná 117, 379 01 Třeboň. Bylo provedeno ve smyslu zák.č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, na základě zpracované účetní závěrky svazku obcí k datu 31.12.2010.

Název právnické osoby : Sdružení pro likvidaci komunálního odpadu Borek
IČ : 6 0 8 1 6 1 8 0
Právní forma : dobrovolný svazek obcí
Sídlo : Krajčířova 27
Dačice I

Určení zprávy : statutární zástupci obcí sdružených v dobrovolném svazku

Doba provedení : 01.03.2011-07.03.2011

Datum předání zprávy : 07.03.2011

Jména a funkce kontrolorů : Ing. Jiří Tinka, auditor KA ev.č. 1494

Místo přezkoumávání : Branná 117, Třeboň

I. Předmět přezkoumávání a jeho rozsah

v souladu s § 2 Zák.č. 420/2004 Sb. o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání) jsou předmětem přezkoumávání údaje o ročním hospodaření územního správního celku, tvořící součást závěrečného účtu, a to:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního správního celku
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, nebo na základě smlouvy s jinými právnickými nebo fyzickými osobami
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv
- 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 je dále:

- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví DSO
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří DSO
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumávaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- ručení za závazky fyzických a právnických osob
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- zřizování věcných břemen k majetku DSO
- účetnictví vedené územním správním celkem

2. Hlediska přezkoumávání

Předmět přezkoumávání se ověřuje z hlediska dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření DSO, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a odměňování. Jedná se zejména o tyto právní předpisy :

- zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech
- zákon č. 128/2000 Sb., o obcích
- zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví
- zákon č. 40/2004 Sb., o veřejných zakázkách
- vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou územními samosprávnými celky, příspěvkovými organizacemi, státními fondy a organizačními složkami státu
- České účetní standardy pro územní samosprávné celky, příspěvkové organizace, státní fondy a organizační složky státu
- vyhláška č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě
- zákon č. 143/1992 Sb., o platu a odměně za pracovní pohotovost v rozpočtových a v některých dalších organizacích a orgánech
- nařízení vlády č. 330/2003 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě
- nařízení vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev

U všech výše citovaných právních předpisů se vychází ze znění platného ke dni uskutečnění posuzovaného právního úkonu.

Dále se ověřuje soulad hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem, dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití a věcná a formální správnost dokladů o přezkoumávaných operacích.

V souladu s par. 6 odst. 3 písm. b) zákona o přezkoumávání je přezkoumání údajů prováděno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumávání.

3. Nedostatky a chyby zjištěné při přezkoumání hospodaření

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky

4. Vybrané ukazatele hospodaření dle par. 10 odst. 4 zákona o přezkoumávání

1. Podíl pohledávek na rozpočtu územního celku činí	0,00 %
2. Podíl závazků na rozpočtu územního celku činí	0,00 %
3. Podíl zastaveného majetku na majetku územního celku činí	0,00 %

Komentář: Dlouhodobé závazky: KČ 4735,--

Tato zpráva se vyhotovuje ve 4 výtiscích, z nichž 3 jsou určeny pro potřeby účetní jednotky a 1 k založení do spisu auditora. Každý z výtisků má platnost originálu.

V Třeboni dne 07.04.2011

Za vykonavatele kontrolní činnosti :

Jiří Tinka
auditor KA ev.č. 1494

auditor KA ev.č. 1494
~~Ing. Jiří TINKA~~
Branná 117 Třeboň 379 01
tel./fax: 384 722 926
mobil: 602 108 906
IČ: 157 92 562 DIČ: CZ6310232291

Já, níže podepsaný předseda dobrovolného svazku obcí "Sdružení pro likvidaci komunálního odpadu Borek" prohlašuji, že DSO nemá k této zprávě připomínek a nebude podávat písemné stanovisko podle par. 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření