

Návrh závěrečného účtu DSO EKOD 2023

Na rok 2023 byl schválen *vyrovnaný rozpočet příjmů ve výši 278 200 Kč a výdajů ve výši 278 200Kč. Rozpočet byl schválen členskou schůzí dne 9.12.2022 usnesení č. 2/7/2022*

Na základě jednoho přijatého a schváleného rozpočtového opatření během roku 2023 došlo k úpravě rozpočtu příjmů na 328 000 Kč, výdajů na 470 000 Kč a financování – 142 000 Kč (po konsolidaci)

Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2023 (v tis. Kč)

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2023
Třída 1 - Daňové příjmy			
Třída 2 - Nedaňové příjmy	200	50 000	389 807
Třída 3 - Kapitálové příjmy			
Třída 4 - Přijaté transfery	278 000	278 000	269 198
Příjmy celkem po konsolidaci	278 200	328 000	659 005
Třída 5 - Běžné výdaje	278 200	470 000	383 039
Třída 6 - Kapitálové výdaje			
Výdaje celkem po konsolidaci	278 200	470 000	383 039
Saldo: Příjmy – Výdaje		- 142 000	275 966

1) *Příjmy svazku* se naplnily do výše příjmů po konsolidaci (odečtení převodů vlastních prostředků třída 4) **659 005 Kč**. bez financování, kde se sleduje stav finančních prostředků na bankovních účtech mezi počátkem a koncem rozpočtového období.

2) *Z toho Nedaňové příjmy svazku* v celkové výši **389 807 Kč** o splátku půjčených prostředků EKOD s.r.o. a úroky z termínovaného vkladu roku 2023.

3) *Transfery* do rozpočtu DSO za rok 2023 činily celkem **269 198 Kč**. Jedná se o příspěvky členských obcí svazku.

4) *Celkové rozpočtové výdaje* byly čerpány ve výši **383 039 Kč**.

Z toho běžné výdaje byly v celkové výši **389 039 Kč**. Běžné výdaje jsou mandatorními výdaji na provoz jako jsou služby, platy, odměny a ostatní finanční výdaje tj., například cestovné, platby daní a jiné výplaty finančních operací.

6) *Jednotlivé čerpání výdajového rozpočtu nebylo překročeno v žádném odvětvovém (paragrafových) třídění:*

Na základě zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole v platném znění postupuje DSO EKOD dle přijaté směrnice „Oběh účetních dokladů“ kde jsou upraveny postupy předběžné, průběžné a následné kontroly a vymezeny pravomoce příkazců operací, správce rozpočtu a hlavní účetní.

7) *Stav finančních prostředků k 31.12.2023*

účet 231 – Základní běžný účet ÚSC

KB č. ú. 115-5639260287/0100 BV č. 12 989 582,33

UniCredit .. č. ú. 1387984343/2700** přehled zůstatků ze dne 5.1.2024 90 418,21

ČNB č. ú. 94-6513421/0710 BV č. 12 9 076,56

Celkem 1 089 077,10

účet 244 – Termínované vklady krátkodobé

UniCredit č. ú. 1495812000/2700* přehled zůstatků ze dne 5.1.2024 **2 000 000,00**

8) Příkaz k provedení inventur byl vydán dne 26.10.2023 členskou schůzí svazku. Fyzická a dokladová inventura proběhly v termínech 1. – 31. ledna 2024. Byla předložena inventarizační zpráva nevykazující žádné inventarizační rozdíly.

10) Zpráva auditorů z odboru kontroly Krajského úřadu Libereckého kraje o výsledku přezkoumání hospodaření svazku za rok 2023

Přezkoumání hospodaření svazku bylo provedeno na základě smlouvy dne 18.09.2023 a 02.05.2024. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno v souladu se zákonem č 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a se zákonem č 93/2009 Sb., o auditorech a závaznými auditorskými směrnici Komory auditorů České republiky. Tyto předpisy požadují, aby bylo přezkoumání hospodaření naplánováno a provedeno tak, aby auditor získal omezenou jistotu k vyslovení svého závěru k přezkoumání hospodaření. Přezkoumání hospodaření zahrnuje výběrovým způsobem provedené ověření úplnosti a průkaznosti částek a informací uvedených v účetní závěrce. Zahrnuje rovněž posouzení správnosti a vhodnosti použitých účetních zásad a významných odhadů učiněných společností a zhodnocení celkové prezentace účetní závěrky. Základním úkolem přezkoumání svazku je ověřit, zda hospodaření svazku odpovídá závazným, výše uvedeným právním předpisům a dalším předpisům upravujícím hospodaření svazku. Závěr zprávy není auditorským výrokem ve smyslu ověření účetní závěrky.

Kontrolorka vycházela z účetních výkazů svazku k 31. 12. 2023, které jsou definovány vyhláškou MF č. 410/2009 Sb., definovaném vyhláškou č. 449/2009 Sb., kterými jsou:

- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků dobrovolných svazků obcí a regionálních rad FIN 2-12M
- Rozvaha územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudružnosti
- Výkaz zisku a ztráty
- Příloha účetní závěrky

Za vedení účetnictví tak, aby bylo úplné, průkazné a správné, za sestavení účetní závěrky v souladu s platnými zákony a předpisy a jejich dodržování v ostatních oblastech týkajících se přezkoumání odpovídá statutární orgán svazku.

Odpovědností auditora je na základě provedeného přezkoumání hospodaření svazku sdělit závěr o výsledku přezkoumání.

Na základě provedených prací uvádíme výsledek přezkoumání hospodaření svazku:

Výrok auditora podle § 10 odstavec 3 písm. c) zák. č. 420/2004 Sb., zní:

NEBYLY ZJIŠTĚNY CHYBY A NEDOSTATKY

Přílohy: (uloženy u účetní svazku Ivy Cyrusové)

Zpráva auditora o přezkoumání hospodaření svazku za rok 2023

Zpracovala účetní svazku: Iva Cyrusová dne 20.5.2024

Vyvěšeno: 20.5.2024