

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA O OVĚŘENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Provedla jsem audit příložené účetní závěrky Dobrovolného svazku obcí KaLeVod, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2012, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. 12. 2012 a přílohy této účetní závěrky. Údaje o DSO KaLeVod jsou uvedeny v bodě 1. přílohy této účetní závěrky.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán DSO KaLeVod je odpovědný za sestavení účetní závěrky, která podává věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Odpovědnost auditora

Mojí úlohou je vydat na základě provedení auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsem provedla v souladu se zákonem o auditorech, mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsem povinna dodržovat etické normy a naplánovat a provést audit tak, abych získala přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů k získání důkazních informací o částkách a údajích zveřejněných v účetní závěrce. Výběr postupů závisí na úsudku auditora, zahrnujícím i vyhodnocení rizik významné (materiální) nesprávnosti údajů uvedených v účetní závěrce způsobené podvodem nebo chybou. Při vyhodnocování těchto rizik auditor posoudí vnitřní kontrolní systém relevantní pro sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz. Cílem tohoto posouzení je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřního kontrolního systému účetní jednotky. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Jsem přesvědčena, že získané důkazní informace poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření mého výroku s výhradou.


Výhrada

Účetní jednotka ke dni sestavení účetní závěrky, tj. k 14.2.2013, neměla informaci ohledně skutečnosti, že členské obce nemají dále zájem na trvání svazku a proto účtovala za předpokladu nepřetržitého trvání účetní jednotky. Tato skutečnost vyplynula na shromáždění starostů, které se konalo dne 27.3.2013. K dnešnímu dni však nebylo přijato rozhodnutí o tom, že by byl svazek zrušen.

Výrok auditora s výhradou

Podle mého názoru příložená účetní závěrka s výše uvedenou výhradou podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Dobrovolného svazku obcí KaLeVod k 31.12.2012 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2012 v souladu s českými účetními předpisy.

V Letech dne 17.5.2013


Ing. Ludmila Hůlová, MBA
auditor – č. oprávnění 2173
Sídlo: Na Pěšince 226,
252 29 Lety p. Dobřichovice



Rozvaha

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

Účetní jednotka: IČ: 70870004
 Název: KaLeVod - Svazek obcí Právní forma: Svazek obcí
 Adresa: OÚ Lety, Na Návsi 160, 252 29 Lety Předmět činnosti: Veřejná správa
 Sestaveno k: 31.12.2012 (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
 Okamžik sestavení: 14.2.2013 20:22:53



Číslo položky	Název položky	SU	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
			BĚŽNÉ			
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
			557 868,70	0,00	557 868,70	493 084,20
IVA	Stálá aktiva		0,00	0,00	0,00	0,00
KEM	Dlouhodobý nehmotný majetek		0,00	0,00	0,00	0,00
	1 Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012	0,00	0,00	0,00	0,00
	2 Software	013	0,00	0,00	0,00	0,00
	3 Ocenitelná práva	014	0,00	0,00	0,00	0,00
	4 Povolenky na emise a preferenční limity	015	0,00	0,00	0,00	0,00
	5 Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	0,00	0,00	0,00	0,00
	6 Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	0,00	0,00	0,00	0,00
	7 Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041	0,00	0,00	0,00	0,00
	8 Uspořádací účet technického zhodnocení dlouhodobého nehmotného majetku	044	0,00	0,00	0,00	0,00
	9 Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Dlouhodobý hmotný majetek		0,00	0,00	0,00	0,00
	1 Pozemky	031	0,00	0,00	0,00	0,00
	2 Kulturní předměty	032	0,00	0,00	0,00	0,00
	3 Stavby	021	0,00	0,00	0,00	0,00
	4 Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	022	0,00	0,00	0,00	0,00
	5 Pěstitelské celky trvalých porostů	025	0,00	0,00	0,00	0,00
	6 Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	0,00	0,00	0,00	0,00
	7 Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	0,00	0,00	0,00	0,00
	8 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	0,00	0,00	0,00	0,00
	9 Uspořádací účet technického zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku	045	0,00	0,00	0,00	0,00
	10 Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Dlouhodobý finanční majetek		0,00	0,00	0,00	0,00
	1 Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061	0,00	0,00	0,00	0,00
	2 Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062	0,00	0,00	0,00	0,00
	3 Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063	0,00	0,00	0,00	0,00
	4 Dlouhodobé půjčky	067	0,00	0,00	0,00	0,00
	5 Termínované vklady dlouhodobé	068	0,00	0,00	0,00	0,00
	6 Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069	0,00	0,00	0,00	0,00
	7 Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	043	0,00	0,00	0,00	0,00
	8 Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	053	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Dlouhodobé pohledávky		0,00	0,00	0,00	0,00
	1 Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462	0,00	0,00	0,00	0,00
	2 Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464	0,00	0,00	0,00	0,00
	3 Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465	0,00	0,00	0,00	0,00
	4 Dlouhodobé pohledávky z ručení	466	0,00	0,00	0,00	0,00
	5 Dlouhodobé pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	468	0,00	0,00	0,00	0,00
	6 Ostatní dlouhodobé pohledávky	469	0,00	0,00	0,00	0,00
	7 Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471	0,00	0,00	0,00	0,00

