



ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

organizaci Vodohospodářské sdružení měst a obcí Sokolovska o účetní závěrce za rok 2012

Zpráva o účetní závěrce

Ověřili jsme přiloženou účetní závěrku organizace Vodohospodářské sdružení měst a obcí Sokolovska, se sídlem Nádražní 544, 356 01 Sokolov, IČ 49163451 tj. rozvahu k 31. 12. 2012, výkaz zisku a ztráty za období od 1. 1. 2012 do 31. 12. 2012 a přílohu této účetní závěrky, včetně popisu použitých významných účetních metod.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Za sestavení a věrné zobrazení účetní závěrky v souladu s českými účetními předpisy odpovídá statutární orgán organizace Vodohospodářské sdružení měst a obcí Sokolovska. Součástí této odpovědnosti je navrhnout, zavést a zajistit vnitřní kontroly nad sestavováním a věrným zobrazením účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou, zvolit a uplatňovat vhodné účetní metody a provádět dané situaci přiměřené účetní odhady.

Odpovědnost auditora

Naši úlohou je vydat na základě provedeného auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů, jejichž cílem je získat důkazní informace o částkách a skutečnostech uvedených v účetní závěrce. Výběr auditorských postupů závisí na úsudku auditora, včetně posouzení rizik, že účetní závěrka obsahuje významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Při posuzování těchto rizik auditor přihlédne k vnitřním kontrolám, které jsou relevantní pro sestavení a věrné zobrazení účetní závěrky. Cílem posouzení vnitřních kontrol je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřních kontrol. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Domníváme se, že získané důkazní informace tvoří dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Výrok auditora

Podle našeho názoru

účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz

aktiv, pasiv a finanční situace organizace Vodohospodářské sdružení měst a obcí Sokolovska k 31. 12. 2012 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok 2012 v souladu s českými účetními předpisy a auditor vydává k účetní závěrce výrok bez výhrad.

Zprávu vydala

Auditorská společnost	K KREDIT s. r. o.
Sídlo	Na Roli 25, 466 01 Jablonec nad Nisou
Číslo osvědčení a zápisu do seznamu auditorských společností	370
Jméno o příjmení auditora, který jménem společnosti vypracoval zprávu	Ing. Renata Janečková
Číslo osvědčení a zápisu do seznamu auditorů	1641
Podpis auditora	
Razítko společnosti	

V Jablonci nad Nisou dne 15. dubna 2013

ÚŘEDNÍ DESKA OÚ STRÍBRNÁVYVĚŠENO DNE: 20.5.2013 Podpis 

SEJMUTO DNE: Podpis

POŘADOVÉ ČÍSLO: 36/13

Rozvaha za období

Vodohospodářské sdružení měst a obcí Sokolovska

IČ: 49163451

účetní rok 2012

Nastavení výběru (= filtrovat dle..., = negace):

- Dle data účetního případu: od 01.01.2012 do 31.12.2012
 Dle data plnění DPH: od do
 Rozvaha v tisících
 Procházet i analytickou část účtu
 Tisknout součty analytické části

- Jen pro střediska: od do
 Jen pro zakázky: od do
 Jen pro činnosti: od do

Účet	Název účtu	Počáteční stav	Obrat	Koncový stav
Aktiva				
013010	Software	1 990 636,00	0,00	1 990 636,00
013xxx		1 990 636,00	0,00	1 990 636,00
01xxxx		1 990 636,00	0,00	1 990 636,00
021000	Stavby	0,00	0,00	0,00
021010	Budovy a haly	48 564 759,00	4 212 505,00	52 777 264,00
021020	Stavby	45 741 656,00	0,00	45 741 656,00
021xxx		94 306 415,00	4 212 505,00	98 518 920,00
022010	Energetické a hnací stroje a zař.	49 650 121,00	16 107 090,00	65 757 211,00
022020	Pracovní stroje a zařízení	40 965,00	-40 965,00	0,00
022030	Přístroje a zvláštní tech. zařízení	3 996 118,00	13 809 117,00	17 805 235,00
022040	Dopravní prostředky	169 501,00	0,00	169 501,00
022050	Drobný hmotný inv. majetek	121 980,00	0,00	121 980,00
022xxx		53 978 685,00	29 875 242,00	83 853 927,00
02xxxx		148 285 100,00	34 087 747,00	182 372 847,00
031010	Pozemky	380 991,00	-102 609,00	278 382,00
031xxx		380 991,00	-102 609,00	278 382,00
03xxxx		380 991,00	-102 609,00	278 382,00
042010	HIM-zajištění kvality vyráběné vody	35 038 801,94	-35 038 801,94	0,00
042020	HIM-zateplení Horka	139 300,00	-139 300,00	0,00
042030	ČOV HABU	0,00	0,00	0,00
04xxxx		35 178 101,94	-35 178 101,94	0,00
052010	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	840 000,00	-840 000,00	0,00
05xxxx		840 000,00	-840 000,00	0,00
062010	Podíly v osobách pod podstatným vlivem	129 173 111,00	0,00	129 173 111,00
062xxx		129 173 111,00	0,00	129 173 111,00
06xxxx		129 173 111,00	0,00	129 173 111,00
073010	Oprávký k softwaru	-1 990 636,00	0,00	-1 990 636,00
073xxx		-1 990 636,00	0,00	-1 990 636,00
07xxxx		-1 990 636,00	0,00	-1 990 636,00
081010	Oprávký k budovám a halám	-15 719 055,15	-848 208,62	-16 567 263,77
081020	Oprávký ke stavbám	-11 437 407,73	-750 067,09	-12 187 474,82
081xxx		-27 156 462,88	-1 598 275,71	-28 754 738,59
082010	Oprávký k energetickým a hnacím strojům	-29 321 639,30	2 047 479,94	-27 274 159,36
082020	Oprávký k pracovním strojům a zařízením	-40 965,00	40 965,00	0,00
082030	Oprávký k přístrojům a zvl. tech. zařízením	-3 996 118,00	-121 116,00	-4 117 234,00
082040	Oprávký k dopravním prostředkům	-169 501,00	0,00	-169 501,00
082050	Oprávký k drobnému inv. majetku	-121 980,00	0,00	-121 980,00
082xxx		-33 650 203,30	1 967 328,94	-31 682 874,36

Rozvaha za období

Vodohospodářské sdružení měst a obcí Sokolovska

IČ: 49163451

účetní rok 2012

Účet	Název účtu	Počáteční stav	Obrat	Koncový stav
08xxxx		-60 806 666,18	369 053,23	-60 437 612,95
0xxxxx		253 050 637,76	-1 663 910,71	251 386 727,05
211010	Pokladna	2 410,00	3 608,00	6 018,00
21xxxx		2 410,00	3 608,00	6 018,00
221010	ČSOB běžný	2 876 994,89	-2 757 897,08	119 097,81
221020	ČS-členské příspěvky	1 008 220,00	0,00	1 008 220,00
221050	ČSOB-termínovaný vklad	1 916 759,73	0,00	1 916 759,73
221060	ČS-úroky z účtu ČS čl. přisp.	109 810,27	3 380,77	113 191,04
221080	ČZRB-půjčka Rovná	1 427,40	-458,36	969,04
221090	Spořicí účet ČSOB	6 206 519,78	-206 519,78	6 000 000,00
22xxxx		12 119 732,07	-2 961 494,45	9 158 237,62
261010	Peníze na cestě	0,00	0,00	0,00
26xxxx		0,00	0,00	0,00
2xxxxx		12 122 142,07	-2 957 886,45	9 164 255,62
311010	Odběratelé	4 113 950,00	-2 613 950,00	1 500 000,00
311xxx		4 113 950,00	-2 613 950,00	1 500 000,00
314010	Poskytnuté provozní zálohy správa	0,00	0,00	0,00
314020	Poskytnuté provozní zálohy hl. čin.	0,00	0,00	0,00
314xxx		0,00	0,00	0,00
315000	Ostatní pohledávky	0,00	0,00	0,00
315010	Pohledávky - členské příspěvky	0,00	0,00	0,00
315020	Pohledávka - náhrada škody VOD-KA	0,00	0,00	0,00
315xxx		0,00	0,00	0,00
31xxxx		4 113 950,00	-2 613 950,00	1 500 000,00
378010	Jiné pohledávky	0,00	0,00	0,00
378xxx		0,00	0,00	0,00
37xxxx		0,00	0,00	0,00
381010	Náklady příštích období	196 148,00	-59 768,72	136 379,28
381xxx		196 148,00	-59 768,72	136 379,28
38xxxx		196 148,00	-59 768,72	136 379,28
395000	Vnitřní zúčtování	0,00	0,00	0,00
395xxx		0,00	0,00	0,00
39xxxx		0,00	0,00	0,00
3xxxxx		4 310 098,00	-2 673 718,72	1 636 379,28
xxxxxx		269 482 877,83	-7 295 515,88	262 187 361,95
Součet aktiv za sledované období				-7 295 515,88
Součet aktiv od začátku roku				262 187 361,95
Pasiva				
321010	Dodavatelé režie	5 419 403,41	-5 410 356,93	9 046,48
321xxx		5 419 403,41	-5 410 356,93	9 046,48
324010	Přijaté zálohy	0,00	0,00	0,00

Rozvaha za období

Vodohospodářské sdružení měst a obcí Sokolovska

IČ: 49163451

účetní rok 2012

Účet	Název účtu	Počáteční stav	Obrat	Koncový stav
324xxx		0,00	0,00	0,00
325000	Ostatní závazky	0,00	0,00	0,00
325010	Úrazové pojištění zaměstnanců	451,00	337,00	788,00
325020	Ostatní závazky	0,00	0,00	0,00
325xxx		451,00	337,00	788,00
32xxxx		5 419 854,41	-5 410 019,93	9 834,48
331000	Zaměstnanci	0,00	0,00	0,00
331010	Zaměstnanci	11 259,00	1 598,00	12 857,00
331020	Zaměstnanci-odměny	0,00	0,00	0,00
331xxx		11 259,00	1 598,00	12 857,00
336010	Zúčtování ZP	2 209,00	313,00	2 522,00
336020	Zúčtování SP	5 154,00	731,00	5 885,00
336xxx		7 363,00	1 044,00	8 407,00
33xxxx		18 622,00	2 642,00	21 264,00
341010	Daň z příjmů	931 250,00	-1 722 050,00	-790 800,00
341020	Daň z příjmů (převod DPH-pozastávka do rozhodnutí MF)	0,00	0,00	0,00
341xxx		931 250,00	-1 722 050,00	-790 800,00
342010	zálohová daň	3 300,00	465,00	3 765,00
342020	srážková daň	0,00	0,00	0,00
342xxx		3 300,00	465,00	3 765,00
343019	PZP 19% vstup	-899 758,20	899 758,20	0,00
343050	UZP 5% výstup	0,00	0,00	0,00
343090	DPH vyúčtování	0,00	0,00	0,00
343190	UZP 19% výstup	0,00	0,00	0,00
343900	DPH vyúčtování	-2 375 847,00	2 560 398,00	184 551,00
343xxx		-3 275 605,20	3 460 156,20	184 551,00
345010	Silniční daň	0,00	0,00	0,00
345xxx		0,00	0,00	0,00
346010	Nároky na dotace a ostatní zúčtování se státním rozpočtem	0,00	0,00	0,00
346xxx		0,00	0,00	0,00
34xxxx		-2 341 055,20	1 738 571,20	-602 484,00
379010	Jiné závazky	0,00	0,00	0,00
379020	Jiné závazky SV 2004	2 549 037,00	-840 000,00	1 709 037,00
379xxx		2 549 037,00	-840 000,00	1 709 037,00
37xxxx		2 549 037,00	-840 000,00	1 709 037,00
383000	Výdaje příštích období	0,00	0,00	0,00
383xxx		0,00	0,00	0,00
384000	Výnosy příštích období-čl. příspěvky 2012	37 584,00	-37 584,00	0,00
384xxx		37 584,00	-37 584,00	0,00
38xxxx		37 584,00	-37 584,00	0,00
3xxxxx		5 684 042,21	-4 546 390,73	1 137 651,48
901010	Vlastní jmění	137 423 645,34	-102 609,00	137 321 036,34
901020	Vklad obcí	1 003 903,00	0,00	1 003 903,00
901030	Poskytnuté dotace SR	11 777 200,00	0,00	11 777 200,00
901040	Poskytnuté dotace SR - Rovná	4 719 000,00	0,00	4 719 000,00

Rozvaha za období

Vodohospodářské sdružení měst a obcí Sokolovska

IČ: 49163451

účetní rok 2012

Účet	Název účtu	Počáteční stav	Obrat	Koncový stav
901050	Dotace Habartov-Bukovany	32 973 550,10	-1 065 131,97	31 908 418,13
901060	dotace+příspěvek Karl kraj-ÚV Horka	18 005 000,00	-271 945,35	17 733 054,65
90xxxx		205 902 298,44	-1 439 686,32	204 462 612,12
911000	Fond rozvoje	7 964 203,16	8 229 732,75	16 193 935,91
91xxxx		7 964 203,16	8 229 732,75	16 193 935,91
931000	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	0,00	0,00	0,00
931010	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	8 419 732,75	-8 419 732,75	0,00
931xxx		8 419 732,75	-8 419 732,75	0,00
932010	Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	36 500 818,27	0,00	36 500 818,27
932020	úleva na dani 2008+2009+2010+2011	207 918,00	-17 918,00	190 000,00
932xxx		36 708 736,27	-17 918,00	36 690 818,27
93xxxx		45 128 469,02	-8 437 650,75	36 690 818,27
954010	Závazky z pronájmu	0,00	0,00	0,00
954020	Závazky z pronájmu po 1.4.03	0,00	0,00	0,00
954030	Odpis r.96-30.3.03 bez r.2001	0,00	0,00	0,00
954xxx		0,00	0,00	0,00
955010	VOSS-nájemné placené předem 2008+ 2009	0,00	0,00	0,00
955020	VOSS-nájemné placené předem 2008+ 2009 DPH	0,00	0,00	0,00
955xxx		0,00	0,00	0,00
959010	Úvěr MZP (ČOV Březová)	0,00	0,00	0,00
959020	Půjčka na Rovnou	3 997 000,00	-680 000,00	3 317 000,00
959030	Úvěr MZP (Habartov-Bukovany ČOV+kan.)	806 865,00	-276 000,00	530 865,00
959040	Půjčka SV s.r.o.	0,00	0,00	0,00
959xxx		4 803 865,00	-956 000,00	3 847 865,00
95xxxx		4 803 865,00	-956 000,00	3 847 865,00
9xxxxx		263 798 835,62	-2 603 604,32	261 195 231,30
xxxxxx		269 482 877,83	-7 149 995,05	262 332 882,78
Součet pasiv za sledované období				-7 149 995,05
Součet pasiv od začátku roku				262 332 882,78
Hospodářský výsledek za sledované období				-145 520,83
Hospodářský výsledek od začátku roku				-145 520,83

Stav bankovních účtů a pokladen k 31.12.2012

Vodohospodářské sdružení měst a obcí Sokolovska

IČ: 49163451

účetní rok 2012

Zkratka	Popis	Částka	Měna	Částka v Kč	Úvěr
POK	Pkladna	6 018,00		6 018,00	
ČS1	ČS úroky k účtu čl. příspěvky	113 191,04		113 191,04	
ČS2	ČS-členské příspěvky	1 008 220,00		1 008 220,00	
ČZRB	ČZRB	969,04		969,04	
OB1	ČOB běžný	119 097,81		119 097,81	
SPU	Spořicí účet J&T	6 000 000,00		6 000 000,00	
TRV	Termínovaný vklad	1 916 759,73		1 916 759,73	

Celkové hodnoty v Kč:

Celkem v hotovosti	6 018,00
Celkem na účtech	9 158 237,62
z toho úvěry	0,00
Celkový stav finančních prostředků	9 164 255,62

Výsledovka za období

Vodohospodářské sdružení měst a obcí Sokolovska

IČ: 49163451

účetní rok 2012

Nastavení výběru (= filtrovat dle..., = negace):

- Dle data účetního případu: od 01.01.2012 do 31.12.2012 Jen pro střediska:
 Dle data plnění DPH: od do Jen pro zakázky:
 Výsledovka v tisících Jen pro činnosti:
 Procházet i analytickou část účtu
 Tisknout součty analytické části

Účet	Název účtu	Počáteční stav	Obrat	Koncový stav
Náklady				
501010	Spotřeba materiálu-správa	0,00	1 317,00	1 317,00
501xxx		0,00	1 317,00	1 317,00
502010	Spotřeba energie-režie	0,00	7 564,00	7 564,00
502xxx		0,00	7 564,00	7 564,00
50xxxx		0,00	8 881,00	8 881,00
511020	Opravy a udržování-majetek	0,00	712 892,54	712 892,54
511xxx		0,00	712 892,54	712 892,54
513000	Náklady na reprezentaci	0,00	12 165,00	12 165,00
513xxx		0,00	12 165,00	12 165,00
518010	Poštovní správa	0,00	2 649,00	2 649,00
518020	Telefonní služby	0,00	21 127,84	21 127,84
518040	Nájemné režie	0,00	70 900,00	70 900,00
518041	Nájemné - majetek	0,00	39 120,00	39 120,00
518050	Ostatní služby režie	0,00	587 909,40	587 909,40
518060	Ostatní služby majetek	0,00	540 105,72	540 105,72
518998	náklady proti	0,00	48 261,00	48 261,00
518999	náklady proti čl. přisp.	0,00	2 500,00	2 500,00
518xxx		0,00	1 312 572,96	1 312 572,96
51xxxx		0,00	2 037 630,50	2 037 630,50
521010	Mzdové náklady	0,00	295 284,00	295 284,00
521020	Mzdové náklady-odměny	0,00	21 000,00	21 000,00
521xxx		0,00	316 284,00	316 284,00
524010	Zákonné ZP	0,00	28 465,00	28 465,00
524020	Zákonné SP	0,00	78 825,00	78 825,00
52xxxx		0,00	423 574,00	423 574,00
544000	Úroky	0,00	12 467,31	12 467,31
544xxx		0,00	12 467,31	12 467,31
546000	Dary	0,00	2 000,00	2 000,00
546xxx		0,00	2 000,00	2 000,00
549000	Jiné ostatní náklady	0,00	10,20	10,20
549010	Bankovní poplatky	0,00	10 901,00	10 901,00
549050	Úrazové pojištění zaměstnanců	0,00	1 505,00	1 505,00
549xxx		0,00	12 416,20	12 416,20
54xxxx		0,00	26 883,51	26 883,51
551010	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	0,00	4 272 549,42	4 272 549,42
551020	ZC vyřazeného majetku-rozdíl daňové a účetní ZC	0,00	794 329,00	794 329,00
551030	ZC vyřazeného majetku-daňová	0,00	40 301,00	40 301,00
551xxx		0,00	5 107 179,42	5 107 179,42

Výsledovka za období

Vodohospodářské sdružení měst a obcí Sokolovska

IČ: 49163451

účetní rok 2012

Účet	Název účtu	Počáteční stav	Obrat	Koncový stav
55xxxx		0,00	5 107 179,42	5 107 179,42
5xxxxx		0,00	7 604 148,43	7 604 148,43
xxxxxx		0,00	7 604 148,43	7 604 148,43

Výnosy

602010	Tržby z prodeje služeb	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00
602xxx		0,00	5 000 000,00	5 000 000,00
60xxxx		0,00	5 000 000,00	5 000 000,00
640010	Ostatní výnosy	0,00	45 320,00	45 320,00
640xxx		0,00	45 320,00	45 320,00
644010	Úroky termínovaný vklad+SPU	0,00	127 286,29	127 286,29
644020	Úroky běžné	0,00	2 597,34	2 597,34
644xxx		0,00	129 883,63	129 883,63
648000	Zúčtování fondů	0,00	207 918,00	207 918,00
648xxx		0,00	207 918,00	207 918,00
649010	Ostatní výnosy 901050	0,00	1 065 131,97	1 065 131,97
649xxx		0,00	1 065 131,97	1 065 131,97
64xxxx		0,00	1 448 253,60	1 448 253,60
684010	Přijaté členské příspěvky	0,00	1 010 374,00	1 010 374,00
684xxx		0,00	1 010 374,00	1 010 374,00
68xxxx		0,00	1 010 374,00	1 010 374,00
6xxxxx		0,00	7 458 627,60	7 458 627,60
xxxxxx		0,00	7 458 627,60	7 458 627,60
Hospodářský výsledek:		0,00	-145 520,83	-145 520,83