

Zpráva nezávislého auditora

za období od 01.01.2023 do 31.12.2023

vedení města o výsledku přezkoumání
hospodaření Městys Ševětín

Datum vyhotovení: 28.5.2024

V souladu s § 7 odst. b) zákona č. 420/2004 Sb. o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí vám předkládáme

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

I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

ÚSC, u něhož bylo provedeno přezkoumání hospodaření:	Městys Ševětín Náměstí Šimona Lomnického 2 373 63 Ševětín
Identifikační číslo:	00245500
Přezkoumání hospodaření provedli:	BDO Czech Republic s.r.o., Nádražní 344/23, 150 00 Praha 5, evidenční číslo 462 Zapsaná v obchodním rejstříku u Městského soudu v Praze, oddíl C, spisová značka: 168717
Auditoři:	Ing. Martin Tuček, evidenční číslo KA ČR č. 1443
Asistenti auditora:	Iva Kudrnová Ing. Luděk Malý
Vymezení pravomoci auditora k provedení přezkoumání hospodaření:	Auditorská společnost provedla přezkoumání hospodaření územního celku Městysu Ševětín 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 provádění přezkoumání:	Městys Ševětín a kancelář BDO Czech Republic s.r.o.



Období provádění závěrečného
přezkoumání:

15.4.2024 - 13.5.2024

Určení zahájení a ukončení přezkoumání:

Přijetí obrátové předvahy za 12/2023 dne 15.4.2024
a ukončení přezkoumání Přijetí obrátové předvahy
Městys Ševětín za 03/2024 dne 13.5.2024

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 veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů,
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- e) ručení za závazky fyzických a právníckých 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. 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 (územní celek) Městyse Ševětín. 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 Městyse Ševětín je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod III. této zprávy).

V. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření Městyse Ševětín 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 Městyse Ševětín. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materialitu) jednotlivých skutečností. Míra jistoty získána u přezkoumání hospodaření je tudíž významně nižší než jistota, která by byla získána provedením zakázky poskytující přiměřenou jistotu.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření územního celku Městyse Ševětín je uvedeno v samostatné příloze D, která je nedílnou součástí této zprávy. V rámci přezkoumání hospodaření Městyse Ševětín 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 (územního celku) Městyse Ševětín 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., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, 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 Městys Ševětín jako celku.

Při přezkoumání hospodaření Městys Ševětín za rok 2023 jsme nezjistili žádné chyby a nedostatky.

C. UPOZORNĚNÍ NA PŘÍPADNÁ RIZIKA

Na základě zjištění podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, nebyla zjištěna případná rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření Městys Ševětín v budoucnosti.

Městys Ševětín je nepřímo vystaveno riziku plynoucímu z činnosti příspěvkových organizací, kde je zřizovatelem a kde přejímá jejich rizika ať už v souvislosti s poskytováním finančních prostředků, nebo formou specifických smluvních ujednání. Tato rizika zahrnují nejen rizika finanční, ale například i rizika operační (ztráty a náklady plynoucí ze selhání lidských zdrojů, škod na zdraví a majetku, rizika podvodu a jiné).

Městys Ševětín a jeho zřízené příspěvkové organizace se vystavují řadě bezpečnostních rizik, plynoucích z možných kybernetických útoků např. (spam, viry a trojské koně nebo napadení). V této souvislosti doporučujeme věnovat této oblasti zvýšenou pozornost. Doporučujeme se seznámit s klíčovými opatřeními k zajištění kybernetické a informační bezpečnosti. Opatření vycházejí z vyhlášky 82/2018 Sb. O kybernetické bezpečnosti. Důraz je kladen na opatření, která z pohledu obce mají vliv na její bezproblémový chod a zajištění kontinuity poskytování služeb.

D. PODÍL POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ NA ROZPOČTU MĚSTYS ŠEVĚTÍN A PODÍL ZASTAVENÉHO MAJETKU NA CELKOVÉM MAJETKU MĚSTYS ŠEVĚTÍN

Podíl pohledávek na rozpočtu		
A	Vymezení pohledávek	2 177 245,18 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	57 87 6820,32 Kč
A / B * 100 %	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	3,76 %
C	Vymezení závazků	2 005 567,60 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	57 87 6820,32 Kč
C / B * 100 %	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	3,47 %

D	Vymezení zastaveného majetku	0
E	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele	251 882 397,15
D / E * 100 %	Výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku	0 %

E. VYJÁDŘENÍ 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 územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.

VII. DALŠÍ INFORMACE

Zpráva vyhotovena Jindřichově Hradci dne 28.5.2024

BDO Czech Republic s.r.o., Nádražní 344/23, 150 00 Praha 5, evidenční číslo 462

Zastoupená partnerem:



**Ing. Martin
Tuček**

Podpsal Ing. Martin Tuček
DN: cn=Ing. Martin Tuček, c=CZ,
o=BDO Czech Republic s.r.o.,
ou=205,
email=martin.tucek@bdo.cz
Datum: 2024.05.28 14:15:11 +02'00'

Ing. Martin Tuček

Auditor

evidenční číslo KA ČR 1443

Návrh zprávy předán statutárnímu orgánu Městysse Ševětín a následně projednán dne 17.5.2024



Přílohy	Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření:
Příloha A	Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením auditor ověřil
Příloha B	Nevyužito, nebyly zjištěny nedostatky
Příloha C	Stanovisko orgánu územního celku oprávněného jednat jeho jménem, resp. statutárního orgánu svazku obcí Městys Ševětín dle požadavku ustanovení § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. a vyjádření auditora k tomuto stanovisku
Příloha D	Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření

Příloha A

Přehled právních předpisů, s nimiž auditor u přezkoumávaného hospodaření ověřil soulad

Při provádění přezkoumání hospodaření auditor posuzuje soulad nejméně hospodaření s následujícími právními předpisy, popř. jejich vybranými ustanoveními:

- zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů,
- 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,
- zákonem č. 89/2012 Sb., občanský zákoník,
- zákonem 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
- vyhláškou č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, 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),
- českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb.,
- zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, ve znění pozdějších předpisů, nebo zákonem č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 134/2016 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů (vybrané paragrafy)
- zákonem č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení výnosů některých daní územních samosprávných celků a některým státním fondům (zákon o rozpočtovém určení daní), ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 320/2001 Sb. O finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů ve znění pozdějších předpisů.
- nařízením vlády č. 564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů, provádějící některá ustanovení zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů



Příloha C

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



Městys Ševětín, nám. Šimona Lomnického 2, 373 63 Ševětín
IČ: 00245500 DIČ: CZ00245500
tel: 387 997 244, 387 997 324, e-mail: obec@sevetin.cz

BDO Czech Republic s.r.o.
Nádražní 344/23
150 00 Praha

Sp.zn.: ÚMŠ-0566/2024

Datum: 21.5.2024

Stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření městyse za rok 2023

V souladu s ustanovením § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, tímto podáváme písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledcích přezkoumání hospodaření městyse Ševětín za období od 1.1.2023 do 31.12.2023, kterým **akceptujeme závěry auditora uvedené v návrhu zprávy a neuplatňujeme vůči nim žádné námitky.**

S pozdravem

Romana Hajská
starostka



Příloha D

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření

Auditor při provedení přezkoumání hospodaření územního celku Městysu Ševětín využil následující doklady a materiály:

ÚČETNICTVÍ A VÝKAZY

- Účetní závěrka sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2023 obsahující rozvahu, výkaz zisku a ztráty, přílohu účetní závěrky a
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12k 31.12.2023
- Výkaz poměrových ukazatelů k 31.12.2023
- Výkaz ukazatele dluhové služby k 31.12.2023
- Výkaz výpočet ukazatele dluhové služby za rok 2023
- Výkaz rozpočtové odpovědnosti za rok 2023

- Inventarizační zpráva za rok 2023
- Inventury všech rozvahových účtů (inventarizační soupis a evidence) vč. podkladů
- Účetní deník v elektronické podobě za rok 2023 a leden-březen 2024
- Obratová předvaha v elektronické podobě za 1-12/2023 a 01-03/2024
- Účtový rozvrh za rok 2023
- Vnitřní směrnice, pokyny, vyhlášky a nařízení

POMĚROVÉ UKAZATELE

- Výpočet poměrových ukazatelů v PDF

UKAZATELE DLUHU

- Výpočet ukazatele dluhu v PDF
- Výkaz rozpočtové odpovědnosti za rok 2023 v PDF

ROZPOČET

- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 k 31.12.2023, k 31.1.2024 a k 31.3.2024
- Přehled rozpočtových změn za rok 2023 v excel
- Schválený rozpočet na rok 2023 a na rok 2024
- Schválený střednědobý výhled na rok 2023-2024 a na rok 2024-2025
- Schválený rozpočet sociálního fondu a vodohospodářského fondu na rok 2023
- Závěrečný účet za rok 2021/22

ZÁPISY

- Usnesení zastupitelstva, rady městysu za rok 2023, a rok 2024 usnesení rady městysu za rok 2023 a rok 2024
- Zápisy z jednání finančního výboru a kontrolního výboru za rok 2023 a 2024
- Zápisy o provedených veřejnosprávních kontrolách zřízených příspěvkových organizací

DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK

- Dokladové inventarizace k účtům dlouhodobého majetku tř. 0xx k 31.12.2023
- Výkazy účetních závěrek společností za rok 2022 a 2023, ve kterých má město podíl

Příloha D

DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ A HMOTNÝ MAJETEK

- Dokladové inventarizace k účtům dlouhodobého majetku tř. 0xx k 31.12.2022
- Sestavy v xls formátu: účetní přehled přírůstků a úbytků majetku za rok 2022, odpisy k 31.12.2022,
- Nedokončené investice
- Vybrané Inventární karty majetku

FINANČNÍ MAJETEK

- Skladba portfolia vč. výpisů z bankovních účtů a fyzické inventarizace pokladny k 31. 12. 2023

POHLEDÁVKY

- Saldokonta pohledávek přiložená v dokladových inventarizacích
- Knihy vydaných faktur rok 2023 a rok 2024
- Dokladové inventarizace opravných položek k pohledávkám

ZÁVAZKY

- Saldokonta závazků přiložená v dokladových inventarizacích
- Knihy přijatých faktur za rok 2023 a rok 2024
- Mzdové rekapitulace za období leden až prosinec 2022 sumarizační a samostatně za prosinec 2023

DANĚ a DOTACE

- Dokladové inventarizace k účtům skupiny 34x k 31.12.2023
- DPH přiznání 01-12 2023v xmls
- DPPO za rok 2023
- Vyúčtování dotací s JČK a ministerstvy za rok 2023 a Vyúčtování poskytnutých dotací za rok 2023

JMĚNÍ a FONDY

- Dokladové inventarizace k účtům skupiny 4x k 31.12.2023
- Rozpis přírůstků a úbytků jednotlivých účtů

VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ

- Usnesení zastupitelstva - schválení účetní závěrky a hospodářského výsledku za předcházející účetní období

SMLOUVY

- Výběr smluv zveřejněných na webu města a v registru smluv

VEŘEJNÉ ZAKÁZKY

- Sestava v xls formátu - PŘEHLED VZMR 2022 a PŘEHLED ZÁKONNÝCH VŘ 2023
- Podklady k veřejné zakázce -Výstavba sběrného dvora Ševětín
- Podklady k veřejné zakázce -Revitalizace parku u dětského hřiště na p.č. 203/1- Ševětín

Příloha D

PRVOTNÍ DOKLADY K OVĚŘOVANÝM NÁKLADŮM A VÝNOSŮM

doklad	částka	doklad	částka
23-701-00417	1 072,00	23-801-00140	412 000,00
23-701-00534	2 148,00	23-802-00007	450000
23-801-00062	3 198,00	23-802-00095	743886,04
23-802-00005	4 247,00	23-007-00055	927 960,00
23-801-00198	5 319,00	23-802-00095	2 453 560,96
23-801-00026	6 440,50	23-801-00007	2 375 000,00
23-801-00156	7 730,00	23-801-00062	2 375 000,00
23-801-00010	8 711,00	23-801-00116	2 375 000,00
23-801-00119	10 000,00	23-802-00155	2 375 000,00
23-801-00189	11 210,00	23-802-00146	1 783 000,00
23-802-00126	12 348,00	23-801-00007	20 000,00
23-701-00892	14 376,00	23-802-00095	743 886,04
23-801-00044	16 419,13	23-801-00140	412 000,00
23-701-01092	17 849,00	23-801-00172	20 000,00
23-801-00105	20 000,00	23-808-00027	5310
23-802-00165	22 566,45	23-808-00027	9898
23-801-00081	24 351,00	23-808-00027	8040
23-801-00117	25 266,00	23-808-00027	6800
23-802-00027	28 000,00	23-802-00040	1 227 275,00
23-801-00186	28 772,00	23-802-00097	1 144 339,20
23-801-00044	30 680,41	23-801-00175	987 755,00
23-801-00081	32 512,00	23-801-00093	886 958,18
23-802-00121	34 793,00	23-802-00017	343 214,72
23-701-01032	40 680,00	23-802-00150	330 000,00
23-802-00042	47 000,00	23-801-00013	302 500,00
23-801-00044	51 547,00	23-801-00110	185 730,00
23-802-00005	52 635,00	23-802-00071	121 000,00
23-802-00155	59 290,00	23-802-00165	86 236,09
23-802-00097	62 888,00	23-801-00181	51 266,78
23-802-00012	92340	23-802-00133	30 116,55
23-802-00097	95000	23-802-00182	14 987,99
23-801-00173	105 065,17	23-802-00055	7 000,00
23-802-00091	119 596,40	23-802-00050	4 320,00
23-801-00191	156 000,00	23-801-00006	2 490,00
23-802-00192	179 344,00	23-801-00063	600,00
23-801-00127	226 901,27	23-801-00117	200,00

Příloha D			
doklad	částka	doklad	částka
23-802-00010	259 095,60	23-809-00012	5756944,41
23-802-00111	347 708,93	23-809-00006	2453560,96
23-802-00040	1227275		
23-809-00006	743886,04		
23-809-00007	726560		
23-802-00193	93919		
23-802-00007	450000		
23-814-00004	94 032,15		
23-814-00011	58 259,32		

Příloha D

Ověřované doklady k dlouhodobému majetku

doklad	částka	doklad	částka
210205	24 836 593,43	23-007-00125	67 760,00
210202	1 456 679,80	23-001-00152	60 500,00
210203	578335,18	23-001-00205	30 250,00
210204	493 341,33	23-001-00240	60 500,00
I 60/23	314 803,76	23-001-00501	471 900,00
I 62/23	314 803,76	23-802-00040	1 272 777,22
I 65/23	314 803,76	23-802-00040	17 680,25
I 67/23	314 803,77	23-802-00091	28 258,00
346/23	8 051,59	23-802-00135	135 950,76

Příloha D

Ověřované doklady k ostatním rozvahovým účtům

doklad	částka	doklad	částka
2300200115	302500	2300700220	170 734,00
2300200080	48400	2200700242	6 503,00
2380100174	87 170,00	2200700243	8 371,00
2300300067	272 083,00	2300700221	900 720,00
2300100520	5 040,00	2300700222	74 551,00
2300100518	1 824,92	2300700212	6 400,00
2300100522	1 824,15	2300700213	40 000,00
2300700211	52 549,00	23-007-00116	1 456 679,80
2300100519	277 217,11	23-004-00029	1 144 339,20
2380900008	40 000,00	23-007-00117	578 335,18
2380900001	37 000,00	23-004-00065	4 847 792,91
2380900004	15 549,00	23-004-00006	1 227 275,00
2380900012	6 400,00	23-019-00003	-1 227 275,00