

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.).

pro dobrovolný svazek obcí

Svazek vodovodů a kanalizací Ivančice

za období od 1.1. 2015 do 31.12. 2015

I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

Statutární orgán dobrovolného Svazku vodovodů a kanalizací Ivančice:

Vít Aldorf – předseda předsednictva

Ing. Tomáš Hájek – místopředseda předsednictva

Vrcholný orgán svazku: valná hromada

Další orgány: předsednictvo, kontrolní a revizní komise

Osoby oprávněné jednat jménem svazku: předseda nebo místopředseda nebo na základě pověření jiný člen předsednictva Svazku

Název: Svazek vodovodů a kanalizací Ivančice

DIČ: CZ49458892

Sídlo: Kounická 1598/78, 664 91 Ivančice

Auditor/auditorská společnost:

Daně & Audit s.r.o.

DIČ: CZ29195900

Sídlo: Drůbežní trh 89/1, 664 91 Ivančice

Jména osob provádějících přezkoumání hospodaření územního celku:

Ing. Jiřina Závišková – auditor, evidenční č. 714

Ing. Eva Heinrichová – auditor, evidenční č. 2120

Místo přezkoumání:

Sídlo Svazku

Období, ve kterém bylo přezkoumání hospodaření provedeno:

- dílčí přezkoumání hospodaření proběhlo ve dnech od 19.11. 2015 do 23.11.2015
- závěrečné přezkoumání proběhlo v období od 24.3.2016 do 25.3.2016

Vymezení pravomoci auditora k provedení přezkoumání hospodaření územního celku Svazek vodovodů a kanalizací Ivančice:

Auditor/auditorská společnost provedla přezkoumání hospodaření územního celku Svazek vodovodů a kanalizací Ivančice 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.

Určení zahájení a ukončení přezkoumání hospodaření územního celku Svazek vodovodů a kanalizací Ivančice auditorem/auditorskou společností:

- označení první činnosti auditora, kterou byla ověřovací zakázka zahájena a den provedení,
- označení poslední činnosti auditora na ověřovací zakázce předcházející vyhotovení zprávy a den provedení.

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 právnickými 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. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů,
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,

- e) ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- h) účetnictví vedené územním celkem.

III. HLEDISKA PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Předmět přezkoumání podle ustanovení § 3 zákona č. 420/2004 Sb. (viz bod II. této zprávy) 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 Svazku vodovodů a kanalizací Ivančice.

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 (územního celku) Svazek vodovodů a kanalizací Ivančice je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod III. této zprávy).

V. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření Svazku vodovodů a kanalizací Ivančice 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 Svazek vodovodů a kanalizací Ivančice. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materialitu) jednotlivých skutečností.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření Svazku vodovodů a kanalizací Ivančice je uvedeno v samostatné příloze, která je nedílnou součástí této zprávy. V rámci přezkoumání hospodaření územního celku Svazek vodovodů a kanalizací Ivančice činil 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 Svazku vodovodů a kanalizací Ivančice 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) Svazek vodovodů a kanalizací Ivančice jako celku.

Při přezkoumání hospodaření Svazku vodovodů a kanalizací Ivančice za rok 2015 jsme nezjistili žádné chyby a nedostatky.

C. UPOZORNĚNÍ NA PŘÍPADNÁ RIZIKA

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna rizika ve smyslu 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.

D. PODÍL POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ NA ROZPOČTU SVAZKU VODOVODU A KANALIZACÍ IVANČICE A PODÍL ZASTAVENÉHO MAJETKU NA CELKOVÉM MAJETKU

Podíl pohledávek na rozpočtu		
A	Vymezení pohledávek	11 177 788,00 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	162 881 655,76 Kč
A/B * 100 %	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	6,86%

A - část A/IV(NETTO/ - Dlouhodobé pohledávky vztahující se pouze k následujícímu rozpočtovému roku část B/II (NETTO – Krátkodobé pohledávky – účty číslo 311 – Odběratelé, 312 – Směnky k inkasu, 313- Pohledávky za eskontované cenné papíry, 315- Jiné pohledávky z hlavní činnosti, 316 – Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé, 317 – Krátkodobé pohledávky z poskytnutých úvěrů, 335 – Pohledávky za zaměstnanci, 336 – Zúčtování s institucemi SZ a ZP, 342- Jiné přímé daně, 343 - Daň z přidané hodnoty, 345 - Jiné daně a poplatky, 346 – Pohledávky za ústředními rozpočty, 348 – Pohledávky za územními rozpočty, 361 – Krátkodobé pohledávky z ručení, 363 – Pevné termínované operace a opce, 365 - Pohledávky z finančního zajištění, 367 – Pohledávky z vydaných dluhopisů, 371- Krátkodobé pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí, 377 - Ostatní krátkodobé pohledávky.

B - Příjmy celkem po konsolidaci + zisk po zdanění z hospodářské činnosti

Podíl závazků na rozpočtu		
C	Vymezení závazků	22 270 024,00 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	162 881 655,76 Kč
C/B * 100 %	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	13,67 %

C - Část D/III – Dlouhodobé závazky, pouze do výše splátek stanovených ve splátkovém kalendáři, resp. smlouvě v následujícím roce. Část D/IV – Krátkodobé závazky – účty číslo 281- Krátkodobé úvěry, 282 – Eskontované krátkodobé dluhopisy nebo směnky, 283 - Vydané krátkodobé dluhopisy, 289 – Jiné krátkodobé půjčky, 321 – Dodavatelé, 322 – Směnky k úhradě, 326- Závazky z dělené správy a kaucí, 326 – Přijaté návratné finanční

výpomoci krátkodobé, 331 – Zaměstnanci, 333 – Jiné závazky vůči zaměstnancům, 336 – Zúčtování s institucemi SZ a ZP, 342 – jiné přímé daně, 343 – Daň z přidané hodnoty, 345 – Jiné daně a poplatky, 347 – Závazky k ústředním a kaucí, 349 – Závazky vůči ústředním rozpočtům, 362- Krátkodobé závazky z ručení, 363 – Pevné termínované operace a opce, 366- Závazky z finančního zajištění, 368 – Závazky z upsaných a nesplacených cenných papírů a podílů, 372 – krátkodobé závazky z nástrojů spolufinancování ze zahraničí, 378 – Ostatní krátkodobé závazky.

B - Příjmy celkem po konsolidaci + zisk po zdanění z hospodářské činnosti

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku		
D	Vymezení zastaveného majetku	3 371 234 Kč
E	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele	2 655 100 122,53 Kč
D/E * 100 %	Výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku	0,21 %

D - zastavený a nemovitý majetek dle inventurních soupisů a analytických účtů, případně operativní evidence, doložený výpisem z LV a úvěrovými smlouvami.

E – Část A, Stálá aktiva BRUTTO (sloupeč 1)

Nebyly zjištěny významné odchylky mezi výpočtem provedeným územním celkem a auditorem.

I. DALŠÍ INFORMACE

Stanovisko územního celku Svazek vodovodů a kanalizací Ivančice k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

Přílohou této zprávy o výsledcích přezkoumání hospodaření je, v souladu s ustanovením § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., i písemné stanovisko obce k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

Vyhotoveno dne 30.3.2016

Auditorská společnost:

Daně & Audit s.r.o., se sídlem Drúbežní trh
89/1 , 664 91 Ivančice

evidenční číslo. 504

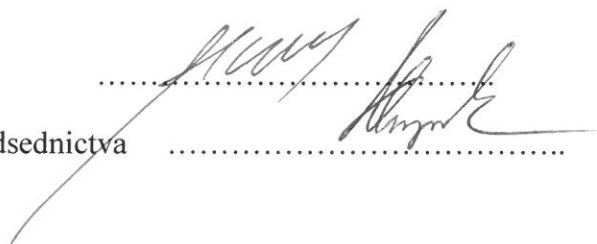
Zastoupená:

Ing. Heinrichová Eva, evidenční č. 2120

Zpráva projednána s předsednictvem Svazku vodovodů a kanalizací Ivančice dne 30.3.2016.

Vít Aldorf – předseda předsednictva

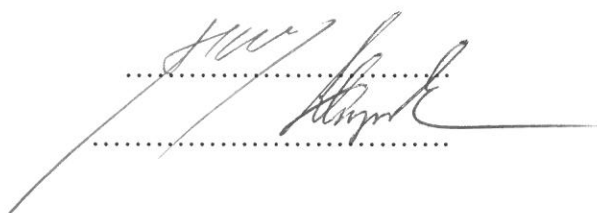
Ing. Tomáš Hájek – místopředseda předsednictva



Zpráva předána předsednictvu Svazku vodovodů a kanalizací Ivančice dne 30.3.2016.

Vít Aldorf – předseda předsednictva

Ing. Tomáš Hájek – místopředseda předsednictva



Přílohy zprávy o výsledku auditu:

Příloha A	Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením auditor ověřil
Příloha B	Příloha obsahující detailní popis zjištěných chyb a nedostatků podle §10 odst. 3 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a označení dokladů a jiných materiálů, ze kterých jednotlivá zjištění vycházejí
Příloha C	Stanovisko statutárního orgánu Svazku vodovodů a kanalizací Ivančice dle požadavku ustanovení § 7 odst. 1 písm. f) zákona č. 420/2004 Sb.
Příloha D	Účetní závěrka, kterou tvoří rozvaha, výkaz zisku a ztráty, textová příloha
Příloha E	Finanční výkaz (přehled pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí)
Příloha F	Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření

Příloha A

Přehled právních předpisů, s nimiž auditor při 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. 449/2009 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, ve znění pozdějších předpisů, která provádí některá ustanovení zákona. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 250/200 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, nebo zákonem č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém ručení výnosů některých daní územních samosprávným celkům a některým státním fondům (zákon o rozpočtovém určení daní), ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 248/2000 Sb., o podpoře regionálního rozvoje,
- 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.

DANĚ & AUDIT S.R.O.,
se sídlem Drúbežní trh 89/1,
664 91 Ivančice
Evidenční č. 504

.....
Ing. Eya Heinrichová – auditor č, osvědčení 2120



Příloha obsahující detailní popis zjištěných chyb a nedostatků podle §10 odst. 3 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a označení dokladů a jiných materiálů, ze kterých jednotlivá zjištění vycházejí

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 § 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, v čem případně spočívaly, a to bez ohledu na jejich významnost (materialistu) a jejich vztah k hospodaření územního celku - Svazku vodovodů a kanalizací Ivančice jako celku.

Při přezkoumání hospodaření Svazku vodovodů a kanalizací Ivančice za rok 2015 jsme nezjistili žádné chyby a nedostatky.


DANĚ & AUDIT S.R.O.,
se sídlem Drůbežní trh 89/1,
664 91 Ivančice
Evidenční č. 504




.....
Ing. Eva Heinrichová - auditor č, osvědčení 2120

Stanovisko statutárního orgánu Svazku vodovodů a kanalizací Ivančice dle požadavku ustanovení §7 odst. 1 písm. f) zákona č. 420/2004 Sb.

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Svazku vodovodů a kanalizací za rok 2015 souhlasíme.



.....
Vit Aldorf
předseda předsednictva



.....
Ing. Tomáš Hájek
místopředseda předsednictva

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření

rozpočet příjmů a výdajů v třídění podle rozpočtové skladby na rok 2015

Zápis z jednání řádné Valné hromady ze dne 27.11.2014 – kalkulace vodného a stočného na rok 2015, rozpočet svazku na rok 2015

Zápis z jednání řádné Valné hromady ze dne 29.6.2015 – závěrečný účet za rok 2014, zpráva kontrolní a revizní komise, žádost obcí Čučice a Biskoupky o přijetí do svazku

Zápis z jednání řádné Valné hromady ze dne 1.12.2015 – kalkulace vodného a stočného na rok 2016, rozpočet svazku na rok 2016

Rozpočtové opatření 1 schválené 12.2.2015

Rozpočtové opatření 2 schválené 19.3.2015

Rozpočtové opatření 3 schválené 28.4.2015

Rozpočtové opatření 4 schválené 27.5.2015

Rozpočtové opatření 5 schválené 11.6.2015

Rozpočtové opatření 6 schválené 31.8.2015

Rozpočtové opatření 7 schválené 15.9.2015

Rozpočtové opatření 8 schválené 29.10.2015

Rozpočtové opatření 9 schválené 26.11.2015

Rozpočtové opatření 10 schválené 28.12.2015

Zveřejnění návrhu závěrečného účtu za rok 2014 obec Babice u Rosic

Zveřejnění návrhu závěrečného účtu za rok 2014 obec Ketkovice

Zveřejnění návrhu závěrečného účtu za rok 2014 obec Moravské Bránice

Zveřejnění návrhu závěrečného účtu za rok 2014 města Rosice

Zveřejnění návrhu rozpočtu na rok 2015 obce Hluboké

Zveřejnění návrhu rozpočtu na rok 2015 obce Kratochvilka

Zveřejnění návrhu rozpočtu na rok 2015 obce Neslovice

Zápis z jednání předsednictva ze dne 27.5.2015 – na tomto zasedání předsednictva byl schválen závěrečný účet svazku za rok 2014 a roční účetní závěrka svazku za rok 2014.

Zápis z jednání kontrolní revizní komise ze dne 2.6.2015

Výběrové řízení:

„Projektová dokumentace pro SVAK Ivančice 2015“

Veřejná zakázka je rozdělena na ve smyslu ustanovení § 98 ZVZ do 4 částí, a to:

Část I. „Odkanalizování místních částí Města Ivančice – Řeznovice a Hrubšice“ předmětem veřejné zakázky je výběr zhotovitele na zpracování projektové dokumentace pro územní řízení, projektové dokumentace pro stavební povolení a projektové dokumentace pro provádění stavby (podrobněji ve výzvě k podání nabídky).

Část II. „Odkanalizování místní části Města Ivančice – Budkovice“ předmětem veřejné zakázky je výběr zhotovitele na zpracování projektové dokumentace pro územní řízení,

projektové dokumentace pro stavební povolení a projektové dokumentace pro provádění stavby (podrobněji ve výzvě k podání nabídky).

Část III. „Obec Hlína - odkanalizování a výstavba nové ČOV“ předmětem veřejné zakázky je výběr zhotovitele na zpracování projektové dokumentace pro územní řízení, projektové dokumentace pro stavební povolení a projektové dokumentace pro provádění stavby (podrobněji ve výzvě k podání nabídky).

Část IV. „Obec Biskoupky – vodovod“ předmětem veřejné zakázky je výběr zhotovitele na zpracování projektové dokumentace pro stavební povolení a projektové dokumentace pro provádění stavby (podrobněji ve výzvě k podání nabídky).

Inventarizace majetku svazku a členských obcí:

- Nové Bránice ke dni 19.10.2015
- Moravské Bránice ke dni 19.10.2015
- Hlína ke dni 23.10.2015
- Nová Ves ke dni 23.10.2015
- Oslavany ke dni 26.1.2016
- Ketkovice ke dni 26.1.2016
- Ivančice ke dni 19.1.2016

Inventury rozvahových účtů:

- 021, 022, 028, 029, 031, 042, 069, 231, 311, 321, 331, 336, 337, 341, 342, 343, 381, 383, 388, 377, 401, 403, 432, 441, 451, 452

Bankovní výpisy:

- č. účtu 4637092/0800 (výpisy č. 3, 4, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12)
- č. účtu 2304050399/0800 (výpisy č. 13, 42, 55, 59, 64)
- č. účtu 1358131309/0800 (výpisy č. 15, 40, 53, 70, 78, 101, 114)
- č. účtu 94-22218641/0710 (výpisy č. 5, 6, 7, 8, 9, 10, 12)
- č. účtu 4637172/0800 (výpisy č. 5, 8, 11, 12)

Faktury odběratelské:

- čísla faktur 03/2015, 06/2015, 14/2015, 19/2015, 25/2015, 27/2015, 29/2015, 34/2015, 38/2015

Faktury dodavatelské:

- čísla faktur 38/42000454, 80/102015, 126/1501353, 134/202015, 176/1501882, 178/5801651771, 217/5801669776, 286/5151500224, 302/1503821, 396/5101500380, 397/1505293, 425/6396116041, 571/2015000412

Pokladní doklady:

- čísla dokladů 3001, 3003, 3006, 3009, 3010, 3012

Zúčtování mezd:

- za 2/2015, číslo dokladu 4002
- za 5/2015, číslo dokladu 4005
- za 8/2015, číslo dokladu 4008
- za 11/2015, číslo dokladu 4011