

Účetní závěrka Obce Veletiny za rok 2019

N á v r h

Schválená ZO Veletiny usnesením

č..... dne v souladu s ustanovením zák.č.239/2012Sb.

Účetní závěrka obce Veletiny obsahuje:

Údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů v plném členění podle rozpočtové skladby.

Údaje o dalších finančních operacích, včetně tvorby a použití fondů. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, rozpočtům krajů a obcí.

Inventarizační zprávu.

Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření.

Součástí účetní závěrky je schválení výsledku hospodaření Obce Veletiny zjištěného podle platných předpisů v oblasti účetnictví včetně jeho převedení do nerozděleného zisku minulých let.

Termín schválení účetní závěrky nejpozději k 30.6.2020

Přílohy:

Účetní výkazy včetně jejich náležitostí v zákoně o účetnictví v §18 a dále ve vyhlášce č.410/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů:

Rozvaha územně samosprávného celku

Výkaz zisků a ztrát územně samosprávného celku

Příloha územně samosprávného celku

Finanční výkazy:

Fin 2-12 M

Zpráva o inventarizaci majetku územně samosprávného celku

Zpráva o výsledku hospodaření za rok 2019 č.218/2019/EKO, čj.KUZL 41333/2019

.....

Starosta obce

Vyvěšeno :

Sňato :

Na elektronické úřední desce Obce Veletiny vyvěšeno ve stejném termínu.

Ve fyzické podobě jsou všechny výše uvedené dokumenty k nahlédnutí v kanceláři Obecního úřadu ve Veletinách v termínu od

Vypracovala: Olga Orlovská - účetní obce

R O Z V A H A

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

Obec Veletiny; IČO 00542385; Veletiny 218, 687 33 Veletiny

Právní forma: Obec

Předmět činnosti: Správa obce

sestavená k 31.12.2019

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 11.2.2020 v 14:49

Název položky	SU	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
		1	2	3	4
AKTIVA CELKEM		62 775 585,15	19 403 364,86	43 372 220,29	40 379 920,91
A. Stálá aktiva		59 590 480,13	19 403 364,86	40 187 115,27	36 699 151,03
I. Dlouhodobý nehmotný majetek		818 670,90	399 483,90	419 187,00	448 334,00
1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012				
2. Software	013				
3. Ocenitelná práva	014				
4. Povolenky na emise a preferenční limity	015				
5. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	162 440,90	162 440,90		
6. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	656 230,00	237 043,00	419 187,00	271 674,00
7. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041				176 660,00
8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051				
9. Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035				
II. Dlouhodobý hmotný majetek		53 080 697,23	19 003 880,96	34 076 816,27	30 559 705,03
1. Pozemky	031	11 426 550,73		11 426 550,73	10 929 300,13
2. Kulturní předměty	032	26 010,00		26 010,00	26 010,00
3. Stavby	021	35 943 507,79	14 601 571,85	21 341 935,94	17 879 436,90
4. Samostatné hmot.movitě věci a soubory hmot.movitých věcí	022	3 765 929,60	2 522 010,00	1 243 919,60	1 719 358,00
5. Pěstitelské celky trvalých porostů	025				
6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	1 880 299,11	1 880 299,11		
7. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029				
8. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	38 400,00		38 400,00	5 600,00
9. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052				
10. Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036				
III. Dlouhodobý finanční majetek		5 691 112,00	0,00	5 691 112,00	5 691 112,00
1. Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061				
2. Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062				
3. Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063				
4. Dlouhodobé půjčky	067				
5. Termínované vklady dlouhodobé	068				
6. Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069	5 691 112,00		5 691 112,00	5 691 112,00
7. Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	043				
8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	053				
IV. Dlouhodobé pohledávky		0,00	0,00	0,00	0,00
1. Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462				
2. Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464				
3. Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465				
4. Dlouhodobé pohledávky z ručení	466				
5. Ostatní dlouhodobé pohledávky	469				
6. Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471				
B. Oběžná aktiva		3 185 105,02	0,00	3 185 105,02	3 680 769,88
I. Zásoby		0,00	0,00	0,00	0,00
1. Pořízení materiálu	111				
2. Materiál na skladě	112				
3. Materiál na cestě	119				
4. Nedokončená výroba	121				
5. Polotovary vlastní výroby	122				
6. Výrobky	123				
7. Pořízení zboží	131				

8. Zboží na skladě	132				
9. Zboží na cestě	138				
10. Ostatní zásoby	139				
II. Krátkodobé pohledávky		118 500,00	0,00	118 500,00	578 443,73
1. Odběratelé	311	1 800,00		1 800,00	
2. Směnky k inkasu	312				
3. Pohledávky za eskontované cenné papíry	313				
4. Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	114 000,00		114 000,00	130 388,09
5. Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	900,00		900,00	450,00
6. Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316				
7. Krátkodobé pohledávky z postoupených úvěrů	317				
8. Pohledávky z přerozdělovaných daní	319				
9. Pohledávky za zaměstnanci	335	1 800,00		1 800,00	1 470,00
10. Sociální zabezpečení	336				
11. Zdravotní pojištění	337				
12. Důchodové spoření	338				
13. Daň z příjmu	341				
14. Ost.daně,poplatky a jiná obdobná peněžítá plnění	342				
15. Daň z přidané hodnoty	343				
16. Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344				
17. Pohledávky za vybranými ústředními vlád.institucemi	346				
18. Pohledávky za vybranými místními vlád.institucemi	348				
23. Krátkodobé pohledávky z ručení	361				
24. Pevné termínové operace a opce	363				
25. Pohledávky z neukončených finančních operací	369				
26. Pohledávky z finančního zajištění	365				
27. Pohledávky z vydaných dluhopisů	367				
28. Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373				
29. Krátkodobé zprostředkování transferů	375				
30. Náklady příštích období	381				
31. Příjmy příštích období	385				187 500,00
32. Dohadné účty aktivní	388				258 635,64
33. Ostatní krátkodobé pohledávky	377				
III. Krátkodobý finanční majetek		3 066 605,02	0,00	3 066 605,02	3 102 326,15
1. Majetkové cenné papíry k obchodování	251				
2. Dluhové cenné papíry k obchodování	253				
3. Jiné cenné papíry	256				
4. Termínované vklady krátkodobé	244				
5. Jiné běžné účty	245				
9. Běžný účet	241				
11. Základní běžný účet územních samosprávných celků	231	3 052 904,02		3 052 904,02	3 090 278,15
12. Běžné účty fondů územních samosprávných celků	236				
15. Ceniny	263				
16. Peníze na cestě	262				
17. Pokladna	261	13 701,00		13 701,00	12 048,00

Název položky	SU	1	2
		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
PASIVA CELKEM		43 372 220,29	40 379 920,91
C. Vlastní kapitál		39 445 289,27	39 659 154,26
I. Jmění účetní jednotky a upravující položky		31 799 407,70	30 885 430,75
1. Jmění účetní jednotky	401	35 672 968,99	34 344 343,75
3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	2 253 910,31	2 700 970,60
4. Kurzové rozdíly	405		
5. Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	-6 343 898,60	-6 343 898,60
6. Jiné oceňovací rozdíly	407	254 283,00	221 871,00
7. Opravy předcházejících účetních období	408	-37 856,00	-37 856,00
II. Fondy účetní jednotky		15 176,60	35 241,80
6. Ostatní fondy	419	15 176,60	35 241,80
III. Výsledek hospodaření		7 630 704,97	8 738 481,71
1. Výsledek hospodaření běžného účetního období		-1 107 776,74	511 043,25
2. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3. Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	8 738 481,71	8 227 438,46
D. Cizí zdroje		3 926 931,02	720 766,65
I. Rezervy		0,00	0,00
1. Rezervy	441		
II. Dlouhodobé závazky		0,00	258 635,64
1. Dlouhodobé úvěry	451		
2. Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452		
3. Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	453		
4. Dlouhodobé přijaté zálohy	455		
5. Dlouhodobé závazky z ručení	456		
6. Dlouhodobé směnky k úhradě	457		
7. Ostatní dlouhodobé závazky	459		
8. Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472		258 635,64
III. Krátkodobé závazky		3 926 931,02	462 131,01
1. Krátkodobé úvěry	281		
2. Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)	282		
3. Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů	283		
4. Jiné krátkodobé půjčky	289		
5. Dodavatelé	321	3 562 353,08	115 103,93
6. Směnky k úhradě	322		
7. Krátkodobé přijaté zálohy	324		
8. Závazky z dělené správy	325		
9. Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10. Zaměstnanci	331	153 677,00	139 993,00
11. Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12. Sociální zabezpečení	336	48 957,00	38 685,00
13. Zdravotní pojištění	337	23 502,00	18 965,00
14. Důchodové spoření	338		
15. Daň z příjmů	341		
16. Ost.daně, poplatky a jiná obdobná peněžita plnění	342	23 251,00	19 019,00
17. Daň z přidané hodnoty	343		
18. Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345		
19. Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347		
20. Závazky k vybraným místním vládním institucím	349		
27. Krátkodobé závazky z ručení	362		
28. Pevné termínové operace a opce	363		
29. Závazky z neukončených finančních operací	364		
30. Závazky z finančního zajištění	366		
31. Závazky z upsaných nesplacených cen.papírů a podílů	368		
32. Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	3 487,94	6 372,08
33. Krátkodobé zprostředkování transferů	375		
35. Výdaje příštích období	383		
36. Výnosy příštích období	384		

37. Dohadné účty pasivní	389	105 760,00	120 430,00
38. Ostatní krátkodobé závazky	378	5 943,00	3 563,00

Odesláno dne:

Razítko:

Podpis vedoucího účetní jednotky:

PROTOKOL O ZPRACOVÁNÍ

výkaz : **ROZVAHA (Bilance)**

za období : **12/2019**

ke dni : **31.12.2019**

Sestava uložena: C:\Alis\KEOWdata\01\Sestavy\2019\V060-201912K01.pdf

Do výkazu byly zahrnuty organizace:

00542385	Obec Veletiny
-----------------	----------------------

ROZDÍLY		
	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Aktiva celkem	43 372 220,29	40 379 920,91
Pasiva celkem	43 372 220,29	40 379 920,91
Rozdíl	0,00	0,00

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

Obec Veletiny; IČO 00542385; Veletiny 218, 687 33 Veletiny

Právní forma: Obec

Předmět činnosti: Správa obce

sestavený k 31.12.2019

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 11.2.2020 v 14:48

Název položky	účet	1	2	3	4
		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		Běžné		Minulé	
		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
A. NÁKLADY CELKEM		9 877 697,88		7 895 742,76	
I. Náklady z činnosti		9 319 149,88		7 330 032,76	
1. Spotřeba materiálu	501	390 928,08		245 371,47	
2. Spotřeba energie	502	704 856,03		747 283,94	
3. Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503				
4. Prodané zboží	504				
5. Aktivace dlouhodobého majetku	506				
6. Aktivace oběžného majetku	507				
7. Změna stavu zásob vlastní výroby	508				
8. Opravy a udržování	511	716 381,28		522 149,50	
9. Cestovné	512	1 518,00		1 356,00	
10. Náklady na reprezentaci	513	105 387,40		86 556,00	
11. Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12. Ostatní služby	518	2 577 471,49		1 449 998,15	
13. Mzdové náklady	521	2 148 661,00		1 998 048,00	
14. Zákonné sociální pojištění	524	533 993,00		528 453,00	
15. Jiné sociální pojištění	525	4 173,00		4 298,00	
16. Zákonné sociální náklady	527	98 902,20		90 015,80	
17. Jiné sociální náklady	528				
18. Daň silniční	531	4 400,00		4 726,00	
19. Daň z nemovitostí	532				
20. Jiné daně a poplatky	538				
22. Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541				
23. Jiné pokuty a penále	542	4 000,00			
24. Dary a jiná bezúplatná předání	543			1 599,00	
25. Prodaný materiál	544				
26. Manka a škody	547			79 491,00	
27. Tvorba fondů	548				
28. Odpisy dlouhodobého majetku	551	1 766 248,00		1 402 427,90	
29. Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552				
30. Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553				
31. Prodané pozemky	554	60 548,40		2 888,00	
32. Tvorba a zúčtování rezerv	555				
33. Tvorba a zúčtování opravných položek	556				
34. Náklady z vyřazených pohledávek	557				
35. Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	201 682,00		162 371,00	
36. Ostatní náklady z činnosti	549			3 000,00	
II. Finanční náklady					
1. Prodané cenné papíry a podíly	561				
2. Úroky	562				
3. Kurzové ztráty	563				
4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564				
5. Ostatní finanční náklady	569				
III. Náklady na transfery		558 548,00		565 710,00	
2. Náklady vybraných místních vlád, institucí na transfery	572	558 548,00		565 710,00	
V. Daň z příjmů					
1. Daň z příjmů	591				
2. Dodatečné odvody daně z příjmů	595				

Název položky	účet	1	2	3	4
		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		Běžné		Minulé	
		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
B. VÝNOSY CELKEM		8 769 921,14		8 406 786,01	
I. Výnosy z činností		535 261,59		715 194,82	
1. Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601	60 000,00		133 530,00	
2. Výnosy z prodeje služeb	602	93 096,15		88 340,50	
3. Výnosy z pronájmu	603	97 110,44		96 846,32	
4. Výnosy z prodaného zboží	604				
5. Výnosy ze správních poplatků	605	2 960,00		3 300,00	
6. Výnosy z místních poplatků	606	244 950,00		244 000,00	
8. Jiné výnosy z vlastních výkonů	609	17 778,00		14 778,00	
9. Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641				
10. Jiné pokuty a penále	642	500,00			
11. Výnosy z vyřazených pohledávek	643				
12. Výnosy z prodeje materiálů	644				
13. Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645				
14. Výnosy z prodeje dlouhodobého hmot. majetku kromě pozemků	646				
15. Výnosy z prodeje pozemků	647	144 047,00		134 400,00	
16. Čerpání fondů	648				
17. Ostatní výnosy z činnosti	649	-125 180,00			
II. Finanční výnosy		113,66		45 928,88	
1. Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2. Úroky	662	113,66		113,88	
3. Kurzové zisky	663				
4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
5. Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	665			45 815,00	
6. Ostatní finanční výnosy	669				
IV. Výnosy z transferů		708 041,75		661 804,27	
2. Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	708 041,75		661 804,27	
V. Výnosy ze sdílených daní a poplatků		7 526 504,14		6 983 858,04	
1. Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob	681	1 993 663,36		1 779 460,65	
2. Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob	682	1 542 495,62		1 357 932,89	
3. Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty	684	3 472 680,13		3 346 243,47	
4. Výnosy ze sdílených spotřebních daní	685				
5. Výnosy ze sdílených majetkových daní	686	454 105,77		464 575,15	
6. Výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků	688	63 559,26		35 645,88	
C. VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ					
1. Výsledek hospodaření před zdaněním		-1 107 776,74		511 043,25	
2. Výsledek hospodaření běžného účetního období		-1 107 776,74		511 043,25	

Odesláno dne:

Razítko:

Podpis vedoucího účetní jednotky:

výkaz : **VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY**

za období : **12/2019**

ke dni : **31.12.2019**

Sestava uložena: C:\Alis\KEOWdata\01\Sestavy\2019\V061-201912K01.pdf

Do výkazu byly zahrnuty organizace:

IČO : **00542385**

Název : **Obec Veletiny**

Sídlo : **Veletiny 218, 687 33 Veletiny**

Do výkazu bylo vybráno:

Org : **0000 - 9999**

Nst : **00 - 99**

Zdr : **0 - 9**

UZ : **00000 - 99999**

PŘÍLOHA

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

Obec Veletiny; IČO 00542385; Veletiny 218, 687 33 Veletiny

Obec

Předmět činnosti: Správa obce

sestavena k 31.12.2019

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 11.2.2020 v 14:53

A.1. Informace podle § 7 odst. 3 zákona

Účetní jednotka nepřetržitě pokračovala ve své činnosti a bude pokračovat i v následujícím účetním období. Nedošlo ke změnám metody z důvodu ukončení činnosti.

A.2. Informace podle § 7 odst. 4 zákona

Účetní metody byly změněny v návaznosti na změny předpisů k účetním metodám, zejména prováděcí vyhlášky k zákonu o účetnictví č.410/2009Sb. A ČSÚ č.701-708.

A.3. Informace podle § 7 odst. 5 zákona

1. Odpisování dlouhodobého majetku
Pro rok 2019 zvolila účetní jednotka rovnoměrný způsob odpisování dlouhodobého majetku, o odpisech se účtovalo čtvrtletně.
2. Poskytnuté a přijaté transfery a zálohy na transfery
O poskytnutých a přijatých transferech účtuje účetní jednotka v souladu s ČSÚ č.703.
3. Územní plán považuje účetní jednotka za dlouhodobý nehmotný majetek.
4. Věcná břemena - účetní jednotka jako oprávněná, jsou považovány za nehmotný majetek.
5. Drobný dlouhodobý majetek hmotný i nehmotný je evidován podle vyhl.410/2009Sb.
6. O zásobách je účtováno metodou "B"
7. Účetní jednotka má zřízen Sociální fond, zobrazení tvorby a čerpání fondu je provedeno úpravou zdrojů na úč.401 0419, o použití fondu je účtováno na účtě 419 MD

A.4. Informace podle § 7 odst. 5 zákona o stavu účtů v knize podrozvahových účtů

Číslo	Název	POLOŽKA	SU	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
				BĚŽNÉ	MINULÉ
P.I. Majetek a závazky účetní jednotky				536 428,81	517 042,79
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek		901		
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek		902	492 003,81	472 617,79
3.	Vyřazené pohledávky		905	44 425,00	44 425,00
4.	Vyřazené závazky		906		
5.	Ostatní majetek		909		
P.II. Krátk.podm.pohl.z transferů a krátk.podm.závazky z transferů				0,00	0,00
1.	Krátk.podm.pohledávky z předfinancování transferů		911		
2.	Krátk.podm.závazky z předfinancování transferů		912		
3.	Krátk.podm.pohledávky ze zahraničních transferů		913		
4.	Krátk.podm.závazky ze zahraničních transferů		914		
5.	Ostatní krátk.podm.pohledávky z transferů		915		
6.	Ostatní krátk.podm.závazky z transferů		916		
P.III. Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou				0,00	0,00
1.	Krátk.podm.pohl.z důvodu úpl.užívání majetku jinou osobou		921		
2.	Dlouh.podm.pohled.z důvodu úpl.užívání majetku jin.osobou		922		
3.	Kr.podm.pohl.z důvodu užív.maj.j.osobou na zákl.sml.o výp.		923		
4.	DI.podm.pohl.z důvodu užív.maj.j.osobou na zákl.sml.o výp.		924		
5.	Krátk.podm.pohl.z důvodu užívání majetku j.osobou z j.dův.		925		
6.	Dlouh.podm.pohl.z důvodu užívání majetku j.osobou z j.dův.		926		
P.IV. Další podmíněné pohledávky				187 500,00	0,00
1.	Krátk.podmín.pohledávky ze smluv o prodeji dlouh.majetku		931		
2.	Dlouh.podmín.pohledávky ze smluv o prodeji dlouh.majetku		932		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv		933		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv		934	187 500,00	
5.	Krátk.podm.pohledávky ze sdílených daní		939		
6.	Dlouh.podmín.pohledávky ze sdílených daní		941		
7.	Krátkodobé podmín. pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům		942		
8.	Dlouhodobé podmín. pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům		943		
9.	Krátkodobé podmín.úhrady pohledávek z přijatých zajištění		944		
10.	Dlouhodobé podmín.úhrady pohledávek z přijatých zajištění		945		
11.	Kr.podmín.pohledávky ze soud.sporů,správ.řízení a j.řiz.		947		
12.	DI.podmín.pohledávky ze soud.sporů,správ.řízení a j.řiz.		948		
P.V. Dlouh.podm.pohl.z transferů a dlouh.podm.závazky z transferů				0,00	4 499,76
1.	Dlouh.podm.pohledávky z předfinancování transferů		951		
2.	Dlouh.podm.závazky z předfinancování transferů		952		
3.	Dlouh.podm.pohledávky ze zahraničních transferů		953		
4.	Dlouh.podm.závazky ze zahraničních transferů		954		
5.	Ostatní dlouh.podm.pohledávky z transferů		955		4 499,76
6.	Ostatní dlouh.podm.závazky z transferů		956		
P.VI. Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku				46 760,00	0,00
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu		961		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu		962		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu		963		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu		964	46 760,00	
5.	Kr.podm.záv.z důvodu užívání ciz.maj.na zákl.sml.o výpůj.		965		
6.	DI.podm.záv.z důvodu užívání ciz.maj.na zákl.sml.o výpůj.		966		
7.	Kr.podm.záv.z důvodu užívání ciz.maj.nebo j.převz.z j.d.		967		
8.	DI.podm.záv.z důvodu užívání ciz.maj.nebo j.převz.z j.d.		968		
P.VII. Další podmíněné závazky				0,00	0,00
1.	Krátk.podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouh.majetku		971		
2.	Dlouh.podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouh.majetku		972		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv		973		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv		974		
5.	Krátkodobé podm.závazky z přij.kolaterálu		975		
6.	Dlouhodobé podm.závazky z přij.kolaterálu		976		
7.	Kr.podm.záv.vypl.z.práv.př.a dal.čin.moci zák.,výk.,soud.		978		
8.	DI.podm.záv.vypl.z.práv.př.a dal.čin.moci zák.,výk.,soud.		979		
9.	Krátkodobé podm.závazky z poskytnutých garancí jednoráz.		981		
10.	Dlouhodobé podm.závazky z poskytnutých garancí jednoráz.		982		
11.	Krátkodobé podm.závazky z poskytnutých garancí ostatních		983		

A.4. Informace podle § 7 odst. 5 zákona o stavu účtů v knize podrozvahových účtů

POLOŽKA		SU	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
Číslo	Název		BĚŽNÉ	MINULÉ
12.	Dlouhodobé podm.závazky z poskytnutých garancí ostatních	984		
13.	Kr.podmín.závazky ze soud.sporů,správ.řízení a jin.řízení	985		
14.	Dl.podmín.závazky ze soud.sporů,správ.řízení a jin.řízení	986		
P.VIII.	Ost.podm.aktiva a ost.podm.pasiva a vyrovnávací účty		3 450 000,00	0,00
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991		
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992	3 450 000,00	
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993		
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994		
5.	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	999	4 127 168,81	521 542,55

B.1. Informace podle § 66 odst. 6

B.2. Informace podle § 66 odst. 8

Požadovaná informace se nevztahuje k právní formě účetní jednotky.

B.3. Informace podle § 68 odst. 3

Hodnota: **0,00**

C. Doplňující informace k položkám rozvahy „C.I.1. Jmění účet.jedn.“ a „C.I.3. Transfery na pořízení dl.majetku“

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýš.stavu transferů na pořiz.dlouh.maj.za běž.úč.období	-61 490,97	-25 675,92
C.2.	Sniž.stavu transferů na pořiz.dlouh.maj.ve věc.a čas.souvisl.	379 381,40	379 370,61

D.1. Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku

Hodnota: **0,00**

D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem

Hodnota: **0,00**

D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m²

Hodnota: **0,00**

D.4. Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem

Hodnota: **0,00**

D.5. Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem

Hodnota: **0,00**

D.6. Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem

Hodnota: **0,00**

D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem

Hodnota: **0,00**

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy

K položce

Doplnující informace

Částka

E.2. Doplnující informace k položkám výkazu zisku a ztráty

K položce

Doplnující informace

Částka

E.3. Doplňující informace k položkám přehledu o peněžních tocích

K položce

Doplňující informace

Částka

E.4. Doplnující informace k položkám přehledu o změnách vlastního kapitálu

K položce

Doplnující informace

Částka

Ostatní fondy**F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky**

P O L O Ž K A		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
G.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	35 241,80
G.II.	Tvorba fondu	76 143,00
1.	Přebytky hospodaření z minulých let	
2.	Příjmy běž. roku, které nejsou určeny k využití v běž.roce	
3.	Převody prostředků z rozpočtu během roku do úč.peněž.fondů	76 143,00
4.	Ostatní tvorba fondu	
G.III.	Čerpání fondu	96 208,20
G.IV.	Konečný stav fondu	15 176,60

Stavby**G. Doplňující informace k položce "A.II.3.Stavby" výkazu rozvahy**

POLOŽKA		ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
Číslo	Název	BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	35 943 507,79	14 601 571,85	21 341 935,94	17 879 436,90
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky				
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	13 677 953,10	5 962 999,00	7 714 954,10	4 948 553,10
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	450 337,00	119 383,00	330 954,00	349 014,00
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	17 773 210,19	7 607 935,95	10 165 274,24	9 375 653,20
G.5.	Jiné inženýrské sítě	102 029,00	7 242,00	94 787,00	99 899,00
G.6.	Ostatní stavby	3 939 978,50	904 011,90	3 035 966,60	3 106 317,60

Pozemky**H. Doplňující informace k položce "A.II.1.Pozemky" výkazu rozvahy**

POLOŽKA		ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
Číslo	Název	BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky	11 426 550,73	0,00	11 426 550,73	10 929 300,13
H.1.	Stavební pozemky				
H.2.	Lesní pozemky	5 282 170,00		5 282 170,00	5 282 170,00
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	1 812 818,00		1 812 818,00	1 729 956,00
H.4.	Zastavěná plocha	1 037 126,00		1 037 126,00	633 126,00
H.5.	Ostatní pozemky	3 294 436,73		3 294 436,73	3 284 048,13

I. Doplňující informace k položce "A.II.4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
I.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	0,00	0,00
I.1.	Nákl.z přecenění reál.hodnotou maj.urč.k prodeji podle § 64.		
I.2.	Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou		

J. Doplnující informace k položce "B.II.4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
J.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	0,00	0,00
J.1.	Výnosy z přecenění reál.hodnotou maj.urč.k prod. podle §		
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou		

Údaje o poskytnutých garancích

Údaje k poskytnutým garancím jednorázovým

Údaje k poskytnutým garancím ostatním

Údaje o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru

Základní údaje														
Projekt 1								Druh projektu 2		Datum uzav.sml. 3				
Dodavatel								Stavební fáze						
Obchodní firma 4						IČO 5		Rok zahájení 6		Rok ukončení 7				
Ocenění pořiz. majetku dle sml. 8	Výdaje vynaložené na pořízení majetku			platby za dostupnost						Další platby a plnění zadavatele				
				Počátek Konec		v tom: výdaje na poř.majetku								
	t-4	9		14	15	t-4	16	17	18	19	20	t-4	25	
	t-3	10				t-3	18			19		t-3	26	
	t-2	11				t-2	20			21		t-2	27	
	t-1	12				t-1	22			23		t-1	28	
	Celkem	13				Celkem		24				Celkem	29	

Odesláno dne:

Razítko:

Podpis vedoucího účetní jednotky:

výkaz : **PŘÍLOHA**

za období : **12/2019**

ke dni : **31.12.2019**

Sestava uložena: C:\Alis\KEOWdata\01\Sestavy\2019\V062-201912K01.pdf

Do výkazu byla zahrnuta organizace:

IČO : **00542385**

Název : **Obec Veletiny**

Sídlo : **Veletiny 218, 687 33 Veletiny**

Inventurní soupis

zpracováno: 31.1.2020
strana: 1 / 14

Inventarizace provedena ke dni : 31.12.2019

Okamžik, ke kterému se sestavuje účetní závěrka : 31.12.2019

Okamžik, ke kterému se zjišťují skutečné stavy (rozhodný den) : 31.12.2019

Výběr SU:

AU:

Inventarizační položka

SU	AU	Název	Účetní stav	Zjištěný stav	Inv. rozdíl	Poznámka	Přílohy
018 Drobný dlouhodobý nehmotný majetek							
018	0000	Drobný dlouhodobý nehmotný majete	162 440,90	.....	.....	.....	.....
		Celkem:	162 440,90				
019 Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek							
019	0000	Ostatní dlouhodobý nehmotný majete	479 570,00	.....	.....	.....	.....
019	0001	Ostatní dlouhodobý nehmotný majete	176 660,00	.....	.....	.....	.....
		Celkem:	656 230,00				
021 Stavby							
021	0200	Stavby-Budovy obecní	9 003 584,10	.....	.....	.....	.....
021	0201	Stavby-Stodůlka u Olšavy	120 530,00	.....	.....	.....	.....
021	0202	Stavby-Prodejna čp.65	1 316 254,00	.....	.....	.....	.....
021	0203	Stavby-Ocelokůlna	177 025,00	.....	.....	.....	.....
021	0204	Stavby-Budova čp.2	3 060 560,00	.....	.....	.....	.....
021	0300	Stavby-Zastávky autobusové	450 337,00	.....	.....	.....	.....
021	0400	Stavby-Komunikace,chodníky,osvětle	16 228 864,99	.....	.....	.....	.....
021	0401	Stavby-Chodník k Benzince	1 344 345,20	.....	.....	.....	.....
021	0402	Stavby-VO k Benzince	200 000,00	.....	.....	.....	.....
021	0500	Stavby-Sítě	102 029,00	.....	.....	.....	.....
021	0600	Stavby-Hřiště,výletišť	3 603 319,50	.....	.....	.....	.....
021	0601	Stavby-Sběrné místo čp.238	168 330,00	.....	.....	.....	.....
021	0602	Stavby-Sběrné místo č.15	168 329,00	.....	.....	.....	.....
		Celkem:	35 943 507,79				

Inventurní soupis

zpracováno: 31.1.2020
strana: 2 / 14

Inventarizace provedena ke dni : 31.12.2019

Okamžik, ke kterému se sestavuje účetní závěrka : 31.12.2019

Okamžik, ke kterému se zjišťují skutečné stavy (rozhodný den) : 31.12.2019

Výběr SU:

AU:

Inventarizační položka

SU	AU	Název	Účetní stav	Zjištěný stav	Inv. rozdíl	Poznámka	Přílohy
022		Samost.hm.mov.věci a soub.hm.movit.věcí					
022	0000	Samost.movité věci a soubory movit.v	801 412,00	.....	.....	.....
022	0100	Samost.movité věci a soubory movit.v	87 335,00	.....	.....	.....
022	0200	Samost.hm.mov.věci a soub.hm.movit	99 090,00	.....	.....	.....
022	0201	Samost.hm.mov.věci a soub.hm.movit	279 298,00	.....	.....	.....
022	0300	Samost.hm.mov.věci a soub.hm.movit	879 750,00	.....	.....	.....
022	0301	Samost.hm.mov.věci a soub.hm.movit	60 863,00	.....	.....	.....
022	0302	Samost.hm.mov.věci a soub.hm.movit	107 293,00	.....	.....	.....
022	0303	Samost.hm.mov.věci a soub.hm.movit	51 749,00	.....	.....	.....
022	0400	Samost.hm.mov.věci a soub.hm.movit	206 225,00	.....	.....	.....
022	0500	Samost.hm.mov.věci a soub.hm.movit	296 956,60	.....	.....	.....
022	0600	Samost.hm.mov.věci a soub.hm.movit	172 788,00	.....	.....	.....
022	0800	Samost.hm.mov.věci a soub.hm.movit	723 170,00	.....	.....	.....
		Celkem:	3 765 929,60				

028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek

028	0000	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 880 299,11	.....	.....	.....
		Celkem:	1 880 299,11				

031 Pozemky

031	0200	Pozemky-Lesní pozemek	5 282 170,00	.....	.....	.....
031	0301	Pozemky-Zahrada	760 533,00	.....	.....	.....
031	0302	Pozemky-Orná půda	365 515,00	.....	.....	.....
031	0303	Pozemky-Trvalý travní porost	570 565,00	.....	.....	.....
031	0304	Pozemky-Ovocný sad	116 205,00	.....	.....	.....
031	0401	Pozemky-Stavební pozemky	1 037 126,00	.....	.....	.....
031	0501	Pozemky-Jiná plocha	1 770 505,70	.....	.....	.....
031	0502	Pozemky-Manipulační plocha	87 024,00	.....	.....	.....
031	0503	Pozemky-Neplodná půda	57 099,00	.....	.....	.....
031	0504	Pozemky-Ostatní komunikace	1 088 699,03	.....	.....	.....
031	0505	Pozemky-Silnice	288 568,00	.....	.....	.....
031	0506	Pozemky-Zeleň	1 211,00	.....	.....	.....
031	0600	Pozemky-vodní plocha	1 330,00	.....	.....	.....
		Celkem:	11 426 550,73				

Inventurní soupis

zpracováno: 31.1.2020
strana: 3 / 14

Inventarizace provedena ke dni : 31.12.2019

Okamžik, ke kterému se sestavuje účetní závěrka : 31.12.2019

Okamžik, ke kterému se zjišťují skutečné stavy (rozhodný den) : 31.12.2019

Výběr SU:

AU:

Inventarizační položka

SU	AU	Název	Účetní stav	Zjištěný stav	Inv. rozdíl	Poznámka	Přílohy
032 Kulturní předměty							
032	0000	Kulturní předměty	26 010,00	.....	.....	.....	.....
		Celkem:	26 010,00				
042 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek							
042	0516	Nedokončený dlouhodobý hmotný ma	38 400,00	.....	.....	.....	.....
		Celkem:	38 400,00				
069 Ostatní dlouhodobý finanční majetek							
069	0010	Ostatní dlouhodobý finanční majetek-	70 000,00	.....	.....	.....	.....
069	0020	Ostatní dlouhodobý finanční majetek-	5 621 112,00	.....	.....	.....	.....
		Celkem:	5 691 112,00				
078 Oprávky k drob.dlouh.nehmotnému majetku							
078	0000	Oprávkky k drob.dlouh.nehmotnému	-162 440,90	.....	.....	.....	.....
		Celkem:	-162 440,90				
079 Oprávky k ostat.dlouh.nehmotnému majetku							
079	0000	Oprávkky k ostat.dlouh.nehmotnému	-237 043,00	.....	.....	.....	.....
		Celkem:	-237 043,00				
081 Oprávky ke stavbám							
081	0200	Oprávkky ke stavbám-Budovy veřejné	-5 962 999,00	.....	.....	.....	.....
081	0300	Oprávkky ke stavbám-Budovy nebytov	-119 383,00	.....	.....	.....	.....
081	0400	Oprávkky ke stavbám-Komunikace mí	-7 607 935,95	.....	.....	.....	.....
081	0500	Oprávkky ke stavbám-Komunikace mí	-7 242,00	.....	.....	.....	.....
081	0600	Oprávkky ke stavbám-Stavby ostatní	-904 011,90	.....	.....	.....	.....
		Celkem:	-14 601 571,85				
082 Opráv.k sam.hm.mov.v.a soub.hm.mov.věcí							
082	0000	Oprávkky k sam.mov.věcem a soub.mo	-167 750,00	.....	.....	.....	.....
082	0100	Opráv.k sam.hm.mov.v.a soub.hm.m	-684 165,00	.....	.....	.....	.....
082	0200	Opráv.k sam.hm.mov.v.a soub.hm.m	-1 588 664,00	.....	.....	.....	.....
082	0300	Opráv.k sam.hm.mov.v.a soub.hm.m	-81 431,00	.....	.....	.....	.....
		Celkem:	-2 522 010,00				

Inventurní soupis

zpracováno: 31.1.2020
strana: 4 / 14

Inventarizace provedena ke dni : 31.12.2019

Okamžik, ke kterému se sestavuje účetní závěrka : 31.12.2019

Okamžik, ke kterému se zjišťují skutečné stavy (rozhodný den) : 31.12.2019

Výběr SU:

AU:

Inventarizační položka

SU	AU	Název	Účetní stav	Zjištěný stav	Inv. rozdíl	Poznámka	Přílohy
088 Oprávky k drob.dlouh.hmotnému majetku							
088	0000	Oprávky k drob.dlouh.hmotnému ma	-1 880 299,11				
		Celkem:	-1 880 299,11				
231 Základní běžný účet územ.samospr.celků							
231	0010	Základní běžný účet územ.samospr.ce	531 715,84				
231	0020	Základní běžný účet územ.samospr.ce	2 514 280,57				
231	0030	Základní běžný účet územ.samospr.ce	5 339,13				
231	0050	Základní běžný účet územ.samospr.ce	684,80				
231	0060	Základní běžný účet územ.samospr.ce	883,68				
		Celkem:	3 052 904,02				
261 Pokladna							
261	0100	Pokladna	13 701,00				
		Celkem:	13 701,00				
311 Odběratelé							
311	0050	Odběratelé-Kadeřnictví	1 800,00				
		Celkem:	1 800,00				
314 Krátkodobé poskytnuté zálohy							
314	0300	Krátkodobé poskytnuté zálohy-Elektř	59 500,00				
314	0400	Krátkodobé poskytnuté zálohy	51 600,00				
314	0600	Krátkodobé poskytnuté zálohy-Voda	2 900,00				
		Celkem:	114 000,00				
315 Jiné pohledávky z hlavní činnosti							
315	0100	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	900,00				
		Celkem:	900,00				
321 Dodavatelé							
321	0000	Dodavatelé	112 353,08				
321	0010	Dodavatelé	3 450 000,00				
		Celkem:	3 562 353,08				

Inventurní soupis

zpracováno: 31.1.2020
strana: 5 / 14

Inventarizace provedena ke dni : 31.12.2019

Okamžik, ke kterému se sestavuje účetní závěrka : 31.12.2019

Okamžik, ke kterému se zjišťují skutečné stavy (rozhodný den) : 31.12.2019

Výběr SU:

AU:

Inventarizační položka

SU	AU	Název	Účetní stav	Zjištěný stav	Inv. rozdíl	Poznámka	Přílohy
331 Zaměstnanci							
331	0000	Zaměstnanci	153 677,00	.....	.....	.....	.....
		Celkem:	153 677,00				
335 Pohledávky za zaměstnanci							
335	0400	Pohledávky za zaměstnanci	1 800,00	.....	.....	.....	.....
		Celkem:	1 800,00				
336 Sociální zabezpečení							
336	0200	Sociální zabezpečení	10 169,00	.....	.....	.....	.....
336	0210	Sociální zabezpečení	38 788,00	.....	.....	.....	.....
		Celkem:	48 957,00				
337 Zdravotní pojištění							
337	0100	Zdravotní pojištění	5 679,00	.....	.....	.....	.....
337	0110	Zdravotní pojištění	11 347,00	.....	.....	.....	.....
337	0200	Zdravotní pojištění	593,00	.....	.....	.....	.....
337	0210	Zdravotní pojištění	1 180,00	.....	.....	.....	.....
337	0300	Zdravotní pojištění	1 568,00	.....	.....	.....	.....
337	0301	Zdravotní pojištění	3 135,00	.....	.....	.....	.....
		Celkem:	23 502,00				
342 Ost.daně, popl.a jiná obdob.peněž.plnění							
342	0100	Ost.daně, popl.a jiná obdob.peněž.pln	2 075,00	.....	.....	.....	.....
342	0200	Ost.daně, popl.a jiná obdob.peněž.pln	21 176,00	.....	.....	.....	.....
		Celkem:	23 251,00				
374 Krátkodobé přijaté zálohy na transfery							
374	0133	Krátkodobé přijaté zálohy na transfe	3 487,94	.....	.....	.....	.....
		Celkem:	3 487,94				
378 Ostatní krátkodobé závazky							
378	0189	Ostatní krátkodobé závazky	1 143,00	.....	.....	.....	.....
378	0197	Ostatní krátkodobé závazky	4 800,00	.....	.....	.....	.....
		Celkem:	5 943,00				

Inventurní soupis

zpracováno: 31.1.2020
strana: 6 / 14

Inventarizace provedena ke dni : 31.12.2019

Okamžik, ke kterému se sestavuje účetní závěrka : 31.12.2019

Okamžik, ke kterému se zjišťují skutečné stavy (rozhodný den) : 31.12.2019

Výběr SU:

AU:

Inventarizační položka

SU	AU	Název	Účetní stav	Zjištěný stav	Inv. rozdíl	Poznámka	Přílohy
389		Dohadné účty pasivní					
389	0300	Dohadné účty pasivní-spotřeba elektř	55 720,00	.....	.....	.....	.....
389	0400	Dohadné účty pasivní-spotřeba plynu	50 040,00	.....	.....	.....	.....
		Celkem:	105 760,00				
401		Jmění účetní jednotky					
401	0310	Jmění účetní jednotky-pozemky	554 251,13	.....	.....	.....	.....
401	0400	Jmění účetní jednotky-Silnice I/50H	1 308 560,04	.....	.....	.....	.....
401	0419	Jmění účetní jednotky-SF	2 205,40	.....	.....	.....	.....
401	0600	Jmění účetní jednotky Odpočívadlo u	13 147,56	.....	.....	.....	.....
401	0601	Jmění účetní jednotkyMalotraktorVA	29 398,54	.....	.....	.....	.....
401	0901	Jmění účetní jednotky	27 879 486,61	.....	.....	.....	.....
401	0933	Jmění účetní jednotky	6 035 057,71	.....	.....	.....	.....
401	0964	Jmění účetní jednotky	-255 862,83	.....	.....	.....	.....
401	0965	Jmění účetní jednotky	106 724,83	.....	.....	.....	.....
		Celkem:	35 672 968,99				
403		Transfery na pořízení dlouhodob. majetku					
403	0300	Transfery na pořízení dlouhodob. maj	332 615,72	.....	.....	.....	.....
403	0301	Transfery na pořízení dlouhodob. Ma	73 873,97	.....	.....	.....	.....
403	0302	Transfery na pořízení dlouhodob. Ma	5 803,42	.....	.....	.....	.....
403	0303	Transfery na pořízení dlouhodob. Ma	139 229,20	.....	.....	.....	.....
403	0304	Transfery na pořízení dlouhodob. maj	104 648,88	.....	.....	.....	.....
403	0400	Transfery na pořízení dlouhodob. Ma	335 624,56	.....	.....	.....	.....
403	0501	Transfery na pořízení dlouhodob. Ma	458 686,86	.....	.....	.....	.....
403	0600	Transfery na pořízení dlouhodob. Ma	15 557,44	.....	.....	.....	.....
403	0601	Transfery na pořízení dlouhodob. Ma	10 256,96	.....	.....	.....	.....
403	0700	Transfery na pořízení dlouhodob. Ma	612 047,95	.....	.....	.....	.....
403	0702	Transfery na pořízení dlouhodob. maj	97 275,28	.....	.....	.....	.....
403	0703	Transfery na pořízení dlouhodob. maj	24 295,06	.....	.....	.....	.....
403	0704	Transfery na pořízení dlouhodob. maj	25 515,28	.....	.....	.....	.....
403	0705	Transfery na pořízení dlouhodob. maj	18 479,73	.....	.....	.....	.....
		Celkem:	2 253 910,31				

Inventurní soupis

zpracováno: 31.1.2020
strana: 7 / 14

Inventarizace provedena ke dni : 31.12.2019

Okamžik, ke kterému se sestavuje účetní závěrka : 31.12.2019

Okamžik, ke kterému se zjišťují skutečné stavy (rozhodný den) : 31.12.2019

Výběr SU:

AU:

Inventarizační položka

SU	AU	Název	Účetní stav	Zjištěný stav	Inv. rozdíl	Poznámka	Přílohy
406 Oceňovací rozdíly při prv.použití metody							
406	0000	Oceňovací rozdíly při prv.použití met	-6 435 871,10				
406	0030	Oceňovací rozdíly při prv.použití met	98 630,00				
406	0432	Oceňovací rozdíly při prv.použití met	-6 657,50				
Celkem:			-6 343 898,60				
407 Jiné oceňovací rozdíly							
407	0031	Jiné oceňovací rozdíly	221 871,00				
407	0304	Jiné oceňovací rozdíly-Pozemek ovocn	32 412,00				
Celkem:			254 283,00				
408 Opravy předcházejících účetních období							
408	0000	Opravy minulých období	-37 856,00				
Celkem:			-37 856,00				
419 Ostatní fondy							
419	0100	Ostatní fondy	235 301,00				
419	0110	Ostatní fondy-Životní,penzijní pojiště	-55 250,00				
419	0120	Ostatní fondy - SF kultura	-17 060,00				
419	0140	Ostatní fondy-SF stravné	-136 853,40				
419	0150	Sociální fond - rekreace	-8 661,00				
419	0160	Ostatní fondy-rehabilitace	-2 300,00				
Celkem:			15 176,60				
432 Výsledek hosp.předch.účetních období							
432	0310	Výsledek hosp. min. účetních období2	1 614 993,43				
432	0311	Výsledek hosp. min. účetních období2	1 747 969,16				
432	0312	Výsledek hosp. min. účetních období2	1 395 625,63				
432	0313	Výsledek hosp.předch.účetních obdob	1 624 891,60				
432	0314	Výsledek hosp.předch.účetních obdob	857 927,61				
432	0315	Výsledek hosp.předch.účetních obdob	281 883,74				
432	0316	Výsledek hosp.předch.účetních obdob	-304 466,43				
432	0317	Výsledek hosp.předch.účetních obdob	1 008 613,72				
432	0318	Výsledek hosp.předch.účetních obdob	511 043,25				
Celkem:			8 738 481,71				

Inventurní soupis

zpracováno: 31.1.2020
strana: 8 / 14

Inventarizace provedena ke dni : 31.12.2019

Okamžik, ke kterému se sestavuje účetní závěrka : 31.12.2019

Okamžik, ke kterému se zjišťují skutečné stavy (rozhodný den) : 31.12.2019

Výběr SU:

AU:

Inventarizační položka

SU	AU	Název	Účetní stav	Zjištěný stav	Inv. rozdíl	Poznámka	Přílohy
501 Spotřeba materiálu							
501	0300	Spotřeba materiálu	342 870,08	.....	.....	.....	.....
501	0999	Spotřeba materiálu	48 058,00	.....	.....	.....	.....
Celkem:			390 928,08				
502 Spotřeba energie							
502	0300	Spotřeba energie-elektřina	422 317,78	.....	.....	.....	.....
502	0400	Spotřeba plynu	50 738,00	.....	.....	.....	.....
502	0500	Spotřeba energie	16 158,24	.....	.....	.....	.....
502	0600	Spotřeba energie	78 473,00	.....	.....	.....	.....
502	0700	Spotřeba energie-PHM	137 169,01	.....	.....	.....	.....
Celkem:			704 856,03				
511 Opravy a udržování							
511	0300	Opravy a udržování	716 381,28	.....	.....	.....	.....
Celkem:			716 381,28				
512 Cestovné							
512	0300	Cestovné	1 518,00	.....	.....	.....	.....
Celkem:			1 518,00				
513 Náklady na reprezentaci							
513	0300	Náklady na reprezentaci	102 289,40	.....	.....	.....	.....
513	0400	Náklady na reprezentaci-Dary věcné	3 098,00	.....	.....	.....	.....
Celkem:			105 387,40				
518 Ostatní služby							
518	0300	Ostatní služby	2 569 860,73	.....	.....	.....	.....
518	0419	Ostatní služby-SF	4 415,76	.....	.....	.....	.....
518	0710	Ostatní služby-leas.sml.	3 195,00	.....	.....	.....	.....
Celkem:			2 577 471,49				

Inventurní soupis

zpracováno: 31.1.2020
strana: 9 / 14

Inventarizace provedena ke dni : 31.12.2019

Okamžik, ke kterému se sestavuje účetní závěrka : 31.12.2019

Okamžik, ke kterému se zjišťují skutečné stavy (rozhodný den) : 31.12.2019

Výběr SU:

AU:

Inventarizační položka

SU	AU	Název	Účetní stav	Zjištěný stav	Inv. rozdíl	Poznámka	Přílohy
521		Mzdové náklady					
521	0301	Mzdové náklady-Měsíční plat,os.přípl	993 051,00	.....	.....	.....
521	0602	Mzdové náklady-Dohoda o pracovní č	412 848,00	.....	.....	.....
521	0802	Mzdové náklady-Funkční odměna zas	725 556,00	.....	.....	.....
521	0903	Mzdové náklady-Náhrada mzdy v do	17 206,00	.....	.....	.....
		Celkem:	2 148 661,00				
524		Zákonné sociální pojištění					
524	0301	Zákonné sociální pojištění-Zdr.,pojišt	155 765,00	.....	.....	.....
524	0302	Zákonné sociální pojištění-Soc.pojišt.	378 228,00	.....	.....	.....
		Celkem:	533 993,00				
525		Jiné sociální pojištění					
525	0301	Jiné sociální pojištění - zákonné pojišt	4 173,00	.....	.....	.....
		Celkem:	4 173,00				
527		Zákonné sociální náklady					
527	0300	Zákonné sociální náklady-Soc.fond za	32 641,20	.....	.....	.....
527	0399	Zákonné sociální náklady-Penzijni,živ	66 261,00	.....	.....	.....
		Celkem:	98 902,20				
531		Daň silniční					
531	0300	Daň silniční	4 400,00	.....	.....	.....
		Celkem:	4 400,00				
542		Jiné pokuty a penále					
542	0300	Jiné pokuty a penále	4 000,00	.....	.....	.....
		Celkem:	4 000,00				
551		Odpisy dlouhodobého majetku					
551	0300	Odpisy dlouhodobého majetku	1 766 248,00	.....	.....	.....
		Celkem:	1 766 248,00				

Inventurní soupis

zpracováno: 31.1.2020
strana: 10 / 14

Inventarizace provedena ke dni : 31.12.2019

Okamžik, ke kterému se sestavuje účetní závěrka : 31.12.2019

Okamžik, ke kterému se zjišťují skutečné stavy (rozhodný den) : 31.12.2019

Výběr SU:

AU:

Inventarizační položka

SU	AU	Název	Účetní stav	Zjištěný stav	Inv. rozdíl	Poznámka	Přílohy
554		Prodané pozemky					
554	0400	Prodané pozemky	60 548,40	.....	.....	.....	.....
		Celkem:	60 548,40				
558		Náklady z drobného dlouhodobého majetku					
558	0300	Náklady z drobného dlouhodobého m	172 865,00	.....	.....	.....	.....
558	0301	Náklady z drobného dlouhodobého m	28 817,00	.....	.....	.....	.....
		Celkem:	201 682,00				
572		Náklady vybr.míst.vlád.inst.na transfery					
572	0302	Náklady vybr.míst.vlád.inst.na transf	1 300,00	.....	.....	.....	.....
572	0303	Náklady vybr.míst.vlád.inst.na transf	8 000,00	.....	.....	.....	.....
572	0400	Náklady vybr.míst.vlád.inst.na transf	275 000,00	.....	.....	.....	.....
572	0500	Příspěvek na činnost zájmových sdruž	170 000,00	.....	.....	.....	.....
572	0601	Náklady vybr.míst.vlád.inst.na transf	54 900,00	.....	.....	.....	.....
572	0700	Náklady vybr.míst.vlád.inst.na transf	3 598,00	.....	.....	.....	.....
572	0701	Náklady vybr.míst.vlád.inst.na transf	27 750,00	.....	.....	.....	.....
572	0800	Náklady vybr.míst.vlád.inst.na transf	2 000,00	.....	.....	.....	.....
572	0900	Náklady vybr.míst.vlád.inst.na transf	16 000,00	.....	.....	.....	.....
		Celkem:	558 548,00				
601		Výnosy z prodeje vlastních výrobků					
601	0300	Za dřevo z obecního lesa	60 000,00	.....	.....	.....	.....
		Celkem:	60 000,00				
602		Výnosy z prodeje služeb					
602	0301	Hlášení rozhlasem	1 600,00	.....	.....	.....	.....
602	0303	Výnosy z prodeje služeb-Czechpoint	2 050,00	.....	.....	.....	.....
602	0304	Výnosy z prodeje služeb-zřízení věcné	3 400,00	.....	.....	.....	.....
602	0400	Výnosy z prodeje služeb-třídění odpa	86 046,15	.....	.....	.....	.....
		Celkem:	93 096,15				

Inventurní soupis

zpracováno: 31.1.2020
strana: 11 / 14

Inventarizace provedena ke dni : 31.12.2019

Okamžik, ke kterému se sestavuje účetní závěrka : 31.12.2019

Okamžik, ke kterému se zjišťují skutečné stavy (rozhodný den) : 31.12.2019

Výběr SU:

AU:

Inventarizační položka

SU	AU	Název	Účetní stav	Zjištěný stav	Inv. rozdíl	Poznámka	Přílohy
603		Výnosy z pronájmu					
603	0301	Pronájem ordinace lékařů	9 600,00	.....	.....	.....
603	0302	Výnosy z pronájmu-Kadeřnictví,masá	9 000,00	.....	.....	.....
603	0400	Výnosy z pronájmu-obecní pozemky	65 210,44	.....	.....	.....
603	0500	Výnosy z pronájmu-SVAK	5 000,00	.....	.....	.....
603	0600	Výnosy z pronájmu	8 300,00	.....	.....	.....
		Celkem:	97 110,44				
605		Výnosy ze správních poplatků					
605	0300	Výnosy ze správních poplatků	2 960,00	.....	.....	.....
		Celkem:	2 960,00				
606		Výnosy ze místních poplatků					
606	0300	Výnosy ze místních poplatků	241 200,00	.....	.....	.....
606	0301	Výnosy ze místních poplatků-Poplate	3 750,00	.....	.....	.....
		Celkem:	244 950,00				
609		Jiné výnosy z vlastních výkonů					
609	0400	Jiné výnosy z vlastních výkonů-Odpa	17 778,00	.....	.....	.....
		Celkem:	17 778,00				
642		Jiné pokuty a penále					
642	0300	Jiné pokuty a penále	500,00	.....	.....	.....
		Celkem:	500,00				
647		Výnosy z prodeje pozemků					
647	0300	Výnosy z prodeje pozemků	144 047,00	.....	.....	.....
		Celkem:	144 047,00				
649		Ostatní výnosy z činnosti					
649	0500	Ostatní výnosy z činnosti	62 320,00	.....	.....	.....
649	0700	Ostatní výnosy z činnosti	-187 500,00	.....	.....	.....
		Celkem:	-125 180,00				

Inventurní soupis

zpracováno: 31.1.2020
strana: 12 / 14

Inventarizace provedena ke dni : 31.12.2019

Okamžik, ke kterému se sestavuje účetní závěrka : 31.12.2019

Okamžik, ke kterému se zjišťují skutečné stavy (rozhodný den) : 31.12.2019

Výběr SU:

AU:

Inventarizační položka

SU	AU	Název	Účetní stav	Zjištěný stav	Inv. rozdíl	Poznámka	Přílohy
----	----	-------	-------------	---------------	-------------	----------	---------

662 Úroky

662	0300	Úroky	113,66				
Celkem:			113,66				

672 Výnosy vybr.míst.vlád.inst. z transferů

672	0300	Výnosy vybr.míst.vlád.inst. z transfer	229 970,00				
672	0301	Výnosy vybr.míst.vlád.inst. z transfer	447 060,29				
672	0305	Výnosy vybr.míst.vlád.inst. z transfer	25 512,06				
672	0400	Výnosy vybr.míst.vlád.inst. z transfer	1 000,00				
672	0401	Výnosy vybr.míst.vlád.inst. z transfer	4 499,40				
Celkem:			708 041,75				

681 Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyz.osob

681	0300	Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyz.o	1 993 663,36				
Celkem:			1 993 663,36				

682 Výnosy ze sdíl. daně z příjmů práv. osob

682	0300	Výnosy ze sdíl. daně z příjmů práv. os	1 542 495,62				
Celkem:			1 542 495,62				

684 Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty

684	0300	Výnosy ze sdílené daně z přidané hod	3 472 680,13				
Celkem:			3 472 680,13				

686 Výnosy ze sdílených majetkových daní

686	0300	Výnosy ze sdílených majetkových dan	454 105,77				
Celkem:			454 105,77				

688 Výnosy z ost.sdílených daní a poplatků

688	0300	Výnosy z ost.sdílených daní a poplatk	41 567,66				
688	0301	Výnosy z ost.sdílených daní a poplatk	21 991,60				
Celkem:			63 559,26				

Inventurní soupis

zpracováno: 31.1.2020
strana: 13 / 14

Inventarizace provedena ke dni : 31.12.2019

Okamžik, ke kterému se sestavuje účetní závěrka : 31.12.2019

Okamžik, ke kterému se zjišťují skutečné stavy (rozhodný den) : 31.12.2019

Výběr SU:

AU:

Inventarizační položka

SU	AU	Název	Účetní stav	Zjištěný stav	Inv. rozdíl	Poznámka	Přílohy
----	----	-------	-------------	---------------	-------------	----------	---------

902 Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek

902	0000	Jiný drobný dlouhodobý hmotný maj	492 003,81	.....	.....	.....	.....
Celkem:			492 003,81				

905 Vyřazené pohledávky

905	0000	Vyřazené pohledávky	44 425,00	.....	.....	.....	.....
Celkem:			44 425,00				

934 Dlouh.podmíněné pohledávky z jin.smluv

934	0000	Dlouh.podmíněné pohledávky z jin.sm	187 500,00	.....	.....	.....	.....
Celkem:			187 500,00				

964 Dl.podm.závazky z finančního leasingu

964	0000	Dl.podm.závazky z finančního leasing	46 760,00	.....	.....	.....	.....
Celkem:			46 760,00				

992 Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva

992	0301	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiv	3 450 000,00	.....	.....	.....	.....
Celkem:			3 450 000,00				

999 Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům

999	0902	Vyrovnávací účet k podrozvahovým ú	492 003,81	.....	.....	.....	.....
999	0905	Vyrovnávací účet k podrozvahovým ú	44 425,00	.....	.....	.....	.....
999	0934	Vyrovnávací účet k podrozvahovým ú	187 500,00	.....	.....	.....	.....
999	0964	Vyrovnávací účet k podrozvahovým ú	-46 760,00	.....	.....	.....	.....
999	0992	Vyrovnávací účet k podrozvahovým ú	3 450 000,00	.....	.....	.....	.....
Celkem:			4 127 168,81				

Inventurní soupis

zpracováno: 31.1.2020
strana: 14 / 14

Inventarizace provedena ke dni : 31.12.2019

Okamžik, ke kterému se sestavuje účetní závěrka : 31.12.2019

Okamžik, ke kterému se zjišťují skutečné stavy (rozhodný den) : 31.12.2019

Výběr SU:

AU:

Inventarizační položka

SU	AU	Název	Účetní stav	Zjištěný stav	Inv. rozdíl	Poznámka	Přílohy
----	----	-------	-------------	---------------	-------------	----------	---------

Způsob zjišťování skutečných stavů	:	Doklady
Ocenění majetku k rozvahovému dni/rozhodnému dni	:	
Způsob stanovení ocenění zúčtovatelných rozdílů	:	
Okamžik zahájení inventury	:	30.12.2019
Okamžik ukončení inventury	:	31.1.2020

Prohlašuji, že inventura byla provedena za mé účasti, a že jsem žádný majetek/závazky nezatajil.

Datum

Podpis

Osoba odpovědná za majetek/závazky : Tomáš Trtek

Členové inventarizační komise

Předseda (za provedení inventury odpovídá)	:	Karel Šimek
Člen (za zjištění skutečných stavů odpovídá)	:	Lukáš Blažek
Člen (za zjištění skutečných stavů odpovídá)	:	Tomáš Zemánek
Člen (za zjištění skutečných stavů odpovídá)	:	Olga Orlovská
Člen (za zjištění skutečných stavů odpovídá)	:	

Odbor ekonomický
Oddělení kontrolní

Obec Veletiny
Veletiny 218
687 33 Hradčovice

datum

5. června 2020

pověřená úřední osoba

Ing. Zuzana Svobodová

číslo jednací

KUZL 41333/2019

spisová značka

KUSP 41333/2019 EKO

Zpráva č. 218/2019/EKO
o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Veletiny, IČ: 00542385
za rok 2019

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 12. 12. 2019 - 13. 12. 2019 (dílčí přezkoumání)
05. 06. 2020 (konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Kontrola byla zahájena písemným oznámením doručeným kontrolované osobě dne 30. 8. 2019.

Posledním kontrolním úkonem bylo vrácení písemností a dokladů dne 05. 06. 2020.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Veletiny, Veletiny 218
687 33 Hradčovice

Přezkoumání vykonal:
kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Zuzana Svobodová

Obec Veletiny zastupovali:
starosta: Tomáš Trtek
účetní: Olga Orlovská

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu na rok 2018 byl zveřejněn na úřední desce obce od 16. 11. 2018 do 3. 12. 2018, na internetových stránkách obce ve stejném termínu.
Pravidla rozpočtového provizoria	Vzhledem k tomu, že rozpočet na rok 2019 byl schválen dne 3. 12. 2018, neřídilo se hospodaření obce v roce 2019 pravidly rozpočtového provizoria.
Rozpočtová opatření	<p>V roce 2019 bylo schváleno zastupitelstvem obce celkem 6 změn rozpočtu:</p> <ul style="list-style-type: none"> - dne 18. 2. 2019 č. 1/2019 - příjmy navýšeny o 440 831,00 Kč, výdaje navýšeny o 766 203,00 Kč, financování navýšeno o 325 372,00 Kč - dne 29. 4. 2019 č. 2/2019 - příjmy navýšeny o 34 100,00 Kč, výdaje navýšeny o 29 000,00 Kč, financování sníženo o 5 100,00 Kč - dne 24. 6. 2019 č. 3/2019 - příjmy navýšeny o 124 870,00 Kč, výdaje navýšeny o 552 670,00 Kč, financování navýšeno o 427 800,00 Kč - dne 9. 9. 2019 č. 4/2019 - příjmy navýšeny o 256 000,00 Kč, výdaje navýšeny o 108 750,00 Kč, financování sníženo o 147 250,00 Kč - dne 11. 11. 2019 č. 5/2019 - příjmy navýšeny o 620 000,00 Kč, výdaje navýšeny o 467 000,00 Kč, financování sníženo o 152 500,00 Kč - dne 16. 12. 2019 č. 6/2019 - příjmy navýšeny o 337 000,00 Kč, výdaje sníženy o 219 300,00 Kč, financování sníženo o 556 300,00 Kč <p>Celkem byly příjmy rozpočtu navýšeny o 1 812 801,00 Kč, výdaje o 1 704 823,00 Kč, financování sníženo o 107 978,00 Kč, změny byly zaneseny do výkazu Fin 2-12M bez rozdílu.</p> <p>Všechna rozpočtová opatření byla zveřejněna v souladu s ustanovením § 16 odst. 5 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů na internetových stránkách obce a na úřední desce bylo uvedeno, kde je možné nahlédnout do listinné podoby.</p>
Schválený rozpočet	<p>Rozpočet na rok 2019 byl schválen zastupitelstvem obce dne 3. 12. 2018 usnesením č. II/18 jako schodkový - příjmy ve výši 7 000 000,00 Kč a výdaje ve výši 7 271 000,00 Kč, schodek bude pokrytý přebytkem minulých let. Oproti návrhu byly výdaje navýšeny o 1 430 000,00 Kč.</p> <p>Po schválení rozpočtu byl proveden jeho rozpis. Závazným ukazatelem byly stanoveny paragrafy. Schválený rozpočet byl zveřejněn v internetových stránkách obce od 28. 12. 2018 dosud v souladu s ustanovením § 11 odst. 4 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Na úřední desce obce bylo uvedeno, kde je možné nahlédnout do jeho listinné podoby a kde je zveřejněn v elektronické podobě.</p>
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	<p>Ve schváleném rozpočtu na rok 2019 byl schválen neinvestiční příspěvek zřízené příspěvkové organizaci (dále jen PO): Mateřská škola Veletiny ve výši 275 000,00 Kč (OdPa 3111 pol. 5331) Výše závazného ukazatele byla PO sdělena písemně dne 10. 1. 2019. Kontrolou výdajové části rozpočtu uvedeného v účetním výkazu FIN 2-12 M (OdPa 3111 pol. 5331) nebyl příspěvek do 31. 12. 2019 upraven, do 30. 9. 2019 převeden ve výši 275 000,00 Kč, tj. 100 %. Zastupitelstvo obce dne 24. 6. 2019 usnesením č. V/2019 schválilo hospodářský výsledek PO za rok 2018 ve výši -20 135,49 Kč - uhradit z rezervního fondu - ověřeno na účetní doklad č. 19-007-00001 ke dni 24. 6. 2019.</p>

Návrh střednědobého výhledu hospodaření na roky 2020 - 2021, střednědobý výhled hospodaření na roky 2020 - 2021 byl zveřejněn od 16. 11. 2018 dosud.

Návrh rozpočtu na rok 2019 a rozpočet na rok 2019 byl zveřejněn od 16. 11. 2018 dosud.

Doporučení:

- zveřejnit zvlášť dokument Návrh střednědobého výhledu rozpočtu a Návrh rozpočtu a zvlášť dokumenty Střednědobý výhled rozpočtu a Schválený rozpočet

Střednědobý výhled rozpočtu

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2021 - 2022 byl zveřejněn na internetových stránkách obce od 16. 11. 2018 do 3. 12. 2018 v souladu s ustanovením § 3 odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Střednědobý výhled byl schválen zastupitelstvem obce dne 3. 12. 2018.

Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2021 - 2022 obsahoval třídy příjmů a výdaje kapitálové a běžné. Na úřední desce bylo oznámeno, kde je střednědobý výhled zveřejněn na internetových stránkách a kde je možné nahlédnout do listinné podoby v souladu s ustanovením § 3 odst. 4 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Na internetových stránkách byl zveřejněn dne 2. 1. 2019 dosud.

Závěrečný účet

Návrh závěrečného účtu za rok 2018 byl zveřejněn na internetových stránkách od 6. 6. 2019 do 24. 6. 2019, na úřední desce byl návrh zveřejněn v užším rozsahu včetně závěru zprávy o výsledku přezkoumání obce za rok 2018, vše v souladu s ustanovením § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

Závěrečný účet za rok 2018 byl schválen usnesením zastupitelstva obce č. V/2019 dne 24. 6. 2019, součástí závěrečného účtu při jeho projednání byla zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017 – bylo schváleno **bez výhrad**. Závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání byl zveřejněn na internetových stránkách dne 23. 7. 2019 dle ustanovením § 17 odst. 8 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Na úřední desce bylo oznámeno, kde je možné nahlédnout do listinné podoby a odkaz na internetovou stránku obce.

Bankovní výpis

Obec Veletiny měla zřízeny následující bankovní účty:

- **základní běžný účet u Komerční banky** č. 11527721/0100 - zůstatek ve výši **531 715,84 Kč** ověřen na výpis k 31. 12. 2019 a odpovídal zůstatku účtu 231 0010 v hlavní knize za 12/2019

- **účet u České národní banky** č. 94-4917721/0710 - zůstatek ve výši **2 514 280,57 Kč** ověřen na elektronický výpis č. 28 a odpovídal zůstatku účtu 231 0020 v hlavní knize za 12/2019

- **běžný účet u Komerční banky** č. 107-9964420297/0100 - zůstatek ve výši **5 339,13 Kč** ověřen na elektronický výpis k 31. 12. 2019 a odpovídal zůstatku účtu 231 0030 v hlavní knize za 12/2019

- **účet u České národní banky** č. 2006-4917721/0710 - zůstatek ve výši **684,80 Kč** ověřen na výpis č. 12 a odpovídal zůstatku účtu 231 0050 v hlavní knize za 12/2019

- **běžný účet u České spořitelny** č. 5791425349/0800 - zůstatek ve výši **883,68 Kč** ověřen na výpis č. 003 a odpovídal zůstatku účtu 231 0060 v hlavní knize za 12/2019

Evidence majetku

Ke kontrole byl vybrána evidence následujícího majetku k 31. 12. 2019:
018 Drobný dlouhodobý nehmotný majetek ve výši 162 440,90 Kč

- oprávky na účtu 078 v plné výši
- nově pořízený majetek ve výši 28 817,00 Kč (program KEO4)

019 Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek ve výši 656 230,00 Kč

- oprávky ve výši 237 043,00 Kč odpovídaly 079
- bylo účtováno o přírůstku ve výši 176 660,00 Kč (změna územního plánu č. 1)

031 Pozemky ve výši 11 426 550,73 Kč

- přírůstek ve výši 510 262 Kč (prodej a směna pozemků) - viz Smlouvy o převodu majetku
- úbytek ve výši 13 011,40 Kč

032 Kulturní předměty ve výši 26 010,00 Kč

- nebylo účtováno o přírůstku ani úbytku
- kříže, památníky, pamětní desky

021 Stavby ve výši 35 943 507,79 Kč

- oprávky ve výši 14 601 571,85 Kč odpovídaly 081
- přírůstek ve výši 7 052 691,99 Kč (koupě budovy č.p. 2 a letní zahrádka ve výši 3 060 560,00 Kč, chodníky, bezúplatné nabytí - dar - místní komunikace 3 742 706,99 Kč, kulturní dům - technické zhodnocení 176 842,00 Kč, zastřešení výletišť - technické zhodnocení 72 583,00 Kč) - doloženo Inventárními kartami majetku

022 Samostatné movité věci a soubory movitých věcí ve výši 3 765 929,60 Kč

- oprávky ve výši 2 522 010,00 Kč na účtu 082
- přírůstek ve výši 105 616,60 Kč (cisterna s vývěvou 53 867,60 Kč, tříkolka elektrická 51 749,00 Kč) - doloženo Protokoly o zařazení a Inventárními kartami majetku

028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek ve výši 1 880 299,11 Kč

- oprávky v plné výši na účtu 088
- nově pořízen majetek v hodnotě 172 865,00 Kč (např. rozmetadlo 12 090,00 Kč, kuchyňský kout 14 641,00 Kč, šatní skříň 35 090,00 Kč) - doloženy inventární karty
- vyřazen majetek ve výši 15 000,00 Kč - (3x krojové dámské boty) - doloženo Protokolem o vyřazení

041 Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek ve výši 176 660,00 Kč

- nebylo účtováno o přírůstku ani úbytku
- pořízení územního plánu obce

042 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek ve výši 38 400,00 Kč

- projekt komunitního centra - doloženo fakturou

069 Ostatní dlouhodobý finanční majetek ve výši 5 691 112,00 Kč

- nebylo účtováno o přírůstku ani úbytku
- akcie České spořitelny 700 ks po 100,00 Kč
- hromadná akcie Slováckých vodáren a kanalizací 3 089 ks po 1 000,00 Kč
- hromadná akcie Slováckých vodáren a kanalizací 1 133 ks po 1 000,00 Kč, tj. 1 133 000,00 Kč z roku 2014 (hodnota vyřazeného majetku v zůstatkové hodnotě - vodovodu a kanalizace byla 2 532 112,00 Kč)

Majetek v hodnotě do 3 000,00 Kč byl evidován v podrozvahové evidenci:

902 Jiný drobný dlouhodobý majetek ve výši 492 003,81 Kč

- přírůstek ve výši 57 516,02,00 Kč (např. sekera Fiskars 1 235,00 Kč, nákup 200 ks židlí 10 000,00 Kč od TJ Vlčnov, magnetická tabule 1 611,60 Kč, pilka Wolf 2 210,00 Kč)
- úbytek ve výši 38 130,00 Kč (např. šatnové skříňe, stejnokroje)

Doporučení:

- evidovat na účtu 909 Ostatní majetek hodnotu majetku příspěvkové organizace

**Evidence
pohledávek**

Obec Veletiny evidovala k 31. 12. 201 následující pohledávky:

311 Odběratelé ve výši 1 800,00 Kč

- neuhrazená vystavená faktura za pronájem nebytových prostor

314 Krátkodobé poskytnuté zálohy ve výši 114 000,00 Kč

- zálohy na plyn 59 500,00 Kč, elektřinu 51 600,00 Kč, vodu 2 900,00 Kč

315 Jiné pohledávky z hlavní činnosti ve výši 900,00 Kč

- za svoz odpadu 450,00 Kč za rok 2018 a 450,00 Kč za rok 2019

- nebylo účtováno o opravné položce

335 Pohledávky za zaměstnanci ve výši 1 800,00 Kč

- za čerpání ze sociálního fondu na obědy za prosinec 2019

385 Příjmy příštích období ve výši 0,00 Kč

- částka 187 500,00 Kč byla přeúčtována do podrozvahové evidence (týkala se 18 stavebních pozemků - při výstavbě RD bude po majiteli požadováno 12 500,00 Kč za připojení k elektřině, již 3 majitelé uhradili, 15 x 12 500,00 Kč = 187 500,00 Kč

V podrozvahové evidenci byly evidovány pohledávky:

905 Vyřazené pohledávky ve výši 44 425,00 Kč

- od firmy INMAT - exekuční řízení

934 Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv ve výši 187 500,00 Kč

- přeúčtováno z účtu 385

Evidence poplatků

Obec Veletiny měla schváleny zastupitelstvem obce:

Obecně závazná vyhláška obce Veletiny číslo 2/2006 o místních poplatcích

- účinná od 1. 1. 2007, sazba poplatku za psa 50,00 Kč, za druhého a dalšího 50,00 Kč, splatnost do 31. 3. 2015

Obecně závazná vyhláška obce Veletiny č. 1/2012 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů

- účinná od 1. 1. 2013, sazba poplatku ve výši 400,00 Kč splatná nejpozději do 31. 6. příslušného kalendářního roku

Účtování o místních poplatcích:

- **za psa** - příjem na pol. 1341 ve výši 3 750,00 Kč

- **za odpady** - příjem na pol. 1340 ve výši 240 750,00 Kč

- celkem bylo tedy uhrazeno do rozpočtu obce 244 500,00 Kč, na účtu 606 byly zaúčtovány výnosy ve výši 244 950,00 Kč, rozdíl ve výši 450,00 Kč byl tvořen počátečním a konečným stavem účtu 315

Evidence závazků

Obec Veletiny evidovala k 31. 12. 2019 následující závazky:

321 Dodavatelé ve výši 3 562 353,08 Kč

- neuhrazená kupní cena ve výši 3 450 000,00 Kč za budovu č.p. 2 dle kupní smlouvy, další faktury ve výši 112 353,08 Kč - např. E.On, za svoz odpadu Rumpold)

331 Zaměstnanci ve výši 153 677,00 Kč

336 Zúčt. s institucemi soc. zab. a zdr. poj. ve výši 48 957,00 Kč

337 Zdravotní pojištění ve výši 23 502,00 Kč

342 Jiné přímé daně ve výši 23 251,00 Kč

- mzdy za prosinec 2019, odsouhlaseno na mzdové náklady za prosinec 2019

374 Krátkodobé přijaté zálohy na transfery ve výši 3 487,94 Kč

- vratka za volby do Evropského parlamentu

389 Dohadné účty pasivní ve výši 105 760,00 Kč

- spotřeba elektřiny 55 720,00 Kč

- spotřeba plynu 50 040,00 Kč

378 Ostatní krátkodobé závazky ve výši 5 943,00 Kč

- zákonné pojištění zaměstnanců 1 143,00 Kč

- příspěvky ze soc. fondu na životní pojištění 4 800,00 Kč

V podrozvahové evidenci byly evidovány závazky:

964 Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu ve výši 46 760,00 Kč

- pronájem kopírky na základě Smlouvy č. CPC 1394/2019 o nájmu uzavřené s firmou Ribbon, s.r.o. dne 20. 8. 2019

Faktura

Vydané faktury

Byly zakládány v samostatné složce, do 31. 12. 2019 bylo vydáno celkem 23 faktur. Faktury byly opatřeny podpisy oprávněných osob dle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě. Byly opatřeny rozpočtovou skladbou. Nebyly zjištěny nedostatky.

Došlé faktury

Byly zakládány v samostatném šanonu, do 31. 12. 2019 bylo přijato celkem 408 dodavatelských faktur č. 19-001-00001 až 19-001-00408. Faktury byly opatřeny likvidačním lístkem s podpisy příkazce operace, správce rozpočtu a hlavní účetní, opatřeny předpisem účtování závazku a rozpočtovou skladbou při úhradě závazku.

Byla provedena kontrola faktur KDF č. 19-001-00250 až 19-001-00293 včetně přiřazení rozpočtové skladby - nebyly zjištěny nedostatky.

Hlavní kniha

Hlavní kniha byla sestavena v programu KEO-W. Stavby syntetických účtů odpovídaly stavům v rozvaze za 12/2019.

Inventurní soupis majetku a závazků

Ke kontrole byl předložen šanon s veškerou dokumentací týkající se provedení inventarizace majetku a závazků obce k 31. 12. 2019. Inventarizace majetku a závazků obce k 31. 12. 2019 měla být provedena na základě směrnice **Inventarizace majetku a závazků** účinné od 1. 1. 2018.

Inventarizace byla provedena základě **Plánu inventur** ze dne 16. 12. 2019, v němž byli stanoveni členové inventarizační komise. V Plánu inventur byl stanoven termín zahájení inventarizace 30. 12. 2019 a termín ukončení 31. 1. 2020. Přílohou plánu byl seznam inventarizovaných účtů.

Inventurní soupisy byly vyhotoveny dle syntetických účtů v programu KEO-W a majetkové účty navíc dle umístění. K nově pořízenému majetku byly doloženy inventární karty majetku.

Inventarizační zpráva byla vypracována dne 31. 1. 2020, byla opatřena podpisy členů inventarizační komise a bylo v ní uvedeno, že inventarizace byla zahájena dne 30. 12. 2019 a ukončena dne 31. 1. 2020. Přílohou Inventarizační zprávy byl inventurní soupis všech syntetických účtů.

Kniha došlých faktur	Kniha došlých faktur byla vedena v programu KEO-W. Do 31. 12. 2019 v ní bylo zaevidováno celkem 408 dodavatelských faktur s č. v KDF 19-001-00001 až 19-001-00408.
Kniha odeslaných faktur	Kniha pohledávek byla vedena v programu ucto2000, do 31. 12. 2019 bylo vydáno celkem 16 faktur s číslem v KVF č. 2019001 - 2018023 (čísla 2019016, 2019017 a 2018 byla obsazena později).
Odměňování členů zastupitelstva	<p>Byly předloženy mzdové listy všech členů zastupitelstva obce za období 1-12/2019. Uvolněnému starostovi obce byl měsíčně poskytován příspěvek na penzijní připojištění ze sociálního fondu.</p> <p>Výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce byla stanovena na ustavujícím zasedání zastupitelstva obce dne 5. 11. 2018 a byla platná i pro rok 2019. Nebyly zjištěny nedostatky.</p> <p>Zjištění při dílčím přezkoumání: <u>- výše odměny uvolněného starosty nebyla stanovena v souladu s Nařízením vlády č. 318/2017 Sb., ve znění č. 202/2018 Sb. - byl vypočítán rozdíl v měsíční odměně 2 870,00 Kč, tj. bude vypořádán rozdíl v odměnách za období 1 - 11/2019 v celkové výši 31 570,00 Kč</u></p> <p>Při závěrečném přezkoumání bylo zjištěno, že rozdíl v odměně ve výši 31 570,00 Kč byl doplacen s odměnou za listopad 2019 - ověřeno na mzdový list.</p>
Pokladní doklad	<p>Pokladní doklady byly vyhotoveny v programu KEO-W a zakládány v šanonech, jedna číselná řada pro příjmy i výdaje - do 31. 12. 2019 bylo vyhotoveno celkem 542 pokladních dokladů č. 19-701-00001 až 19-701-00542.</p> <p>Byla provedena kontrola pokladních dokladů za měsíc srpen č. 19-701-00378 až 19-701-00398.</p> <p>Pokladní doklady byly opatřeny podpisy oprávněných osob a výdaje byly doloženy prvotními doklady (faktura, stvrzenka..). Byly prověřeny výběry hotovosti z bankovního účtu k doplnění pokladní hotovosti dne 2. 8. 2019 a 30. 8. 2019 - bez rozdílu.</p>
Pokladní kniha (deník)	<p>Pokladní deník byl veden v programu KEO-W. Do 30. 9. 2019 bylo v pokladním deníku celkem 542 pokladních dokladů, jedna číselná řada pro příjmy i výdaje v hotovosti č. 19-701-00001 až 19-701-00542. Zůstatky pokladní hotovosti jednotlivých měsíců byly převáděny do počátečních stavů pokladny následujících měsíců.</p> <p>Zůstatek pokladní hotovosti k 31. 12. 2019 ve výši 13 701,00 Kč odpovídal zůstatku účtu 261 v rozvaze i hlavní knize za 12/2019. K měsíčním pokladním deníkům byly zakládány Protokoly o zaúčtování (rozpočtová skladba).</p>
Příloha rozvahy	<p>Kontrola byla předložena Příloha sestavena za období 12/2019 v programu KEO-W. V části A. 3. byly uvedeny informace o použitých účetních metodách.</p> <p>V části A. 4. byl zůstatek na účtu 902 Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek ve výši 492 003,81 Kč, na účtu 905 Vyřazené pohledávky ve výši 44 425,00 Kč, na účtu 934 Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv ve výši 187 500,00 Kč, na účtu 964 Dlouhodobé. podm. závazky z finančního leasingu ve výši 46 760,00 Kč, na účtu 992 Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva ve výši 3 450 000,00 Kč. V části F byly doplňující informace k hospodaření s peněžním fondem obce (sociální fond) - zůstatek ve výši 15 176,60 Kč odpovídal stavu účtu 419 v</p>

hlavní knize a rozvaze za 12/2019.

V části G. byly stavby členěny dle jednotlivých druhů a v části H. pozemky dle jednotlivých typů.

Rozvaha Ke kontrole byla předložena rozvaha sestavená za období 12/2019 v programu KEO-W.

Aktiva netto ve výši 43 372 220,29 Kč odpovídala pasivům celkem. Stálá aktiva byla ve výši 59 590 480,13 Kč brutto, korekce stálých aktiv byla ve výši 19 403 364,86 Kč byla provedena na účtech 018, 019, 021, 022, 028. O korekci oběžných aktiv nebylo účtováno.

Nebyly evidovány dlouhodobé závazky ani pohledávky.

Účetnictví ostatní **Odpisy dlouhodobého majetku, odpisový plán**
Pro účel odepisování majetku měla obec zpracovanou **Směrnici Odepisování dlouhodobého majetku**, která nabyla účinnosti dne 12. 12. 2011. Účtování odpisů bylo stanoveno čtvrtletně, rovnoměrný odpis, zůstatková cena ve výši 0 % ocenění dlouhodobého majetku.

Byl sestaven **Odpisový plán pro rok 2019** v programu KEO 8.0, který byl schválen starostou obce. Dle odpisového plánu mají být odpisy dlouhodobého majetku za rok 2018 v celkové výši 1 686 633,00 Kč.

Odpisy na účtu 551 ve výkazu zisku a ztráty a hlavní knize byly k 31. 12. 2019 ve výši 1 766 248,00 Kč, bylo provedeno srovnání s účetními odpisy podle SU a AU za období 1-3, 4-6, 7-9 a 10-12 v celkové výši 1 766 248,00 Kč, nebyl zjištěn rozdíl.

Odpisy drobného dlouhodobého majetku

MD 028 ve výši 172 865,00 Kč, Dal 088 ve stejné výši, MD 018 ve výši 28 817,00 Kč, Dal 078 ve stejné výši, odpisy na účtu 558 ve výši 201 682,00 Kč byl majetek nezařazený v roce 2019 (např. generátor, tabule...) - drobný majetek byl evidován na majetkových kartách.

Účtový rozvrh Byl předložen účtový rozvrh sestavený pro rok 2019 v programu KEO, který obsahoval názvy analytických účtů.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Ke kontrole byl předložen výkaz Fin 2-12M sestavený v programu KEO-W k 31. 12. 2019:

Daňové příjmy ve výši	7 791 842,14 Kč
Nedaňové příjmy ve výši	312 240,25 Kč
Kapitálové příjmy ve výši	96 510,00 Kč
Přijaté dotace ve výši	1 215 300,40 Kč
Celkové příjmy byly ve výši	9 415 892,79 Kč
Konsolidace příjmů ve výši	611 000,00 Kč
Celkové příjmy po konsolidaci	8 804 892,79 Kč (99,91 % UR)

Běžné výdaje ve výši	9 010 467,32 Kč
Kapitálové výdaje ve výši	476 251,60 Kč
Celkové výdaje ve výši	9 486 718,92 Kč
Konsolidace výdajů ve výši	611 000,00 Kč
Celkové výdaje po konsolidaci	8 875 718,92 Kč (98,88 % UR)

Konsolidace příjmů a výdajů ve výši **365 000,00 Kč** se týkala převodů prostředků mezi vlastními účty

Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci	-70 826,13 Kč
+ počáteční stav účtů k 1. 1. 2019	3 090 278,15 Kč
+ počáteční stav pokladny k 1. 1. 2019	12 048,00 Kč

- pol. 8901 35 105,00 Kč
 = konečnému stavu účtů k 31. 12. 2019 ve výši 3 052 904,02 Kč a pokladny ve výši 13 701,00 Kč – nebyl zjištěn rozdíl (odpovídal zůstatku na účtu 231 v rozvaze za období 12/2019).

Kapitálové příjmy ve výši **96 510,00 Kč** se týkaly **prodeje pozemku** (OdPa 3636 pol. 3111).

Kapitálové výdaje ve výši **476 251,60 Kč** se týkaly:

OdPa 3399 Ost. záležitosti kultury pol. 6121 ve výši 32 800,00 Kč
 OdPa 3419 Ostatní sportovní činnost pol. 6121 ve výši 72 583,00 Kč
 OdPa 3613 Nebytové hospodářství pol. 6121 ve výši 14 560,00 Kč
 OdPa 3636 Územní rozvoj pol. 6130 ve výši 73 850,00 Kč
 OdPa 3722 Sběr komunál. odpadu pol. 6122 ve výši 51 749,00 Kč
 OdPa 3745 Péče o vzhled obcí pol. 6123 ve výši 53 867,60 Kč
 OdPa 5512 Požární ochrana pol. 6121 ve výši 176 842,00 Kč

Obec Veletiny měla rozpočtované finanční prostředky **OdPa 5213 Krizová opatření pol. 5903 rezerva na krizová opatření** v souladu s § 25 zákona č. 240/2000 Sb., o krizovém řízení, v platném znění.

Výkaz zisku a ztráty

Ke kontrole byla předložena Výkaz zisku a ztráty sestavený programem KEO-W k 31. 12. 2019, o hospodářské činnosti nebylo účtováno.

Náklady celkem ve výši	9 877 697,88 Kč	
Výnosy celkem ve výši	8 769 921,14 Kč	
Výsledek hosp. před zd.	-1 107 776,74 Kč	
= Výsl. hosp. běž. úč. obd.	-1 107 776,74 Kč	odpovídal výsledku hospodaření běžného účetního období v rozvaze za 12/2019

Byla sledována návaznost vybraných výnosových účtů na rozpočtové příjmy:

- 681 ve výši 1 993 663,36 Kč odpovídal součtu pol. 1111, 1112, 1113
- 682 ve výši 1 542 495,62 Kč odpovídal pol. 1121
- 684 ve výši 3 472 680,13 Kč odpovídal pol. 1211
- 686 ve výši 454 105,77 Kč odpovídal pol. 1511
- 688 ve výši 63 559,26 Kč odpovídal součtu pol. 1334, 1335, 1381 a 1382
- 605 ve výši 2 960,00 Kč neodpovídal pol. 1361 (rozdíl ve výši 100,00 Kč)

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

Ke kontrole byla předložena rozvaha zřízené příspěvkové organizace za období 12/2019 v programu KEO-W:

Mateřská škola Veletiny

Aktiva netto ve výši 409 914,62 Kč odpovídala pasívům celkem. Stálá aktiva byl ve výši 844 805,70 Kč brutto, z toho byla provedena korekce v plné výši (na účtech 018 a 028). Zůstatek na bankovním účtu na účtu 241 byl ve výši 354 584,32 Kč, zůstatek na účtu 243 FKSP byl ve výši 35 231,77 Kč, zůstatek v pokladně ve výši 5 566,00 Kč.

V **Příloze** za období 12/2019 byly v části F sledováno hospodaření **s fondem kulturních a sociálních potřeb** (tvorba ve výši 22 920,00 Kč, čerpání ve výši 21 068,00 Kč, zůstatek 48 656,81 Kč), **rezervním fondem** (tvorba ve výši 0,00 Kč, čerpání ve výši 20 135,49 Kč na úhradu zhoršeného výsledku hospodaření za rok 2018 - zůstatek 19 298,19 Kč) a **investičním fondem** – nebylo účtováno o tvorbě ani čerpání.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

Ke kontrole byl předložena výkaz zisku a ztráty zřízené příspěvkové organizace za období 12/2019 sestavené v programu KEO-W:

Mateřská škola Veletiny

Nebylo účtováno o hospodářské činnosti. Náklady v hlavní činnosti byly ve výši 2 258 678,08 Kč, výnosy ve výši 2 043 178,00 Kč, výsledek hospodaření běžného účetního období ve výši -215 500,08 Kč odpovídal výsledku hospodaření

běžného účetního období v rozvaze za období 12/2019. Nebylo účtováno o odpisech ve výši na účtu 551. Nejvýznamnější položkou nákladů byly mzdové náklady (účet 521) ve výši 1 365 775,00 Kč. Výnosy z prodeje služeb ve výši 117 243,00 Kč (školné na účtu 602), výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů ve výši 1 925 685,00 Kč (účet 672).

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

Nebyla schválena žádná změna zřizovací listiny příspěvkové organizace.

Odpisový plán nebyl zřizovatelem schválen - organizace neúčtuje o žádném dlouhodobém majetku (pouze drobný na účtech 018, 028).

Darovací smlouvy

Byly předloženy darovací smlouvy uzavřené v roce 2019:

1. Obec Veletiny (jako obdarovaný) uzavřela dne 15. 5. 2019 darovací smlouvu s firmou Autodoprava J. Zderčík (jako dárce) - předmětem smlouvy byl finanční dar ve výši 1 000,00 Kč na činnost související s pořádání kulturněspolečenské akce pro děti dne 18. 5. 2019.

- zaúčtováno na OdPa 3399 pol. 2321

2. Obec Veletiny (jako dárce) uzavřela dne 4. 9. 2019 darovací smlouvu se zájmovým spolkem Malovaný kraj (jako obdarovaný) - předmětem smlouvy byl finanční dar na vydávání časopisu Malovaný kraj v roce 2019.

- zaúčtováno na OdPa 6409 pol. 5222

3. Obec Veletiny (jako dárce) uzavřela dne 29. 4. 2019 darovací smlouvu s Nadačním fondem hospicové péče UH (jako obdarovaný) - předmětem smlouvy byl finanční dar na činnost související s provozem Zdravotního ústavu paliativní a hospicové péče PAHOP.

- zaúčtováno na OdPa 6409 pol. 5222

Dohody o provedení práce

Byly předloženy dohody o provedení práce uzavřené v roce 2019. Vybrány byly dohody uzavřené s pracovníky os. č. 178, 166, 141 a 142. Byly doloženy mzdové listy a evidence odpracovaných hodin v jednotlivých měsících - nebyly zjištěny nedostatky.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Byly předloženy veřejnoprávní smlouvy uzavřené v roce 2019, vybrány byly:

1. Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace uzavřená dne 14. 5. 2019 s **Mysliveckým spolkem Kojetínek Veletiny, z.s.** - předmětem smlouvy byla **neinvestiční dotace ve výši 60 000,00 Kč na zakoupení mačkače obilí, výstavbu zásobníku krmiv** - žádost byla doručena dne 7. 2. 2019

- schváleno zastupitelstvem obce dne 18. 2. 2019

- termín pro předložení vyúčtování do 30. 11. 2019 - v nedatovaném vyúčtování byly doloženy uznatelné výdaje ve výši 61 369,00 Kč

- zaúčtováno na OdPa 6409 pol. 5222

- smlouva byla zveřejněna na webových stránkách obce dne 10. 6. 2019

2. Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace uzavřená dne 23. 4. 2019 se **Sdružením přátel dětského folklórního souboru Veletánek** - předmětem smlouvy byla **neinvestiční dotace ve výši 40 000,00 Kč na provoz souboru (doplnění a opravu stávajícího krojového inventáře, výjezdové soustředění, oprava skříně na kroje).**

- žádost byla doručena dne 18. 1. 2019

- schváleno zastupitelstvem obce dne 18. 2. 2019

- termín pro předložení vyúčtování do 30. 11. 2019 - bude předloženo při závěrečném přezkoumání

- zaúčtováno na OdPa 6409 pol. 5222

O poskytnutých dotacích bylo účtováno v souladu s ČÚS č. 703.

Ve stanoveném termínu předložili všichni příjemci vyúčtování - nebyly zjištěny nedostatky.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Obec Veletiny přijala v roce 2019 následující dotace:

pol. 4111 ve výši 29 000,00 Kč, z toho:

ÚZ 98 008 ve výši 26 000,00 Kč na zajištění výdajů spojených s konáním voleb do Evropského parlamentu

- výdaje na OdPa 6117 ve výši 26 162,06,00 Kč dle opisu deníku:

pol. 5021 ve výši 21 075,00 Kč (dohoda o provedení práce na roznos volebních lístků a úklidové práce 5 075,00 Kč, dohoda o provedení práce na montáž výpočetní techniky a nábytku 4 000,00 Kč, odměny 7 členů volební komise 12 000,00 Kč)

pol. 5139 ve výši 3 676,00 Kč (VPD č. 19-701-00278 za nákup kancelářských potřeb uplatněno 772,00 Kč, VPD č. 19-701-00281 za nákup kancelářských potřeb uplatněno 557,00 Kč, VPD č. 19-701-00282 za nákup čisticích prostředků uplatněno 200,00 Kč, faktura za tonery uplatněno 2 147,00 Kč)

pol. 5156 ve výši 650,00 Kč (VPD č. 19-701-00283 za nákup PHM)

pol. 5169 ve výši 2 524,06 Kč (faktura za přípravu PC do volební místnosti 2 524,06 Kč)

pol. 5175 ve výši 984,00 Kč (občerstvení pro 6 členů volební komise x 82,00 Kč x 2 dny, doložen VPD č 19-701-00284 v celkové výši 1 057,00 Kč)

Vyčíslená vratka ve výši 3 487,94 Kč (viz Zjištění) byla evidována k 31. 12. 2019 na účtu 374.

pol. 4112 ve výši 118 900,00 Kč na zajištění výkonu státní správy

- ve schváleném i upraveném rozpočtu 118 900,00 Kč

pol. 4116 ve výši 456 400,40 Kč

- ve schválené rozpočtu ve výši 0,00 Kč, v upraveném rozpočtu ve výši 456 401,00 Kč

ÚZ 33 063 ve výši 340 831,00 Kč od Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy na zjednodušené vykazování nákladů

- průtoková dotace pro MŠ Veletiny, výdaj prostředků zaúčtován na OdPa 3111 pol. 5336

ÚZ 29 027 ve výši 111 070,00 Kč od Ministerstva zemědělství na Obnovu křížku v Hrabůvkách ve Veletinách

Zjištění:

- u výdaje pod ÚZ 98 348 ve výši 650,00 Kč za nákup pohonných hmot nebyl doložen rozpis - napraveno dokladem č. 19-007-00020 ke dni 12. 12. 2019, čímž byly pod stanoveným ÚZ 98 348 uplatněny výdaje ve výši 25 512,06 Kč

Smlouvy nájemní

Obec Veletiny uzavřela dne 20. 8. 2019 Smlouvu číslo CPC 1394/2019 o nájmu, koupí najaté věci s firmou Ribbon - předmětem smlouvy byla kopírka Develop ineo 227. Bylo sjednáno měsíční nájemné ve výši 690,00 Kč bez DPH na 60 měsíců.

- evidence pronajatého majetku v podrozvahové evidenci na účtu 964

Smlouvy o dílo

Nebyla uzavřena žádná smlouva o dílo.

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

1. kupní smlouvy

Obec Veletiny (jako prodávající) uzavřela dne 16. 8. 2019 kupní smlouvu s panem R. S. (jako kupující) - předmětem smlouvy byl pozemek p.č. 2920 o výměře 283 m² za cenu 84 900,00 Kč.

- doložena žádost o odkup pozemku ze dne 27. 2. 2017
- záměr byl zveřejněn od 24. 2. 2017 do 12. 3. 2017
- zastupitelstvo schválilo uzavření smlouvy dne 4. 9. 2017 s konkrétním zájemcem usnesením č. XXIII/125
- právní účinky zápisu byly ke dni 26. 8. 2019, k tomuto datu byl pozemek vyřazen z účetní evidence v hodnotě 1 981,00 Kč dokladem č. 19-007-00019
- platba přijata na bank. účet dne 23. 8. 2019

Obec Veletiny (jako kupující) uzavřela dne 14. 5. 2019 kupní smlouvu s fyzickou osobou (jako prodávající) - předmětem smlouvy byl pozemek p.č. 2833/115 o výměře 914 m² za cenu 22 850,00 Kč.

- doložena nabídka ze dne 29. 4. 2019
- zastupitelstvo schválilo nákup pozemku dne 29. 4. 2019 usnesením č. IV/26
- právní účinky vkladu byly k 15. 5. 2019, pozemek byl zařazen do majetku k 15. 5. 2019 dokladem č. 19-007-00007
- úhrada z bankovního účtu proběhla dne 16. 6. 2019

Obec Veletiny (jako kupující) uzavřela dne 17. 12. 2019 kupní smlouvu s fyzickou osobou (jako prodávající) - předmětem smlouvy byl pozemek p.č. 69/2 o výměře 505 m² a stavba č.p. 2 za cenu 3 450 000,00 Kč (dle znaleckého posudku ze dne 8. 11. 2019).

- zastupitelstvo obce schválilo koupi dne 16. 12. 2019 usnesením č. VIII/38/2019
- návrh na vklad byl podán dne 17. 12. 2019, k tomuto datu byl pozemek zařazen na účet 031 dokladem č. 1912-000208 ve výši 404 000,00 Kč a budova v hodnotě 3 046 000,00 Kč na účet 042
- závazek týkající se úhrady kupní ceny byl k 31. 12. 2019 evidován na účtu 321 ve výši 3 450 000,00 Kč

2. směnná smlouva

Obec Veletiny (první směňující) uzavřela dne 15. 5. 2019 směnnou smlouvu s fyzickou osobou (jako druhý směňující) - předmětem smlouvy byl pozemek p.č. 2858 o výměře 3 025 m² ve vlastnictví prvního směňujícího a pozemek p.č. 2830/126 o výměře 3 554 m² ve vlastnictví druhého směňujícího.

- záměr obce směnit pozemky byl zveřejněn od 12. 4. 2019 do 29. 4. 2019
- zastupitelstvo schválilo směnu pozemku dne 29. 4. 2019 usnesením č. IV/25
- právní účinky vkladu byly k 15. 5. 2019, směňované pozemky byly zařazené, resp. vyřazené do a z majetku k 15. 5. 2019 dokladem č. 19-007-00005, pozemek byl přeceněn na reálnou hodnotu dle kvalifikovaného odhadu dne 12. 4. 2019 dokladem č. 19-007-00006

3. darovací smlouva

Obec Veletiny (jako obdarovaný) uzavřela dne 26. 6. 2019 darovací smlouvu s Ředitelstvím silnic a dálnic ČR (jako dárce) - předmětem smlouvy byl úsek stavby stávající silnice I/50 v úseku od hranice katastrálního území obce Veletiny po konečný uzlový bod 2533A15 v celkové délce 0,405 km a to včetně součástí a příslušenství. Hodnota převáděného majetku byla stanovena ve výši 3 742 706,99 Kč (byly vyčísleny oprávky, zůstatková cena).

- zastupitelstvo schválilo přijetí daru dne 24. 6. 2019 usnesením č. V/28
- předmět daru (stavba) byl zařazen do majetku dokladem č. 19-007-00017

Smlouvy o přijetí úvěru

Obec Veletiny uzavřela dne 17. 12. 2019 Smlouvu o úvěru č. 049555139 s Českou spořitelnou a.s. - předmětem smlouvy bylo poskytnutí úvěru ve výši 3

450 000,00 Kč obci Veletiny, měsíční splátky byly stanoveny ve výši 28 750,00 Kč (1. splátka k 31. 1. 2019, poslední ve výši nesplacené části k 31. 12. 2029). Úvěr byl přijat na financování pořízení budovy č.p. 2 a pozemku p.č. 69/2 (hospoda).

- zastupitelstvo schválilo přijetí úvěru dne 16. 12. 2019 usnesením č. VIII/39
- k 31. 12. 2019 úvěr nebyl čerpán, byl evidován v podrozvaze na účtu 992

Smlouvy o věcných břemenech Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

V roce 2019 nebyla uzavřena žádná smlouva o zřízení věcného břemene.

viz Smlouvy o převodu majetku - kupní a směnná

Dále byl zveřejněn dne 28. 6. 2019 záměr obce na trvalý zábor části pozemku p.č. 2727/1 o výměře 179 m².

Dokumentace k veřejným zakázkám

V roce 2019 nebyla realizována veřejná zakázka dle zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek.

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

Informace o přijatých opatřeních byla přezkoumávajícímu orgánu zaslána 16. 4. 2019.

Doporučení:

- informaci o přijatém nápravném opatření zaslat přezkoumávajícímu orgánu až po schválení závěrečného účtu

Výsledky kontrol zřízených organizací

Dle Zápisu z jednání kontrolního výboru zastupitelstva obce Veletiny ze dne 26. 11. 2019 byla provedena veřejnosprávní kontrola v příspěvkové organizaci Mateřská škola Veletiny týkající se vztahu zřizovatel - příspěvková organizace.

Doporučení:

- při výkonu veřejnosprávní kontroly ve zřízené organizaci postupovat podle zákona č. 255/2012 Sb., kontrolní řád

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení

V roce 2019 se uskutečnilo **6 veřejných zasedání zastupitelstva obce** (dne 18. 2. 2019, 29. 4. 2019, 24. 6. 2019, 9. 9. 2019, 11. 11. 2019 a 16. 12. 2019). Obecní úřad vždy informoval o místě, době a navrženém programu připravovaného zasedání zastupitelstva obce vždy alespoň 7 dnů před zasedáním v souladu s § 93 zákona č. 128/2000 Sb., v platném znění. O průběhu zasedání zastupitelstva byly pořízeny zápisy, které podepsal starosta a ověřovatelé. K zápisům ze zasedání zastupitelstva byly doloženy usnesení a prezenční listiny.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Obec Veletiny měla zřízen **sociální fond**.

Hospodaření fondu se řídilo směrnicí "**Zásadami pro použití a tvorbu prostředků SF**" schválenou Zastupitelstvem obce dne 4. 4. 2011. Tvorba fondu byla stanovena ve výši 5% objemu hrubých mezd zaměstnanců a uvolněných členů zastupitelstva obce. Čerpání bylo stanoveno na stravování, životní pojištění, penzijní připojištění, na rekreace, peněžité dary při životních výročí. Pro potřeby fondu nebyl zřízen samostatný účet, o čerpání bylo účtováno na základním běžném účtu (231 0010 OdPa 6171 a OdPa 6112 pol. 5499 příspěvek na penzijní a životní připojištění a na pol. 5169 nákup stravenek). Byly prováděny čtvrtletní přiděly do fondu dle objemu hrubých mezd zaměstnanců obce a uvolněných členů zastupitelstva obce.

Hospodaření fondu k 31. 12. 2019 (účet 419):

Počáteční stav k 1. 1. 35 241,80 Kč

+ přiděl ve výši 76 143,00 Kč (5% objemu hrubých mezd zaměstnanců

obce a uvolněného starosty)
 - čerpání ve výši 96 208,20 Kč (na stravné 32 297,20 Kč, životní pojištění a penzijní připojištění 55 250,00 Kč, rekreace 8 661,00 Kč)
 = zůstatek ve výši 15 176,60 Kč odpovídal zůstatku účtu 419 v rozvaze i hlavní knize za 12/2019

Všechny doklady týkající se čerpání fondu i tvorby přidělu byly založeny v samostatné složce.

Právo provádění dalších kontrol Provedenou kontrolou hospodaření obce se obec nezabývá odpovědností za správnost účetních dokladů a není omezeno právo provádění dalších kontrol.

Rozpočtová odpovědnost **Příjmy po konsolidaci** (zaokr. na tisíce) v letech:
 2016 6 792 tis. Kč
 2017 8 537 tis. Kč
 2018 8 098 tis. Kč
 2019 8 805, tj. **průměr za poslední čtyři roky ve výši 8 058 tis. Kč**

Dluh ve výši **0,00 Kč**.

Poměr dluhu a průměru příjmů po konsolidaci za poslední 4 roky činí tedy **0 %**.

Účetní závěrka Zastupitelstvo obce schválilo na svém zasedání dne 26. 4. 2018 účetní závěrku za rok 2018.

Protokol o schvalování účetní závěrky obsahoval identifikaci osob rozhodujících o schválení účetní závěrky, výrok – **účetní závěrka byla schválena**. Přílohou protokolu o schvalování účetní závěrky byla rozvaha za období 12/2018, příloha, výkaz zisku a ztráty a inventarizační zpráva.

Výsledek hospodaření roku 2018 ve výši **511 043,25 Kč** byl převeden z účtu 431 0300 na účet 432 0318 účetním dokladem č. 19-007-00010 ke dni 24. 6. 2019.

B. Zjištění

I. Předmět přezkoumání, u něhož nebyla nalezena chyba či nedostatek

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právními nebo fyzickými osobami.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. 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.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

II. Při dílčím přezkoumání hospodaření byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

Nařízení vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků.

§ 1 Uvolněnému členovi zastupitelstva byla poskytnuta měsíční odměna v jiné výši, než je stanoveno nařízením vlády. Byla nesprávně stanovena výše měsíční odměny uvolněného starosty obce. **NAPRAVENO**

III. Při konečném přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) a písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

C. Závěr

I. Odstraňování chyb a nedostatků z předchozích let

Méně závažné chyby a nedostatky:

Zákon č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti.

§ 5 Nezveřejnění informace o schváleném rozpočtu za předcházející rok S návrhem rozpočtu na rok 2018 nebylo zveřejněno očekávané plnění rozpočtu za předchozí rok. **NAPRAVENO**

Závažné chyby a nedostatky:

Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.

§ 11 odst. 3 Návrh rozpočtu nebyl zveřejněn nejméně po dobu 15 dnů přede dnem zahájení jeho projednávání v zastupitelstvu územního samosprávného celku. Návrh rozpočtu byl zveřejněn od 22. 11. 2017 do 7. 12. 2017, přestože schvalování rozpočtu proběhlo až dne 11. 12. 2017. **NAPRAVENO**

II. Při přezkoumání hospodaření obce Veletiny za rok 2019 nebyly zjištěny chyby a nedostatky [§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.], kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které byly napraveny.

III. Nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

IV. Při přezkoumání hospodaření obce Veletiny za rok 2019

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,05 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	43,36 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

V. Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Veletiny dne pátek 5. června 2020

Ing. Zuzana Svobodová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky konečného a dílčího přezkoumání.

Tomáš Trtek, starosta obce Veletiny, prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek nehospodařil s majetkem státu, neručil majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

Zprávu převzal a s obsahem byl seznámen dne pátek 5. června 2020

Tomáš Trtek
starosta

.....
podpis

1 x obdrží: Obec Veletiny

1 x obdrží: Krajský úřad Zlínského kraje, odbor ekonomický, oddělení kontrolní