

## Obec Suchá Loz



# ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2017

(v Kč)

### Údaje o organizaci

identifikační číslo	00291374
název	Obec Suchá Loz
ulice, č.p.	72
obec	Suchá Loz
PSČ, pošta	

### Kontaktní údaje

telefon	572646821
fax	572646074
e-mail	obec@suchaloz.cz
WWW stránky	www.suchaloz.cz

### Doplňující údaje organizace

### Obsah závěrečného účtu

- I. Plnění rozpočtu příjmů
- II. Plnění rozpočtu výdajů
- III. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)
- IV. Stavy a obraty na bankovních účtech
- V. Peněžní fondy - informativně
- VI. Majetek
- VII. Vyúčtování finančních vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody
- VIII. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, státním fondům a Národnímu fondu
- IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
- X. Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem
- XI. Ostatní doplňující údaje

**I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ**

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daňové příjmy	12 270 000,00	15 837 000,00	15 775 822,80
Nedaňové příjmy	4 121 000,00	4 058 000,00	3 897 782,77
Kapitálové příjmy	100 000,00	100 000,00	63 578,00
Přijaté transfery	577 600,00	3 433 100,00	3 432 080,91
<b>Příjmy celkem</b>	<b>17 068 600,00</b>	<b>23 428 100,00</b>	<b>23 169 264,48</b>
<i>Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby</i>	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Rozpočet po změnách</i>	<i>Skutečnost</i>
1111 Daň z příj.fyz.osob ze záv.činnosti a fun.pož.	2 300 000,00	3 235 000,00	3 233 100,66
1112 Daň z příjmu fyz.osob ze samost. výděl.činnosti	150 000,00	150 000,00	101 759,86
1113 Daň z příjmů fyzických osob z kapitál.výnosů	275 000,00	275 000,00	300 463,70
111 Daně z příjmů fyzických osob	2 725 000,00	3 660 000,00	3 635 324,22
1121 Daň z příjmů právnických osob	3 000 000,00	3 200 000,00	3 200 120,46
1122 Daň z příjmu právnických osob za obce		775 000,00	774 630,00
112 Daně z příjmů právnických osob	3 000 000,00	3 975 000,00	3 974 750,46
<b>11 Daně z příjmů, zisku a kapitálových výnosů</b>	<b>5 725 000,00</b>	<b>7 635 000,00</b>	<b>7 610 074,68</b>
1211 Daň z přidané hodnoty	5 000 000,00	6 500 000,00	6 485 136,96
121 Obecné daně ze zboží a služeb v tuzemsku	5 000 000,00	6 500 000,00	6 485 136,96
122a3 Zvl.daně a popl. ze zboží a služeb v tuzemsku			
<b>12 Daně ze zboží a služeb v tuzemsku</b>	<b>5 000 000,00</b>	<b>6 500 000,00</b>	<b>6 485 136,96</b>
1340 Poplatek za provoz systému shrom.....komun.odpadů	560 000,00	560 000,00	548 780,00
1343 Poplatek za užívání veřejného prostranství	5 000,00	5 000,00	1 700,00
134 Místní poplatky z vybraných činností a služeb	565 000,00	565 000,00	550 480,00
1361 Správní poplatky	20 000,00	20 000,00	13 830,00
136 Správní poplatky	20 000,00	20 000,00	13 830,00
<b>13 Daně a poplatky z vybraných činností a služeb</b>	<b>625 000,00</b>	<b>666 000,00</b>	<b>644 735,06</b>
1511 Daň z nemovitostí	920 000,00	1 036 000,00	1 035 876,10
151 Daně z majetku	920 000,00	1 036 000,00	1 035 876,10
<b>15 Majetkové daně</b>	<b>920 000,00</b>	<b>1 036 000,00</b>	<b>1 035 876,10</b>
<b>1 Daňové příjmy (součet za třídu 1)</b>	<b>12 270 000,00</b>	<b>15 837 000,00</b>	<b>15 775 822,80</b>
2111 Příjmy z poskytování služeb a výrobků	2 703 000,00	2 597 000,00	2 439 904,50
2119 Ostatní příjmy z vlastní činnosti		10 000,00	3 420,00
211 Příjmy z vlastní činnosti	2 703 000,00	2 607 000,00	2 443 324,50
2122 Odvody příspěvkových organizací	112 000,00	119 000,00	118 854,00
212 Odvody přebytků organizací s přímým vztahem	112 000,00	119 000,00	118 854,00
2131 Příjmy z pronájmu pozemků	100 000,00	100 000,00	142 513,00
2132 Příjmy z pronájmu ost.nemov. a jejich částí	960 000,00	976 000,00	943 521,00
213 Příjmy z pronájmu majetku	1 060 000,00	1 076 000,00	1 086 034,00
2141 Příjmy z úroků (část)	1 000,00	1 000,00	876,27
2142 Příjmy z podílů na zisku a dividend	70 000,00	97 000,00	96 900,00
214 Výnosy z finančního majetku	71 000,00	98 000,00	97 776,27
<b>21 Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s příj.vzt.</b>	<b>3 946 000,00</b>	<b>3 900 000,00</b>	<b>3 745 988,77</b>
2222 Ost.příjmy z fin.vyp.předch.let od jin.veř.r.	50 000,00	130 000,00	123 853,00
222 Přij.vratky transf.a ost.př.z fin.vyp.předch l.	50 000,00	130 000,00	123 853,00
<b>22 Přijaté sankční platby a vratky transferů</b>	<b>50 000,00</b>	<b>130 000,00</b>	<b>123 853,00</b>
2321 Přijaté neinvestiční dary	100 000,00		
2329 Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené	25 000,00	28 000,00	27 941,00
232 Ostatní nedaňové příjmy	125 000,00	28 000,00	27 941,00
<b>23 Příjmy z prod.nekap.maj.a ost.nedaňové příjmy</b>	<b>125 000,00</b>	<b>28 000,00</b>	<b>27 941,00</b>
<b>2 Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)</b>	<b>4 121 000,00</b>	<b>4 058 000,00</b>	<b>3 897 782,77</b>

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
3111	Příjmy z prodeje pozemků	100 000,00	100 000,00	63 578,00
311	Příjmy z prod.dlouhodob.majetku (kromě drobn.)	100 000,00	100 000,00	63 578,00
<b>31</b>	<b>Příjmy z prod.dlouhod.maj.a ost.kap.příjmů</b>	<b>100 000,00</b>	<b>100 000,00</b>	<b>63 578,00</b>
<b>3</b>	<b>Kapitálové příjmy (souč.za třídu 3)</b>	<b>100 000,00</b>	<b>100 000,00</b>	<b>63 578,00</b>
<b>Vlastní příjmy (třída 1+2+3)</b>		<b>16 491 000,00</b>	<b>19 995 000,00</b>	<b>19 737 183,57</b>
4111	Neinv.přij.transf.z všeob.pokl.správy st.rozp.	24 000,00	25 000,00	25 000,00
4112	Neinv.přij.tra.ze SR v rámci souhrn.dot.vztahu	217 600,00	217 600,00	217 600,00
4116	Ost.neinv.přij.tra.ze státního rozpočtu	336 000,00	807 500,00	807 132,00
411	Neinv.přij.transf.od veř.rozp.ústřední úrovně	577 600,00	1 050 100,00	1 049 732,00
<b>41</b>	<b>Neinvestiční přijaté transfery</b>	<b>577 600,00</b>	<b>1 050 100,00</b>	<b>1 049 732,00</b>
4216	Ost.inv.přij.transf.ze státního rozpočtu		1 926 000,00	1 925 348,91
421	Investiční přijaté transf.od veř.r.ústř.úrovně		1 926 000,00	1 925 348,91
4222	Investiční přijaté transfery od krajů		457 000,00	457 000,00
422	Invest.přij.tra.od veř.rozp.územní úrovně		457 000,00	457 000,00
<b>42</b>	<b>Investiční přijaté transfery</b>		<b>2 383 000,00</b>	<b>2 382 348,91</b>
<b>4</b>	<b>Přijaté transfery (součet za třídu 4)</b>	<b>577 600,00</b>	<b>3 433 100,00</b>	<b>3 432 080,91</b>
<b>Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)</b>		<b>17 068 600,00</b>	<b>23 428 100,00</b>	<b>23 169 264,48</b>

**II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ**

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	14 277 200,00	16 525 900,00	16 149 455,43
Kapitálové výdaje	3 670 000,00	4 590 000,00	4 409 377,60
<b>Výdaje celkem</b>	<b>17 947 200,00</b>	<b>21 115 900,00</b>	<b>20 558 833,03</b>
Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5011 Platy zaměstnanců v pracovním poměru	2 080 000,00	2 036 100,00	1 975 176,00
501 Platy	2 080 000,00	2 036 100,00	1 975 176,00
5021 Ostatní osobní výdaje	283 000,00	210 000,00	209 877,00
5023 Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	750 000,00	769 000,00	768 033,00
502 Ostatní platby za provedenou práci	1 033 000,00	979 000,00	977 910,00
5031 Pov.poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan.	850 000,00	850 000,00	844 661,00
5032 Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	400 000,00	400 000,00	460 142,00
5038 Povinné pojistné na úrazové pojištění	13 000,00	13 000,00	11 375,00
503 Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	1 263 000,00	1 263 000,00	1 316 178,00
5041 Odměny za užití duševního vlastnictví	75 000,00	96 000,00	95 000,00
504 Odměny za užití duševního vlastnictví	75 000,00	96 000,00	95 000,00
<b>50 Výdaje na platy,ost.platby za prov.pr.a pojist.</b>	<b>4 451 000,00</b>	<b>4 374 100,00</b>	<b>4 364 264,00</b>
5132 Ochranné pomůcky	10 000,00	10 000,00	9 302,00
5136 Knihy, učební pomůcky a tisk	25 000,00	25 000,00	23 187,66
5137 Drobný hmotný dlouhodobý majetek	430 000,00	430 000,00	436 320,90
5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	1 261 000,00	1 519 000,00	1 478 875,63
513 Nákup materiálu	1 726 000,00	1 984 000,00	1 947 686,19
5141 Úroky vlastní		11 000,00	10 453,40
514 Úroky a ostatní finanční výdaje		11 000,00	10 453,40
5151 Studená voda	900 000,00	1 220 000,00	1 292 542,00
5153 Plyn	341 000,00	341 000,00	357 734,00
5154 Elektrická energie	881 000,00	658 000,00	591 057,00
5156 Pohonné hmoty a maziva	210 000,00	210 000,00	206 051,90
515 Nákup vody, paliv a energie	2 332 000,00	2 429 000,00	2 447 384,90
5161 Služby pošt	15 000,00	15 000,00	11 778,00
5162 Služby telekomunikací a radiokomunikací	80 000,00	80 000,00	67 486,00
5163 Služby peněžních ústavů	95 000,00	95 000,00	69 928,80
5164 Nájemné	1 000,00	1 000,00	700,00
5165 Nájemné za půdu	5 000,00	5 000,00	2 864,00
5166 Konzultační, poradenské a právní služby	70 000,00	70 000,00	73 843,00
5167 Služby školení a vzdělávání	10 000,00	10 000,00	6 580,00
5168 Služby zpracování dat	55 000,00	55 000,00	57 764,85
5169 Nákup ostatních služeb	2 300 000,00	2 393 000,00	2 361 720,64
516 Nákup služeb	2 631 000,00	2 724 000,00	2 652 665,29
5171 Opravy a udržování	1 068 000,00	2 075 000,00	2 066 410,35
5175 Pohoštění	53 000,00	53 000,00	49 267,00
517 Ostatní nákupy	1 121 000,00	2 128 000,00	2 115 677,35
5194 Věcné dary	20 000,00	10 000,00	9 300,00
519 Výdaje souv.s neinv.nák.,přísp.,náhr.a věc.dary	20 000,00	10 000,00	9 300,00
<b>51 Neinvestiční nákupy a související výdaje</b>	<b>7 830 000,00</b>	<b>9 286 000,00</b>	<b>9 183 167,13</b>
5222 Neinv.transf.občanským sdružením	78 000,00	108 000,00	104 900,00
5229 Ost.neinv.transf.nezisk. a podob.organizacím	3 200,00	3 200,00	3 159,00
522 Neinv.transf.neziskovým a podobným organizacím	81 200,00	111 200,00	108 059,00
<b>52 Neinv.transfery podn.subj.a nezisk.organizacím</b>	<b>81 200,00</b>	<b>111 200,00</b>	<b>108 059,00</b>
5321 Neinvestiční transfery obcím	20 000,00	20 000,00	15 100,00
5323 Neinvestiční transfery krajům	114 000,00	114 600,00	114 600,00
5329 Ost.neinv.transf.veř.rozpočtům územní úrovně	46 000,00	46 000,00	45 960,00
532 Neinv.transfery veř.rozpočtům územní úrovně	180 000,00	180 600,00	175 660,00

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5331	Neinvestiční příspěvky zřízeným PO	820 000,00	822 000,00	820 000,00
5336	Neinv.transf.zřízeným příspěvkovým organizacím		234 000,00	234 004,00
5339	Neinvestiční transfery cizím PO	100 000,00	100 000,00	100 000,00
533	Neinv.transfery přísp.a podobným organizacím	920 000,00	1 156 000,00	1 154 004,00
5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	534 000,00	1 139 000,00	946 411,00
5364	Vratky veř.rozp.úst.úr.transf.posk.v min.r.obd.	9 000,00	9 000,00	8 873,00
536	Ost.neinv.transfery jiným veřejným rozpočtům	543 000,00	1 148 000,00	955 284,00
<b>53</b>	<b>Neinv.transfery a některé další platby rozp.</b>	<b>1 643 000,00</b>	<b>2 484 600,00</b>	<b>2 284 948,00</b>
5492	Dary obyvatelstvu	150 000,00	150 000,00	110 000,00
5499	Ostatní neinv.transfery obyvatelstvu	120 000,00	120 000,00	99 017,30
549	Ostatní neinvestiční transfery obyvatelstvu	270 000,00	270 000,00	209 017,30
<b>54</b>	<b>Neinvestiční transfery obyvatelstvu</b>	<b>270 000,00</b>	<b>270 000,00</b>	<b>209 017,30</b>
5901	Nespecifikované rezervy	2 000,00		
590	Ostatní neinvestiční výdaje	2 000,00		
<b>59</b>	<b>Ostatní neinvestiční výdaje</b>	<b>2 000,00</b>		
<b>5</b>	<b>Běžné výdaje (třída 5)</b>	<b>14 277 200,00</b>	<b>16 525 900,00</b>	<b>16 149 455,43</b>
6121	Budovy, haly a stavby	3 120 000,00	4 190 000,00	4 055 577,60
612	Pořízení dlouhodobého hmotného majetku	3 120 000,00	4 190 000,00	4 055 577,60
6130	Pozemky	550 000,00	400 000,00	353 800,00
613	Pozemky	550 000,00	400 000,00	353 800,00
<b>61</b>	<b>Investiční nákupy a související výdaje</b>	<b>3 670 000,00</b>	<b>4 590 000,00</b>	<b>4 409 377,60</b>
<b>6</b>	<b>Kapitálové výdaje (souč.za třídu 6)</b>	<b>3 670 000,00</b>	<b>4 590 000,00</b>	<b>4 409 377,60</b>
<b>Výdaje celkem (třída 5+6)</b>		<b>17 947 200,00</b>	<b>21 115 900,00</b>	<b>20 558 833,03</b>
<b>Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)</b>		<b>878 600,00-</b>	<b>2 312 200,00</b>	<b>2 610 431,45</b>

**III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)**

Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
<b>Krátkodobé financování z tuzemska</b>			
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8111		
Uhrazené splátky krátkod.vydaných dluhopisů (-)	8112		
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113		
Uhrazené splátky krátkod.přij.půjč.prostř. (-)	8114		
Změna stavu krátkod. prostř.na bank.účtech(+/-)	8115	878 600,00	2 312 200,00-
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8117		
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8118		
<b>Dlouhodobé financování z tuzemska</b>			
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8121		
Uhrazené splátky dlouh.vydaných dluhopisů (-)	8122		
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8123		
Uhrazené splátky dlouhod. přijatých půjček (-)	8124		1 000 008,00-
Změna stavu dlouhod. prostř.na bank.účtech(+/-)	8125		
Akt. dlouhod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8127		
Akt. dlouhod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8128		
<b>Opravné položky k peněžním operacím</b>			
Operace z peněžních účtů organizace nemající charakter příjmů a výdajů vlád.sektoru (+/-)	8901		232 874,40
Nerealizované kurzové rozdíly pohybů na devizových účtech (+/-)	8902		
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek (+/-)	8905		
<b>FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)</b>		<b>878 600,00</b>	<b>2 312 200,00-</b>
			<b>2 610 431,45-</b>

**IV. STAVY A OBRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH**

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav k 31.12.	Změna stavu bankovních účtů
Základní běžný účet	2 193 892,31	1 843 297,85	4 037 190,16	1 843 297,85-
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	2 193 892,31	1 843 297,85	4 037 190,16	1 843 297,85-
Pokladna				

**V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ**

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Počáteční zůstatek			
Příjmy celkem			
Výdaje celkem			
Obrat			
Konečný zůstatek (rozdíl rozpočtu)			
Změna stavu			
Financování - třída 8			

**VI. MAJETEK**

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
<b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b>			
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje			
Software			
Ocenitelná práva			
Povolenky na emise a preferenční limity			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	140 119,20		140 119,20
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	1 038 188,00		1 038 188,00

**VI. MAJETEK**

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
<b>Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný</b>			
Stavby	116 998 990,15	5 109 505,46	122 108 495,61
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	8 515 751,90		8 515 751,90
Pěstitelské celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	3 318 546,65	281 241,00	3 599 787,65
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			
<b>Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný</b>			
Pozemky	8 664 383,38	295 922,00	8 960 305,38
Kulturní předměty	78 252,00		78 252,00
Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji			
Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji			
<b>Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek</b>			
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	3 205 093,00	2 190 711,00-	1 014 382,00
Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.nehmotného majetku			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.hmotného majetku			
<b>Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek</b>			
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek			
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	50 400,00	50 400,00-	
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek			
<b>Dlouhodobý finanční majetek</b>			
Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem			
Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem			
Dluhové cenné papíry držené do splatnosti			
Dlouhodobé půjčky			
Termínované vklady dlouhodobé			
Ostatní dlouhodobý finanční majetek	150 000,00		150 000,00
<b>Oprávký k dlouhodobému nehmotnému majetku</b>			
Oprávký k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje			
Oprávký k softwaru			
Oprávký k ocenitelným právům			
Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	140 119,20-		140 119,20-
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	248 010,00-	52 680,00-	300 690,00-
<b>Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku</b>			
Oprávký ke stavbám	13 248 219,64-	2 037 617,00-	15 285 836,64-
Oprávký k samost.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí	2 013 790,30-	428 940,00-	2 442 730,30-
Oprávký k pěstitelským celkům trvalých porostů			
Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	3 318 546,65-	281 241,00-	3 599 787,65-
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku			
<b>Materiál</b>			
Pořízení materiálu			
Materiál na skladě	39 352,48	32 668,34	72 020,82
Materiál na cestě			
<b>Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám</b>			
Opravné položky k směnkám a inkasu			
Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti	5 600,00-	4 600,00	1 000,00-
Opravné položky k poskyt.návrat.fin.výpomocem krátkodobým			
Opravné položky k odběratelům	4 266,00-	666,00-	4 932,00-
Opravné položky ke krátkodobým pohledáv.z postoupených úvěrů			
Opravné položky k pohledáv. ze správy daní a obdobných dávek			
Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám z ručení			
Opravné položky k ostatním krátkodobým pohledávkám			

**VII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ K ROZPOČTŮM KRAJŮ, OBCÍ, DSO A VNITŘNÍ PŘEVODY**

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4222	Investiční přijaté transfery od krajů		457 000,00	457 000,00
5321	Neinvestiční transfery obcím	20 000,00	20 000,00	15 100,00
5323	Neinvestiční transfery krajům	114 000,00	114 600,00	114 600,00
5329	Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	46 000,00	46 000,00	45 960,00

**VIII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ KE ST. ROZPOČTU, ST. FONDŮM A NÁRODNÍMU FONDU**

UZ	Položka	text	Rozpočet upr. (Příjmy)	Rozpočet upr. (Výdaje)	Skutečnost (Příjmy)	Skutečnost (Výdaje)
13013	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	221 000,00	x	221 000,00	x
13013	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	x	173 800,00-	x	173 884,00
13013	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	x	14 000,00-	x	13 947,00
13013	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	x	5 200,00-	x	5 169,00
<b>13013</b>	<b>dotace Úřad práce</b>		<b>221 000,00</b>	<b>193 000,00-</b>	<b>221 000,00</b>	<b>193 000,00</b>
13101	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	156 500,00	x	156 468,00	x
13101	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	x	118 300,00-	x	118 339,00
13101	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	x	21 000,00-	x	20 982,00
13101	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	x	17 200,00-	x	17 147,00
<b>13101</b>	<b>Aktivní politika zaměstnanosti pro OkÚ a obce</b>		<b>156 500,00</b>	<b>156 500,00-</b>	<b>156 468,00</b>	<b>156 468,00</b>
15974	4216	Ostatní invest.přijaté transf.ze státního rozpočtu	1 926 000,00	x	1 925 348,91	x
15974	6121	Budovy, haly a stavby	x	0,00	x	1 077 590,00
<b>15974</b>			<b>1 926 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 925 348,91</b>	<b>1 077 590,00</b>
29014	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	196 000,00	x	195 660,00	x
29014	4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	0,00	x	0,00	x
29014	5139	Nákup materiálu j.n.	x	164 000,00-	x	164 002,00
29014	5169	Nákup ostatních služeb	x	32 000,00-	x	31 658,00
<b>29014</b>	<b>Přísp. na obnovu, zajištění a vých. porostů, dle B</b>		<b>196 000,00</b>	<b>196 000,00-</b>	<b>195 660,00</b>	<b>195 660,00</b>
33063	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	234 000,00	x	234 004,00	x
33063	5336	Neinvest.transfery zřízeným příspěvkovým organizac	x	234 000,00-	x	234 004,00
<b>33063</b>			<b>234 000,00</b>	<b>234 000,00-</b>	<b>234 004,00</b>	<b>234 004,00</b>
98071	4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	25 000,00	x	25 000,00	x
98071	5021	Ostatní osobní výdaje	x	17 000,00-	x	17 537,00
98071	5139	Nákup materiálu j.n.	x	1 000,00-	x	1 101,00
98071	5153	Plyn	x	1 000,00-	x	0,00
98071	5154	Elektrická energie	x	1 000,00-	x	0,00
98071	5156	Pohonné hmoty a maziva	x	2 000,00-	x	1 004,00
98071	5175	Pohoštění	x	3 000,00-	x	1 440,00
<b>98071</b>	<b>Účel. dot. na výdaje při volbách do Parlamentu ČR</b>		<b>25 000,00</b>	<b>25 000,00-</b>	<b>25 000,00</b>	<b>21 082,00</b>

**IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ**

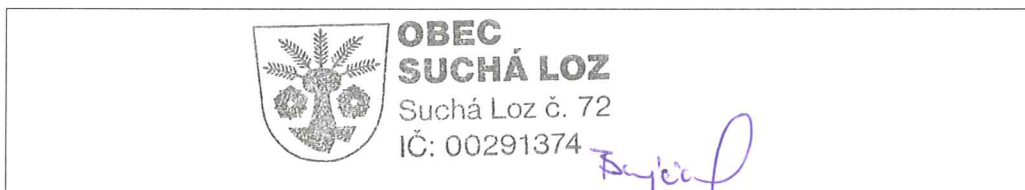
viz. příloha č. 1

**X. FINANČNÍ HOSPODAŘENÍ ZŘÍZENÝCH PRÁVNICKÝCH OSOB A HOSPODAŘENÍ S JEJICH MAJETKEM**



**XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE**

Razítko účetní jednotky



Osoba odpovědná za účetnictví

Bc. Václav Bujáček

Podpisový záznam osoby  
odpovědné za správnost  
údajů

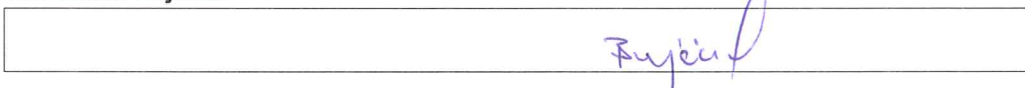
Osoba odpovědná za rozpočet

Bc. Václav Bujáček

Podpisový záznam osoby  
odpovědné za správnost  
údajů

Statutární zástupce

Bc. Václav Bujáček

Podpisový záznam  
statutárního zástupce

Vyvěšeno: 6.6.2018

Sňato: 30.6.2019

Schváleno zastupitelstvem: 1.6.2018

Usnesení č. 2/2018

Odbor ekonomický  
Oddělení kontrolní

Obec Suchá Loz  
Suchá Loz 72  
687 53 Suchá Loz

datum	pověřená úřední osoba	číslo jednací	spisová značka
25. května 2018	Ivana Šebestová	KUZL 44949/2017	KUSP 44949/2017 IAK

## Zpráva č. 358/2017/IAK

### o výsledku přezkoumání hospodaření obce Suchá Loz, IČ: 00291374 za rok 2017

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:** 19. 12. 2017 - 22. 12. 2017 (dílčí přezkoumání)  
22. 5. 2018 - 25. 5. 2018 (konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí. Kontrola byla zahájena dne 19. 12. 2017 předáním pověření ke kontrole a ukončena dne 25. 5. 2018 podle § 18 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) vzdáním se práva podat námitky.

**Místo provedení přezkoumání:** Obecní úřad Suchá Loz  
Suchá Loz 72  
687 53 Suchá Loz

**Přezkoumání vykonal:**  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání Ivana Šebestová

**Obec Suchá Loz zastupovali:**  
starosta Bc. Václav Bujáček  
účetní Hana Drábková  
účetní Libuše Rezková

## A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	<p><b>Návrh rozpočtu byl zveřejněn vhodným způsobem a ve vhodném rozsahu 15 dnů přede dnem jeho projednání v zastupitelstvu obce na internetových stránkách obce a na úřední desce v souladu s § 11 odst. 3) zákona 250/2000 Sb., v platném znění.</b></p>
Pravidla rozpočtového provizoria	<p>Rozpočet obce Suchá Loz byl schválen před I. lednem rozpočtového roku, jeho <b>rozpočtové hospodaření se neřídilo pravidly rozpočtového provizoria</b> dle § 13 zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.</p>
Rozpočtová opatření	<p><b>Rozpočet byl v kontrolovaném období upravován, úpravy rozpočtu byly schváleny usneseními zastupitelstva obce č. 1/2017 ze dne 3. 3. 2017, č. 2/2017 ze dne 18. 5. 2017, č. 3/2017 ze dne 11. 8. 2017, č. 5/2017 ze dne 18. 12. 2017 a č. 1/2018 ze dne 9. 3. 2017 a doloženy rozpočtovými opatřeními č. 1/2017 – 5/2017 v souladu s ustanovením § 16 zák. č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.</b></p> <p><b>Usnesením zastupitelstva obce č. 5/2017 ze dne 18. 12. 2017 byl pověřen starosta obce a účetní provedením rozpočtových opatření od 18. 12. 2017, provedená rozpočtová opatření dodatečně schválena usnesením ZO č. 1/2018. Schválená rozpočtová opatření byla zveřejněna v souladu s § 16 odst. 5 zákona 250/2000 Sb., v platném znění podle § 11 odst. 4 citovaného zákona..</b></p> <p>Rozpočet byl k 31. 12. 2017 plněn v příjmové části na 98,90 %, ve výdajové části na 97,36 %.</p>
Rozpočtový výhled	<p><b>Finanční hospodaření obce se řídilo jejím ročním rozpočtem a rozpočtovým výhledem v souladu s § 2 zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění. Rozpočtový výhled byl sestaven na období let 2016 - 2018 v souladu s § 3 výše citovaného zákona.</b></p> <p>Vzhledem k tomu, že byl střednědobý výhled rozpočtu na následující roky schválen přede dnem nabytí účinnosti tohoto zákona, byl <b>v souladu s Přejícným ustanovením zákona 250/2000 Sb., ve znění, čl. XV. Zákona 24/2017 Sb., zveřejněn od 23. 3. 2017, tj.do 30 dnů ode dne nabytí účinnosti tohoto zákona.</b></p>
Schválený rozpočet	<p>Obec vypracovala svůj roční rozpočet v návaznosti na rozpočtový výhled a na základě údajů z rozpisu platného státního rozpočtu <b>v souladu s § 11 zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění.</b></p> <p><b>Při sestavování rozpočtu bylo použito příslušných položek rozpočtové skladby v souladu s § 12 zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění.</b></p> <p><b>Rozpočet na rok 2017 byl projednán a schválen usnesením zastupitelstva obce č. 5/2016 dne 9. 12. 2016 jako schodkový, jako závazné ukazatele rozpočtu na rok 2017 byly schváleny příjmy v celkové výši 17.068.600,- Kč, výdaje v celkové výši 17.947.200,- Kč a financování, krytí schodku z přebytku hospodaření minulých let (pol. 8115) ve výši 878.600,- Kč. P. S. bankovních účtů k 1. 1. 2017 činil celkem 2.193.892,31 Kč, z toho na: ZBÚ u KB, a. s. č. 8926721/0100 zůstatek 2.706,56 Kč, na BÚ u ČS, a. s. č. 4267210339/0800 zůstatek 1.900.173,59 Kč a na účtu u ČNB č. 94 - 2110721/0710 zůstatek 291.012,16 Kč.</b></p>

Střednědobý výhled rozpočtu na následující roky schválen přede dnem nabytí účinnosti tohoto zákona, byl **v souladu s Přejídným ustanovením zákona 250/2000 Sb., ve znění, čl. XV. Zákona 24/2017 Sb., zveřejněn od 23. 3. 2017, tj. do 30 dnů ode dne nabytí účinnosti tohoto zákona.**

**Stanovení  
závazných  
ukazatelů  
zřízeným  
organizacím**

Příspěvková organizace hospodaří v souladu s § 28 odst. 1) zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění s peněžními prostředky získanými vlastní činností a s peněžními prostředky přijatými z rozpočtu svého zřizovatele – obce Suchá Loz, dále hospodaří s prostředky svých fondů, s peněžními dary od fyzických a právnických osob.

**Usnesením zastupitelstva obce č. 5/2016 ze dne 9. 12. 2016** byl schválen rozpočet obce na rok 2017, součástí byl i **příspěvek na provoz pro první stupeň ZŠ ve výši 820.000,- Kč** (OdPa 3117, pol. 5331) – zaneseno do Výkazu FIN 2-12 M.

V kontrolovaném období byl příspěvek zřizovatele navýšen o +2.000,- Kč na odpisy zohledněné v příspěvku zřizovatele na rok 2017 ve výši 117.000,- Kč, skutečné odpisy 118.854,- Kč, rozdíl 1.854,- Kč = navýšení příspěvku. Navýšení bylo schváleno v rámci rozpočtového opatření č. 4/2017 schváleno usnesením ZO č. 5/2017 ze dne 18. 12. 2017.

**Usnesením ZO č. 1/2017 ze dne 3. 3. 2017** bylo schváleno převedení hospodářského výsledku ZŠ a MŠ Suchá Loz – zisku ve výši 45.466,24 Kč do rezervního fondu.

**Účetní závěrka ZŠ a MŠ Suchá Loz, příspěvková organizace, zpracovaná k 31. 12. 2016** byla schválena usnesením zastupitelstva obce č. 2/2017 ze dne 18. 5. 2017.

**Závěrečný účet**

**Návrh závěrečného účtu obce za rok 2016 byl zveřejněn** na úřední desce a v elektronické podobě v době od 2. 5. 2017 do 18. 5. 2017 způsobem umožňujícím dálkový přístup tj. nejméně 15 dnů před jeho projednáním v zastupitelstvu obce vhodným způsobem a ve vhodném rozsahu **v souladu s § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb.**

**Závěrečný účet obce za rok 2016** byl schválen bez výhrad usnesením zastupitelstva obce č.2/2017 dne 18. 5. 2017 **v souladu s § 17 odst. 7 písm. a) zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.**

Obec zveřejnila závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření **v souladu s odst. 8 § 17 zákona 250/2000 Sb., v platném znění.**

**Bankovní výpis**

**Obec měla v kontrolovaném období zřízeny tři bankovní účty:**

- **ZBÚ u KB, a. s. č. 8926721/0100** - kontrola výpisu vlastního č. 52 ze dne 24. 8. 2018 v návaznosti na vratku přeplatků z vyúčtování Bohemia Energy Entity s. r. o. a č. 1/1 ze dne 30. 9. 2017 pro ověření zůstatku na účtu k 30. 9. 2017 a č. 78 z 31. 12. 2017
- **účet Dotace ÚSC u ČNB č. 94 - 2110721/0710** – předmětem kontroly byly v návaznosti na přijetí investičních dotací na Sběrný dvůr, rozšíření místní komunikace U potoka, dotace na volby do PS Parlamentu ČR, dotaci pro příspěvkovou organizaci ZŠ a MŠ, a dotaci na hospodaření v lesích od KÚZK výpisy č. 18 ze 16. 8. 2017, č. 22 z 25. 9. 2017, č. 24 z 3. 10. 2017, č. 29 z 30. 11. 2017 a č. 31 z 8. 12. 2017, výpis č. 29 z 30. 11. 2017 č. 23 ze dne 30. 9. 2017 pro ověření zůstatku účtu k 30. 9. 2017, č. 32 z 29. 12. 2017 pro ověření zůstatku účtu k 31. 12. 2017.

**Usnesením zastupitelstva obce č. 1/2016 ze dne 11. 2. 2016** bylo schváleno uzavření Smlouvy o účtu v české měně s Českou spořitelnou, a. s. Praha 4, Olbrachtova 1140 00, IČ 4524 region Jižní Morava. Smlouva byla uzavřena dne 16. 2. 2016.

- **BÚ u ČS, a. s. č. 4267210339/0800**, předmětem kontroly výpisy č. 116, 118, 125, 134, 139, 145, 147 a 153 v návaznosti na úhradu dodavatelských faktur přijatých a zaevidovaných v červenci 2017 a výpis č. 185 ze dne 30. 9. 20167 pro ověření zůstatku na účtu k 30. 9. 2017 a č. 245 za období od 1. 12. do 31. 12. 2017.

**Dohoda o hmotné odpovědnosti** V kontrolovaném období byly předloženy tři dohody o hmotné odpovědnosti, které byly uzavřeny se starostou obce a dvěma účetními. Dohody obsahovaly předepsané náležitosti.

**Evidence majetku** Vedena programem EMA na jednotlivých majetkových účtech analyticky členěných a na majetkových kartách – k dispozici v PC.

**Dlouhodobý nehmotný majetek vykázán v celkové výši 1.178.307,20 Kč na účtech:**

**018 – Drobný dlouhodobý nehmotný majetek vykázán ve výši 140.119,20 Kč** – jednalo se o programy do počítače – Miev pozemky, na evidenci obyvatel, zákony, evidence majetku, bezpečnost práce mapa, práce a mzdy, zabezpečení PC, NOD 32 – 8 licencí, software autopark, knihovní systém, AVG antivirus, UCR WIN, Gordic - pokladna, evidence majetku, došlé a odeslané faktury, komunikace s bankou, office Home and Business 2010, program ASPINS – CD single, Clavius Rex – regionální knihovní systém v hodnotě 12.100,- Kč, inv. č. 1034. V kontrolovaném období bez pohybu.

**019 – Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek vykázán ve výši 1.038.188,- Kč,**– vykázány územní plány 1 a č. 2 a změna v ÚP č. 2, v kontrolovaném období beze změn.

**Dlouhodobý hmotný majetek vykázán v celkové výši 144.276974,54 Kč na účtech:**

**031 – Pozemky vykázány v celkové výši 8.960.305,38 Kč,** počáteční stav 8.664.383,38 Kč, **přírůstek ve výši 367.120,-Kč, úbytek v celkové výši 55.898,- Kč** - doloženo kupními smlouvami, viz. Smlouvy o převodu majetku.

**032 – Kulturní předměty vykázán zůstatek ve výši 78.252,- Kč,** v kontrolovaném období bez pohybu.

**021 – Stavby vykázány v hodnotě 122.108.495,61 Kč,** počáteční stav k 1. 1. 2017 vykázán ve výši 116.998.990,15 Kč, **o přírůstek ve výši 5.109.505,46 Kč** – zařazení zkolaudované silnice U hřbitova v hodnotě 1.562.993,32 Kč (inv. č. 1128), kanalizace U hřbitova v hodnotě 285.872,14 Kč (inv. č. 1129), rozšíření Sběrného dvoru v hodnotě 2.304.200,- Kč a rozšíření silnice podél potoka v hodnotě 956.440,- Kč.

**022 – Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí vykázány ve výši 8.515.751,90 Kč,** v kontrolovaném období bez přírůstků a úbytků.

**028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek vykázán ve výši, 3.599.787,65 Kč,** k 1. 1. 2017 zůstatek 3.318.546,65 Kč, **přírůstek ve výši 252.856,- Kč** se týkal nákupu: pro SDH kalové čerpadlo v hodnotě 5.998,- Kč (inv. č. 1113), obuv DEMON Fire v hodnotě 4.598,- Kč (inv. č. 1114), 2 ks přileb v hodnotě 12.104,- Kč (inv. č. 1115 a 1116), 3 ks masky CM-6 v celkové hodnotě 9.147,- Kč (inv. č. 1117 – 1119), tlakové láhve v hodnotě 5.203,- Kč (inv. č. 1120), vysavače ETA

Mio v hodnotě 4.983,- Kč (inv. č. 1123), notebooku HP ProBook sběrný dvůr v hodnotě 4.790,- Kč (inv. č. 1121), snímače čárových kódů v hodnotě 3.630,- Kč (inv. č. 1122), 2 ks klimatizace Sinclair ASH 24 a ASH18 v celkové hodnotě 62.863,50 Kč (inv. č. 1124 a 1125), 40 ks stolů do sálu v celkové hodnotě 139.539,50 Kč (inv. č. 1073 – 1112, kontejnery na zářivky v hodnotě 9.867,- Kč (inv. č. 1126), záchytná vana v hodnotě 10.242,- Kč (inv. č. 1127) a kartáč PPN s výsečí v hodnotě 8.276,- Kč (inv. č. 1130.)

**042 – Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek vykázán ve výši 1.014.382,- Kč**, k 1. 1. 2017 vykázán počáteční stav ve výši 3.205.093,- Kč, **přírůstek v celkové výši 3.381.551,45 Kč – rozšíření komunikace podél potoka v hodnotě 956.440,- Kč, projektová dokumentace – cyklostezka v hodnotě 125.528,- Kč, silnice a komunikace U hřbitova v hodnotě 1.848.865,46 Kč, sběrný dvůr navýšení o 7.018,- Kč, PD parkoviště u bytoven v hodnotě 12.100,- Kč, nákup pozemků viz smlouvy o převodu ve výši 361.420,- Kč a projektová dokumentace k prodloužení komunikace a kanalizace v hodnotě 70.180,- Kč a úbytek ve výši 5.572.262,46 Kč rozšíření komunikace podél potoka v hodnotě 956.440,- Kč, silnice a komunikace U hřbitova v hodnotě 1.848.865,46 Kč, sběrný dvůr v celkové hodnotě 2.304.200,- Kč, parkoviště ZŠ, komunikace v hodnotě 101.337,- Kč – zařazení na majetkový účet 021, pozemky v hodnotě 361.420,- Kč – zařazený na 031.**

**Evidence  
pohledávek**

Vedena ručně v knize pohledávek za jednotlivé druhy pohledávek, ručně vedená pomocná evidence za internet, nájem nebytových prostor, bytů, vlečky a za prodej palivového dříví za jednotlivé dlužníky a dále vedeny programem Gordic vedena evidence v analytickém členění za druh pohledávky a jednotlivé dlužníky.

**Dlouhodobé pohledávky vykázány v nulové výši.**

**Krátkodobé pohledávky vykázány v celkové výši 1.086.434,68 Kč na účtech:**

**311 – Odběratelé** vykázán zůstatek 602.627,- Kč – byly zde vykázány nedoplatky:

- o 311 0000 neuhrazených odběratelských faktur ve výši 124.375,- Kč
- o nájmu z bytů (účet 3110300) v celkové výši 12.626,- Kč
- o nájem nebytové prostory Chráněný dům (3110310) ve výši 47.250,- Kč
- o nájmu z nebytových prostor kadeřnictví (311 0314) ve výši 600,- Kč
- o na stočném za občany (3110410) v celkové výši 24.800,- Kč
- o odběratelé služeb internet (3110439) v celkové výši 4.800,- Kč

**účet 314 – Krátkodobé poskytnuté zálohy ve výši 447.176,48 Kč –** zaúčtovány krátkodobé poskytnuté zálohy na plyn ve výši 139.772,50 Kč (účet 3140020), záloha za elektrickou energii ve výši 307.404,18 Kč (účet 3140030).

**účet 315 – Jiné pohledávky z hlavní činnosti vykázán zůstatek ve výši 3.500,- Kč** - byly zde vykázány pohledávky za svoz TDO (účet 315 100), z toho z roku 2015 ve výši 2.000,- Kč, z roku 2016 ve výši 1.000,- Kč a z roku 2017 ve výši 500,- Kč - ověřeno na evidenci pohledávek.

**Účet 342 – Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžítá plnění vykázán zůstatek ve výši 33.131,- Kč**, z toho daň srážková ve výši 135,- Kč a daň zálohová ve výši 26.734,- Kč

**Evidence závazků**

Vedeny na majetkových účtech analyticky členěných a v knize došlých faktur.

**Dlouhodobé závazky vykázány ve výši 1.653.072,- Kč na účtu:**

**451 – Dlouhodobé úvěry**, je zde vykázána výše nespliceného dlouhodobého úvěru k 31. 12. 2017 – jedná se o úvěr poskytnutý obci na základě Smlouvy o úvěru č. 10108/16/LC uzavřené dne 17. 2. 2016 s ČS, a. s. na financování projektu Výstavba vodovodu a Rekonstrukce kulturního sálu v celkové výši

5.000.000,- Kč. **Splátky:** stanoveny jako pravidelné měsíční ve výši 83.334,- Kč, splatném vždy k poslednímu dni v měsíci na úvěrový účet obce č. 0422473449/0800, v kontrolovaném období od 1. 1. 2017 do 31. 12. 2017 bylo uhrazeno na splátkách 1.000.008,- Kč v souladu se smlouvou. **Zůstatek nesplaceného úvěru ve výši 1.653.072,- Kč byl ověřen na výpis z úvěrového účtu č. 012 za období od 1. 12. 2017 do 31. 12. 2017.**

**Krátkodobé závazky vykázány v celkové výši 1.579.307,32 Kč na účtech:**

**321 – Dodavatelé ve výši 679.807,51 Kč** – na účtu byly vykázány neuhrazené dodavatelské faktury zaevidované v knize došlých faktur pod č.117456, 117457, 117462 - 117464, 117474, 117478 - 117493 – ověřeno na knihu došlých faktur.

**324 – Krátkodobé přijaté zálohy ve výši 56.198,30 Kč** – byly zde zaúčtovány nevyúčtované krátkodobé zálohy na plyn (účet 324320) ve výši 50.826,40 Kč a na elektřinu (účet 324330) ve výši 5.371,90 Kč – ověřeno na evidenci.

**331 – Zaměstnanci ve výši 220.367,- Kč** – mzdy zaměstnanců za prosinec 2017 vyplacené v lednu 2018 – doloženo sumářem rekapitulací za období 12/2017

**336 – Sociální zabezpečení ve výši 79.815,- Kč** – z toho za zaměstnance 16.474,- Kč (3360200) a za zaměstnavatele ve výši 63.341,- Kč (účet 3360210)

**337 – Zdravotní pojištění ve výši 37.157,- Kč** – z toho 12.392,- Kč za pracovníka (3370100) a 24.765,- Kč za organizaci (3370110) – doloženo rekapitulací mezd za 12/2017

**343 – Daň z přidané hodnoty ve výši 46.853,33 Kč** – vlastní daň – doloženo danovým přiznáním

**374 – Krátkodobé přijaté zálohy na transfery ve výši 3.918,- Kč** – byla zde vykázána nedočerpaná dotace na volby do Parlamentu ČR poskytnutou ze státního rozpočtu

**389 – Dohadné účty pasivní vykázán zůstatek ve výši 455.191,18 Kč** – jednalo se o zálohy na plyn ve výši 139.772,50 Kč (účet 3890320), na elektrickou energii ve výši 307.404,18 Kč (účet 3890330), telefony ve výši 6.000,- Kč (3890340) a za naftu ve výši 2.014,50 Kč (účet 3890370)

**Faktura**

**Odběratelské faktury**

V kontrolovaném období bylo vystaveno 40 odběratelských faktur, zaevidovány v KOF pod č. 217001 – 217053.

**Dodavatelské faktury**

Zaevidovány v kontrolovaném období v knize dodavatelských faktur pod č. 117001 – 117493.

Byla provedena **kontrola dodavatelských faktur za červenec 2017 (KDF č. 117249 – 117285)** v návaznosti na náležitosti účetních dokladů a ověření úhrad na bankovní výpisy. Dodavatelské faktury byly doloženy účtovací přepisy, opatřeny podpisy, příkazce operace, správce rozpočtu a hlavní účetní v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole.

**Hlavní kniha**

Předložena za období 13/2017, zpracovaná dne 3. 3. 2018 programem Gordic, obsahovala syntetické účty podle účtového rozvrhu, které obsahovaly náležitosti stanovené v § 13, odst. 2), zákona 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění.

**Inventurní soupis majetku a závazků**

Podkladem k provedení inventarizace majetku byla **Směrnice pro provedení inventarizace platná od 1. 8. 2011 a Plán inventur** sestavený dne 15. 9. 2017 v souladu s ustanovením § 5 vyhl. č. 270/2010 Sb., termín pro zahájení inventarizace byl stanoven na 11. 12. 2017, ukončení k 19. 1. 2018. Součástí

plánu inventur bylo jmenování inventarizační komise, doložena prezenční listina o proškolení členů inventarizační komise ze dne 6. 12. 2017 s vyhl. 270/2010 Sb., s plánem inventur včetně rozsahu inventarizačních položek a zajištěním a způsobu provádění inventarizace

**Inventarizace majetku byla provedena na základě inventurních soupisů zpracovaných programem Gordic** za jednotlivá zařízení a druhy majetku, které obsahovaly náležitosti uvedené v § 11 vyhl. 270/2010 Sb., doložen seznam inventarizačních dokumentů včetně jejich příloh, účtový rozvrh pro rok 2017 a rekapitulace majetku obce Suchá Loz ke dni 31. 12. 2017. Majetek byl vyřazen na základě Protokolů o vyřazení majetku, ve kterých byl uveden důvod vyřazení a způsob likvidace, zařazení majetku doloženo Protokoly o zařazení majetku.

**Inventarizační zápisy** o provedení inventury rozvahových účtů obsahovaly název organizace včetně IČO, datum, ke kterému byla provedena a číslo účtu, rozpis inventarizovaných položek, podpisy členů inventarizační komise, datum zahájení a ukončení inventarizace.

**Inventarizační zpráva za rok 2017** byla vyhotovena dne 31. 1. 2018, obsahovala datum, ke kterému byla inventarizace provedena, průběh inventarizace - datum zahájení, ukončení, dále obsahovala seznam členů inventarizační komise včetně podpisů, rozpis zařízení, které byly předmětem inventarizace. Podklady k provedení inventarizace majetku, závazků a pohledávek připravila účetní a pracovníci odpovědní za svěřený majetek. inventarizační komise provedla inventarizaci na základě soupisů majetku a podkladů /evidence/ ke zjištění stavu zásob a majetku. Bylo konstatováno, že nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly. V prohlášení inventarizační komise je uvedeno, že inventarizace byla provedena v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a směrnici pro provedení inventarizace, a že komise je si vědoma možných následků za její nesprávné provedení – podepsáno předsedou a členy IK.

**Zápis o provedené inventarizaci** ke dni 31. 12. 2017 obsahoval údaje o složení inventarizační komise, seznam zařízení, na kterých byla inventarizace provedena. V zápisu bylo konstatováno, že byla provedena fyzická inventura HM a DHM a inventarizovaný majetek byl opatřen inventárními čísly, byly porovnány stavy účetní na stavy zjištěné inventarizací. Inventarizace byla započata dne 11. 12. 2017, ukončena dne 19. 1. 2018, zápis vyhotoven dne 31. 1. 2018, byl opatřen podpisy předsedy a členů IK a hmotné odpovědných pracovníků.

**Kniha došlých faktur**

Vedena programem Gordic, obsahovala předepsané náležitosti. V kontrolovaném období zaevidovány v knize dodavatelských faktur faktury č. 117001 – 117493, k 31. 12. 2017 **nebyly uhrazeny dodavatelské faktury zaevidované pod č. 117456, 117457, 117462 - 117464, 117474, 117478 - 117493 v celkové výši 679.807,51 Kč - vykázány na rozvahovém účtu 321.**

**Kniha odeslaných faktur**

Zpracovaná programem Gordic, obsahovala předepsané náležitosti, v kontrolovaném období vystaveno 53 odběratelských faktur, zaevidovány v KOF pod č. 217001 – 217053, k 31. 12. 2017 nebyla uhrazena odběratelská faktura v celkové výši 512.551,- Kč zaevidovaná v KOF pod č. 217053, k 31. 12. 2017 vykázána na rozvahovém účtu 311.

**Odměňování členů zastupitelstva**

**Usnesením zastupitelstva obce z ustavujícího zasedání zastupitelstva ze dne 7. 11. 2014 byly stanoveny odměny pro nově zvolené členy zastupitelstva obce:** pro neuvolněného místostarostu ve výši 15.000,- Kč od 10. 11. 2014, pro nově zvolené zastupitele a zároveň předsedy výborů byla stanovena měsíční odměna ve výši 1.140,- Kč od 1. 12. 2014 – stanovené odměny nepřekračovaly odměny stanovené Přílohou č. 1 nařízení vlády č. 37/2003 Sb., v platném znění.



**Neuvolněným zastupitelům obce odměny dle Přílohy č. 1 nařízení vlády č. 414/2016, kterým se mění nařízení vlády č. 37/2003 navýšeny nebyly.**

V návaznosti na nařízení vlády č. 37/2003 Sb., ve znění nařízení vlády č. 414/2016 byla **provedena kontrola navýšení odměny uvolněného starosty obce s účinností od 1. 1. 2017** na mzdový list za leden - prosinec 2017 – **odměna byla vyplácena ve výši stanovené Přílohou č. 1 výše citovaného nařízení vlády, v platném znění.** Uvolněnému starostovi schválilo zastupitelstvo obce svým usnesením č. 5/2017 ze dne 18. 12. 2017 peněžitý dar nad rámec zákona 128/2000 Sb., o obcích v platném znění.

**Pokladní doklad** **Bloky s příjmovými pokladními doklady** použitými v kontrolovaném období byly zapsány v evidenční knize stvrzenek, která obsahovala předepsané náležitosti, bloky byly vydávány oproti podpisu přebírajícího.

**Příjmy v hotovosti** byly vybírány na základě **číslovaných příjmových stvrzenek** vyhotovovaných ve dvou kopiích (druhé kopie archivovány v očíslovaných a sečtených blocích), doklady číslovány ručně jednou souvislou číselnou řadou, účtování dokládáno předkontaktním dokladem, zápisy pokladní operace pokladním deníkem.

**Výdajové pokladní doklady** byly zpracovány ručně, číslovány samostatnou číselnou řadou, zakládány samostatně, za každý měsíc doložen výdajový pokladní deník. Byla provedena kontrola výdajových pokladních dokladů **za měsíc srpen 2017 (d. č. 163 – 191)** v návaznosti na náležitosti účetních dokladů a zápisy v pokladním deníku.

Všechny účetní případy byly zaznamenány, kontrolované doklady obsahovaly náležitosti stanovené v § 11 zákona č. 563/1991 Sb., byly opatřeny podpisovými záznamy v souladu s dispozičním oprávněním.

**Pokladní deníky** **Pokladní deníky** byly zpracovány programem Gordic zvlášť pro příjmy a pro výdaje, obsahovaly předepsané náležitosti, byly uzavírány měsíčně a zůstatky byly do následujícího měsíce převáděny ve správné výši.

**Zůstatek příjmové pokladny byl k 31. 12. 2017 nulový**, poslední zápis VPD č. 1086 ze dne 22. 12. 2017 – odvod pokladní hotovosti ve výši 109.898,- Kč – *vklad proveden dne 28. 12. 2017 – ověřeno na výpis č. 244 z čtu u ČS, a. s. č. 4267210339/0800, ve výdajové pokladní knize byl k 31. 12. 2017 zůstatek nulový*, poslední zápis VPD č. 279 z 22. 12. 2017 – poštovné na 77,- Kč.  
**Zůstatek příjmové a výdajové pokladny byl k 31. 12. 2017 nulový a v nulové výši byl vykázán na rozvahovém účtu 261 - Pokladna.**

Všechny účetní případy byly zaznamenány, kontrolované doklady obsahovaly náležitosti stanovené v § 11 zákona č. 563/1991 Sb., byly opatřeny podpisovými záznamy v souladu s dispozičním oprávněním.

**Příloha rozvahy** Sestavena dne 3. 3. 2018, zpracována programem Gordic za období 13/2017. **Příloha obsahuje** vysvětlení a doplnění, informace obsažené v částech uvedených pod písmeny a) a b), zejména naplněním § 7 odst. 3 až 5 a § 19 odst. 5, příloha obsahuje doplňující informace k položkám rozvahy - jmění účetní jednotky a transfery na pořízení dlouhodobého majetku, o výši úvěru, k fondům účetní jednotky, ke Stavbám a Pozemkům výkazu rozvahy.

**Rozvaha** Rozvaha byla zpracována 3. 3. 2018 programem Gordic, předložena za období 13/2017, vykázané zůstatky na rozvahových účtech k 31. 12. 2017 odpovídaly zůstatkům uvedeným v hlavní knize k 31. 12. 2017 zpracované za období 13/2017.

Aktiva celkem vykázána ve výši 129.033.587,61 Kč se rovnala pasivům. Stálá aktiva byla vykázána ve výši 123.836.117,95 Kč (netto), 145.605.281,74 Kč, (brutto), rozdíl ve výši 21.769.163,79 Kč činily korekce aktiv, z toho: **korekce dlouhodobého nehmotného majetku vykázána ve výši 440.809,20 Kč, z toho korekce účtu 018 činila 140.119,-20 Kč a účtu 019 činila 300.690,- Kč korekce hmotného majetku vykázána v celkové výši 21.328.354,59 Kč na účtech 021 (15.285.836,64 Kč), 022 (2.442.730,30 Kč) a 028 (3.599.787,65 Kč). Vykázané korekce účtů se rovnaly zůstatkům vykázaným na účtech oprávek 078, 079, 081, 082 a 088.**

**Dlouhodobý finanční majetek vykázán v celkové výši 150.000,- Kč na účtu:**

**069 – Ostatní dlouhodobý finanční majetek**, jednalo se o 1.500 ks akcií České spořitelny, a. s. ve jmenovité hodnotě 1.000,- Kč za akcii – ověřeno na výpis ze Střediska cenných papírů, Praha ze dne 6. 12. 2000. Valná hromada České spořitelny a. s. Praha rozhodla dne 29. 4. 2009 o výplatě dividend bezhotovostním převodem na účet obce. Výplata dividend ČS bude dle sdělení ze dne 15. 5. 2012 realizována od 1. 6. 2015 do 2. 6. 2025. Dle sdělení ČS, a. s. ze dne 6. 5. 2015 rozhodla valná hromada ČS, a. s. dne 24. 4. 2015 o výplatě dividend za rok 2014 ve výši 75,- Kč na jednu akcii (tj. 112.500,- Kč) před zdaněním (daň 15 %, tj. 16.875,- Kč). Výplata dividend byla provedena bezhotovostním převodem dne 1. 6. 2015, příjem dividend ve výši 95.625,- Kč na účet obce byl ověřen na bankovní výpis KB, a. s. vlastní č. 94.

**Krátkodobý finanční majetek byl vykázán v celkové výši 4.044.946,16 Kč na účtech:**

**231 – ZBÚ ÚSC vykázán ve výši 4.037.190,16 Kč** – jednalo se o zůstatky bankovních účtů obce:

ZBÚ u KB, a. s. č. 8926721/0100 ve výši 157.279,75 Kč – ověřeno na výpis č. 78 z 31. 12. 2017, BÚ u ČS, a. s. č. 4267210339/0800 ve výši 3.581.590,14 Kč – ověřeno na výpis č. 245 a účtu Dotace ÚSC ČNB č. 94 - 2110721/0710 ve výši 298.320,27 Kč – ověřeno na bankovní výpis č. 32 – nebyly zjištěny rozdíly.

**263 – Ceniny** ve výši 7.756,- Kč, jednalo se o poštovní známky: 482 ks v hodnotě 16,- Kč a 11 ks za 4,- Kč – doložena evidence – bez rozdílu

**Účetní doklad**

Účetní jednotka účtuje o stavu a pohybu majetku a jiných aktiv, závazků včetně dluhů a jiných pasiv, dále o nákladech a výnosech a o výsledku hospodaření. Účetní jednotka účtuje v soustavě podvojného účetnictví programem Gordic, předmětem účetnictví byly skutečnosti týkající se účetního období roku 2017.

Účetní doklady obsahovaly náležitosti stanovené v § 11 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění a v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, v platném znění byly faktury opatřeny podpisy příkazce operace, správce rozpočtu a hlavní účetní.

Účetní doklady byly zakládány v členění na pokladní doklady příjmové, pokladní doklady výdajové, faktury přijaté doložené vnitřními účetními doklady a bankovní výpisy. Doklady byly označeny souvislými číselnými řadami a opatřeny podpisy osob odpovědných za účetní případ a za jeho zaúčtování - v souladu s dispozičním oprávněním ze dne 29. 10. 2010 - pro období 2014 - 2018 beze změn.

**Účtový rozvrh**

Na základě směrné účtové osnovy podle § 76 vyhl. 410/2009 Sb., uspořádání a označování podrozvahových účtů podle § 47 a případného členění na analytické účty podle § 77 účetní jednotka sestavila programem Gordic účtový rozvrh pro účetní období 2017, v němž uvedla syntetické, analytické a podrozvahové účty potřebné k zaúčtování všech účetních případů.

**Výkaz pro  
hodnocení plnění  
rozpočtu**

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu byl zpracován dne 11. 5. 2018 programem Gordic, předložen za období 9/2017, obsahoval předepsané náležitosti stanovené vyhláškou č. 395/2016 Sb., kterou se mění vyhláška č. 5/2014 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti, ve znění pozdějších předpis, vyhláška nabyla účinnosti dnem 1. ledna 2017.

Daňové příjmy .....	15.775.822,80
Nedaňové příjmy .....	3.897.782,77
Kapitálové příjmy.....	63.578,-
<u>Přijaté dotace .....</u>	<u>3.432.080,91</u>
<b>Příjmy celkem .....</b>	<b>23.169.264,48</b>

Běžné výdaje .....	16.149.455,43
<u>Kapitálové výdaje .....</u>	<u>4.409.377,60</u>
<b>Výdaje celkem.....</b>	<b>20.558.833,03</b>

Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci.....	2.610.431,45
Počáteční stav účtů k 1. 1. 2017.....	2.193.892,31
- uhrad. splátky dlouhodob příj. půjč. prostř.(8124).....	-1.000.008,-
<u>Oper. z peněž.účet nemaj char. P a V vl. sekt.(8901).....</u>	<u>232.874,40 Kč</u>
<b>= konečný zůstatek účtů k 31. 12. 2017.....</b>	<b>4.037.190,16 Kč</b>

**byl souhlasný s účtováním na sestavách a se zůstatky účtů k 31. 12. 2017:**ZBÚ u KB, a. s. č. 8926721/0100 ve výši 157.279,75 Kč – ověřeno na výpis č. 78 z 31. 12. 2017, BÚ u ČS, a. s. č. 4267210339/0800 ve výši 3.581.590,14 Kč – ověřeno na výpis č. 245 a účtu Dotace ÚSC ČNB č. 94 - 2110721/0710 ve výši 298.320,27 Kč – ověřeno na bankovní výpis č. 32 – nebyly zjištěny rozdíly.  
– nebyly zjištěny rozdíly.

**Výkaz zisku a  
ztráty**

Zpracován programem Gordic dne 3. 3. 2018, předložen za období 13/2017, obsahoval náklady a výnosy za hlavní činnost, hospodářskou činnost obec v kontrolovaném období neprovozovala.

<b>Náklady celkem byly vykázány ve výši .....</b>	<b>17.938.557,73 Kč</b>
<b>Výnosy celkem byly vykázány ve výši.....</b>	<b>21.198.672,15 Kč</b>
<b>Výsledek hospodaření po zdanění (zisk).....</b>	<b>3.260.114,42 Kč</b>
<b>Daň z příjmů (účet 591).....</b>	<b>774.630,- Kč</b>
<b>Výsledek hospodaření běžného účetního období.....</b>	<b>4.034.744,42 Kč</b>

K 31. 12. 2017 byl výsledek hospodaření běžného účetního období ve výši 3.260.114,42 Kč vykázán v rozvaze za období 13/2017 na položce C.III.1. Výsledky hospodaření běžného účetního období a předcházejících účetních období byly vykázány ve výši 24.191.320,17 Kč na rozvahovém účtu 432 – Výsledek hospodaření předcházejících účetních období.

**Nejvyšší podíl nákladů za hlavní činnost** tvořily mzdové náklady (účet 521) ve výši 3.309.492,- Kč, tj. 18,45 %, na ostatní služby (účet 518) vykázány ve výši 3.092.453,74 Kč, tj. 17,24 %, odpisy dlouhodobého majetku (účet 551) ve výši 2.519.237,- Kč, tj. 14,04 celkových nákladů.

**Nejvyšší podíl výnosů za hlavní činnost** činily výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty (účet 684) – vykázány ve výši 6.485.136,96 Kč, tj. 30,59 %, výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob (účet 682) vykázány ve výši 3.974.750,46 Kč, tj. 18,75 %, výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob (účet 681) vykázány ve výši 3.635.324,22 Kč, tj. 17,15 %, výnosy z prodeje vlastních výrobků (účet 601) vykázány ve výši 2.253.369,28 Kč, tj. 10,63 % celkových výnosů.

Kontrolou bylo zjištěno, že částka vykázaná na účtu 558 ve výši 281.241,- Kč odpovídá výši přírůstků na účtu 028.

**Zřizovací listina příspěvkových organizací**

**Usnesením zastupitelstva obce č. 3/2009 ze dne 19. června 2009** v souladu s ustanovením § 35 odst. 2 a § 84 odst. 2 písm. e) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, v souladu s ustanovením § 27 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění a v souladu se zákonem č. 561/2004 Sb., o předškolním, základním, středním, vyšším odborném a jiném vzdělání (školský zákon), v platném znění, byla vydána zřizovací listina příspěvkové organizace:

**• Základní škola a Mateřská škola Suchá Loz, okres Uherské Hradiště příspěvková organizace**

Tato zřizovací listina nabývá platnosti dnem jejího schválení zastupitelstvem obce s účinností od 1. 9. 2009 a nahrazuje dosavadní zřizovací listinu ze dne 23. 9. 2002 schválenou usnesením zastupitelstva obce č. 19/2002 ze dne 23. 9. 2002 včetně jejích změn a doplňků.

Zřizovací listina zůstává pro kontrolované období beze změn.

**Darovací smlouvy**

V kontrolovaném období byly finanční dary vykázány na pol. 5222 - Neinvestiční transfery spolkům ve výši 101.000,- Kč, poskytnuty na základě 5ti darovacích smluv:

ze dne 19. 7. 2017 se Sokolem Suchá Loz na dar ve výši 23.000,- Kč

ze dne 19. 7. 2017 s ČSV na dar ve výši 20.000,- Kč

ze dne 19. 7. 2017 s Mysliveckým spolkem Březina z. s. ve výši 33.000,- Kč

ze dne 19. 7. 2017 s SH ČMS - SDH Suchá Loz ve výši 24.000,- Kč

ze dne 10. 7. 2017 s Muzeem J. A. Komenského Uh. Brod na 1.000,- Kč

Smlouvy obsahovaly potřebné náležitosti, dary byly poskytnuty bezhotovostním převodem z účtu obce vedeného u ČS, a. s., poskytnuté dary byly schváleny usnesením zastupitelstva obce č. 2/2017 ze dne 18. 5. 2017.

**Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

**V kontrolovaném období přijala obec následující dotace:**

- **neinvestiční dotaci ze státního rozpočtu na zajištění výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR (20. - 21. 10. 2017) ve výši 25.000,- Kč (přijetí zaúčtováno pod UZ 98071 na pol. 4111), dotace byla poskytnuta na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace z MF ČR č.j. MF-23033/2017/1201-14 ze dne 26. 9. 2017. Dotace byla přijata na účet obce u ČNB č. 94-2110721/0710 dne 3. 10. 2017 - výpis č. 24. Navýšení rozpočtu o přijatou dotaci ve výši 24.000,- Kč bylo provedeno v rámci rozpočtového opatření č. 2/2017 schváleného usnesením ZO č. 2/2017 ze dne 18. 5. 2017 a navýšení o +1.000,- Kč rozpočtovým opatřením č. 3/2017 schváleného usnesením ZO č. 3/2017 ze dne 11. 8. 2017**

**Čerpání dotace:**

**zaúčtováno pod UZ 98071 na OdPa 6114 v celkové výši 21.082,- Kč.**

**Dotace byla čerpána na:**

- ✓ **výdaje na nákup kancelářských potřeb v hodnotě 1.101,- Kč – doloženo zjednodušeným daňovým dokladem č. D 9433255 vystaveným dne 17. 10. 2017 dodavatelem Kamila Kubišová, maloobchod Suchá Loz na 427,- Kč - úhrada provedena v hotovosti dne 17. 10. 2017 – doloženo VPD č. 223 a dodavatelskou fakturou č. 2360338716 vystavenou dne 31. 10. 2017 dodavatelem Lycero CE, SE, organizační složka, Praha na celkovou částku 6.569,- Kč - úhrada provedena bezhotovostní převodem z účtu u ČS, a. s. 4267210339/0800 dne 15. 11. 2017 – výpis č. 217**
- ✓ **nákup PHM v hodnotě 1.004,- Kč – doloženo pokladní účtenkou d. č. 2769/1/171004/165 vystavenou dne 4. 10. 2017 dodavatelem ČS OMV**

Uh. Brod a rozpisem jízd na dovoz volebních materiálů, školení členů OVK, rozvoz s přenosnou volební urnou a odvoz volebních výsledů – *bezhotovostní platba kartou z účtu u ČS, a. s. 4267210339/0800 dne 6. 10. 2017 – výpis č. 191*

- ✓ **výdaje na občerstvení pro 10ti členů volební komise v celkové výši 1.440,- Kč** – doloženo dodavatelskou fakturou č. FV17078 vystavenou dne 22. 10. 2017 dodavatelem HOTEL SAVARY s. r. o., Nivnice za stravu pro členy volební komise ve dnech 20. a 21. 10. 2017 ve výši 4.128,- Kč - *úhrada provedena bezhotovostním převodem z účtu obce u ČS, a. s. č. 4267210339/0800 dne 7. 11. 2017 – ověřeno na výpis č. 211, z dotace provedena částečná úhrada,*
- ✓ **výdaje na odměny 10ti členů OVK v celkové výši 13.500,- Kč** (předseda 1.600Kč, zapisovatelka 1.500,- Kč a 8 x člen volební komise 1.300,- Kč, tj. 10.400,-Kč)
- ✓ **výdaje na kompletaci a distribuci volebních lístků 4.037,- Kč, tj. 897 ks x 4,50 Kč** – provedeno a vyplaceno na základě Dohody o provedení práce uzavřené dne 17. 10. 2017. **Finanční vypořádání** neinvestiční dotace na volby do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR poskytnuté ze státního rozpočtu prostřednictvím kraje ve výši 25.000,- Kč bylo provedeno dne 18. 1. 2018, **vratka nedočerpané dotace ve výši 3.918,- Kč byla provedena dne 18. 1. 2018** z účtu obce u ČS, a. s. č. 4267210339/0800 na účet kraje 20095-718661/0710, VS 64025364, KS 308.

Po předložení účetních dokladů k vyúčtování čerpání neinvestiční dotace na volby lze konstatovat, že nebylo zjištěno neoprávněné čerpání účelových prostředků, čerpání dotace proběhlo v souladu se Směrnicí MF č. 62 970/2013/12-1204 ze dne 19. 12. 2013, v platném znění a zákona o volbách č. 247/1995 Sb, ve znění pozdějších předpisů.

Účelové prostředky byly čerpány hospodárně na stanovený účel.

- **neinvestiční přijatý transfer ze SR na výkon státní správy ve výši 217.600,- Kč** (příjem dotace zaúčtován na pol. 4112), celková výše příspěvku je vypočtena na základě Přílohy č. 6 Finanční vztahy k rozpočtům obcí v úhrnech po jednotlivých krajích a Přílohy č. 8 Postup pro stanovení výše příspěvku na výkon státní správy jednotlivým obcím zákona č. 457/2016 Sb., o státním rozpočtu ČR na rok 2017, příspěvek se zaokrouhluje se na celé stokoruny, pro rok 2017 byl celkový objem příspěvku valorizován o 5 %, byla zohledněna změna počtu obyvatel u jednotlivých správních obvodů kategorií obcí dle bilance obyvatel ČR k 1. 1. 2016 vydané ČSÚ. Dotace bude Krajským úřadem ZK uvolňována měsíčně po dvanáctinách v návaznosti na převody z MF ČR, *dotace byla schválena v rámci rozpočtu obec na rok 2017 usnesením zastupitelstva obce č. 5/2016 ze dne 9. 12. 2016,*
- **dotaci od úřadu práce ve výši 377.468,- Kč** (přijetí zaúčtováno pod UZ 13013 na pol. 4116, část ve výši 38.940,20 Kč jako nástroj 104, zdroj 1 prostředky ze SR a část ve výši 182.059,80 Kč jako nástroj 104, zdroj 5 – prostředky EU – vyplaceno na základě dohod č UHA-VZ-32/2017 a uha-VZ-33/2017. Další část příspěvku ve výši 156.468,- Kč byla zaúčtována pod UZ 13101 na pol. 4116 a vyplacena na základě dvou dohod UHA-V-23/2017 a UHA-V-25/2017. *Přijetí dotace bylo schváleno v rámci rozpočtu na rok 2017 ve výši 336.000,- Kč, navýšení o +41.500,- Kč provedeno rozpočtovým opatřením č. 5/2017 schváleným usnesením ZO č. 1/2018 ze dne 9. 3. 2017,*

- **neinvestiční příspěvek na hospodaření v lesích (umělá obnova sadbou) ve výši 195.660,- Kč** (přijetí zaúčtováno pod UZ 29014 na pol. 4116), dotace byla poskytnuta na základě Rozhodnutí č.j. KUZL 37169/2017 ze dne 20. 11. 2017 na 100.890,- Kč a č.j. KUZL 37167/2017 ze dne 20. 11. 2017 na 94.770,- Kč *dotace byla přijata na účet obce u ČNB č. 94-2110721/0710 dne 30. 11. 2017 – výpis č. 29. Navýšení rozpočtu o přijatou dotaci provedeno rozpočtovým opatřením č. 4/2017 schváleným usnesením ZO č. 5/2017 ze dne 18. 12. 2017,*
- **neinvestiční dotaci na realizaci projektu reg. č. CZU.02.3.68/0.0/0.0/16-022/0001937 ve výši 234.004,- Kč** (přijetí dotace zaúčtováno pod UZ 33063 na pol. 4116 ze SR ve výši 35.100,60 Kč jako nástroj 104, zdroj 1 a část z EU ve výši 198.903,40 Kč jako nástroj 104 zdroj 5,) dotace byla poskytnuta Základní škole a Mateřské škole Suchá Loz prostřednictvím rozpočtu obce na základě aviza z MŠMT č.j. MŠMT-34144/2016-40 ze dne 24. 11. 2017, *dotace byla přijata na účet obce u ČNB č. 94-2110721/0710 dne 24. 11. 2017 – výpis č. 28, na účet p. o. ZŠ a MŠ Suchá Loz zasláno dne 8. 12. 2017 – výpis č. 31*
- **investiční dotaci na realizaci projektu „Sběrný dvůr v Suché Lozi - rozšíření“ ve výši 1.925.348,91 Kč** (přijetí dotace zaúčtováno pod UZ 00120 na pol. 4222), dotace byla poskytnuta na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace vydaného Ministerstvem životního prostředí. *Dotace byla přijata na účet obce u ČNB č. 94-2110721/0710 dne 25. 9. 2017 – ověřeno na výpis č. 22, navýšení rozpočtu o přiznanou dotaci provedeno rozpočtovým opatřením č. 3/2017 schváleným usnesením zastupitelstva obce č. 3/2017 ze dne 11. 8. 2017,*
- **investiční dotaci na realizaci projektu „Rozšíření místní komunikace v lokalitě u potoka, k. ú. Suchá Loz“ ve výši 457.000,- Kč,** přijetí zaúčtováno od UZ 00120 na pol. 4222, dotace byla poskytnuta na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z Fondu Zlínského kraje č. D/0509/2017/STR ze dne 29. 5. 2017. *Dotace byla přijata na účet obce u ČNB dne 16. 8. 2017 – výpis č. 18, navýšení rozpočtu o přiznanou dotaci provedeno rozpočtovým opatřením č. 3/2017 schváleným usnesením zastupitelstva obce č. 3/2017 ze dne 11. 8. 2017,*

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

**Obec vykazovala k 31. 12. 2017 kapitálové příjmy v celkové výši 63.578,- Kč,** zaúčtováno na OdPa 3639 pol. 3111 – příjmy z prodeje pozemků.

Vykázané kapitálové příjmy obce byly získány prodejem pozemků na základě:

- **Kupní smlouvy** uzavřené dne 2. 1. 2017, kupní cena stanovena dohodou ve výši 6.600,- Kč, *úhrada byla provedena v hotovosti dne 4. 1. 2017 – PPD č. 14, záměr k prodeji zveřejněn od 31. 10. 2016 do 18. 10. 2016, prodej byl schválen usnesením zastupitelstva obce č. 5/2016 ze dne 9. 12. 2016, vklad proveden dne 7. 2. 2017, právní účinky zápisu ke dni 16. 1. 2017*
- **Kupní smlouvy** uzavřené dne 24. 8. 2016, kupní cena stanovena dohodou ve výši 7.900,- Kč, *úhrada provedena v hotovosti dne 25. 1. 2017 – PPD č. 187. Záměr k prodeji zveřejněn od 1. 8. 2016 do 8. 2. 2017, prodej byl schválen usnesením zastupitelstva obce č. 1/2012 ze dne 9. 3. 2012, právní účinky zápisu ke dni 31. 1. 2017, zápis proveden dne 22. 2. 2017.*
- **Kupní smlouvy** uzavřené dne 29. 3. 2017, kupní cena stanovena dohodou ve výši 23.250,- Kč, *úhrada provedena bezhotovostním převodem na účet obce u ČS, a. s. dne 11. 4. 2017 – výpis č. 065. Záměr k prodeji zveřejněn od 13. 2. 2017 do 3. 3. 2017, prodej byl schválen*

*usnesením zastupitelstva obce č. 1/2017 ze dne 3. 3. 2017, právní účinky zápisu ke dni 11. 4. 2017, zápis proveden dne 3. 5. 2017.*

- **Kupní smlouvy** uzavřené dne 30. 6. 2017, kupní cena stanovena dohodou ve výši 9.360,- Kč, úhrada provedena bezhotovostním převodem na účet u ČS, a. s. č. 4267210339/0800 dne 10. 7. 2017 – výpis č. 122. Záměr k prodeji zveřejněn od 10. 11. 2016 do 9. 12. 2016, prodej byl schválen usnesením zastupitelstva obce č. 5/2016 ze dne 9. 12. 2016, právní účinky zápisu ke dni 3. 8. 2017, vklad proveden dne 25. 8. 2017
- **Kupní smlouvy** uzavřené dne 24. 8. 2017, kupní cena stanovena dohodou ve výši 15.300,- Kč, úhrada provedena bezhotovostním převodem z účtu obce u ČS, a. s. dne 28. 10. 2017 – ověřeno na výpis č. 206, Záměr k prodeji zveřejněn od 5. 6. 2017 do 30. 6. 2017, prodej byl schválen usnesením zastupitelstva obce č. 3/2017 ze dne 11. 8. 2017, právní účinky zápisu ke dni 21. 11. 2017, vklad proveden dne 30. 10. 2017
- **Směnné smlouvy** uzavřené dne 25. 8. 2017, kupní cena stanovena dohodou ve výši 1.168,- Kč - uhrazeno v hotovosti dne 31. 8. 2017 – PPD č. 888. Záměr k prodeji byl zveřejněn od 23. 3. 2017 do 19. 4. 2017, prodej byl schválen usnesením zastupitelstva obce č. 2/2017 ze dne 18. 5. 2017. Vklad do katastru byl proveden dne 26. 9. 2017, právní účinky k 1. 9. 2017.

#### **Obec jako kupující**

OdPa 3639 pol. 6130 výdaje na nákup pozemků byly zaúčtovány v celkové výši 353.800,- Kč.

**Nákup pozemků do vlastnictví obce byl uskutečněn na základě 9ti uzavřených kupních smluv, předmětem kontroly byly následující kupní smlouvy:**

- **U Kupní smlouvy č. UZSVM/BUH/5272/2016-BUHM uzavřené dne 21. 12. 2016** uzavřené s ČR- Úřadem pro zastupování státu ve věcech majetkových – prodej stavební parcely parc. č. 93/2 – zastavěná plocha a nádvoří v k. ú. Suchá Loz za kupní cenu ve výši 65.000,- Kč byla v roce 2016 uhrazena část kupní ceny ve výši 5.700,- Kč, **zbývající část kupní ceny ve výši 59.300,- Kč zaplatil kupující na základě výzvy prodávajícího** na účet prodávajícího č. 6015-45423621/0710 v. s. 611160049 dne 27. 2. 2017 – výpis z účtu obce u ČS, a. s. č. 4267210339 č. 035.
- **Kupní smlouva** ze dne 5. 10. 2017 na nákup "A" pozemku parc. č. 2384/14 o celkové výměře 144 m<sup>2</sup> – ostatní plocha v k. ú. Suchá Loz, kupní cena stanovena dohodou ve výši 2.200,- Kč - úhrada provedena bezhotovostním převodem z účtu obce u ČS, a. s. č. 4267210339/0800 dne 18. 10. 2017 – výpis č. 199, **nákup byl schválen usnesením zastupitelstva obce č. 5/2016 ze dne 9. 12. 2016, právní účinky zápisu ke dni 18. 10. 2017, vklad proveden dne 9. 11. 2017**
- **Kupní smlouva** ze dne 18. 10. 2017 na nákup pozemku parc. č. 2384/18 o celkové výměře 118 m<sup>2</sup> – ostatní plocha v k. ú. Suchá Loz, kupní cena stanovena dohodou ve výši 7.080,- Kč - úhrada provedena v hotovosti z pokladny OÚ dne 26. 10. 2017 – VPD 229, **nákup byl schválen usnesením zastupitelstva obce č. 5/2016 ze dne 9. 12. 2016, právní účinky zápisu ke dni 26. 10. 2017, vklad proveden dne 20. 11. 2017**

Nákupy pozemků byly schváleny usneseními zastupitelstva obce, doloženy doklady o právních účincích zápisů a provedení jejich zápisů do katastru nemovitostí.

**Smlouvy o přijetí úvěru**

Usnesením zastupitelstva obce č. 1/2016 ze dne 11. 2. 2016 bylo schváleno uzavření Smlouvy o úvěru č. 10108/16/LCD s ČS, a. s., **smlouva o úvěru č. 10108/16/LC byla uzavřena dne 17. 2. 2016 mezi Obcí Suchá Loz a ČS, a. s., na základě které bude obci poskytnut úvěr na financování projektu Výstavba vodovodu a Rekonstrukce kulturního sálu v celkové výši 5.000.000,- Kč.**

**Splátky: stanoveny jako pravidelné měsíční ve výši 83.334,- Kč, splatném vždy k poslednímu dni v měsíci. První splátka bude uhrazena dne 31. 1. 2017, poslední dne 31. 12. 2021. Splátky jsou prováděny inkasem z BÚ, který si klient u ČS, a. s. v souvislosti s uzavřením smlouvy o úvěru pod č. 4267210339/0800 (viz bankovní výpisy) zřídil k úhradám pohledávek z úvěru. Úhrady splátek jsou prováděny bez předchozího příkazu klienta a bez jeho vyrozumění. Úvěrový účet obce byl zřízen pod č. 0422473449/0800. V kontrolovaném období od 1. 1. 2017 do 31. 12. 2017 bylo uhrazeno na splátkách 1.000.008,- Kč v souladu se smlouvou. Zůstatek nesplaceného úvěru ve výši 1.653.072,- Kč byl ověřen na výpis z úvěrového účtu č. 012 za období od 1. 9 12 2017 do 31. 9 12 2017.**

**Zajištění úvěru:** blankosměnkou vlastní vystavenou na řad Banky s doložkou „bez protestu“.

**Zveřejněné záměry o**

Viz. Smlouvy o převodu majetku.

**Dokumentace k veřejným zakázkám**

Ke kontrole vybrána dokumentace k veřejné zakázce na stavební práce mimo režim zákona 1134/2016 Sb., v platném znění na:

**„Stavební úpravy obecního domu č.p. 290, Suchá Loz“**

Výzva a zadávací podmínky k podání nabídky do výběrového řízení byly zaslány 4 osloveným firmám:

- František Šimanský, Bánov
- PaPP, spol. s. r. o. Uh. Hradiště
- 3V&H, s. r. o., Uherský Brod
- Uherskobrodská stavební, s. r. o., Bánov

-doloženo Podacími lístky ze dne 18. 12. 2017

Veřejná zakázka na stavební práce – Stavební úpravy obecního domu č.p. 290, Suchá Loz, pro hodnocení nabídek bylo stanoveno jediné kritérium – nejnižší nabídková cena bez DPH. Lhůta pro podání nabídky: do 8. 1. 2018 do 10 hod. Základním hodnotícím kritériem pro zadání veřejné zakázky byla nejnižší nabídková cena bez DPH.

**V rámci přezkoumání bylo předloženo:**

- ✓ Výzva k podání nabídky
- ✓ Podací lístky o oslovení uchazečů
- ✓ Omluvný dopis za neúčast ve výběrovém řízení od 3V&H, s. r. o., Uh. Brod ze dne 8. 1. 2017 a PaPP, spol. s. r. o., Uh. Hradiště ze dne 5. 1. 2017 Jmenování členů komise pro otevírání obálek s nabídkami dne 20. 12. 2017 Seznam podaných nabídek v počtu 1 – Uherskobrodská stavební s. r. o., Bánov Protokol o otevírání obálek s nabídkami z 8. 1. 2017 – obsahoval seznam podaných nabídek, čestné prohlášení člena komise pro otevírání obálek, prezenční listina
- ✓ Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek a čestné prohlášení člena hodnotící komise
- ✓ Rozhodnutí zadavatele o přidělení zakázky ze dne 9. 1. 2017 – zadavatel Obec Suchá Loz na základě posouzení nabídek a na základě doporučení rozhodl o přidělení veřejné zakázky „Stavební úpravy obecního domu č.p. 290, Suchá Loz“ obchodní firmě Uherskobrodská stavební, s. r. o., Bánov za nabídkovou cenu 3.754.018,- Kč bez.



Dne 29. 1. 2018 byla Smlouva o dílo uzavřena mezi Obcí Suchá Loz jako objednatel a zhotovitelem Uherskobrodská stavební s. r. o., Bánov. Předmětem smlouvy je provedení díla, tj. realizace stavby „Stavební úpravy obecního domu č.p. 290, Suchá Loz“ na pozemku p. č. st. 381 v k. ú. Suchá Loz dle projektové dokumentace. Zahájení prací od 1. 2. 2018, ukončení 30. 6. 2018. **Cena stanovena na základě cenové nabídky zhotovitele ve výši 3.754.018 Kč bez DPH.**

**Smlouva o dílo byla zveřejněna ve Věstníku veřejných zakázek – tender Arena dne 31. 1. 2018.**

V kontrolovaném období nebyly stavební práce dle SoD dokončeny.

**Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

**Předmětem kontroly byly zápisy a usnesení zastupitelstva obce:**

č. 5/2016 dne 9. 12. 2016 v návaznosti na schválení rozpočtu na rok 2017, č. 1/2017 ze dne 3. 3. 2017, č. 2/2017 ze dne 18. 5. 2017, č. 3/2017 ze dne 11. 8. 2017, č. 4/2017 ze dne 10. 11. 2017, č. 5/2017 ze dne 18. 12. 2017.

Jednání zastupitelstva obce byla svolána v souladu s § 92 odst. 1) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v platném znění.

Informace o o místě, době a navrženém programu připravovaného zasedání zastupitelstva obce byly zveřejněny v souladu s § 93 odst. 1) výše citovaného zákona.

O průběhu zasedání zastupitelstva obce byly pořízeny zápisy, které byly podepsány starostou nebo místostarostou a určenými ověřovateli. V zápise byl uveden počet přítomných členů zastupitelstva obce, schválený pořad jednání zastupitelstva obce, průběh a výsledek hlasování a přijatá usnesení v souladu s odst. 1) § 95 zákona 128/2000 Sb., v platném znění.

**Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití**

**Sociální fond**

Tvorba a čerpání soc. fondu se řídí **Pravidly pro čerpání prostředků ze Sociálního fondu zaměstnanců Obce Suchá Loz schválenými usnesením zastupitelstva obce č. 2/2015 ze dne 22. 5. 2015 s účinností od 1. 6. 2015, Dodatkem č. 2 platným od 7. 3. 2013** byla provedena změna v tvorbě sociálního fondu, bude tvořen pololetně ve výši 5 % z hrubých mezd – schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 1/2013 ze dne 7. 3. 2013. Příděl pro daný rok bude tvořen z přídělu z hrubých mezd z II. pololetí předcházejícího roku a z přídělu za I. pololetí daného roku.

V kontrolovaném období byla dne 2. 1. 2017 provedena úhrada přídělu pro I. pololetí ve výši 56.402,55 Kč (d. č. 400001) a přídělu pro II. pololetí 2017 ve výši 59.317,60 Kč dne 1. 7. 2017 (d. č. 400023).

Rozpočet sociálního fondu byl schválen v rámci rozpočtu obce na rok 2017 usnesením zastupitelstva obce č. 5/2016 dne 9. 12. 2016.

**Schválený rozpočet SF**

PS.....50.000,-  
Tvorba.....110.000,-

Čerpání 6171 5499

Stravenky.....63.000,-  
Příspěvek na odívání.....21.000,-  
Penzijní pojištění.....15.000,-  
Společ. akce.....11.000,-  
CELKEM.....110.000,-

Pro sociální fond nebyl zřízen samostatný účet, příjmy a výdaje byly účtovány prostřednictvím účtu 419 s analytikou 100 a 110.

**Čerpání fondu** ověřeno na doklady a jejich zaúčtování na účtu 419. Prostředky fondu byly v kontrolovaném období čerpány na úhradu penzijního připojištění

(10.800,- Kč), stravenek 52.750,-) a příspěvku na odívání (ve výši 21.000,- Kč vyplacen ve mzdách za březen vyplacených v měsíci dubnu 2017), vstupné na muzikál ve výši 960,- Kč (70 % ceny vstupenky) v za nákup vitaminů (949,- Kč).

**Účet 419:**

Počáteční stav k 1. 1. 2017.....50.890,59

Příjmy celkem (tvorba fondu).....115.720,15

Výdaje celkem.....96.459,-

**Konečný zůstatek k 31. 12. 2017.....70.151,74 Kč**

**byl souhlasný se zůstatkem uvedeným v hlavní knize účetnictví za období 9/2017.**

**Fond obnovy a oprav vodovodu a kanalizace**

Usnesením zastupitelstva obce č. 5/2008 ze dne 12. 12. 2008 byla schválena Směrnice pro zřízení a využití Fondu obnovy a oprav vodovodu a kanalizace obce Suchá Loz. Směrnice byla vydána na základě vyhlášky 515/2006 Sb., kterou se provádí zákon č. 274/2001 Sb., o vodovodech a kanalizacích. Předmětem směrnice je stanovení pravidel pro zřízení, vedení a využití Fondu s platností od 1. 1. 2009. Zpracován plán financování obnovy vodovodů a kanalizací.

Pro tvorbu a čerpání fondu nebyl zřízen samostatný bankovní účet - účtováno na účtu 419 120.

**Počáteční stav fondu k 1. 1. 2017 činil 1.540.000,- Kč, v kontrolovaném období byl proveden přiděl do fondu ve výši 308.000,- Kč, stanovený v rámci plánu financování obnovy vodovodů a kanalizací propočtem podílem aktuální pořizovací ceny k době akumulace prostředků (výpočet doby k akumulaci prostředků se provádí podílem životnosti ke 100 krát 100 minus procento opotřebení), výdaj ve výši 244.900,- Kč se týkal úhrady faktur za opravu vodovodního řádu (fa. č. 600171546 vystavená dodavatelem Plastmont Bureš na 231.300,- Kč – úhrada provedena 9. 6. 2017- výpis ČS, s. č. č. 104 a fa .č . 2017/137 vystavená KOVO ŠMÍD s. r. o., Suchá Loz na 13.600,- Kč – úhrada provedena z účtu obce u ČS, a. s. – výpis č. 093 ze dne 25. 5. 2017. Čerpání prostředků z fondu obnovy vodovodu a kanalizace na proplacení faktur za opravu vodovodu a kanalizace bylo schváleno usnesením ZO č. 2/2017 ze dne 18. 5. 2017. Konečný zůstatek fondu k 31. 12. 2017 činil 1.603.000,- Kč a byl vykázán jako součást účtu 419 – ověřeno na hlavní knihu účetnictví za období 13/2017.**

Rozpočtová  
odpovědnost

**Rozpočtová odpovědnost**

**Výpočet pravidla pro hospodaření ÚSC dle § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti.**

Příjem v roce 2014.....22.439.798,14

Příjem v roce 2015.....24.289.182,29

Příjem v roce 2016.....21.446.344,37

Příjem v roce 2017.....23.169.264,48

Celkem.....91.344.589,28

Průměr příjmů.....22.836.147,32

Dlouhodobé úvěry (451).....1.653.072,-

**Podíl dluhu k průměru příjmů.....7 %**

Účetní závěrka

**Účetní závěrka obce Suchá Loz k 31. 12. 2016 byla schválena usnesením zastupitelstva obce č. 2/2017 ze dne 18. 5. 2017. Doložen Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 18. 5. 2017, který obsahoval identifikaci účetní jednotky, datum rozhodnutí o schválení účetní závěrky, identifikaci osob, které rozhodovali o schválení vyhlášky, výrok o jejím schválení a vyjádření účetní jednotky k výroku o schválení účetní závěrky. Přílohou byla rozvaha, její příloha, výkaz zisku a ztráty, zpráva o přezkoumání hospodaření, inventarizační zpráva.**

## **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 právníckými 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 právníckých 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.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem.

### ***II. Při dílčím přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.***

### ***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***

*Při přezkoumání za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky, případně tyto chyby a nedostatky byly napraveny.*

**II. Při přezkoumání hospodaření obce Suchá Loz za rok 2017 nebyly zjištěny chyby a nedostatky [§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.].**

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

**IV. Při přezkoumání hospodaření obce Suchá Loz za rok 2017**

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	2,76 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	8,91 %
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.**

Suchá Loz dne 25. května 2018

Ivana Šebestová  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
podpis

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

Bc. Václav Bujáček, starosta obce Suchá Loz prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského 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 (§ 12 odst. 3 zákona č. 137/2006 Sb.).

Zprávu převzal a s obsahem byl seznámen dne 25. května 2018

Bc. Václav Bujáček  
starosta



.....  
podpis

1 x obdrží: Obec Suchá Loz

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

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY za období : 13/2017  
příspěvkové organizace

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Číslo položky	Název položky	Synthetický účet	BĚŽNÉ OBDOBÍ		MINULÉ OBDOBÍ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
			1	2	3	4
<b>A. NÁKLADY CELKEM</b>			7.523.347,40	228.532,54	6.860.118,53	242.843,46
<b>I. Náklady z činnosti</b>			7.523.347,40	228.532,54	6.860.118,53	242.843,46
1.	Spotřeba materiálu	501	713.796,26	164.245,54	713.532,68	171.667,46
2.	Spotřeba energie	502	329.639,00	27.132,00	293.420,00	37.463,00
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503				
4.	Prodané zboží	504	27.698,00		56.992,00	
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506				
6.	Aktivace oběžného majetku	507				
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508				
8.	Opravy a udržování	511	8.166,00		68.869,00	
9.	Cestovné	512			5.985,00	
10.	Náklady na reprezentaci	513	7.027,00			
11.	Aktivace vnitřníorganizací služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	279.464,14		133.208,10	24.807,00
13.	Mzdové náklady	521	4.342.542,00	27.236,00	3.923.762,00	8.436,00
14.	Základní sociální pojistění	524	1.447.363,00	9.264,00	1.321.107,00	101,00
15.	Jiné sociální pojistění	525	18.064,00	109,00	15.753,00	
16.	Základní sociální náklady	527	85.166,00	546,00	58.409,00	369,00
17.	Jiné sociální náklady	528				
18.	Daň silniční	531				
19.	Daň z nemovitosti	532				
20.	Jiné daně a poplatky	538				
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541				
23.	Jiné pokuty a penále	542				
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543				
25.	Prodaný materiál	544				
26.	Manka a škody	547				
27.	Tvorba fondů	548				
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	118.854,00		111.172,00	
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552				
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553				
31.	Prodané pozemky	554				
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	145.568,00		156.198,75	
36.	Ostatní náklady z činnosti	549			1.710,00	
<b>II. Finanční náklady</b>						
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				
<b>III. Náklady na transfery</b>						
1.	Náklady vybraných ústředních vládních institucí na transfery	571				
2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572				
<b>V. Daň z příjmů</b>						
1.	Daň z příjmů	591				
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595				

Číslo položky -----  
Název položky

Syntetický účet

Hlavní činnost 1

BĚŽNÉ ODBODÍ  
Hospodářská činnost 2

Hlavní činnost 3

Hlavní činnost 4

B. VÝNOSY CELKEM

I. Výnosy z činnosti

1. Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601			
2. Výnosy z prodeje služeb	602	604.033,00	248.985,00	587.795,00
3. Výnosy z pronájmu	603			
4. Výnosy z prodaného zboží	604	27.698,00		56.992,00
8. Jiné výnosy z vlastních výkonů	609			
9. Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641			
10. Jiné pokuty a penále	642			
11. Výnosy z vyřazených pohledávek	643			
12. Výnosy z prodeje materiálu	644			
13. Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645			
14. Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	646			
15. Výnosy z prodeje pozemků	647			
16. Čerpání fondů	648	82.546,63		56.542,23
17. Ostatní výnosy z činnosti	649	9.455,00		9.872,00
<b>II. Finanční výnosy</b>				
1. Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661			
2. Úroky	662			
3. Kurzové zisky	663			
4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664			
6. Ostatní finanční výnosy	669			
<b>IV. Výnosy z transferů</b>				
1. Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů	671	6.819.573,00		6.181.738,00
2. Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	6.819.573,00		6.181.738,00

C. Výsledek hospodaření

1. Výsledek hospodaření před zdaněním	19.958,23	20.452,46	32.820,70	22.645,54
2. Výsledek hospodaření běžného účetního období	19.958,23	20.452,46	32.820,70	22.645,54

Odesláno dne: 16.03.2018 Razítko: Městský úřad Praha 10 Podpis odpovědné osoby: *M. M. M.* Podpis osoby odpovědné za sestavení: *P. P. P.* Okamžik sestavení: 16.03.2018 13h28m46s

Městský úřad Praha 10  
Městská organizace  
IČ: 75093911

Tel.:

Tel.:

I Č O : 75023911  
NÁZEV ÚČETNÍ JEDNOTKY :  
Základní škola Suchá Loz, okres Uherské Hradiště

příspěvkové organizace  
ROZVAHA - BILANCE za období : 13/2017  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

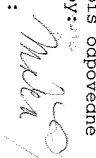

Číslo položky	Název položky	Synetický účet				MINDLE
		Období běžné BRUTTO 1	Období běžné KOREKCE 2	Období běžné NETTO 3	4	
<b>AKTIVA CEKEM</b>						
<b>A. STÁLÁ AKTIVA</b>						
<b>I. Dlouhodobý nehmotný majetek</b>						
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012	42.784,80	42.784,80	10.100,298,00	11.379.536,33
2.	Software	013				
3.	Ocenitelná práva	014				
4.	Povolenky na emise a preferenční limity	015	42.784,80	42.784,80		
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018				
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019				
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051				
9.	Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035				
<b>II. Dlouhodobý hmotný majetek</b>						
1.	Pozemky	031	15.627.615,98	5.584.485,98	10.043.130,00	10.100.298,00
2.	Kulturní předměty	032				
3.	Stavby	021	12.697.453,00	2.713.608,00	9.983.845,00	10.100.298,00
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	61.686,00	2.401,00	59.285,00	
5.	Pestilovské celky trvalých porostů	025				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	2.868.476,98	2.868.476,98		
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029				
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042				
9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052				
10.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036				
<b>III. Dlouhodobý finanční majetek</b>						
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				
5.	Termínované vklady dlouhodobé	068				
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069				
<b>IV. Dlouhodobé pohledávky</b>						
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462				
2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupných úvěrů	464				
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465				
5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469				
6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471				
<b>B. OBĚŽNÁ AKTIVA</b>						
<b>I. Zásoby</b>						
1.	Poklizení materiálu	111	40.627,64		40.627,64	8.787,44
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				
<b>II. Krátkodobé pohledávky</b>						
1.	Odběratelé	311	446.638,00		446.638,00	244.591,00
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	65.302,00		65.302,00	47.210,00
		314	187.420,00		187.420,00	175.100,00
			1.484.629,39		1.484.629,39	1.279.238,33

5. Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315			
6. Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316	1.100,00		
9. Pohledávky za zaměstnanci	335			
10. Sociální zabezpečení	336	1.086,00		
11. Zdravotní pojištění	337			
12. Důchodové spoření	338			
13. Daň z příjmu	341			
14. Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžité plnění	342			
15. Daň z přidané hodnoty	343			
			1.100,00	10.500,00
			1.086,00	1.080,00



Číslo položky	Název položky	Synetický účet	Období běžné BRUPPO		Okamžik sestavení: 16.03.2018		MINULÉ
			1	2	KOREKCE	Období běžné NETTO	
			3	4	5	6	7
16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344					
17.	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346					
18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348					
28.	Krátkodobé posknuté zálohy na transfery	373					
30.	Náklady příštích období	381	9.055,00			9.055,00	10.701,00
31.	Příjmy příštích období	385					
32.	Dohadné účty aktivní	388		182.675,00		182.675,00	
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377					
III. Krátkodobý finanční majetek							
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251		997.363,75		997.363,75	1.025.859,89
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		875.859,51		875.859,51	886.018,65
10.	Běžný účet FKSP	243		65.431,24		65.431,24	41.121,24
15.	Ceniny	263		256,00		256,00	68,00
16.	Peníze na cestě	262					
17.	Pokladna	261		55.817,00		55.817,00	98.652,00

Název položky	účet	Období běžné 1	Období minulá 2
<b>PASIVA CELKEM</b>		11.527.759,39	11.379.536,33
<b>C. VLASTNÍ KAPITÁL</b>		10.081.662,39	10.194.843,33
<b>I. Umení účetní jednotky a upravující položky</b>		9.907.980,00	10.041.906,00
1. Umení účetní jednotky	401	8.391.204,30	8.510.058,30
3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	1.499.801,70	1.514.873,70
4. Kurzové rozdíly	405		
5. Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	902,50	902,50
6. Jiné oceňovací rozdíly	407		
7. Opravy předcházejících účetních období	408	16.071,50	16.071,50
<b>II. Fondy účetní jednotky</b>		133.271,70	97.570,70
1. Fondy odměn	411		
2. Fond kulturních a sociálních potřeb	412	117.951,70	85.070,70
3. Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodářeni	413		
4. Rezervní fond z ostatních titulů	414	15.320,00	12.500,00
5. Fond reprodukce majetku, fond investic	416		
<b>III. Výsledek hospodaření</b>		40.410,69	55.366,63
1. Výsledek hospodaření běžného účetního období		40.410,69	55.466,24
2. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3. Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432		99,61
<b>D. CIZÍ ZDROJE</b>		1.446.097,00	1.184.693,00
<b>I. Rezervy</b>		441	
1. Rezervy	441		
<b>II. Dlouhodobé závazky</b>		585.502,00	351.498,00
1. Dlouhodobé úvěry	451		
2. Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452		
4. Dlouhodobé přijaté zálohy	455		
7. Ostatní dlouhodobé závazky	459		
8. Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	585.502,00	351.498,00
<b>III. Krátkodobé závazky</b>		860.595,00	833.195,00
1. Krátkodobé úvěry	281		
4. Jiné krátkodobé půjčky	289		
5. Dodavatelé	321	91.392,00	37.921,00
7. Krátkodobé přijaté zálohy	324	11.400,00	5.974,00
9. Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10. Zaměstnanci	331	313.242,00	362.432,00
11. Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12. Sociální zabezpečení	336	123.570,00	138.757,00
13. Zdravotní pojištění	337	52.963,00	59.474,00
14. Důchodové spoření	338		
15. Daň z příjmu	341		
16. Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	43.084,00	53.537,00
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		
32. Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	37.524,00	
35. Výdaje příštích období	374		
36. Výnosy příštích období	383		
37. Dohadné účty pasivní	384		
38. Ostatní krátkodobé závazky	378	187.420,00	175.100,00

Odesláno dne: 16.03.2018  
Krátká zpráva  
Podpis odpovědné osoby:   
Podpis osoby odpovědné za sestavení:   
Okamžik sestavení: 16.03.2018 13h28m 4s

účetní oddělení  
Město Uherské Hradiště  
Příspěvková organizace  
IČ: 00000000

Tel.: 