

OBEC ROHOZEC

Rohozec 19 , 284 01 Kutná Hora , IČ 498611, tel. 327 399 282

předkládá občanům obce Rohozec

**Návrh závěrečného účtu obce Rohozec
za rok 2019**

Sestavený ke dni 16.6..2020

Poučení občanům:

Připomínky mohou občané uplatnit písemně nebo ústně na zasedání zastupitelstva obce, které proběhne dne 30.6.2020.

Na úřední desce a elektronické úřední desce obce Rohozec

Vyvěšeno dne: 16.6.2020

Sejmuto dne: 30.6.2020

NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČETU OBCE ROHOZEC ZA ROK 2019

dle §17 zákona č. 250/2000 Sb., ze dne 7.července 2000, ve znění
pozdějších novel o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů .

Po skončení kalendářního roku se údaje o ročním hospodaření územního samosprávného celku souhrnně zpracovávají do závěrečného účtu. Obec Rohozec tedy hospodařila v roce 2019 s tímto výsledkem:

Rozpočet	Schválený	Upravený	Skutečnost
Příjmy	14.364.200,00Kč	15.032.230,00Kč	15.836.529,95Kč
Výdaje	17.741.000,00Kč	21.024.480,00Kč	21.579.501,61Kč
Financování	3.376.800,00Kč	5.992.250,00Kč	5.742.971,66Kč

Schválený rozpočet byl upraven 9. rozpočtovými opatřeními, které byly vždy
schváleny ZO Rohozec.

Údaje o plnění rozpočtu příjmů,výdajů a o dalších finančních operacích v plném členění
podle rozpočtové skladby jsou k nahlédnutí v příloženém výkaze pro hodnocení plnění
rozpočtu Fin 2 -12, rozvaze a příloze obce Rohozec k 31.12.2019 na obecním úřadě.

Stav běžného účtu Česká Spořitelna a.s.

Zůstatek k 31.12.2018	3.684.756,60Kč
Zůstatek k 31.12.2019	658.296,74Kč

Stav běžného účtu ČNB

Zůstatek k 31.12.2018	848.180,75Kč
Zůstatek k 31.12.2019	1.799.955,95Kč

Ostatní majetek

Je zpracován v inventarizační zprávě k 31.12.2019,který je přílohou.

Poskytnuté příspěvky

TJ Sokol Rohozec – na pořádané veřejné akce (par. 3419 pol.5229)	20.780,00 Kč
SDH Rohozec - na pořádané veřejné akce (par. 5512 pol.5229)	40.000,00Kč
SMO–na provoz (par.6171 pol. 5179)	3.088,00 Kč
MAS Lípa pro venkov (par.6171 pol. 5179)	1.776,00Kč

Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně
k 31.12.2019 (dle provedené inventarizace)

Dotace do rozpočtu obce za rok 2019 činily celkem 9.633.030,00 Kč. Dotace byly přiděleny
a řádně vyúčtovány a správně použity na danou akci.

Vyúčtování přijatých dotací v roce 2019

Dotace ze státního rozpočtu	přiděleno	52.300,00Kč	použito	52.300,00Kč
Dotace od ÚP na VPP – 2 zaměst.	přiděleno	198.386,00Kč	použito	198.386,00Kč
Dotace volby EP	přiděleno	29.000,00Kč	použito	14.157,00Kč
			vráceno	14.843,00Kč
Dotace na opravu školy	přiděleno	637.074,00Kč	použito	637.074,00Kč
Dotace na les	přiděleno	21.300,00Kč	použito	21.300,00Kč
Dotace -příspěvek				
vodovod od Žehušic	přiděleno	500.000,00Kč	použito	500.000,00Kč
Dotace vodovod	přiděleno	7.972.000,00Kč	použito	7.972.000,00Kč
Dotace vodovod	přiděleno	290.113,00Kč	použito	290.113,00Kč

Dlouhodobý bankovní úvěr od ČS a.s.

účet 451 0220

Obec Rohozec uzavřela dne 27.6.2007 Smlouvu o úvěru č.168-136-07 s Českou spořitelnou,a.s., pobočka Kutná Hora. Účel Úvěru je na akci –Financování výstavby tlakové kanalizace a ČOV v obci Rohozec. Úvěrová částka je až do výše 5.000.000,-Kč. Obec Rohozec se zavazuje splácet Úvěr pravidelnými měsíčními splátkami ve výši 29.941,-Kč,splatnými vždy k 15.dni každého kalendářního měsíce. První splátka byla zaplacená dne 15.7.2008.

Banka a Obec Rohozec sjednávají pevnou úrokovou sazbu Úvěru ve výši 4,25% per annum. Podle výpisu č.24 z úvěrového účtu ze dne 31.12.2019 byl konečný zůstatek poskytnutého úvěru v částce 841.572,50Kč na danou investiční akci v obci Rohozec.

účet 451 0400

Obec Rohozec uzavřela dne 20.12.2010 Smlouvu o úvěru č.0042625439 s Českou spořitelnou,a.s.,pobočka Kutná Hora. Účel Úvěru je na akci Odkanalizování obce Rohozec-II.etapa. Úvěrová částka je až do výše 2.000.000,-Kč. Obec Rohozec se zavazuje splácet Úvěr pravidelnými měsíčními splátkami splatnými vždy k 15.dni každého kalendářního měsíce. První splátka byla zaplacená dne 15.1.2011.

Banka a Obec Rohozec sjednávají pevnou úrokovou sazbu Úvěru ve výši 4,22% per annum. Podle výpisu č.24 z úvěrového účtu ze dne 31.12.2019 byl konečný zůstatek poskytnutého úvěru v částce 1.398.360,00Kč na danou investiční akci v obci Rohozec.

Účet 451 0450

Obec Rohozec uzavřela dne 3.12.2018 Smlouvu o úvěru č.0495027159 s Českou spořitelnou,a.s.,pobočka Kutná Hora. Účel Úvěru je na akci Vodovod v obci Rohozec.

Úvěrová částka je až do výše 3.000.000,-Kč. Obec Rohozec se zavazuje splácet Úvěr pravidelnými měsíčními splátkami splatnými vždy k 15.dni každého kalendářního měsíce. První splátka bude zaplacená dne 15.1.2020.

Banka a Obec Rohozec sjednávají pevnou úrokovou sazbu Úvěru ve výši 2,68% ročně. Podle výpisu č.5 z úvěrového účtu ze dne 31.12.2019 byl konečný zůstatek poskytnutého úvěru v částce 3.000.000,00Kč na danou investiční akci v obci Rohozec.

Obec Rohozec se rozhodla před vlastním financováním této investiční akce, že splátky úroků do doby uvedení investice do provozu bude zahrnovat do ceny pořízení dlouhodobého majetku.

Po uvedení do provozu a zařazení na příslušný majetkový účet se splátky úroků budou účtovat do nákladů.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Rohozec za rok 2019

Přezkoumání hospodaření se uskutečnilo ve dne 16.června 2020 na základě ustanovení zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Přezkoumání vykonali:

-kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
-kontroloři :

Ing.Helena Francová
Jiří Černovský

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem a proběhlo v sídle obce Rohozec č.19, 284 01 Kutná Hora.

Závěr zprávy: při přezkoumání hospodaření obce Rohozec za rok 2019 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření obce Rohozec za rok 2019 je přílohou k závěrečnému účtu.

Přílohy, které jsou součástí závěrečného účtu obce za rok 2019 :

Tyto níže uvedené výkazy jsou zveřejněny v elektronické podobě na stránkách obce a také i v písemné formě vyvěšeny na úřední desce obecního úřadu ve stejném termínu.

1. Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu ÚSC Fin 2-12M k 31.12.2019
2. Výkaz rozvaha k 31.12.2019
3. Výkaz příloha k 31.12.2019
4. Výkaz zisku a ztrát k 31.12.2019
5. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Rohozec za rok 2019
6. Inventarizační zpráva k 31.12.2019

Osoba odpovědná za správnost údajů : Ing. Olga Hynková

Statutární zástupce : Mgr. Jan Kramář ,starosta

Vyvěšeno dne: 16.6.2020

Sejmuto dne: 30.6.2020

OBEC ROHOZEC
284 01 Kutná Hora
IČO 498611
T 327 399 282

Číslo jednací: 093249/2019/KUSK
Spisová značka: SZ_037835/2019/KUSK

Stejnopis č. 2

**Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření
obce ROHOZEC
IČ 00498611
za rok 2019**

Přezkoumání hospodaření obce Rohozec za rok 2019 bylo zahájeno dne 02.08.2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 5.12.2019

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád).

Dílčí přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Rohozec
Rohozec 19
284 01 Kutná Hora 1

Dílčí přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Ing. Helena Francová
Jiří Černovský

Obec zastupovali:

Mgr. Jan Kramář - starosta
Ing. Olga Hynková - účetní

Předmětem přezkoumání jsou dle ust. § 2 zák. č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů, údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, a to:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu, včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právnickými nebo fyzickými osobami,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,

- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

A. Přezkoumané písemnosti

Střednědobý výhled rozpočtu

- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2018 - 2020 zveřejněný v termínu 22.9.2017 - 12.1.2017
- střednědobý výhled rozpočtu na roky 2018 - 2020, schválený zastupitelstvem obce 12.10.2017, zveřejněn elektronicky 16.10.2017

Návrh rozpočtu

- na rok 2019
- Doložka o zveřejnění v termínu 7.11.2018 - 19.12.2018

Schválený rozpočet

- na rok 2019, schválený zastupitelstvem obce 19.12.2018 jako schodkový, schodek kryt úvěrem a přebytky minulých let, zveřejněn 19.12.2018

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce dne 6.3.2019
- č. 2 schválené zastupitelstvem obce dne 10.4.2019
- č. 3 schválené zastupitelstvem obce dne 15.5.2019
- č. 4 schválené zastupitelstvem obce dne 12.6.2019
- č. 5 schválené zastupitelstvem obce dne 10.7.2019
- č. 6 schválené zastupitelstvem obce dne 11.9.2019
- č. 7 schválené zastupitelstvem obce dne 16.10.2019
- č. 8 schválené zastupitelstvem obce dne 13.11.2019
(rozpočtová opatření byla zveřejněna v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb. v platném znění)

Závěrečný účet

- za rok 2018, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 6.3.2019 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn elektronicky 11.3.2019
- Doložka o zveřejnění návrhu závěrečného účtu v termínu 11.2.2019 - 6.3.2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.11.2019 ze dne 4.12.2019

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.11.2019 ze dne 4.12.2019

Rozvaha

- k 30.11.2019 ze dne 4.12.2019

Příloha rozvahy

- k 30.11.2019 ze dne 4.12.2019

Hlavní kniha

- analytická předvaha k 30.11.2019 ze dne 4.12.2019

Faktura

- dodavatelské faktury č.: 1900100020 - 1900100050, 1900100090 - 1900100189
- odběratelské faktury č.: 1900200001 - 1900200012

Bankovní výpis

- č.: 6 - 15, 30 - 54 běžného účtu ČS a.s. 443566329/0800
- č.: 15 - 41 bankovního účtu ČNB 94-918161/0710
- č.: 21 úvěrového účtu ČS a.s. 41734449/0800
- č.: 21 úvěrového účtu ČS a.s. 42625439/0800
- č.: 3 úvěrového účtu ČS a.s. 495027159/0800

Účetní doklad

- č.: 1900700001, 1900700002, 1900700005 - 1900700008, 1900700027 - 1900700028, 1900700035 - 1900700037

Pokladní kniha (deník)

- Pokladna hlavní činnosti za období 03, 10, 11/2019
- Stop stav pokladní hotovosti ke dni 5.12.2019 (7:35 hod.) činil 57.455,00 Kč a souhlasil se zůstatkem vykázaným v pokladní knize

Pokladní doklad

- č.: 1970100098 - 1970100135, 1970100454 - 1970100530

Evidence poplatků

- za tuhý komunální odpad - elektronicky v modulu "Poplatky" k 30.11.2019

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za období 05, 06, 07, 11/2019

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce ze dne 1.11.2018
- Měsíční odměny zastupitelů obce za období 05, 06, 07, 11/2019

Účetnictví ostatní

- Protokol ze dne 6.3.2019 o schválení účetní závěrky obce sestavené k 31.12.2018, schválená zastupitelstvem obce dne 6.3.2019

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

- Kupní smlouva ze dne 2.12.2019 na prodej pozemku p.č. 56/2 o výměře 466 m² v k.ú. Rohozec, prodávající obec Rohozec, kupující fyzická osoba
- Smlouva o smlouvě budoucí uzavřená dne 27.5.2019 mezi obcí Rohozec a Vodohospodářskou společností Vrchlice - Maleč, a.s., Kutná Hora, zajištění poskytnuté zápůjčky, prodej a koupě stavby vodovod v Rohozci

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr obce na prodej pozemku p.č. 56/2 o výměře 466 m² v k.ú. Rohozec, zveřejněn 16.5.2019 - 10.6.2019

Smlouvy o půjčce

- Smlouva o zápůjčce ze dne 27.5.2019 na poskytnutí bezúročné zápůjčky ve výši 1.000.000,- Kč, určené na financování realizace stavby Vodovod v obci Rohozec zapůjčitel Vodohospodářská společnost Vrchlice - Maleč, a.s., Kutná Hora, vydlužitel obec Rohozec

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení odpovídající věcnému břemeni příjezdové cesty uzavřená dne 14.1.2019, povinná obec Rohozec, oprávněný fyzická osoba
- Smlouva č. 1034/00066001/2018-KH/JR/BS ze dne 12.10.2019 o smlouvě budoucí o zřízení služebnosti inženýrské sítě k pozemní komunikaci a podmínkách stavby a provozu "Rohozec obec - novostavba vodovodních přípojek", budoucí povinný Středočeský kraj, budoucí oprávněný obec Rohozec

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí č. 117D8210E2359 o poskytnutí dotace vydané Ministerstvem pro místní rozvoj ČR dne 9.10.2019, investiční dotace ve výši 637.074,- Kč na projekt "Rekonstrukce sociálního zařízení KD Rohozec"
- Veřejnoprávní smlouva č. S-4421/OŽP/2019 ze dne 24.10.2019 o poskytnutí dotace z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Infrastrukturního fondu, investiční dotace v max. výši 290.113,- Kč na realizaci akce "Vodovod v obci Rohozec"
- Nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva dne 10.4.2019 o poskytnutí dotace z rozpočtu obce ve výši 15.000,- Kč příjemci TJ Sokol Rohozec
- Veřejnoprávní smlouva dne 10.4.2019 o poskytnutí dotace z rozpočtu obce ve výši 30.000,- Kč příjemci SDH Rohozec
- Veřejnoprávní smlouva dne 15.5.2019 o poskytnutí dotace z rozpočtu obce ve výši 10.000,- Kč příjemci TJ Sokol Rohozec
- Veřejnoprávní smlouva dne 15.5.2019 o poskytnutí dotace z rozpočtu obce ve výši 10.000,- Kč příjemci SDH Rohozec

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.5.2019 - odstranění oplocenek v lese
- ze dne 1.6.2019 - správce ČOV
- ze dne 1.11.2019 - správce hřbitova
- ze dne 1.11.2019 - správce www. stránek

Smlouvy ostatní

- Dodatek č. 1 ze dne 9.1.2019 ke Smlouvě o spolupráci ze dne 15.8.2018, na poskytnutí investičního finančního příspěvku ve výši 500.000,- Kč na projekční a inženýrské práce, poskytovatel městys Žehušice, příjemce obec Rohozec

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného dne 19.12.2018, 6.3.2019, 10.4.2019, 15.5.2019, 12.6.2019, 10.7.2019, 21.8.2019, 11.9.2019, 25.9.2019, 16.10.2019, 13.11.2019- nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Rohozec, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, darovací, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu, nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku, nehospodařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitého závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je obec společníkem, nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, nevydala komunální dluhopisy, nezřídila ani nezrušila peněžní fond, nezřídila ani nezrušila příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložila ani nezrušila právnickou osobu, neuskutečnila majetkové vklady do právnických osob, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

B. Výsledek dílčího přezkoumání obce

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Rohozec:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při předchozím dílčím přezkoumání

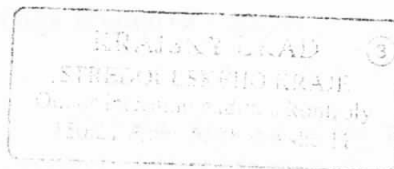
Předchozí dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.

Dne 05.12.2019

Podpisy kontrolorů:

Jiří Černovský

Ing. Helena Francová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Rohozec o počtu 6 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 2 obdržel pan

Mgr. Jan Kramář
starosta obce



.....
dne 5.12.2019

Poučení:

Územní celek je ve smyslu § 13 odst. 1 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v tomto zápisu, a to bezodkladně poté, co byl s nimi seznámen a podat o tom informaci, včetně informace o jejich splnění, přezkoumávajícímu orgánu při konečném přezkoumání.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Ing. Helena Francová
2	1 x	Obec Rohozec	Mgr. Jan Kramář

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA

Souhrnná zpráva o průběhu a výsledku inventarizace provedené ke dni 31.12.2019

Obec Rohozec

IČ:00498611

Datum zpracování: 20.1.2020

Vyhodnocení dodržení ustanovení vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů – novela této vyhlášky č.411/2017 Sb. a vnitroorganizační směrnice k inventarizaci.

V souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a další související zákony, vyhláškou č.410/2009 Sb., Českými účetními standardy č. 701-710, vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů a Směrnicí pro provedení inventarizace byla provedena inventarizace veškerého majetku a závazků obce Rohozec.

Inventarizační zpráva je důležitým pokladem pro zúčtování inventarizačních rozdílů.

Inventarizace byla provedena ke dni 31.12.2019

Průběh inventarizace

Inventarizace byla zahájena: 31.12.2019

Inventarizace byla ukončena: 20.1.2020

Dodržení plánu inventur:

-pro zajištění provedení inventarizace byl starostou obce dne 13.11.2019 vydán plán inventur, který stanovil následující termíny pro provedení fyzických a dokladových inventur:

- fyzické inventury : 2.1 - 9.1.2020
- dokladové inventury: 10.1. – 27.1.2020
- fyzická inventura pozemků: 31.12.2019
- zhodnocení výsledků inventur a sestavení inventarizační zprávy: 31.12.2019 - 27.1.2020

Inventarizační činnosti:

Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen OZ usnesením č.65 ze dne 13.11.2019.

Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a vnitroorganizační směrnicí.

Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizačních komisí byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly.

Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Koordinace inventur s jinými osobami proběhla v pořádku.

Termín řádné inventury byl dodržen.

Proškolení členů inventarizačních komisí

Členové inventarizační komise byli před zahájením inventur seznámeni s vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci, ve znění pozdějších předpisů a vnitřní směrnicí obce

k provedení inventarizace, a to prostřednictvím proškolení, kterého se zúčastnili. Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu dne 30.11.2019. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

Podmínky pro řádné provedení inventarizace

- byly vytvořeny vyhovující podmínky k provedení inventarizace a nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost. U inventur byly vždy členové inventarizační komise a osoby odpovědné za majetek.

Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazku a ostatních inventarizačních položek aktiv, pasiv a podrozvahy, který je zaznamenán v inventurních soupisech.

Skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek dle data provedení inventury.

Umístění těchto prostředků:

Obecní úřad, knihovna, kulturní zařízení – škola a hřiště, sklad obecního úřadu a hasičská zbrojnice.

Inventura-zjištění skutečných stavů, které se zapisují do inventurních soupisů.

Inventarizace-porovnání zjištěných skutečných stavů na stavy účtů k 31.12. běžného roku.

Inventarizace majetku byla provedena fyzicky u dlouhodobého hmotného majetku- budov a staveb, pozemků, samostatných movitých věcí, drobného dlouhodobého hmotného majetku, nedokončeného dlouhodobého hmotného majetku a doloženo prostřednictvím účetních dokladů, pomocí různých spisů, smluv, dohod... u závazků a pohledávek, základního běžného a úvěrového účtu, pokladni hotovosti, finančního majetku, dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku, nedokončeného dlouhodobého majetku, drobného dlouhodobého hmotného majetku, podrozvahové účty.. U doložkové inventury se zjišťuje skutečný stav bankovními výpisy, účetními sestavami a knihou pohledávek a závazků.

Způsob inventarizace:

Byla provedena fyzická a doložková inventura veškerého majetku a závazků s porovnáním v účetních sestavách.

Inventarizace byla provedena komisí ve složení:

Předseda: Ing. Jiří Vaníček

Členové: Ing. Olga Hynková, Tomáš Bíža

Jméno a příjmení

Podpisový vzor

Ing. Jiří Vaníček - předseda

.....

Ing. Olga Hynková - člen

.....

Tomáš Bíža - člen

.....

Inventurní komisi k zajištění inventarizace stanovil starosta Mg. Jan Kramář na zasedání ZO dne 13.11.2019 .

Příloha:

č.1 Seznam inventurních soupisů včetně ocenění majetku a hodnoty účetních stavů

Závěr inventarizační zprávy

Den zahájení: 31.12.2019

Den ukončení: 20.1.2020

Při provedené řádné inventarizaci majetku a závazků ke dni 31.12.2019 nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly a také nebyly zjištěny žádné zúčtovatelné rozdíly. Skutečný stav souhlasí se stavem účetním. Fyzickou a dokladovou inventuru provedla starostou stanovená inventarizační komise, která zjistila skutečné stavy majetku. Zároveň bylo provedeno porovnání skutečného stavu a stavu zachyceného v účetnictví obce.

Řádnou fyzickou a dokladovou inventurou nebyl zjištěn obsah jiných účtů aktiv a pasiv, než které jsou v rekapitulaci uvedeny.

Kontrolou nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly, přebytky ani ztráty. S výsledkem inventur byl seznámen starosta OÚ Mgr. Jan Kramář. Dále s výsledky kontroly bude seznámeno i obecní zastupitelstvo na nejbližším zasedání obecního zastupitelstva.

Při provedení fyzických inventur nebylo zjištěno žádné pochybení při nakládání s majetkem obce. Dále bylo zjištěno, že hmotný a nehmotný majetek je evidován prostřednictvím softwaru pro evidenci majetku.

Hlavní inventarizační komise tímto konstatuje, že veškeré inventury proběhly v souladu s vydaným plánem inventur v termínech, které byly stanoveny starostou obce. V průběhu inventur nedošlo k žádným mimořádným událostem ani k narušení činnosti inventarizačních komisí.

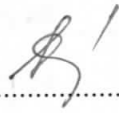
Podkladem pro schvalování účetní závěrky je také inventarizační zpráva dle § 5 odst. d) zákona č. 220/2013 Sb., vyhláška o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek.

Odpovědnost:

Za správnost a celkový průběh inventarizace majetku a závazků obce Rohozec odpovídá starosta obce Mgr. Jan Kramář.

Předseda IK: Ing. Jiří Vaníček

Starosta: Mgr. Jan Kramář

Účetní : Ing. Olga Hynková 

Sestaveno dne: 20.1.2020

Převzal: Mgr. Jan Kramář, starosta
obce Rohozec

Dne: 20.1.2020

OBEC ROHOZEC

284 01 Kutná Hora

IČO 498611

☎ 327 399 282

Seznam inventurních soupisů

Inventurní položka (účet)	Související inventurní položka (účet)	Text	Stav zjištěný inventarizací	Stav účetní	Rozdíl
Inventarizace majetku Obce Rohozec					
018 0000	078 0000	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek + oprávky	131940,70 131940,70	131940,70 131940,70	0
019 0000	079 0000	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek + oprávky	100000,00 34194,00	100000,00 34194,00	0
021 0100	081 0100	Stavby-budova + oprávky	412087,00 178083,00	412087,00 178083,00	0
021 0200	081 0200	Stavby-bytové domy + oprávky	1939746,70 258434,00	1939746,70 258434,00	0
021 0400	081 0400	Stavby-komunikace a veřejné osvětlení + oprávky	32624249,93 3309055,00	32624249,93 3309055,00	0
021 0500	081 0500	Stavby-jiné inženýrské sítě + oprávky	421045,30 28029,00	421045,30 28029,00	0
021 0600	081 0600	Ostatní stavby + oprávky	264577,00 80003,00	264577,00 80003,00	0
022 0400	082 0400	Samostatné movité věci aSMV -pracovní stroje + oprávky	205095,00 23940,00	205095,00 23940,00	0
022 0500	082 0500	Samostatné movité věci aSMV -technologie ČOV + opráv	140026200 425955,00	1400262,00 425955,00	0
022 0600	082 0600	Samostatné movité věci aSMV-hasičská stříkačka + oprávky	41216,00 26471,00	41216,00 26471,00	0
022 0700	082 0700	Peugeot SDH	137055,00 34320,00	137055,00 34320,00	0
022 0800	082 0800	Bloodpad	2442315,00 498722,00	2442315,00 498722,00	0
022 0900	082 0900	Herní prvky	259190,56 14040,00	259190,56 14040,00	0
028 0000	088 0000	DDHM + oprávky	1001659,88 1001659,88	1001659,88 1001659,88	0
031 0200		Pozemky lesní	1188551,53	1188551,53	0
031 0300		Zahrady,pastviny,louky,r ybníky	2549276,86	2549276,86	0
031 0310		Zahrady,pastviny,louky,r ybníky-věcná břemena	4502,69	4502,69	0
031 0320		Zahrady,pastviny,louky,r ybníky-věcná břemena	14246,95	14246,95	0
031 0400		Zastavěná plocha	499871,69	499871,69	0

500		Ostatní pozemky	411650,32	411650,32	0
0510		Ostatní pozemky-věcná břemena	109609,80	109609,80	0
31 0520		Ostatní pozemky-věcná břemena	66325,00	66325,00	0
032 0300		Kulturní předměty	153941,64	153941,64	0
042 0300		Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	375847,87	375847,87	0
042 0310		Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek Vodovod	26991029,71	26991029,71	0
042 0600		Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	268872,82	268872,82	0
042 0605		Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	38115,00	38115,00	0
042 0610		Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	3630,00	3630,00	0
042 0615		Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	7840,80	7840,80	0
042 0800		Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	6050,00	6050,00	0
042 0900		Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	6050,00	6050,00	0
052 0310		Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	47758,40	47758,40	0
078 0000	018 0000	Oprávky k DDHM	131940,70	131940,70	0
079 0000	019 0000	Oprávky k ostatnímu DNM	100000,00	100000,00	0
081 0100	021 0100	Oprávky ke stavbě - budova	412087,00	412087,00	0
081 0200	021 0200	Oprávky ke stavbě - bytové domy	1939746,70	1939746,70	0
081 0400	021 0400	Oprávky ke komunikacím a VO	258434,00	258434,00	0
081 0500	021 0500	Oprávky k jiným inženýrským sítím	32624249,93	32624249,93	0
081 0600	021 0600	Oprávky k ostatním stavbám	3309055,00	3309055,00	0
082 0400	022 0400	Oprávky k pracovním strojům	421045,30	421045,30	0
082 0500	022 0500	Oprávky k technologii-ČOV	28029,00	28029,00	0
082 0600	022 0600	Oprávky k hasičské stříkačce	256077,00	256077,00	0
082 0700	022 0700	Oprávky k PEUGEOT	80003,00	80003,00	0
082 0800	022 0800	Oprávky k Iveco Daily	205095,00	205095,00	0
082 0900	022 0900	Oprávky k herní prvky	23940,00	23940,00	0
			1400262,00	1400262,00	0
			425955,00	425955,00	0
			41216,00	41216,00	0
			26471,00	26471,00	0
			137055,00	137055,00	0
			34320,00	34320,00	0
			2442315,00	2442315,00	0
			498722,00	498722,00	0
			259190,56	259190,56	0
			1404000	1404000	0

0000	028 0000	Oprávky +DDHM	1001659,88 1001659,88	1001659,88 1001659,88	0
1 0010		Základní běžný účet ÚSC -ČS a.s.	658296,74	658296,74	0
231 0020		Účet -Dotace ÚSC -ČNB	1799955,95	1799955,95	0
261 0099		Pokladna	5408,00	5408,00	0
262 0030		Peníze na cestě	0,00	0,00	0
311 0000		Odběratelé	0,00	0,00	0
311 0011		Odběratelé -nájemné z obecních bytů	0,00	0,00	0
311 0012		Odběratelé-nájemné z obecních ploch	0,00	0,00	0
314 0000		Krátkodobé poskytnuté zálohy - noviny	0,00	0,00	0
314 0009		Krátkodobé poskytnuté zálohy -Smrčina	840,00	840,00	0
314 0010		Krátkodobé poskytnuté zálohy -ČOV	31000,00	31000,00	0
314 0011		Krátkodobé poskytnuté zálohy -hřiště	3000,00	3000,00	0
314 0012		Krátkodobé poskytnuté zálohy - VO	25000,00	25000,00	0
314 0013		Krátkodobé poskytnuté zálohy - OÚ	11200,00	11200,00	0
314 0 014		Krátkodobé poskytnuté zálohy - škola	9000,00	9000,00	0
314 0015		Krátkodobé poskytnuté zálohy - byt čp.19 elektrina	2800,00	2800,00	0
314 0016		Krátkodobé poskytnuté zálohy - ou plyn	9100,00	9100,00	0
314 0 017		Krátkodobé poskytnuté zálohy - byt čp.19 plyn	5200,00	5200,00	0
314 0018		Krátkodobé poskytnuté zálohy - Moraviapress	6000,00	6000,00	0
315 0010		Pohledávky - psi	0,00	0,00	0
315 0011		Pohledávky- odpady	0,00	0,00	0
315 0012		Pohledávky- stočné	0,00	0,00	0
321 0000		Dodavatelé	49492,12	49492,12	0
331 0300		Zaměstnanci	110408,00	110408,00	0
336 0200		Zúčtování s institucemi SP -zaměstnanec	4679,00	467900	0
336 0210		Zúčtování s institucemi SP – obec	17850,00	17850,00	0
337 0100		Zúčtování s institucemi ZP -zaměstnanec	5354,00	5354,00	0
337 0110		Zúčtování s institucemi ZP – obec	10708,00	10708,00	0
342 0500		Daň zálohová	17955,00	17955,00	0
342 0600		Daň srážková	5927,00	5927,00	0

0300	Závazky k osobám Sokol a SDH	0,00	0,00	0
0000	Pohledávky za státním rozpočtem	0,00	0,00	0
46 0300	Pohledávky za státním rozpočtem	0,00	0,00	0
348 0300	Pohledávky za rozpočtem ÚSC	0,00	0,00	0
349 0300	Závazky	0,00	0,00	0
373 0300	Krátkodobé poskytnuté zálohy	0,00	0,00	0
374 0300	Přijaté zálohy na transfery	927187,00	927187,00	0
377 0300	Ostatní krátkodobé pohledávky	0,00	0,00	0
378 0189	Ostatní krátkodobé závazky-Kooperativa	947,00	947,00	0
378 0300	Ostatní krátkodobé závazky	0,00	0,00	0
388 0300	Dohadné účty aktivní	17904187,00	17904187,00	0
389 0300	Dohadné účty pasivní	26400,00	26400,00	0
401 0000	Jmění účetní jednotky	185188,36	185188,36	0
401 0300	Jmění účetní jednotky	633974,72	633974,72	0
401 0901	Jmění účetní jednotky	14647338,10	14647338,10	0
401 0933	Jmění účetní jednotky	2849874,96	2849874,96	0
401 0964	Jmění účetní jednotky	4422573,40	4422573,40	0
401 0965	Jmění účetní jednotky	645930,70	645930,70	0
403 0000	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	16923700,00	16923700,00	0
403 0200	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	2141094,42	2141094,42	0
403 0300	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	1137902,60	1137902,60	0
403 0310	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	2840000,00	2840000,00	0
403 0320	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	17262113,00	17262113,00	0
451 0330	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	500000,00	500000,00	0
403 0500	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku -rozpouštění transferu	1873303,96	1873303,96	0
403 0600	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	250000,00	250000,00	0
403 0650	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	270000,00	270000,00	0
406 0000	Oceňovací rozdíly při změně metody	2179995,88	2179995,88	0

0300	Výsledek hospod.ve schvalovacím řízení	0,00	0,00	0
2 0300	Nerozdělení zisk, ztráta minulých let	8004360,82	8004360,82	0
51 0220	Dlouhodobé úvěry - 1.úvěr	841572,50	841572,50	0
451 0400	Dlouhodobé úvěry - 2.úvěr	1398360,00	1398360,00	0
451 0450	Dlouhodobé úvěry - 2.úvěr	3000000,00	3000000,00	0
452 0300	Přijaté dlouh.výpomoci	1000000,00	1000000,00	0
455 0300	Dlouhodobé přijaté zálohy	0,00	0,00	0
471 0300	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	0,00	0,00	0
472 0300	Dlouhodobé přijaté zálohy	16972000,00	16972000,00	0
491 0000	Počáteční účet rozvahový	0,00	0,00	0
902 0971	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	432666,60	432666,60	0
915 0300	DPP ve vztahu k jiným zdrojům dotace	0,00	0,00	0
915 0301	DPP ve vztahu k jiným zdrojům dotace	0,00	0,00	0
916 0300	Krátkodobé závazky z transferů	0,00	0,00	0
932 0300	Krátkodobé pohledávky	0,00	0,00	0
955 0300	Dlouhodobé pohledávky	0,00	0,00	0