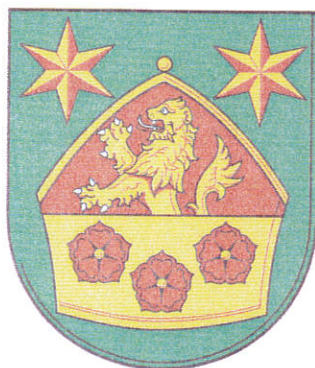


Účetní závěrka Obce Bělkovice - Lašt'any rok 2017



Ing. Tomáš Němčic
starosta



Vyvěšeno : 11-05-2018

Sejmuto :

Do kompletního závěrečného účtu Obce Bělkovice-Lašt'any za rok 2017 je možno nahlédnout na Obecním úřadě Bělkovice-Lašt'any ve stanovených úředních dnech, popřípadě po předchozím objednání.

Účetní závěrka obce Bělkovice-Lašt'any za rok 2017 je zveřejněna způsobem umožňujícím dálkový přístup na www.belkovice-lastany.cz, elektronická úřední deska. Po schválení bude zveřejněna v menu obecní úřad, účetní závěrka.

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

Řádná

sestavená ke dni: 31.12.2017

Název účetní jednotky: Obec Bělkovice-Lašťany

Sídlo: Bělkovice-Lašťany 139, 783 16 Bělkovice-Lašťany

IČO: 00298654



Právní forma: Obec nebo městská část hlavního města Prahy

Předmět podnikání nebo jiné činnosti,
případně účel, pro který byla zřízena:

Okamžik sestavení účetní závěrky: 16.02.2018

Statutární zástupce:

Podpisový záznam statutárního orgánu:

Nedílnou součástí účetní závěrky je rozvaha, výkaz zisku a ztráty a příloha

ROZVAHA

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

Obec Bělkovice-Lašany; IČO 00298654; Bělkovice-Lašany 139, 783 16 Bělkovice-Lašany

Právní forma: Obec nebo městská část hlavního města Prahy

Předmět činnosti:

sestavená k 31.12.2017

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 16.2.2018 v 10:13

Název položky	SU	1	2	3	4
		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
AKTIVA CELKEM		321 632 440,58	48 824 598,08	272 807 842,50	254 114 596,69
A. Stálá aktiva		289 306 977,65	48 700 774,58	240 606 203,07	223 763 302,19
I. Dlouhodobý nehmotný majetek		651 369,95	176 778,95	474 591,00	142 165,00
1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012				
2. Software	013	82 546,00		82 546,00	
3. Ocenitelná práva	014				
4. Povolenky na emise a preferenční limity	015				
5. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	176 778,95	176 778,95		
6. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	249 880,00		249 880,00	
7. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041	142 165,00		142 165,00	142 165,00
8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051				
9. Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035				
II. Dlouhodobý hmotný majetek		288 588 557,70	48 523 995,63	240 064 562,07	223 554 087,19
1. Pozemky	031	13 740 719,50		13 740 719,50	13 666 519,50
2. Kulturní předměty	032	376 987,60		376 987,60	376 976,60
3. Stavby	021	245 415 916,62	37 984 206,00	207 431 710,62	197 396 690,13
4. Samostatné hmot.movitě věci a soubory hmot.movitých věcí	022	15 513 801,80	7 427 808,00	8 085 993,80	4 301 757,30
5. Pěstitelské celky trvalých porostů	025				
6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	3 111 981,63	3 111 981,63		
7. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029				143 413,51
8. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	10 376 650,55		10 376 650,55	7 616 230,15
9. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052	52 500,00		52 500,00	52 500,00
10. Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036				
III. Dlouhodobý finanční majetek		0,00	0,00	0,00	0,00
1. Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061				
2. Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062				
3. Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063				
4. Dlouhodobé půjčky	067				
5. Termínované vklady dlouhodobé	068				
6. Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069				
7. Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	043				
8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	053				
IV. Dlouhodobé pohledávky		67 050,00	0,00	67 050,00	67 050,00
1. Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462				
2. Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464				
3. Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465				
4. Dlouhodobé pohledávky z ručení	466				
5. Ostatní dlouhodobé pohledávky	469	67 050,00		67 050,00	67 050,00
6. Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471				
B. Oběžná aktiva		32 325 462,93	123 823,50	32 201 639,43	30 351 294,50
I. Zásoby		123 901,59	34 994,20	88 907,39	93 564,06
1. Pořízení materiálu	111				
2. Materiál na skladě	112	50 992,45		50 992,45	55 558,21
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	72 909,14	34 994,20	37 914,94	38 005,85
9. Zboží na cestě	138				
10. Ostatní zásoby	139				
II. Krátkodobé pohledávky		3 640 441,11	88 829,30	3 551 611,81	855 841,22
1. Odběratelé	311	269 552,00	15 902,00	253 650,00	63 388,27
2. Směnky k inkasu	312				
3. Pohledávky za eskontované cenné papíry	313				
4. Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	455 318,15		455 318,15	568 022,15
5. Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	102 902,00	72 927,30	29 974,70	20 326,80
6. Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316				
7. Krátkodobé pohledávky z postoupených úvěrů	317				
8. Pohledávky z přerozdělovaných daní	319				
9. Pohledávky za zaměstnanci	335				
10. Sociální zabezpečení	336				
11. Zdravotní pojištění	337				
12. Důchodové spoření	338				
13. Daň z příjmu	341				
14. Ost.daně,poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342				
15. Daň z přidané hodnoty	343				
16. Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344				
17. Pohledávky za vybranými ústředními vlád.institucemi	346	223,60		223,60	25 445,00
18. Pohledávky za vybranými místními vlád.institucemi	348				
23. Krátkodobé pohledávky z ručení	361				
24. Pevné termínové operace a opce	363				
25. Pohledávky z neukončených finančních operací	369				
26. Pohledávky z finančního zajištění	365				
27. Pohledávky z vydaných dluhopisů	367				
28. Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373				
29. Krátkodobé zprostředkování transferů	375				
30. Náklady příštích období	381	38 720,00		38 720,00	
31. Příjmy příštích období	385				
32. Dohadné účty aktivní	388	2 351 856,33		2 351 856,33	
33. Ostatní krátkodobé pohledávky	377	421 869,03		421 869,03	178 659,00
III. Krátkodobý finanční majetek		28 561 120,23	0,00	28 561 120,23	29 401 889,22
1. Majetkové cenné papíry k obchodování	251				
2. Dluhové cenné papíry k obchodování	253				
3. Jiné cenné papíry	256				
4. Termínované vklady krátkodobé	244				
5. Jiné běžné účty	245				
9. Běžný účet	241				
11. Základní běžný účet územních samosprávných celků	231	28 432 553,05		28 432 553,05	29 242 129,04
12. Běžné účty fondů územních samosprávných celků	236	78 491,18		78 491,18	127 730,18
15. Ceniny	263	46 875,00		46 875,00	32 030,00
16. Peníze na cestě	262				
17. Pokladna	261	3 201,00		3 201,00	

Název položky	SU	1	2
		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
PASIVA CELKEM		272 807 842,50	254 114 596,69
C. Vlastní kapitál		255 791 138,30	236 045 981,37
I. Jmění účetní jednotky a upravující položky		193 176 588,99	188 595 754,58
1. Jmění účetní jednotky	401	115 192 240,46	114 706 739,13
3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	106 274 411,43	102 106 059,35
4. Kurzové rozdíly	405		
5. Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	-28 030 278,90	-28 030 278,90
6. Jiné oceňovací rozdíly	407		
7. Opravy předcházejících účetních období	408	-259 784,00	-186 765,00
II. Fondy účetní jednotky		78 491,18	127 730,18
6. Ostatní fondy	419	78 491,18	127 730,18
III. Výsledek hospodaření		62 536 058,13	47 322 496,61
1. Výsledek hospodaření běžného účetního období		15 213 561,52	8 636 637,34
2. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3. Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	47 322 496,61	38 685 859,27
D. Cizí zdroje		17 016 704,20	18 068 615,32
I. Rezervy		0,00	0,00
1. Rezervy	441		
II. Dlouhodobé závazky		14 615 441,00	15 300 000,00
1. Dlouhodobé úvěry	451	14 400 000,00	15 300 000,00
2. Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452		
3. Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	453		
4. Dlouhodobé přijaté zálohy	455	215 441,00	
5. Dlouhodobé závazky z ručení	456		
6. Dlouhodobé směnky k úhradě	457		
7. Ostatní dlouhodobé závazky	459		
8. Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472		
III. Krátkodobé závazky		2 401 263,20	2 768 615,32
1. Krátkodobé úvěry	281		
2. Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)	282		
3. Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů	283		
4. Jiné krátkodobé půjčky	289		
5. Dodavatelé	321	606 108,22	397 250,70
6. Směnky k úhradě	322		
7. Krátkodobé přijaté zálohy	324	10 878,22	21 705,63
8. Závazky z dělené správy	325		
9. Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10. Zaměstnanci	331	242 195,00	308 430,00
11. Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12. Sociální zabezpečení	336	115 403,00	100 800,00
13. Zdravotní pojištění	337	43 288,00	44 739,00
14. Důchodové spoření	338		
15. Daň z příjmů	341		
16. Ost.daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	36 592,00	39 336,00
17. Daň z přidané hodnoty	343	291 160,00	263 470,00
18. Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345		
19. Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347		
20. Závazky k vybraným místním vládním institucím	349		
27. Krátkodobé závazky z ručení	362		
28. Pevné termínové operace a opce	363		
29. Závazky z neukončených finančních operací	364		
30. Závazky z finančního zajištění	366		
31. Závazky z upsaných nesplacených cen,papírů a podílů	368		
32. Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374		
33. Krátkodobé zprostředkování transferů	375		
35. Výdaje příštích období	383	17 499,10	292 356,18
36. Výnosy příštích období	384	782 800,00	667 660,00

37. Dohadné účty pasivní	389	113 220,00	484 972,15
38. Ostatní krátkodobé závazky	378	142 119,66	147 895,66

Odesláno dne:

Razítko:

Podpis vedoucího účetní jednotky:

16-02-2018



[Handwritten signature]

PROTOKOL O ZPRACOVÁNÍ

KEO-W 1.11.156 / UcU060p

ze dne: 16.2.2018 v 10:13

výkaz : **ROZVAHA (Balance)**za období : **12/2017**ke dni : **31.12.2017**

Sestava uložena: Q:\01\Sestavy\2017\V060-201712K03.pdf

Do výkazu byly zahrnuty organizace:

00298654 Obec Bělkovice-Laštány

ROZDÍLY		
	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Aktiva celkem	272 807 842,50	254 114 596,69
Pasiva celkem	272 807 842,50	254 114 596,69
Rozdíl	0,00	0,00

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

Obec Bělkovice-Lašťany; IČO 00298654; Bělkovice-Lašťany 139, 783 16 Bělkovice-Lašťany

Právní forma: Obec nebo městská část hlavního města Prahy

Předmět činnosti:

sestavený k 31.12.2017

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 16.2.2018 v 10:12

Název položky	účet	1	2	3	4
		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		Běžné		Minulé	
		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
A. NÁKLADY CELKEM		20 359 839,61		22 822 796,01	
I. Náklady z činnosti		16 677 800,85		18 965 196,10	
1. Spotřeba materiálu	501	997 897,78		1 119 229,70	
2. Spotřeba energie	502	678 098,93		1 248 880,56	
3. Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503				
4. Prodané zboží	504	46 594,00		41 262,40	
5. Aktivace dlouhodobého majetku	506				
6. Aktivace oběžného majetku	507				
7. Změna stavu zásob vlastní výroby	508				
8. Opravy a udržování	511	922 472,07		1 996 685,04	
9. Cestovné	512	13 393,00		16 237,00	
10. Náklady na reprezentaci	513	12 787,00		9 171,00	
11. Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12. Ostatní služby	518	3 455 325,43		3 667 037,40	
13. Mzdové náklady	521	4 103 115,00		4 121 003,00	
14. Zákonně sociální pojištění	524	1 293 072,00		1 281 927,00	
15. Jiné sociální pojištění	525	11 251,00		10 924,00	
16. Zákonně sociální náklady	527	64 750,00		66 625,00	
17. Jiné sociální náklady	528	155 182,00		139 194,00	
18. Daň silniční	531				
19. Daň z nemovitostí	532	7 987,00		7 987,00	
20. Jiné daně a poplatky	538	16 130,00		50 398,04	
22. Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541				
23. Jiné pokuty a penále	542			5 000,00	
24. Dary a jiná bezúplatná předání	543	69 074,00		108 897,00	
25. Prodaný materiál	544				
26. Manka a škody	547	52 560,00			
27. Tvorba fondů	548				
28. Odpisy dlouhodobého majetku	551	4 441 000,00		4 635 653,54	
29. Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552				
30. Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553				
31. Prodané pozemky	554	368,00		12 069,00	
32. Tvorba a zúčtování rezerv	555				
33. Tvorba a zúčtování opravných položek	556	-119 576,14		24 284,33	
34. Náklady z vyřazených pohledávek	557				
35. Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	258 118,29		261 655,26	
36. Ostatní náklady z činnosti	549	198 201,49		141 075,83	
II. Finanční náklady		121 900,76		130 556,29	
1. Prodané cenné papíry a podíly	561				
2. Úroky	562	121 900,76		130 556,29	
3. Kurzové ztráty	563				
4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564				
5. Ostatní finanční náklady	569				
III. Náklady na transfery		2 777 338,00		3 059 383,62	
2. Náklady vybraných místních vlád, institucí na transfery	572	2 777 338,00		3 059 383,62	
V. Daň z příjmů		782 800,00		667 660,00	
1. Daň z příjmů	591	782 800,00		667 660,00	
2. Dodatečné odvody daně z příjmů	595				

Název položky	účet	1	2	3	4
		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		Běžné		Minulé	
		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
B. VÝNOSY CELKEM		35 573 401,13		31 459 433,35	
I. Výnosy z činnosti		5 263 639,12		4 639 292,00	
1. Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601				
2. Výnosy z prodeje služeb	602	2 950 030,76		2 258 632,51	
3. Výnosy z pronájmu	603	646 748,55		678 666,43	
4. Výnosy z prodaného zboží	604	2 173,67		15 128,00	
5. Výnosy ze správních poplatků	605	16 920,00		23 900,00	
6. Výnosy z místních poplatků	606	1 105 227,50		1 122 144,00	
8. Jiné výnosy z vlastních výkonů	609	464 862,75		199 063,12	
9. Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641				
10. Jiné pokuty a penále	642	42 318,00			
11. Výnosy z vyřazených pohledávek	643			433,00	
12. Výnosy z prodeje materiálu	644				
13. Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645				
14. Výnosy z prodeje dlouhodobého hmot. majetku kromě pozemků	646				
15. Výnosy z prodeje pozemků	647	368,00		78 800,00	
16. Čerpání fondů	648				
17. Ostatní výnosy z činnosti	649	34 989,89		262 524,94	
II. Finanční výnosy		21 336,64		21 626,32	
1. Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2. Úroky	662	21 336,64		21 626,32	
3. Kurzové zisky	663				
4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
5. Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	665				
6. Ostatní finanční výnosy	669				
IV. Výnosy z transferů		2 751 731,18		3 497 440,70	
2. Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	2 751 731,18		3 497 440,70	
V. Výnosy ze sdílených daní a poplatků		27 536 694,19		23 301 074,33	
1. Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob	681	6 865 990,47		5 727 598,18	
2. Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob	682	6 772 496,41		6 071 680,68	
3. Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty	684	12 374 241,09		10 042 571,66	
4. Výnosy ze sdílených spotřebních daní	685				
5. Výnosy ze sdílených majetkových daní	686	1 370 550,73		1 347 995,30	
6. Výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků	688	153 415,49		111 228,51	
C. VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ					
1. Výsledek hospodaření před zdaněním		15 996 361,52		9 304 297,34	
2. Výsledek hospodaření běžného účetního období		15 213 561,52		8 636 637,34	

Odesláno dne:

Razítko:

Podpis vedoucího účetní jednotky:

16-02-2018





výkaz : **VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY**

za období : **12/2017**

ke dni : **31.12.2017**

Sestava uložena: Q:\01\Sestavy\2017\V061-201712K01.pdf

Do výkazu byly zahrnuty organizace:

IČO : **00298654**

Název : **Obec Bělkovice-Lašťany**

Sídlo : **Bělkovice-Lašťany 139, 783 16 Bělkovice-Lašťany**

Do výkazu bylo vybráno:

Org : **0000 - 9999**

Nst : **00 - 99**

Zdr : **0 - 9**

UZ : **00000 - 99999**

P Ř Í L O H A
ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

Obec Bělkovice-Lašřany; IČO 00298654; Bělkovice-Lašřany 139, 783 16 Bělkovice-Lašřany

Obec nebo městská část hlavního města Prahy

Předmět činnosti:

sestavena k 31.12.2017

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 16.2.2018 v 10:13

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

Účetní závěrka byla sestavena na základě předpokladu nepřetržitého trvání účetní jednotky.

Účetní jednotka je povinna použít účetní metody způsobem, který vychází z předpokladu, že bude nepřetržitě pokračovat ve své činnosti a že u ní nenastává žádná skutečnost, která by ji omezovala nebo ji zabraňovala v této činnosti pokračovat i v dohledné budoucnosti. V případě, že účetní jednotka má informaci o tom, že u ní taková skutečnost nastává, je povinna použít účetní metody způsobem tomu odpovídajícím, přičemž informaci o použitém způsobu jsou povinny uvést v příloze v účetní závěrce. Účetní jednotka pokračuje v následujícím účetním období ve své činnosti, nedošlo ke změnám metody z důvodu ukončení činnosti.

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

Uspořádání a označování položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty a jejich obsahové vymezení a způsoby oceňování použité v jednom účetním období nesmí účetní jednotky změnit v následujícím účetním období. Účetní jednotky mohou uvedené uspořádání a označování a obsahové vymezení a způsoby oceňování změnit zcela nebo zčásti mezi jednotlivými účetními obdobími jen z důvodů změny předmětu podnikání nebo jiné činnosti anebo z důvodů zpřesnění věrného zobrazení nebo zkvalitnění vypovídací schopnosti účetní závěrky, přičemž informaci o každé takové změně s jejím řádným zdůvodněním jsou povinny uvést v příloze v účetní závěrce.

Došlo ke změnám metod vlivem změny předpisů k účetním metodám; prováděcí vyhlášky k zákonu o účetnictví, především č. 410/2009 Sb. s účinností od 1. 1. 2016. V roce 2016 se změna metod týkala především průběžným vykazováním na účtech 044 a 045, které byly k 1.1.2016 zrušeny.

Pozn.

Z důvodu změny softwaru v roce 2017 budou provedeny majetkové odpisy nejpozději k datu 31.12.2017

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

Informace o použitých účetních metodách Účetní a finanční výkazy : Účetní výkazy, jejich druh, popis a způsob sestavení je stanoven vyhláškou č. 410/2010 Sb. Tvorba a použití opravných položek a rezerv : Účetní jednotka v roce 2016 tvoří opravné položky ve výši 10% za každých 90 dní po splatnosti, a to u pohledávek definovaných vyhláškou č. 410/2009 Sb. Ostatní zákonné rezervy a opravné položky dle zákona o rezervách účetní jednotka netvoří. Časové rozlišení : Účetní jednotka časově nerozlišuje nevýznamné částky v hodnotě do 10 tis. Kč za položku a dále pravidelně se opakující platby s nevýznamnými ročními rozdíly. Rovněž služby dodávané v následujícím roce vztahující se k činnosti roku běžného (daňové poradenství, přezkoumání hospodaření) nejsou časově rozlišovány. Odpisování dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku : Účetní jednotka provedla k 31.12.2011 dooprávkování majetku účetním zápisem 406/071 a 406/081 a současně také rozpuštění dotací k dooprávkování účetním zápisem 403/401. Účetní jednotka zahájila k 1.1.2012 odpisování. Účetní jednotka provádí účetní odpisování. Odpisový plán je rámcově stanoven dle příloh ČÚS 708 s výjimkami konkrétních majetkových položek. Účetní jednotka neúčtuje o hospodářské činnosti. Kurzové rozdíly a přepočty cizích měn : Způsoby přepočtu cizích měn nebyly stanoveny, účetní jednotka za rok 2016 neměla účetní případ v cizí měně. Dlouhodobý hmotný majetek (dále jen DHM) : Vymezení : DHM, ke kterému má účetní jednotka vlastnické právo, majetek užívaný na základě výpůjčky zajištěný převodem práva (účetní jednotka nemá majetek ve výpůjčce zajištěný převodem práva) a další majetek, který účetní jednotka užívá dle § 28 zákona o účetnictví. DDHM v pořizovací ceně od 3 do 40 tis. Kč. DDNM v pořizovací ceně od 7 do 60 tis. Kč. Způsob oceňování : Majetek pořízený koupí a investiční výstavbou - pořizovací cenou, tj. cenou pořízení a nákladů souvisejících s pořízením, úroky z dlouhodobého úvěru na pořízení majetku jsou do doby zařazení majetku do používání součástí pořizovací ceny. Účetní jednotka vychází při určení nákladů souvisejících s pořízením DM z § 55 vyhlášky č. 410/2009 Sb. Za náklady související s pořízením účetní jednotka považuje i náklady na zajištění financování DM včetně nákladů na zpracování podkladů pro žádost o financování z dotačních titulů nebo programů EU. Na účtu 042 účetní jednotka eviduje náklady související s pořízením DM od okamžiku rozhodnutí oprávněného orgánu obce o pořízení DM. Náklady související potenciálně s pořízením DM vzniklé do okamžiku rozhodnutí o pořízení majetku jsou účtovány do provozních nákladů. Majetek pořízený darem nebo bezúplatně, majetek zjištěný jako inventarizační přebytek - reprodukční pořizovací cenou. Pozemky jako historický majetek převedeny na účetní jednotku v roce 1992 - byly oceněny reprodukční pořizovací cenou dle platných předpisů v letech 1996-1997. Majetek pořízený vlastními náklady - v roce 2016 nebyl pořízen majetek vlastní činností. Majetek předaný státem vybranou účetní jednotkou - v roce 2016 byl oceněn dle evidence převádějícího v souladu s ČÚS 708. Ocenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji je jen v případě dosažení hranice významnosti, kterou účetní jednotka stanovila ve výši 0,3 % aktiv netto účetní jednotky za minulé období nebo 260 tis. Kč, a to ta hodnota, která je nižší. Technické zhodnocení : Pokud je hodnota dokončeného technického zhodnocení nižší než 40 tis. Kč, pak je tento zásah do majetku zaúčtován do nákladů. V případě, že výdaje na dokončené technické zhodnocení jsou vyšší než 40 tis. Kč /60 tis. Kč u DNM/ a v případě, kdy součet zásahů do majetku charakteru technického zhodnocení v jednom roce ve vztahu k majetkové jednotce je vyšší než 40 tis. Kč /60 tis. Kč DNM/ se navyšuje pořizovací cena majetku. Technické zhodnocení cizího majetku se eviduje na stejném účtu, na který by byl majetek klasifikován, pokud by byl vlastněn. Technické zhodnocení v hodnotě nad 40 tis. drobného dlouhodobého majetku navyšuje pořizovací cenu majetku a majetek je klasifikován jako dlouhodobý v nové pořizovací ceně, pokud je tento postup v souladu s věrným obrazem, případně je vedeno na účtu stejném, jako by byl evidován drobný dlouhodobý majetek, pokud by původně měl vyšší pořizovací cenu. Zmařená investice : V případě rozhodnutí o zrušení připravovaného nebo rozestavěného dlouhodobého majetku (zmařeného dlouhodobého majetku) se realizované výdaje odepíší z účtu nedokončeného dlouhodobého majetku do nákladů, a to v okamžiku rozhodnutí o ukončení pořizování tohoto majetku. Dlouhodobý finanční majetek : Účetní jednotka neeviduje žádný finanční majetek. Deriváty : Účetní jednotka neobchoduje s deriváty. Zásoby - způsoby ocenění : pořizovací cenou, způsob účtování B. U účetní jednotky jsou zajištěny systémy nákupů kancelářských potřeb a ostatních spotřebních materiálů ve výši požadované spotřeby k datu bez vytváření významných skladových zásob. Součástí pořizovací ceny zásob (provozního materiálu) je přepravné, provize, pojistné, příp. clo. Peněžní fondy jsou účtovány rozvahově (přes účty 401 a 419). Cenné papíry, majetkové účasti, ost. finanční investice určené k obchodování : účetní jednotka nevlastní majetkové podíly a jiné dlouhodobé finanční investice.

Pozn.

Z důvodu změny softwaru od 1.1.2017 budeme provádět odpisy nejpozději k 31.12.2017.

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

POLOŽKA		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
Číslo	Název	SU	
			BĚŽNÉ MINULÉ
12.	Dlouhodobé podm.závazky z poskytnutých garancí ostatních	984	
13.	Kr.podmín.závazky ze soud.sporů,správ.řízení a jin.řízení	985	
14.	Dl.podmín.závazky ze soud.sporů,správ.řízení a jin.řízení	986	
P.VIII.	Ost.podm.aktiva a ost.podm.pasiva a vyrovnávací účty		68 000,00 68 000,00
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991	
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992	68 000,00 68 000,00
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993	
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994	
5.	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	999	11 347 496,45 8 615 352,59

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

POLOŽKA		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
Číslo	Název	SU	
			BĚŽNÉ MINULÉ
P.I.	Majetek a závazky účetní jednotky		8 760 240,12 8 563 352,59
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	47 089,75 40 623,75
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	832 713,48 718 435,95
3.	Vyřazené pohledávky	905	154 300,70 78 156,70
4.	Vyřazené závazky	906	
5.	Ostatní majetek	909	7 726 136,19 7 726 136,19
P.II.	Krátk.podm.pohl.z transferů a krátk.podm.závazky z transferů		2 535 256,33 0,00
1.	Krátk.podm.pohledávky z předfinancování transferů	911	
2.	Krátk.podm.závazky z předfinancování transferů	912	
3.	Krátk.podm.pohledávky ze zahraničních transferů	913	
4.	Krátk.podm.závazky ze zahraničních transferů	914	
5.	Ostatní krátk.podm.pohledávky z transferů	915	2 535 256,33
6.	Ostatní krátk.podm.závazky z transferů	916	
P.III.	Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou		0,00 0,00
1.	Krátk.podm.pohl.z důvodu úpl.užívání majetku jinou osobou	921	
2.	Dlouh.podm.pohled.z důvodu úpl.užívání majetku jin.osobou	922	
3.	Kr.podm.pohl.z důvodu užív.maj.j.osobou na zákl.sml.o výp.	923	
4.	Dl.podm.pohl.z důvodu užív.maj.j.osobou na zákl.sml.o výp.	924	
5.	Krátk.podm.pohl.z důvodu užívání majetku j.osobou z j.dův.	925	
6.	Dlouh.podm.pohl.z důvodu užívání majetku j.osobou z j.dův.	926	
P.IV.	Další podmíněné pohledávky		0,00 0,00
1.	Krátk.podmín.pohledávky ze smluv o prodeji dlouh.majetku	931	
2.	Dlouh.podmín.pohledávky ze smluv o prodeji dlouh.majetku	932	
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933	
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934	
5.	Krátk.podm.pohledávky ze sdílených daní	939	
6.	Dlouh.podmín.pohledávky ze sdílených daní	941	
7.	Krátkodobé podmín. pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942	
8.	Dlouhodobé podmín. pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943	
9.	Krátkodobé podmín.úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944	
10.	Dlouhodobé podmín.úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945	
11.	Kr.podmín.pohledávky ze soud.sporů,správ.řízení a j.řiz.	947	
12.	Dl.podmín.pohledávky ze soud.sporů,správ.řízení a j.řiz.	948	
P.V.	Dlouh.podm.pohl.z transferů a dlouh.podm.závazky z transferů		0,00 0,00
1.	Dlouh.podm.pohledávky z předfinancování transferů	951	
2.	Dlouh.podm.závazky z předfinancování transferů	952	
3.	Dlouh.podm.pohledávky ze zahraničních transferů	953	
4.	Dlouh.podm.závazky ze zahraničních transferů	954	
5.	Ostatní dlouh.podm.pohledávky z transferů	955	
6.	Ostatní dlouh.podm.závazky z transferů	956	
P.VI.	Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku		16 000,00 16 000,00
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961	
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962	
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963	
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964	
5.	Kr.podm.záv.z důvodu užívání ciz.maj.na zákl.sml.o výpůj.	965	
6.	Dl.podm.záv.z důvodu užívání ciz.maj.na zákl.sml.o výpůj.	966	16 000,00 16 000,00
7.	Kr.podm.záv.z důvodu užívání ciz.maj.nebo j.převz.z j.d.	967	
8.	Dl.podm.záv.z důvodu užívání ciz.maj.nebo j.převz.z j.d.	968	
P.VII.	Další podmíněné závazky		0,00 0,00
1.	Krátk.podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouh.majetku	971	
2.	Dlouh.podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouh.majetku	972	
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973	
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974	
5.	Krátkodobé podm.závazky z příj.kolaterálu	975	
6.	Dlouhodobé podm.závazky z příj.kolaterálu	976	
7.	Kr.podm.záv.vypl.z.práv.př.a dal.čin.moci zák.,výk.,soud.	978	
8.	Dl.podm.záv.vypl.z.práv.př.a dal.čin.moci zák.,výk.,soud.	979	
9.	Krátkodobé podm.závazky z poskytnutých garancí jednoráz.	981	
10.	Dlouhodobé podm.závazky z poskytnutých garancí jednoráz.	982	
11.	Krátkodobé podm.závazky z poskytnutých garancí ostatních	983	

B.1. Informace podle § 66 odst. 6**B.2. Informace podle § 66 odst. 8**

Informace bodu A.9. se nevztahuje k právní formě účetní jednotky.

B.3. Informace podle § 68 odst. 3

Hodnota: **0,00**

- a) dobropisů nebo refundací týkajících se konkrétní nákladové, popřípadě výnosové položky a vztahujících se k účetnímu období, ve kterém byl náklad, popř. výnos zúčtován
- b) doměrků a vratek daní z příjmů, nepřímých daní, poplatků a obdobných plnění podle jiných právních předpisů
- c) rozdílů zjištěných při inventarizaci, které vznikly ve stejném účetním období prokazatelně neúmyslnou záměnou jednotlivých druhů, u kterých je tato záměna možná vzhledem k charakteru druhů zásob, například v důsledku různých rozměrů spojovacích materiálů nebo podobného balení zásob
- d) pohledávek a dluhů s výjimkou přijatých a poskytnutých záloh a závdavků k téže fyzické nebo právnické osobě, které mají dobu splatnosti do jednoho roku a jsou vedeny ve stejných měnách a
- e) opravných položek a rezerv.

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýš.stavu transferů na pořiz.dlouh.maj.za běž.úč.období	6 155 160,13	
C.2.	Sniž.stavu transferů na pořiz.dlouh.maj.ve věc.a čas.souvisl.	1 926 137,58	1 403 429,45

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

Hodnota: 0,00

D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem

Hodnota: 0,00

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

Hodnota: 0,00

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

Hodnota: 47 083,00

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

Hodnota: 235 425,00

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

Hodnota: 0,00

D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem

Hodnota: 0,00

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy

K položce

Doplnující informace

Částka

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

Hodnota: 0,00

D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem

Hodnota: 0,00

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

Hodnota: 0,00

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

Hodnota: 47 083,00

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

Hodnota: 235 425,00

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

Hodnota: 0,00

D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem

Hodnota: 0,00

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

K položce

Doplnující informace

Částka

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

K položce

Doplnující informace

Částka

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

K položce

Doplnující informace

Částka

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

P O L O Ž K A		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
G.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	154 790,18
G.II.	Tvorba fondu	206 835,00
1.	Přebytky hospodaření z minulých let	-5 996,00
2.	Příjmy běž. roku, které nejsou určeny k využití v běž.roce	-4 000,00
3.	Převody prostředků z rozpočtu během roku do úč.peněž.fondů	
4.	Ostatní tvorba fondu	216 831,00
G.III.	Čerpání fondu	283 134,00
G.IV.	Konečný stav fondu	78 491,18

Stavby

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

POLOŽKA		ÚČETNÍ OBDOBÍ		
		BĚŽNÉ		MINULÉ
Číslo	Název	BRUTTO	KOREKCE	NETTO
G.	Stavby	245 415 916,62	37 984 206,00	207 431 710,62
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	825 000,00	201 488,00	623 512,00
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	26 982 528,50	7 506 404,00	19 476 124,50
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	19 127 404,70	3 938 935,00	15 188 469,70
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	14 509 262,02	3 366 075,00	11 143 187,02
G.5.	Jiné inženýrské sítě	166 631 179,06	19 100 702,00	147 530 477,06
G.6.	Ostatní stavby	17 340 542,34	3 870 602,00	13 469 940,34

Pozemky

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

POLOŽKA		ÚČETNÍ OBDOBÍ		
		BĚŽNÉ		MINULÉ
Číslo	Název	BRUTTO	KOREKCE	NETTO
H.	Pozemky	13 740 719,50	0,00	13 740 719,50
H.1.	Stavební pozemky			
H.2.	Lesní pozemky	235 425,00		235 425,00
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	3 084 287,00		3 084 287,00
H.4.	Zastavěná plocha	766 604,00		766 604,00
H.5.	Ostatní pozemky	9 654 403,50		9 654 403,50

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

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

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

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

K. Doplňující informace k poskytnutým garancím**K.1. Doplňující informace k poskytnutým garancím jednorázovým**

IČ účetní jednotky - věřitele	Název účet. jednotky - věřitele	IČ účetní jednotky - dlužníka	Název účet. jednotky - dlužníka	Datum poskytnutí garance	Nominální hodnota zajištěné pohledávky	Datum plnění ručitelem v daném roce	Výše plnění ručitelem v daném roce	Celková výše plnění ručitel. od poskyt. garance	Druh dluh. nástr.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

K.2. Doplňující informace k poskytnutým garancím ostatním

IČ účetní jednotky - věřitele	Název účet. jednotky - věřitele	IČ účetní jednotky - dlužníka	Název účet. jednotky - dlužníka	Datum poskytnutí garance	Nominální hodnota zajištěné pohledávky	Datum plnění ručitelem v daném roce	Výše plnění ručitelem v daném roce	Celková výše plnění ručitel. od poskyt. garance	Druh dluh. nástr.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

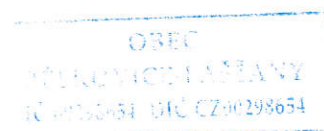
L. Doplňující informace o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru

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

Odesláno dne:

16-02-2018

Razítko:



Podpis vedoucího účetní jednotky:

výkaz : **P Ř Í L O H A**

za období : **12/2017**

ke dni : **31.12.2017**

Sestava uložena: Q:\01\Sestavy\2017\V062-201712K01.pdf

Do výkazu byla zahrnuta organizace:

IČO : **00298654**

Název : **Obec Bělkovice-Lašt'any**

Sídlo : **Bělkovice-Lašt'any 139, 783 16 Bělkovice-Lašt'any**

Inventarizační zpráva za rok 2017

Obec: Bělkovice-Lašťany

IČ: 002298654

Datum zpracování 10. 2. 2018

Na základě § 29 a § 30 zákona č.563/1991 Sb., o účetnictví ve znění pozdějších předpisů v souladu se Směrnicí k inventarizaci majetku a závazků ze dne 14.6.2016 byla provedena inventarizace majetku a závazků za rok 2017.

Inventarizační činnosti:

1. Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a vnitro-organizační směrnicí. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Koordinace inventur s jinými osobami proběhla.

Termíny inventur byly dodrženy

2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu dne 15.1.2018 v 17.00 hodin. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

3. Podmínky pro ověřování skutečností a součinnost zaměstnanců.

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

4. Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur:

HIK doporučuje zpracovat plán inventarizace adresně dle rozmístění pracovníků na svěřený úsek inventarizace.

Bez dalších přijatých opatření. Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost. U inventur byly vždy členy komise osoby odpovědné za majetek.

Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.

5. Složení dílčích inventarizačních komisí:

Pro řádné provedení inventur, k řízení a kontrole inventarizačních prací byly jmenovány hlavní a dílčí inventarizační komise č.1 , č. 2, č.3 takto:

Seznam účtů :

- 013 – Software
- 014 – ocenitelná práva
- 018- drobný dlouhodobý nehmotný majetek
- 019 Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek
- 021 Stavby
- 022 samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí
- 028 – drobný dlouhodobý hmotný majetek
- 029 – ostatní dlouhodobý hmotný majetek
- 032 – kulturní předměty
- 035 – dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji
- 036 – dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji
- 041 – nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek
- 042 – nedokončený dlouhodobý hmotný majetek
- 051 – poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek
- 052 – poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek
- 112 – materiál na skladě
- 121- nedokončená výroba
- 122 - polotovary vlastní výroby
- 123 – výrobky
- 132 – zboží na skladě
- 139 – ostatní zásoby
- 241 – běžný účet
- 261 – pokladna
- 263 – ceniny
- 311 – odběratelé
- 321 – dodavatelé

6. Plán inventarizací

Jako rozhodné dny k provedení periodické inventarizace byly stanoveny:

- zahájení prvotní inventarizace dne 15. 1. 2018,
- ukončení prvotní inventarizace dne 10. 2. 2018.

7. Přílohy inventarizační zprávy

1. Příloha č.1 – fotbalové hřiště
2. Příloha č.2 – lesní pozemky, zahrady, pastviny, orná půda, zahrady pastviny orná půda s věcným břemenem, zastavěná plocha, ostatní pozemky, ostatní pozemky – c věcným břemenem
3. Příloha č.3 – software, 11, budovy pro služby obyvatelstva, komunikace a veřejné osvětlení, mostní váha, 11, malotraktor Belarus, 11, 51, kulturní předměty
4. Příloha č.4 – Jednotka sboru dobrovolných hasičů obce Bělkovice-Lašťany
5. Příloha č.5 – Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek – územní plán
6. Příloha č.6 – vyrozumění o neuhrazené sankci

8. Návrh HIK

- na účtu 041 –Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek – 142.165 Kč – (dle přílohy č.5). HIK navrhuje tyto položky související s územním plánem obce rozpustit do nákladů v roce 2018,
- na účtu 052 - Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek, částka 52.500 Kč – faktura č.3013 ze dne 14.10.2014 (dle přílohy č.6) – záloha na projekt, doporučujeme HIK dořešit.

Předseda HIK - Dana Plitznerová:

Člen HIK - Dagmar Čapková:

Člen HIK – Eva Slepíčková:

Datum:.....10 -02- 2018.....

Převzal:

starosta obce

Hlavní inventarizační komise (HIK) :

Funkce:	Jméno zaměstnance:
Předseda HIK	Dana Plitznerová
Člen HIK	Dagmar Čapková
Člen HIK	Eva Slepíčková

Dílčí inventarizační komise (DIK) č. 1: OBEC, Knihovna, Parlament

Funkce:	Jméno zaměstnance:
Předseda DIK	Eva Zatloukalová
Člen DIK	Aleš Kráčmar
Člen DIK	Jaroslav Puděl
Člen DIK	Ing. Josef Zoula
Člen DIK	Ing. Věra Schnaubeltová
Člen DIK	Jiřina Pavlinská

Dílčí inventarizační komise (DIK) č. 2: hasičská zbrojnice

Funkce:	Jméno zaměstnance:
Předseda DIK	Ing. Marek Sobek
Člen DIK	Ing. Eva Koprnová
Člen DIK	Jan Obšil

Dílčí inventarizační komise (DIK) č. 3: Jídelna, školní budovy, pozemky

Funkce:	Jméno zaměstnance:
Předseda DIK	Mgr. Lubomír Sklenář
Člen DIK	Irena Dokoupilová
Člen DIK	Bc. Petra Martínková
Člen DIK	Pavla Jemelková
Člen DIK	Petra Dítětová

Obec Bělkovice – Lašťany

IČ 00298654, DIČ CZ00298654, Bělkovice - Lašťany 139, 783 16 Dolany, tel./fax 585 396 661
www.belkovice-lastany.cz E-mail : koprnova koprnova@belkovice-lastany.cz ID datové schránky z6mbv37

Protokol o schvalování účetní závěrky

a) Identifikace schvalované účetní závěrky :

**Řádná účetní závěrka sestavená k rozvahovému dni 31.12.2016
účetní jednotky Obec Bělkovice – Lašťany, IČ 00298654**

b). Datum rozhodování o schválení nebo neschválení účetní závěrky : 20.6.2017

c). Identifikace osob rozhodujících o schválení nebo neschválení účetní závěrky :

1. Arbeit Michal
2. Berka David
3. Hemala David
4. Kaňkovský Jiří
5. Kráčmarová Jana Mgr.
6. Němčic Tomáš, Ing.
7. Skarupská Helena PhDr., PhD.
8. Sklenář Lubomír Mgr.
9. Zdařilová Jaroslava, Bc.
10. Zoula Josef, Ing.
11. Puděl Jaroslav
12. Jemelková Pavla

d). Výrok o schválení nebo neschválení účetní závěrky :

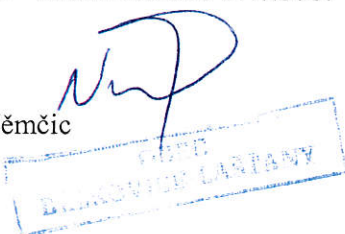
Zastupitelstvo obce schvaluje účetní závěrku obce Bělkovice - Lašťany k 31.12.2016.

**Viz usnesení č. 3ZO/17/5a ze zasedání
Zastupitelstva obce Bělkovice – Lašťany dne 20.6.2016**

- e) Zápis o neschválení účetní závěrky podle § 7 odst. 3 : xxx
- f) Identifikace průkazných účetních záznamů podle § 6 odst. 3, případně popis dalších skutečností významných pro uživatele účetní závěrky : xxx
- g) Vyjádření účetní jednotky k výroku o schválení nebo neschválení účetní závěrky nebo k zápisu o neschválení účetní závěrky podle § 7 odst. 3, případně dalším skutečnostem souvisejícím se schvalováním účetní závěrky : xxx

V Bělkovicích – Lašťanech dne 27.6.2017

Ing. Tomáš Němčic
starosta obce



Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/65334/2017/OK/7227

Počet stejnopisů: 2

Č.j.: KUOK 81098/2017

Počet stran: 8

ZÁPIS z dílčího přezkoumání hospodaření obce

Bělkovice - Lašt'any za rok 2017

IČ 00298654

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo od 30. 10. 2017 do 31. 10. 2017 na základě žádosti dle § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), v platném znění a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, v platném znění (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.). Kontrolním úkonem, jímž došlo k zahájení přezkoumání, bylo doručení Oznámení o zahájení přezkoumání obce Bělkovice - Lašt'any za rok 2017 dne 6. 10. 2017.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Bělkovice - Lašt'any

Přezkoumané období: 1. 1. 2017 - 31. 10. 2017

Dílčí přezkoumání vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Bc. Marie Jakubcová

kontrolor: Ing. Iveta Bejdáková

Mgr. Dušan Vogl

Mgr. Kamila Kubíčková

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), v platném znění (dále jen zákon č. 255/2012 Sb.) vydala vedoucí odboru kontroly Krajského úřadu Olomouckého kraje Mgr. Bc. Zuzana Punčochářová.

Zástupci obce: Ing. Tomáš Němčic - starosta

Renata Biernacká - pokladní

Ing. Eva Koprnová - účetní obce

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje o ročním hospodaření obce, tvořící součást závěrečného účtu uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. Přezkoumání hospodaření je uskutečněno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání a v souladu s ustanovením § 9 písm. a) zákona č. 255/2012 Sb. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Předmětem přezkoumání hospodaření bylo v souladu s § 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků a cizích zdrojů,
- 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 a s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,

Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:

- dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

A. Přezkoumané písemnosti

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Bělkovice - Laštiny za rok 2017 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Bankovní výpis: z účtu vedeného u ČNB č. 16 - 22 za období 7 - 9/2017
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u SBERBANK CZ, a.s., č. 1/2017 - 9/2017 za období 1 - 9/2017
- Bankovní výpis: z úvěrového účtu vedeného u SBERBANK CZ, a.s., číslo 1/2017 - 9/2017 za období 1 - 9/2017 (kanalizace)
- Bankovní výpis: z úvěrového účtu vedeného u SBERBANK CZ, a.s., číslo 1/2017 - 9/2017 za období 1 - 9/2017 (vodovod)

- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u České spořitelny, a. s., č. 7 - 10 za období 6 - 9/2017 (sociální fond)
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u České spořitelny, a.s., č. 62 - 68 za období 9/2017
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva na finanční dar uzavřená dne 22. 2. 2017 se společností JITRO Olomouc, o.p.s. (obec dárce)
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva na finanční dar uzavřená dne 21. 8. 2017 se společností Českomoravský štěrk, a s. (obec obdarovaná)
- Dohoda o hmotné odpovědnosti: uzavřena s pokladní obce dne 2. 2. 2016
- Dokumentace k veřejným zakázkám: Výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu, zadávanou mimo režim č. 134/2016 Sb., o veřejných zakázkách, "Workoutové a dětské hřiště v obci Bělkovice-Laštany", Pozvánka do výběrového řízení ze dne 25. 6. 2017, Rozhodnutí zadavatele o jmenování komise pro otevírání obálek a hodnotící komise v rámci veřejné zakázky ze dne 5. 6. 2017, Seznam doručených a přijatých nabídek od uchazečů ze dne 4. 7. 2017, Protokol o otevírání obálek a jednání hodnotící komise ze dne 4. 7. 2017, Čestné prohlášení o nepodjatosti hodnotitele ze dne 4. 7. 2017, Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 20. 7. 2017
- Dokumentace k veřejným zakázkám: Marketingový průzkum na veřejnou zakázku malého rozsahu zadávanou mimo režim zákona č. 134/2016 Sb. na "koupě přenosné motorové stříkačky" ze dne 4. 7. 2017, 4 předložené nabídky ze dne 10. 7. 2017, nabídka č. 293701046 ze dne 10. 7. 2017
- Dokumentace k veřejným zakázkám: Výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu, zadávanou mimo režim č. 134/2016 Sb., o veřejných zakázkách, "Lesní technika pro obec Bělkovice-Laštany", jmenování hodnotící komise pro otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 20. 12. 2016, Výzva - oznámení výběrového řízení a zadávací dokumentace ze dne 12. 1. 2017, Čestné prohlášení o nepodjatosti hodnotitele ze dne 26. 1. 2017, Protokol o otevírání obálek a jednání hodnotící komise ze dne 30. 1. 2017, Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 30. 1. 2017
- Hlavní kniha: analytická za období 9/2017
- Návrh rozpočtu: na rok 2017 byl na úřední desce obce zveřejněn dne 15. 11. 2016 a sejmout dne 1. 12. 2016
- Odměňování členů zastupitelstva: za období 1 - 9/2017
- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Směrnice č. 2/2017 Čerpání sociálního fondu Obce Bělkovice - Laštany s účinností od 1. 4. 2017
- Pokladní doklad: č. 17-701-01386 - 17-701-01472 za období 9/2017
- Pokladní kniha (deník): za období 9/2017
- Příloha: účetní závěrky sestavená k 30. 9. 2017
- Rozpočtová opatření: č. 1 schválená zastupitelstvem obce dne 16. 2. 2017, č. 2 schválená zastupitelstvem obce dne 27. 4. 2017, č. 3 schválená zastupitelstvem obce dne 20. 6. 2017 a č. 4 schválená zastupitelstvem obce dne 14. 9. 2017; schválená rozpočtová opatření jsou zveřejněna v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb.
- Rozpočtový výhled: na roky 2018 a 2019 zveřejněn na úřední desce obce dne 20. 3. 2017; návrh Střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2019 - 2020 byl na elektronické úřední desce obce zveřejněn dne 22. 10. 2017

- Rozvaha: sestavená k 30. 9. 2017; nesprávně vykázané zůstatky na účtu 345 a 373 byly opraveny účetními doklady ze dne 25. 10. 2017 a 26. 10. 2017 - opis účetního deníku ze dne 30. 10. 2017
- Schválený rozpočet: rozpočet na rok 2017 byl schválen zastupitelstvem obce dne 1. 12. 2016; k datu dílčího přezkoumání hospodaření byl schválený rozpočet na rok 2017 zveřejněn na internetových stránkách obce v sekci Rozpočet od 10. 1. 2017
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Bělkovice-Lašťany číslo BEL-2017/0184 uzavřená dne 16. 5. 2017 s Tělocvičnou jednotou Sokol Bělkovice-Lašťany, Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Bělkovice-Lašťany ze dne 23. 3. 2017
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Bělkovice-Lašťany číslo BEL-2017/0212 uzavřená dne 26. 5. 2017 se SH ČMS - Sborem dobrovolných hasičů Bělkovice-Lašťany, Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Bělkovice-Lašťany ze dne 29. 3. 2017
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření KÚOK OE ze dne 25. 4. 2017 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 567 184,80 Kč. Finanční prostředky jsou určeny pro Základní školu a Mateřskou školu Bělkovice - Lašťany na realizaci projektu v rámci Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 117D815006684 z Ministerstva pro místní rozvoj na projekt Workoutové a dětské hřiště v obci Bělkovice - Lašťany ze dne 23. 8. 2017. Kontrola plnění podmínek výše uvedené smlouvy přísluší poskytovateli. Podle § 8 odst. 2 zákona č. 320/2001 Sb., v platném znění vykonávají poskytovatelé veřejnosprávní kontrolu u žadatelů o veřejnou finanční podporu nebo u příjemců této podpory, s výjimkou těch, jímž byla poskytnuta veřejná finanční podpora z rozpočtu územního samosprávného celku.
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí investiční dotace s Olomouckým krajem na částečnou úhradu výdajů na motorovou stříkačku s příslušenstvím ze dne 25. 7. 2017, Rozpočtové opatření KÚOK OE ze dne 1. 8. 2017 na účelovou investiční dotaci ve výši 71 000 Kč na úhradu výdajů na motorovou stříkačku s příslušenstvím
- Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu prostor sloužících podnikání uzavřená dne 24. 3. 2017 (obec pronajímatel)
- Smlouvy o dílo: uzavřena se společností Tiputapas, s.r.o. dne 26. 7. 2017 na zhotovení díla "Workoutové a dětské hřiště"
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva č. 293701046 uzavřena se společností Pavliš a Hartman, spol. s r.o. na pořízení motorové stříkačky s příslušenstvím ze dne 25. 8. 2017 (obec kupující)
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva uzavřena se společností SDO Technika s.r.o. na pořízení malotraktoru s prvky lesnické nástavby Belarus 320.4 + nakladač + rampovač a lesnický naviják ze dne 31. 1. 2017 (obec kupující) zveřejněna na profilu zadavatele dne 9. 2. 2017
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva na pozemek uzavřená dne 25. 8. 2017 (obec kupující)
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Směnná smlouva na pozemky uzavřená dne 30. 8. 2017

- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Smlouva o bezúplatném převodu pozemku č. 1004991721 uzavřená dne 21. 9. 2017 s Českou republikou - Státním pozemkovým úřadem (obec nabyvatel)
- Smlouvy o přijetí úvěru: Úvěrová smlouva - investiční úvěr KA1200277 uzavřena s Volksbank CZ, a.s. na částku 9 000 000 Kč na projekt "Vodovod Bělkovice - Lašřany" dne 26. 4. 2012; Dodatek č. 1 KA1301467/1 ze dne 27. 2. 2013
- Smlouvy o přijetí úvěru: Úvěrová smlouva - investiční úvěr KA1200278 uzavřena s Volksbank CZ, a.s. na částku 9 000 000 Kč na projekt "Bělkovice - Lašřany splašková kanalizace, V. etapa" dne 26. 4. 2012; Dodatek č. 1 KA1301467/2 ze dne 27. 2. 2013
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene č. IP-12-8018432/001 uzavřená dne 14. 3. 2017 s ČEZ Distribuce, a. s. (obec povinná)
- Účetní závěrka obce za rok 2016: schválena na jednání zastupitelstva obce Bělkovice - Lašřany dne 20. 6. 2017; protokol o schválení účetní závěrky ze dne 20. 6. 2017
- Účetní závěrka ŽŠ a MŠ za rok 2016: schválena na jednání rady obce Bělkovice - Lašřany dne 26. 4. 2017; protokol o schválení účetní závěrky ze dne 26. 4. 2017
- Účtový rozvrh: aktualizovaný pro rok 2017
- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice o cestovních náhradách č. 1/2017 ze dne 2. 2. 2017, Dodatek č. 1 ke Směrnici k vedení pokladny ze dne 26. 4. 2017, Směrnice č. 3/2017 - Evidence, účtování a odepisování majetku ze dne 3. 4. 2017
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 30. 9. 2017
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 30. 9. 2017
- Zápis z kontroly kontrolního výboru: ze dne 1. 2. 2017, 9. 10. 2017
- Zápis ze zasedání finančního výboru: ze dne 14. 2. 2017, 29. 8. 2017
- Zápisy z jednání rady včetně usnesení: ze dne 18. 1. 2017, 30. 1. 2017, 2. 2. 2017, 15. 2. 2017, 28. 2. 2017, 16. 3. 2017, 29. 3. 2017, 10. 4. 2017, 13. 4. 2017, 26. 4. 2017, 10. 5. 2017, 8. 6. 2017, 19. 6. 2017, 28. 6. 2017, 18. 7. 2017, 31. 7. 2017, 16. 8. 2017, 31. 8. 2017, 11. 9. 2017, 27. 9. 2017, 11. 10. 2017
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 1. 12. 2016, 16. 2. 2017, 27. 4. 2017, 20. 6. 2017, 14. 9. 2017
- Závěrečný účet: Před projednáním byl závěrečný účet po dobu stanovenou zákonem vhodným způsobem zveřejněn - na úřední desce obce i v elektronické podobě umožňující dálkový přístup byl vyvěšen dne 31. 5. 2017 a sejmuto dne 16. 6. 2017; Zastupitelstvo obce schválilo závěrečný účet obce za rok 2016 spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016 s vyjádřením "s výhradou" dne 20. 6. 2017; Schválený závěrečný účet je po dobu stanovenou zákonem vhodným způsobem zveřejněn - na úřední desce obce i v elektronické podobě umožňující dálkový přístup
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Zřizovací listina příspěvkové organizace obce Bělkovice - Lašřany s názvem Základní škola a Mateřská škola Bělkovice - Lašřany, p. o. ze dne 29. 10. 2009, Smlouva o výpůjčce ze dne 2. 1. 2003, Dodatek č. 2 ze dne 11. 5. 2011, Dodatek č. 3 ze dne 11. 4. 2012

B. Výsledek dílčího přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Bělkovice - Lašřany za rok 2017 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

Při přezkoumání hospodaření obce Bělkovice - Laštány za rok 2016 bylo zjištěno:

1. Inventurní číslo 2000000359 - přístřešek na autobusovou zastávku typ AMI 270, majetek zařazen 29. 12. 2016, zaúčtován jako "Drobný dlouhodobý majetek".

Inventurní číslo 500000051 - přístřešek na autobusovou zastávku typ AMI 270, majetek zařazen 29. 12. 2016, zaúčtován jako "Samostatné nemovité věci".

Majetek přístřešky budou po zabudování stávkami. Zařazení majetku do položky stavby je bez ohledu na výši ocenění a dobu použitelnosti.

Přijaté opatření: Do poloviny měsíce června 2017 budou předmětné přístřešky autobusových zastávek zabudovány a následně budou zařazeny na účet, tak aby se daly odepisovat z majetku obce - do konce října 2017.

Opraveno přeúčtováním účetním dokladem č. 1706-000151 a 1706-000152 ze dne 14. 6. 2017.

2. Inventurní číslo 2000000359 - přístřešek na autobusovou zastávku typ AMI 270, majetek zařazen 29. 12. 2016, zaúčtován jako "Drobný dlouhodobý majetek".

Inventurní číslo 500000051 - přístřešek na autobusovou zastávku typ AMI 270, majetek zařazen 29. 12. 2016, zaúčtován jako "Samostatné nemovité věci".

Okamžikem uskutečnění účetního případu je zejména den, ve kterém dojde k pohybu majetku uvnitř účetní jednotky.

Přijaté opatření: Opraveno přeúčtováním účetním dokladem č. 1706-000151 a 1706-000152 ze dne 14. 6. 2017.

3. Inventurní číslo 2000000359 - přístřešek na autobusovou zastávku typ AMI 270, majetek zařazen 29. 12. 2016, zaúčtován jako "Drobný dlouhodobý majetek".

Inventurní číslo 500000051 - přístřešek na autobusovou zastávku typ AMI 270, majetek zařazen 29. 12. 2016, zaúčtován jako "Samostatné nemovité věci".

O majetku účtujeme okamžikem uvedení majetku do stavu způsobilého k užívání, zejména dokončení věci a splnění technických funkcí.

("Směrnice o odpisování DH a DNH majetku a stanovení výše účetních odpisů" - platná od 1.1.2016).

Přijaté opatření: Zvýšená kontrola nad dodržováním směrnice o odpisování DH a DNH majetku a stanovení výše účetních odpisů - se stanovením lhůty do konce roku 2017

b) při předchozím dílčím přezkoumání

D. Závěr

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Bělkovice - Lašřany dne 31. 10. 2017

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Bc. Marie Jakubcová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Iveta Bejdáková

.....
kontrolor

Mgr. Dušan Vogl

.....
kontrolor

KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora

.....
podpis kontrolora

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Bělkovice - Lašřany byl v souladu s § 6 odst. 1 písm. b) zákona č 420/2004 Sb. seznámen a jeho stejnopis obdržel starosta obce dne 31. 10. 2017.

Ing. Tomáš Němčic

.....
podpis



Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Bělkovice - Lašřany

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, odbor kontroly

Upozornění:**1. Nové povinnosti dle novely zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů**

Dne 21. 2. 2017 nabyla účinnosti novela zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

Dle ustanovení § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., je územní samosprávný celek povinen zveřejnit návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření na svých internetových stránkách a na úřední desce nejméně 15 dnů přede dnem zahájení jeho projednávání na zasedání zastupitelstva územního samosprávného celku. Na internetových stránkách se zveřejňuje úplné znění návrhu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Na úřední desce může být návrh zveřejněn v užším rozsahu, který obsahuje alespoň údaje o plnění příjmů a výdajů rozpočtu v třídění podle nejvyšších jednotek druhového třídění rozpočtové skladby a závěr zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Zveřejnění musí trvat až do schválení závěrečného účtu. Připomínky k návrhu závěrečného účtu mohou občané příslušného územního samosprávného celku uplatnit písemně ve lhůtě stanovené při jeho zveřejnění nebo ústně při jeho projednávání na zasedání zastupitelstva.

Dle ustanovení § 17 odst. 8 zákona č. 250/2000 Sb. územní samosprávný celek zveřejní závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření na svých internetových stránkách do 30 dnů ode dne jeho schválení.

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/65334/2017/OK/7227

Č.j.: KUOK 1861/2018

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 11

Počet stran: 11

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bělkovice - Lašt'any za rok 2017, IČ 00298654

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 30. 10. 2017 - 31. 10. 2017 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 19. 3. 2018 a 23. 3. 2018.

Přezkoumání hospodaření se uskutečnilo na základě žádosti dle § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), v platném znění a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, v platném znění (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.). Kontrolním úkonem, jímž došlo k zahájení přezkoumání, bylo doručení Oznámení o zahájení přezkoumání obce Bělkovice - Lašt'any za rok 2017 dne 6. 10. 2017. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 23. 3. 2018.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Bělkovice - Lašt'any

Přezkoumané období:

1. 1. 2017 - 31. 12. 2017

Přezkoumání hospodaření vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
kontrolor:

Bc. Marie Jakubcová
Ing. Iveta Bejdáková
Mgr. Dušan Vogl

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), v platném znění (dále jen zákon č. 255/2012 Sb.) vydala vedoucí odboru kontroly Krajského úřadu Olomouckého kraje Mgr. Bc. Zuzana Punčochářová.

Zástupci obce:

Ing. Tomáš Němčic - starosta
Ing. Eva Koprnová - účetní obce

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledek konečného dílčího přezkoumání.

ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření obce Bělkovice - Lašt'any za rok 2017

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.).

Předmět přezkoumání hospodaření:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. Přezkoumání hospodaření je uskutečněno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání a v souladu s ustanovením § 9 písm. a) zákona č. 255/2012 Sb. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Předmětem přezkoumání hospodaření bylo v souladu s § 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

- 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 a cizích zdrojů,
- 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 a s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek,
- 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.

Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:

- dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Bělkovice - Laštiny za rok 2017 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u České spořitelny, a.s., č. 241 - 257 za období 12/2017 (příjmový)
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u České spořitelny, a.s., č. 85 - 92 za období 12/2017 (výdajový)
- Bankovní výpis: z úvěrového účtu vedeného u SBERBANK CZ, a.s., číslo 1/2017 - 9/2017 za období 1 - 9/2017 (kanalizace)

- Bankovní výpis: z úvěrového účtu vedeného u SBERBANK CZ, a.s., číslo 1/2017 - 9/2017 za období 1 - 9/2017 (vodovod)
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u SBERBANK CZ, a.s., č. 1/2017 - 9/2017 za období 1 - 9/2017
- Bankovní výpis: z účtu vedeného u ČNB č. 16 - 22 za období 7 - 9/2017
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u SBERBANK CZ, a.s., č. 10/2017 - 12/2017 za období 10 - 12/2017
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u České spořitelny, a. s., č. 7 - 10 za období 6 - 9/2017 (sociální fond)
- Bankovní výpis: z účtu vedeného u ČNB č. 23 - 35 za období 10 - 12/2017
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u České spořitelny, a. s., č. 8 - 15 za období 10 - 12/2017 (sociální fond)
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u České spořitelny, a.s., č. 62 - 68 za období 9/2017
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva na finanční dar uzavřená dne 21. 8. 2017 se společností Českomoravský štěrk, a s. (obec obdarovaná)
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva na finanční dar uzavřená dne 22. 2. 2017 se společností JITRO Olomouc, o.p.s. (obec dárce)
- Dohoda o hmotné odpovědnosti: uzavřena s pokladní obce dne 2. 2. 2016
- Dokumentace k veřejným zakázkám: Výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu, zadávanou mimo režim zákona č. 134/2016 Sb., o veřejných zakázkách, "Workoutové a dětské hřiště v obci Bělkovice-Laštany", Pozvánka do výběrového řízení ze dne 25. 6. 2017, Rozhodnutí zadavatele o jmenování komise pro otevírání obálek a hodnotící komise v rámci veřejné zakázky ze dne 5. 6. 2017, Seznam doručených a přijatých nabídek od uchazečů ze dne 4. 7. 2017, Protokol o otevírání obálek a jednání hodnotící komise ze dne 4. 7. 2017, Čestné prohlášení o nepodjatosti hodnotitele ze dne 4. 7. 2017, Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 20. 7. 2017
- Dokumentace k veřejným zakázkám: Výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu, zadávanou mimo režim zákona č. 134/2016 Sb., o veřejných zakázkách, "Lesní technika pro obec Bělkovice-Laštany", jmenování hodnotící komise pro otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 20. 12. 2016, Výzva - oznámení výběrového řízení a zadávací dokumentace ze dne 12. 1. 2017, Čestné prohlášení o nepodjatosti hodnotitele ze dne 26. 1. 2017, Protokol o otevírání obálek a jednání hodnotící komise ze dne 30. 1. 2017, Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 30. 1. 2017
- Dokumentace k veřejným zakázkám: Marketingový průzkum na veřejnou zakázku malého rozsahu zadávanou mimo režim zákona č. 134/2016 Sb. na "koupě přenosné motorové stříkačky" ze dne 4. 7. 2017, 4 předložené nabídky ze dne 10. 7. 2017, nabídka č. 293701046 ze dne 10. 7. 2017
- Hlavní kniha: sestavena k 31. 12. 2017
- Hlavní kniha: analytická za období 9/2017
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur na rok 2017 - k 31. 12. 2017 ze dne 4. 12. 2017, Příkaz k provedení řádné inventarizace veškerého majetku, pohledávek a závazků ze dne 2. 1. 2018, Inventarizační zpráva za rok 2017 ze dne 10. 2. 2018, Inventurní soupisy

- Návrh rozpočtu: na rok 2017 byl na úřední desce obce zveřejněn dne 15. 11. 2016 a sejmut dne 1. 12. 2016
- Návrh rozpočtu: na rok 2018 byl zveřejněn na elektronické úřední desce obce zveřejněn od 21. 11. 2017 a sejmut dne 8. 12. 2017
- Odměňování členů zastupitelstva: za období 1 - 9/2017
- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Směrnice č. 2/2017 Čerpání sociálního fondu Obce Bělkovice - Lašřany s účinností od 1. 4. 2017
- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Směrnice č. 1/2018 - Čerpání sociálního fondu Obce Bělkovice -Lašřany s účinností od 1. 1. 2018
- Pokladní doklad: č. 17-701-01654 - 17-701-01730 za období 12/2017
- Pokladní doklad: č. 17-701-01386 - 17-701-01472 za období 9/2017
- Pokladní kniha (deník): za období 9/2017
- Pokladní kniha (deník): za období 12/2017
- Příloha: účetní závěrky sestavená k 30. 9. 2017
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 12. 2017
- Rozpočtová opatření: č. 5 schváleno zastupitelstvem obce dne 7. 12. 2017, č. 6/2017 schváleno radou obce k datu 31. 12. 2017 na základě zmocnění zastupitelstvem obce dne 7. 12. 2017; schválená rozpočtová opatření zveřejněna v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., v platném znění
- Rozpočtová opatření: č. 1 schválená zastupitelstvem obce dne 16. 2. 2017, č. 2 schválená zastupitelstvem obce dne 27. 4. 2017, č. 3 schválená zastupitelstvem obce dne 20. 6. 2017 a č. 4 schválená zastupitelstvem obce dne 14. 9. 2017; schválená rozpočtová opatření jsou zveřejněna v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb.
- Rozpočtový výhled: na roky 2018 a 2019 zveřejněn na úřední desce obce dne 20. 3. 2017; návrh Střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2019 - 2020 byl na elektronické úřední desce obce zveřejněn dne 22. 10. 2017
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2017
- Rozvaha: sestavená k 30. 9. 2017; nesprávně vykázané zůstatky na účtu 345 a 373 byly opraveny účetními doklady ze dne 25. 10. 2017 a 26. 10. 2017 - opis účetního deníku ze dne 30. 10. 2017
- Schválený rozpočet: rozpočet na rok 2018 byl schválen zastupitelstvem obce dne 7. 12. 2017 zveřejněn na internetových stránkách obce v sekci Rozpočet od 20. 12. 2017
- Schválený rozpočet: rozpočet na rok 2017 byl schválen zastupitelstvem obce dne 1. 12. 2016; k datu dílčího přezkoumání hospodaření byl schválený rozpočet na rok 2017 zveřejněn na internetových stránkách obce v sekci Rozpočet od 10. 1. 2017
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Finanční vyúčtování poskytnuté neinvestiční dotace z rozpočtu obce Bělkovice-Lašřany pro SH ČMS - Sborem dobrovolných hasičů Bělkovice-Lašřany ze dne 11. 12. 2017
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Finanční vyúčtování poskytnuté neinvestiční dotace z rozpočtu obce Bělkovice-Lašřany pro Tělocvičnou jednotou Sokol Bělkovice-Lašřany ze dne 6. 11. 2017
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Bělkovice-Lašřany číslo BEL-2017/0212 uzavřená dne 26. 5. 2017 se SH ČMS - Sborem dobrovolných hasičů

Bělkovice-Lašťany, Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Bělkovice-Lašťany ze dne 29. 3. 2017

- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Bělkovice-Lašťany číslo BEL-2017/0184 uzavřená dne 16. 5. 2017 s Tělocvičnou jednotou Sokol Bělkovice-Lašťany, Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Bělkovice-Lašťany ze dne 23. 3. 2017
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření KÚOK OE ze dne 25. 4. 2017 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 567 184,80 Kč. Finanční prostředky jsou určeny pro Základní školu a Mateřskou školu Bělkovice - Lašťany na realizaci projektu v rámci Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 117D815006684 z Ministerstva pro místní rozvoj na projekt Workoutové a dětské hřiště v obci Bělkovice - Lašťany ze dne 21. 9. 2017. Kontrola plnění podmínek výše uvedené smlouvy přísluší poskytovateli. Podle § 8 odst. 2 zákona č. 320/2001 Sb., v platném znění vykonávají poskytovatelé veřejnosprávní kontrolu u žadatelů o veřejnou finanční podporu nebo u příjemců této podpory, s výjimkou těch, jímž byla poskytnuta veřejná finanční podpora z rozpočtu územního samosprávného celku.
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí investiční dotace s Olomouckým krajem na částečnou úhradu výdajů na motorovou stříkačku s příslušenstvím ze dne 25. 7. 2017, Rozpočtové opatření KÚOK OE ze dne 1. 8. 2017 na účelovou investiční dotaci ve výši 71 000 Kč na úhradu výdajů na motorovou stříkačku s příslušenstvím
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Závěrečná zpráva a finanční vyúčtování poskytnuté investiční dotace z Olomouckého kraje na částečnou úhradu výdajů na motorovou stříkačku s příslušenstvím ze dne 13. 12. 2017
- Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu prostor sloužících podnikání uzavřená dne 24. 3. 2017 (obec pronajímatel)
- Smlouvy o dílo: uzavřena se společností Tiputapas, s.r.o dne 26. 7. 2017 na zhotovení díla "Workoutové a dětské hřiště"
- Smlouvy o dílo: uzavřena se společností Pavliš a Hartmann, s.r.o. IČ 60934000 (prodávající) ze dne 25. 8. 2017 na dodávku motorové stříkačky včetně příslušenství
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva na pozemek uzavřená dne 25. 8. 2017 (obec kupující)
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva č. 293701046 uzavřena se společností Pavliš a Hartman, spol. s r.o. na pořízení motorové stříkačky s příslušenstvím ze dne 25. 8. 2017 (obec kupující)
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva uzavřena se společností SDO Technika s.r.o. na pořízení malotraktoru s prvky lesnické nástavby Belarus 320.4 + nakladač + rampovač a lesnický naviják ze dne 31. 1. 2017 (obec kupující) zveřejněna na profilu zadavatele dne 9. 2. 2017
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Směnná smlouva na pozemky uzavřená dne 30. 8. 2017
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Smlouva o bezúplatném převodu pozemku č. 1004991721 uzavřená dne 21. 9. 2017 s Českou republikou - Státním pozemkovým úřadem (obec nabyvatel)

- Smlouvy o přijetí úvěru: Úvěrová smlouva - investiční úvěr KA1200278 uzavřena s Volksbank CZ, a.s. na částku 9 000 000 Kč na projekt "Bělkovice - Lašťany splašková kanalizace, V. etapa" dne 26. 4. 2012; Dodatek č. 1 KA1301467/2 ze dne 27. 2. 2013
- Smlouvy o přijetí úvěru: Úvěrová smlouva - investiční úvěr KA1200277 uzavřena s Volksbank CZ, a.s. na částku 9 000 000 Kč na projekt "Vodovod Bělkovice - Lašťany" dne 26. 4. 2012; Dodatek č. 1 KA1301467/1 ze dne 27. 2. 2013
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene č. IP-12-8018432/001 uzavřená dne 14. 3. 2017 s ČEZ Distribuce, a. s. (obec povinná)
- Účetní závěrka obce za rok 2016: schválena na jednání zastupitelstva obce Bělkovice - Lašťany dne 20. 6. 2017; protokol o schválení účetní závěrky ze dne 20. 6. 2017
- Účetní závěrka ŽŠ a MŠ za rok 2016: schválena na jednání rady obce Bělkovice - Lašťany dne 26. 4. 2017; protokol o schválení účetní závěrky ze dne 26. 4. 2017
- Účtový rozvrh: aktualizovaný pro rok 2017
- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice č. 1/2018 - Čerpání sociálního fondu Obce Bělkovice-Lašťany s účinností od 1. 1. 2018
- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice o cestovních náhradách č. 1/2017 ze dne 2. 2. 2017, Dodatek č. 1 ke Směrnici k vedení pokladny ze dne 26. 4. 2017, Směrnice č. 3/2017 - Evidence, účtování a odepisování majetku ze dne 3. 4. 2017
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 30. 9. 2017
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2017
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2017
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 30. 9. 2017
- Výsledky externích kontrol: Protokol společnost DIRECT ECOOMY a. s. o výsledku veřejnosprávní kontroly u Obce Bělkovice - Lašťany ze dne 21. 11. 2017
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly u ZŠ a MŠ Bělkovice - Lašťany ze dne 21. 11. 2017
- Zápis z kontroly kontrolního výboru: ze dne 1. 2. 2017, 9. 10. 2017
- Zápis z kontroly kontrolního výboru: ze dne 20. 11. 2017
- Zápis ze zasedání finančního výboru: ze dne 8. 11. 2017
- Zápis ze zasedání finančního výboru: ze dne 14. 2. 2017, 29. 8. 2017
- Zápisy z jednání rady včetně usnesení: ze dne 18. 1. 2017, 30. 1. 2017, 2. 2. 2017, 15. 2. 2017, 28. 2. 2017, 16. 3. 2017, 29. 3. 2017, 10. 4. 2017, 13. 4. 2017, 26. 4. 2017, 10. 5. 2017, 8. 6. 2017, 19. 6. 2017, 28. 6. 2017, 18. 7. 2017, 31. 7. 2017, 16. 8. 2017, 31. 8. 2017, 11. 9. 2017, 27. 9. 2017, 11. 10. 2017
- Zápisy z jednání rady včetně usnesení: ze dne 25. 10. 2017, 8. 11. 2017, 22. 11. 2017, 4. 12. 2017, 20. 12. 2017
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 1. 12. 2016, 16. 2. 2017, 27. 4. 2017, 20. 6. 2017, 14. 9. 2017
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 7. 12. 2017
- Závěrečný účet: Před projednáním byl závěrečný účet po dobu stanovenou zákonem vhodným způsobem zveřejněn - na úřední desce obce i v elektronické podobě umožňující dálkový přístup byl vyvěšen dne 31. 5. 2017 a sejmuto dne 16. 6. 2017; Zastupitelstvo obce schválilo závěrečný účet obce za rok 2016 spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016 s vyjádřením "s výhradou" dne

20. 6. 2017; Schválený závěrečný účet je po dobu stanovenou zákonem vhodným způsobem zveřejněn - na úřední desce obce i v elektronické podobě umožňující dálkový přístup

- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Zřizovací listina příspěvkové organizace obce Bělkovice - Lašřany s názvem Základní škola a Mateřská škola Bělkovice - Lašřany, p. o. ze dne 29. 10. 2009, Smlouva o výpůjčce ze dne 2. 1. 2003, Dodatek č. 2 ze dne 11. 5. 2011, Dodatek č. 3 ze dne 11. 4. 2012

V kontrolovaném období územní celek, dle informací poskytnutých zástupci obce Bělkovice - Lašřany:

- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- nehospodařil s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- neuzavřel darovací smlouvu, smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- neměl podnikatelskou činnost,

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Bělkovice - Lašřany za rok 2017

- **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok vykonané auditorskou společností s tímto zjištěným výsledkem

Při přezkoumání hospodaření obce Bělkovice - Lašřany za rok 2016 bylo zjištěno auditorskou společností s tímto zjištěným výsledkem:

1. Inventurní číslo 2000000359 - přístřešek na autobusovou zastávku typ AMI 270, majetek zařazen 29. 12. 2016, zaúčtován jako "Drobný dlouhodobý majetek".

Inventurní číslo 500000051 - přístřešek na autobusovou zastávku typ AMI 270, majetek zařazen 29. 12. 2016, zaúčtován jako "Samostatné nemovité věci".

O majetku účtujeme okamžikem uvedení majetku do stavu způsobilého k užívání, zejména dokončení věci a splnění technických funkcí.

("Směrnice o odpisování DH a DNH majetku a stanovení výše účetních odpisů" - platná od 1. 1. 2016).

Přijaté opatření: Zvýšená kontrola nad dodržováním směrnice o odpisování DH a DNH majetku a stanovení výše účetních odpisů - se stanovením lhůty do konce roku 2017

Na základě vnitřní směrnice o odpisování DH a DNH majetku a stanovení výše účetních odpisů - se stanovením lhůty do konce roku 2017 byly zaúčtovány účetní odpisy za období 1 - 12/2017 účetním dokladem č. 1712-000569 ze dne 31. 12. 2017.

Doložena inventární karta č. 200000121

2. Inventární číslo 2000000359 - přístřešek na autobusovou zastávku typ AMI 270, majetek zařazen 29. 12. 2016, zaúčtován jako "Drobný dlouhodobý majetek".

Inventární číslo 500000051 - přístřešek na autobusovou zastávku typ AMI 270, majetek zařazen 29. 12. 2016, zaúčtován jako "Samostatné nemovité věci".

Okamžikem uskutečnění účetního případu je zejména den, ve kterém dojde k pohybu majetku uvnitř účetní jednotky.

Přijaté opatření: Opraveno přeúčtováním účetním dokladem č. 1706-000151 a 1706-000152 ze dne 14. 6. 2017.

3. Inventární číslo 2000000359 - přístřešek na autobusovou zastávku typ AMI 270, majetek zařazen 29. 12. 2016, zaúčtován jako "Drobný dlouhodobý majetek".

Inventární číslo 500000051 - přístřešek na autobusovou zastávku typ AMI 270, majetek zařazen 29. 12. 2016, zaúčtován jako "Samostatné nemovité věci".

Majetek přístřešky budou po zabudování stavbami. Zařazení majetku do položky stavby je bez ohledu na výši ocenění a dobu použitelnosti.

Přijaté opatření: Do poloviny měsíce června 2017 budou předmětné přístřešky autobusových zastávek zabudovány a následně budou zařazeny na účet, tak aby se daly odepisovat z majetku obce - do konce října 2017.

Opraveno přeúčtováním účetním dokladem č. 1706-000151 a 1706-000152 ze dne 14. 6. 2017.

Na základě vnitřní směrnice o odpisování DH a DNH majetku a stanovení výše účetních odpisů - se stanovením lhůty do konce roku 2017 byly zaúčtovány účetní odpisy za období 1 - 12/2017 účetním dokladem č. 1712-000569 ze dne 31. 12. 2017.

Doložena inventární karta č. 200000147

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Bělkovice - Lašťany nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Upozornění na případná rizika (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.):

Na případná rizika neupozorňujeme.

E. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31. 12. 2017 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a)	podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,86 %
b)	podíl závazků na rozpočtu územního celku	6,26 %
c)	podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

F. Ověření výše dluhu územního celku k 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky

Na základě výpočtu poměru dluhu územního samosprávného celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost lze konstatovat, že dluh obce Bělkovice - Lašťany k 31. 12. 2017 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Olomouc, 5. 4. 2018

KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE
(47)

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Bc. Marie Jakubcová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Mgr. Dušan Vogl

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Ing. Iveta Bejdáková

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Poučení

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

Územní celek může do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Olomouckého kraje, Odbor kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Já, níže podepsaný starosta obce Bělkovice - Lašřany prohlašuji, že nemám k tomuto návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2017 připomínek a nebudu podávat písemné stanovisko podle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

Zástupci územního celku prohlašují, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bělkovice - Lašřany obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta obce dne 5. 4. 2018.

Ing. Tomáš Němčic

.....
podpis



Rozdělovník:

1 stejnopis pro Obec Bělkovice - Lašřany

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly

Upozornění

1. 1.

Nové povinnosti dle novely zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů

Dle ustanovení § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., je územní samosprávný celek povinen zveřejnit návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření na svých internetových stránkách a na úřední desce nejméně 15 dnů přede dnem zahájení jeho projednávání na zasedání zastupitelstva územního samosprávného celku. Na

internetových stránkách se zveřejňuje úplné znění návrhu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Na úřední desce může být návrh zveřejněn v užším rozsahu, který obsahuje alespoň údaje o plnění příjmů a výdajů rozpočtu v třídění podle nejvyšších jednotek druhového třídění rozpočtové skladby a závěr zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Zveřejnění musí trvat až do schválení závěrečného účtu. Připomínky k návrhu závěrečného účtu mohou občané příslušného územního samosprávného celku uplatnit písemně ve lhůtě stanovené při jeho zveřejnění nebo ústně při jeho projednávání na zasedání zastupitelstva.

Dne 21. 2. 2017 nabyla účinnosti novela zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

Dle ustanovení § 11 odst. 4 zákona č. 250/2000 Sb. územní samosprávný celek zveřejní rozpočet na svých internetových stránkách do 30 dnů ode dne jeho schválení a současně oznámí na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout

Dle ustanovení § 17 odst. 8 zákona č. 250/2000 Sb. územní samosprávný celek zveřejní závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření na svých internetových stránkách do 30 dnů ode dne jeho schválení.

2.1.

zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů

Kontrolou plnění rozpočtu obce k 31. 12. 2017 bylo zjištěno, že v příjmové části rozpočtu, pouze u položky 4116 - Ostatní neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu obec neuskutečnila rozpočtová opatření, kterými měla provést změnu ve finančních vztazích k jiným rozpočtům.

Dle sestavy Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu ÚSC a DSO za období 12/2017 je u položky 4116 - Ostatní neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu vykázán rozpočet po změnách ve výši 843 171,80 Kč a výsledek od počátku roku ve výši 882 731,80 Kč.

Ve výdajové části rozpočtu nedošlo k překročení čerpání rozpočtu a obci nevznikl schodek rozpočtu

Upozorňujeme na ustanovení §16 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů kde se stanoví, že změna rozpočtu se provádí rozpočtovým opatřením. Rozpočtová opatření se uskutečňují povinně, a to i jde-li o změny ve finančních vztazích k jinému rozpočtu.

Upozorňujeme na riziko přestupku a uložení pokuty dle ustanovení § 22a odst. 1 písm. e) zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.

Tabulka stavů vybraných ukazatelů z ukončených kontrol nakládání s veřejnými prostředky, auditů a přezkoumání hospodaření vykonaných u orgánu veřejné správy jinými kontrolními orgány nebo auditorem pro účely hodnocení přiměřenosti a účinnosti vnitřního kontrolního systému

Poř. čís.	Název	Údaje za účetní jednotku	Souhrnné údaje za všechny účetní jednotky
1	výše odvodů za porušení rozpočtové kázně celkem uložených vykazujícím orgánu veřejné správy podle § 44 zákona o rozpočtových pravidlech (v tis. Kč)	0	0
2	výše odvodů za porušení rozpočtové kázně celkem uložených vykazujícím orgánu veřejné správy podle § 22 zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů (v tis. Kč)	0	0
3	výše sankcí (pokuty a penále) uložených vykazujícím orgánu veřejné správy podle zvláštních právních předpisů *1) (v tis. Kč)	0	0

Vyhotovili: Koprmová Eva Ing.
 Funkce: účetní
 Dne: 12.2.2018

Schválil: Tomáš Němčic Ing.
 Funkce: starosta
 Dne: 12.2.2018

OBEC
BĚLKOVICE-LAŠTANY
 IČ 00298654, DIČ CZ00298654

*1) zvláštním právním předpisem se rozumí zákon č. 143/2001 Sb., o ochraně hospodářské soutěže a o změně některých zákonů (zákon o ochraně hospodářské soutěže), zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, zákon č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů, zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, zákon č. 337/1992 Sb., o správě daní a poplatků, ve znění pozdějších předpisů a jiné zvláštní právní předpisy.

Tabuľka údajů o výsledcích veřejnosprávních kontrol zajišťovaných orgánem veřejné správy a o stavu vybraných ukazatelů pro účely hodnocení systému těchto kontrol

Poř. čís.	Název	Údaje za účetní jednotku	Souhrnné údaje za všechny účetní jednotky
1	celkový objem veřejných příjmů *4) plněných kontrolovanými osobami v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami kontrolního orgánu na místě (v tis. Kč)	5 163	
2	objem plněných veřejných příjmů u vybraného vzorku operací (§ 11 odst. 4 zákona), které kontrolní orgán v prověřovaném období u kontrolovaných osob na místě přezkoumal (v tis. Kč)	4 533	
3	procentní vyjádření poměru objemu plněných veřejných příjmů u vybraného vzorku operací, které kontrolní orgán v prověřovaném období u kontrolovaných osob na místě přezkoumal ve vztahu k celkovému objemu veřejných příjmů plněných kontrolovanými osobami v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami kontrolního orgánu na místě (řádek 2 : řádek 1 x 100)	88	
4	celkový objem veřejných výdajů *5) uskutečněných kontrolovanými osobami v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami kontrolního orgánu na místě (v tis. Kč)	2 488	
5	objem uskutečněných veřejných výdajů u vybraného vzorku operací (§ 11 odst. 4 zákona), které kontrolní orgán v prověřovaném období u kontrolovaných osob na místě přezkoumal (v tis. Kč)	2 159	
6	procentní vyjádření poměru objemu uskutečněných veřejných výdajů u vybraného vzorku operací, které kontrolní orgán v prověřovaném období u kontrolovaných osob na místě přezkoumal ve vztahu k celkovému objemu veřejných výdajů uskutečněných kontrolovanými osobami v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami kontrolního orgánu na místě (řádek 5 : řádek 4 x 100)	87	
7	počet ukončených řízení kontrolního orgánu o odnětí dotace nebo návratné finanční výpomoci podle zjištění o neúplnosti nebo nepravdivosti údajů, na základě kterých bylo vydáno rozhodnutí o poskytnutí této dotace nebo návratné finanční výpomoci (§ 15 odst. 1 písm. b) zákona č. 218/2000 Sb.) *6)	0	
8	objem finančních prostředků v ukončených řízeních kontrolního orgánu o odnětí dotace nebo návratné finanční výpomoci podle zjištění o neúplnosti nebo nepravdivosti údajů, na základě kterých bylo vydáno rozhodnutí o poskytnutí této dotace nebo návratné finanční výpomoci (§ 15 odst. 1 písm. b) zákona č. 218/2000 Sb.) (v tis. Kč) *6)	0	
9	celkový objem veřejných výdajů uskutečněných kontrolovanými osobami v rámci poskytnuté veřejné finanční podpory *7) s výjimkou příspěvku na provoz příspěvkových organizací v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami územního finančního orgánu na místě (v tis. Kč)		
10	poskytovatelem nebo jiným k tomu příslušným kontrolním orgánem *8) přezkoumaný objem veřejných výdajů u vybraného vzorku operací (§ 11 odst. 4 zákona) uskutečněných kontrolovanými osobami v rámci veřejné finanční podpory, kterou jim poskytovatel (-é) v prověřovaném období poskytl (-i) s výjimkou příspěvku na provoz příspěvkových organizací, (v tis. Kč)		
11	procentní vyjádření poměru poskytovatelem nebo jiným k tomu příslušným kontrolním orgánem přezkoumaného objemu veřejných výdajů u vybraného vzorku operací uskutečněných kontrolovanými osobami v rámci veřejné finanční podpory, kterou jim poskytovatel (-é) v prověřovaném období poskytl (-i) s výjimkou příspěvku na provoz příspěvkových organizací ve vztahu k celkovému objemu veřejných výdajů uskutečněných kontrolovanými osobami v rámci poskytnuté veřejné finanční podpory s výjimkou příspěvku na provoz příspěvkových organizací v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami územního finančního orgánu na místě (řádek 10 : řádek 9 x 100)		
12	počet případů porušení rozpočtové kázně, za které územní samosprávný celek uložil osobě, která se tohoto porušení kázně dopustila, odvod do svého rozpočtu v hodnoceném roce (§ 22 zákona č. 250/2000 Sb.)	0	

Poř. čís.	Název	Údaje za účetní jednotku	Souhrnné údaje za všechny účetní jednotky
13	počet pořádkových pokut uložených podle § 19 zákona č. 552/1991 Sb. (kontrolní řád)	0	
14	výše pořádkových pokut uložených podle § 19 zákona č. 552/1991 Sb. (v tis. Kč)	0	
15	počet pokut uložených za maření veřejnosprávní kontroly vykonávané na místě ve smyslu § 17 zákona o finanční kontrole	0	
16	výše pokut uložených za maření veřejnosprávní kontroly vykonávané na místě ve smyslu § 17 zákona o finanční kontrole celkem (v tis. Kč)	0	
17	počet pokut uložených za nepřijetí nebo nepochnění přijatých opatření k nápravě ve smyslu § 20 zákona o finanční kontrole	0	
18	výše pokut uložených za nepřijetí nebo nepochnění přijatých opatření k nápravě ve smyslu § 20 zákona o finanční kontrole (v tis. Kč)	0	

Vyhotovili: Koprnová Eva Ing.

Funkce: účetní

Dne: 12.2.2018

Schválili: Tomáš Němčic Ing.

Funkce: starosta

Dne: 12.2.2018



*4) Veřejnými příjmy se pro účely sestavení této přílohy rozumí příjmy organizační složky státu, která je účetní jednotkou podle zvláštního právního předpisu, státní příspěvkové organizace, státního fondu, územního samosprávného celku, městské části hlavního města Prahy, příspěvkové organizace územního samosprávného celku nebo městské části hlavního města Prahy a jiné právnické osoby zřízené k plnění úkolů veřejné správy zvláštním právním předpisem) nebo právnické osoby zřízené na základě zvláštního právního předpisu, která hospodář s veřejnými prostředky státu nebo právnické osoby (§ 2 písm. h) zákona) s výjimkou zahraničních prostředků; u územních samosprávných celků se jimi rozumí plněné rozpočtové příjmy v rámci územních rozpočtů, které jsou uvedené v § 7 a 8 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

*5) Veřejnými výdaji se pro účely sestavení této přílohy rozumí výdaje vynaložené ze státního rozpočtu, z rozpočtů územních samosprávných celků, z jiných peněžních fondů státu, územního samosprávného celku nebo jiných právnických osob uvedených v 2 písm. a) zákona s výjimkou zahraničních prostředků.

*6) Sestavují kontrolní orgány, kteří jsou poskytovateli dotací nebo návratných finančních výpomocí ze státního rozpočtu.

*7) Veřejnou finanční podporou se pro účely sestavení této přílohy rozumí dotace, příspěvky, návratné finanční výpomoci a další prostředky poskytnuté ze státního rozpočtu.

*8) Jiným k tomu příslušným kontrolním orgánem se rozumí orgán veřejné správy, který je podle tohoto zákona nebo zvláštního právního předpisu oprávněný finanční kontrolu u kontrolované osoby vykonávat (§ 2 písm. c) zákona), například územní finanční orgán podle § 7 odst. 2 zákona.

Stručné zhodnocení výsledků řídicích kontrol roku 2017

V obci Bělkovice Laš'tany

Byl vybudován vnitřní kontrolní systém v roce 2002. Tento systém byl nahrazen novou směrnicí o zabezpečení zákona o finanční kontrole č.320/2001 Sb.a vyhlášky č.416/20014 Sb. ze dne 4.10.2006.

Byly vyhotoveny podpisové vzory pro příkazce operace, správce rozpočtu, odpovědnost za účetní případ, hlavní účetní a za zaúčtování a provedení účetního záznamu (podle zákona č.320/2001 Sb., v platné, znění a zákona č.563/1991 Sb., v platném znění).

V obci se opíráme o dobrou spolupráci zaměstnanců úřadu a členů zastupitelstva . Všem zaměstnancům úřadu byly dány jasné instrukce.

Vyhodnocení účinnosti vnitřního kontrolního systému v obci:

Obec se rozhodla zadat přezkoumání hospodaření za rok 2017 Krajskému úřadu Olomouckého kraje na základě žádosti dle § 42 zákona č.128/2000 Sb.

Kontrola (dílčí přezkoumání hospodaření obce) byla provedena dne 30.10-31.10.2017 v souladu se zákonem 420/2004 Sb.

Přezkoumané období :1.1.2017-31.10.2017

Uskutečněné kontroly vycházejí ze střednědobého výhledu plánu obce.

Plnění rozpočtu je sledováno finančním výborem.

Zápisy z VKS jsou vyhodnocovány průběžně v Radě obce a Zastupitelstvu obce, dosud nebyla zjištěna závažná porušení. Drobná porušení jsou formálního charakteru a jsou průběžně napravována.

Příspěvková organizace:

Základní škola a Mateřská škola Bělkovice Laš'tany, okres Olomouc, příspěvková organizace, byla zřízena k 1.1.2003. Dne 14.11.2017 proběhla kontrola období 1.1.2017-30.9.2017 výběrovým způsobem. Závažná porušení zákonitosti nebyla zjištěna. Zjištěné nedostatky mají formální charakter a jsou odstraňovány průběžně. Při kontrole je prověřováno odstanění závad z minulého kontroly. Pravidelně je kontrolována čtvrtletní závěrka. 1xročně předkládá přísp.organizace inventarizační zápis a soupis přírustků a úbytků.

V Bělkovicích Laš'tanech dne 12.2.2017

Vypracovala : Ing.Koprnová

