

Obec Skalka u Doks



ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2018

(v Kč)

Údaje o organizaci

identifikační číslo	00673439
název	Obec Skalka u Doks
ulice, č.p.	Skalka čp. 44
obec	Skalka u Doks
PSČ, pošta	47201

Kontaktní údaje

telefon	487873667
fax	
e-mail	prochazkova@ouskalka.cz
WWW stránky	

Doplňující údaje organizace

**Závěrečný účet obce Skalka u Doks, který byl projednán a schválen
na 3. jednání obecního zastupitelstva dne 29.4.2019**

Obsah závěrečného účtu

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

I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daňové příjmy	2 054 142,00	2 054 142,00	2 676 378,77
Nedaňové příjmy	1 563 967,00	1 585 967,00	1 937 012,78
Kapitálové příjmy			
Přijaté transfery	82 900,00	558 080,00	7 746 347,05
Příjmy celkem	3 701 009,00	4 198 189,00	12 359 738,60

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
1111 Daň z příj.fyz.osob ze záv.činnosti a fun.pož.	420 000,00	420 000,00	515 742,01
1112 Daň z příjmu fyz.osob ze samost. výděl.činnosti	10 000,00	10 000,00	12 100,93
1113 Daň z příjmů fyzických osob z kapitál.výnosů	40 000,00	40 000,00	47 749,90
111 Daně z příjmů fyzických osob	470 000,00	470 000,00	575 592,84
1121 Daň z příjmů právnických osob	400 000,00	400 000,00	407 832,35
1122 Daň z příjmu právnických osob za obce			147 060,00
112 Daně z příjmů právnických osob	400 000,00	400 000,00	554 892,35
11 Daně z příjmů, zisku a kapitálových výnosů	870 000,00	870 000,00	1 130 485,19
1211 Daň z přidané hodnoty	850 000,00	850 000,00	1 110 759,94
121 Obecné daně ze zboží a služeb v tuzemsku	850 000,00	850 000,00	1 110 759,94
122a3 Zvl.daně a popl. ze zboží a služeb v tuzemsku			
12 Daně ze zboží a služeb v tuzemsku	850 000,00	850 000,00	1 110 759,94
1334 Odvody za odnětí půdy ze zem.půdního fondu			5 311,50
133 Poplatky a odvody v oblasti životního prostředí			5 311,50
1340 Poplatek za provoz systému shrom.....komun.odpadů	98 892,00	98 892,00	87 596,00
1341 Poplatek ze psů	2 500,00	2 500,00	3 300,00
1343 Poplatek za užívání veřejného prostranství	1 500,00	1 500,00	250,00
134 Místní poplatky z vybraných činností a služeb	102 892,00	102 892,00	91 146,00
1361 Správní poplatky	250,00	250,00	350,00
136 Správní poplatky	250,00	250,00	350,00
1381 Daň z hazardních her	11 000,00	11 000,00	12 562,76
138 Daně, poplatky a jiná obd.peněž.plně.v ob.haz.her	11 000,00	11 000,00	12 562,76
13 Daně a poplatky z vybraných činností a služeb	114 142,00	114 142,00	109 370,26
1511 Daň z nemovitostí	220 000,00	220 000,00	325 763,38
151 Daně z majetku	220 000,00	220 000,00	325 763,38
15 Majetkové daně	220 000,00	220 000,00	325 763,38
1 Daňové příjmy (součet za třídu 1)	2 054 142,00	2 054 142,00	2 676 378,77
2111 Příjmy z poskytování služeb a výrobků	23 000,00	23 000,00	35 260,00
2112 Příjmy z prodeje zboží (již nakoup. za úč.prod)	1 503 000,00	1 525 000,00	1 707 317,66
211 Příjmy z vlastní činnosti	1 526 000,00	1 548 000,00	1 742 577,66
2131 Příjmy z pronájmu pozemků	5 567,00	5 567,00	5 326,00
2132 Příjmy z pronájmu ost.nemovit.věcí a jejich částí	31 800,00	31 800,00	31 800,00
213 Příjmy z pronájmu majetku	37 367,00	37 367,00	37 126,00
2141 Příjmy z úroků (část)	600,00	600,00	698,14
214 Výnosy z finančního majetku	600,00	600,00	698,14
21 Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s příj.vzt.	1 563 967,00	1 585 967,00	1 780 401,80
2226 Příjmy z fin.vyp.min. let mezi obcemi			150 121,98
222 Přij.vratky transf.a ost.př.z fin.vyp.			150 121,98
22 Přijaté sankční platby a vratky transferů			150 121,98
2324 Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady			6 489,00

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
232	Ostatní nedaňové příjmy			6 489,00
23	Příjmy z prod.nekap.maj.a ost.nedaňové příjmy			6 489,00
2	Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)	1 563 967,00	1 585 967,00	1 937 012,78
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)		3 618 109,00	3 640 109,00	4 613 391,55
4111	Neinv.přij.transf.z všeob.pokl.správy st.rozp.	22 000,00	52 000,00	52 000,00
4112	Neinv.přij.tra.ze SR v rámci souhrn.dot.vztahu	60 900,00	60 900,00	60 900,00
4116	Ost.neinv.přij.tra.ze státního rozpočtu		445 180,00	445 180,00
411	Neinv.přij.transf.od veř.rozp.ústřední úrovně	82 900,00	558 080,00	558 080,00
4134	Převody z rozpočtových účtů			7 188 267,05
413	Převody z vlastních fondů			7 188 267,05
41	Neinvestiční přijaté transfery	82 900,00	558 080,00	7 746 347,05
4	Přijaté transfery (součet za třídu 4)	82 900,00	558 080,00	7 746 347,05
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)		3 701 009,00	4 198 189,00	12 359 738,60

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	4 563 554,00	5 006 558,00	11 811 349,29
Kapitálové výdaje			289 851,00
Výdaje celkem	4 563 554,00	5 006 558,00	12 101 200,29

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5011 Platy zaměstnanců v pracovním poměru	1 033 732,00	1 073 310,00	980 144,00
501 Platy	1 033 732,00	1 073 310,00	980 144,00
5021 Ostatní osobní výdaje	75 000,00	100 285,62	95 756,00
5023 Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	677 104,00	685 004,00	515 416,00
502 Ostatní platby za provedenou práci	752 104,00	785 289,62	611 172,00
5031 Pov.poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan.	420 209,00	414 785,00	351 955,00
5032 Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	121 127,00	117 977,00	134 632,00
5038 Povinné pojistné na úrazové pojištění	3 500,00	3 500,00	4 043,00
503 Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	544 836,00	536 262,00	490 630,00
50 Výdaje na platy,ost.platby za prov.pr.a pojist.	2 330 672,00	2 394 861,62	2 081 946,00
5132 Ochranné pomůcky	2 000,00	2 000,00	516,00
5134 Prádlo, oděv a obuv	12 000,00	12 000,00	10 283,79
5136 Knihy, učební pomůcky a tisk	1 000,00	1 000,00	7 790,00
5137 Drobný hmotný dlouhodobý majetek	96 000,00	374 000,00	60 389,00
5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	90 000,00	187 299,38	159 503,16
513 Nákup materiálu	201 000,00	576 299,38	238 481,95
5151 Studená voda	15 000,00	15 000,00	1 437,00
5154 Elektrická energie	140 000,00	140 000,00	126 515,00
5155 Pevná paliva			33 734,00
5156 Pohonné hmoty a maziva	47 000,00	47 000,00	42 858,00
515 Nákup vody, paliv a energie	202 000,00	202 000,00	204 544,00
5161 Služby pošt	2 000,00	2 000,00	2 469,00
5162 Služby elektronických komunikací	15 100,00	15 100,00	17 592,76
5163 Služby peněžních ústavů	13 922,00	13 922,00	14 282,40
5166 Konzultační, poradenské a právní služby	10 000,00	10 000,00	
5167 Služby školení a vzdělávání	17 000,00	17 000,00	9 310,00
5169 Nákup ostatních služeb	1 233 820,00	1 233 820,00	1 330 255,20
516 Nákup služeb	1 291 842,00	1 291 842,00	1 373 909,36
5171 Opravy a udržování	283 000,00	284 609,00	370 600,93
5172 Programové vybavení	5 000,00	5 000,00	
5173 Cestovné (tuzemské i zahraniční)	22 000,00	22 178,00	17 220,00
5175 Pohoštění	4 500,00	6 228,00	9 278,00
5176 Účastnické poplatky na konference	1 000,00	1 000,00	
517 Ostatní nákupy	315 500,00	319 015,00	397 098,93
5194 Věcné dary	20 000,00	20 000,00	22 735,00
519 Výdaje souv.s neinv.nák.,přísp.,náhr.a věc.dary	20 000,00	20 000,00	22 735,00
51 Neinvestiční nákupy a související výdaje	2 030 342,00	2 409 156,38	2 236 769,24
5221 Neinv.transf.obecně prospěšným společnostem			5 000,00
5222 Neinv.transf.občanským sdružením			5 330,00
5229 Ost.neinv.transf.nezisk. a podob.organizacím	2 000,00	2 000,00	2 000,00
522 Neinv.transf.neziskovým a podobným organizacím	2 000,00	2 000,00	12 330,00
52 Neinv.transfery podn.subj.a nezisk.organizacím	2 000,00	2 000,00	12 330,00

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5321	Neinvestiční transfery obcím	15 000,00	15 000,00	12 415,00
5323	Neinvestiční transfery krajům	15 000,00	15 000,00	14 940,00
5329	Ost.neinv.transf.veř.rozpočtům územní úrovně	2 000,00	2 000,00	1 495,00
532	Neinv.transfery veř.rozpočtům územní úrovně	32 000,00	32 000,00	28 850,00
5339	Neinvestiční transfery cizím PO			10 000,00
533	Neinv.transfery přisp.a podobným organizacím			10 000,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			7 188 267,05
534	Převody vlastním fondům			7 188 267,05
5361	Nákup kolků	2 000,00	2 000,00	
5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	1 540,00	1 540,00	95 888,00
5364	Vratky transf.poskyt.z veřejn.rozp.ústřed.úrovně			10 239,00
5365	Platby daní a poplatků krajům, obcím a st.fond.	165 000,00	165 000,00	147 060,00
536	Ost.neinv.transfery jiným veřejným rozpočtům	168 540,00	168 540,00	253 187,00
53	Neinv.transfery a některé další platby rozp.	200 540,00	200 540,00	7 480 304,05
5	Běžné výdaje (třída 5)	4 563 554,00	5 006 558,00	11 811 349,29
6122	Stroje, přístroje a zařízení			277 851,00
612	Pořízení dlouhodobého hmotného majetku			277 851,00
6130	Pozemky			12 000,00
613	Pozemky			12 000,00
61	Investiční nákupy a související výdaje			289 851,00
6	Kapitálové výdaje (souč.za třídu 6)			289 851,00
Výdaje celkem (třída 5+6)		4 563 554,00	5 006 558,00	12 101 200,29
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)		862 545,00-	808 369,00-	258 538,31

III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Krátkodobé financování z tuzemska			
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8111		
Uhrazené splátky krátkod.vydaných dluhopisů (-)	8112		
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113		
Uhrazené splátky krátkod.přij.půjč.prostř. (-)	8114		
Změna stavu krátkod. prostř.na bank.účtech(+/-)	8115	862 545,00	808 369,00
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8117		
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8118		
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)		862 545,00	808 369,00
			258 538,31-

IV. STAVY A OBRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav k 31. 12.	Změna stavu bankovních účtů
Základní běžný účet	7 118 160,23	258 538,31	7 376 698,54	258 538,31-
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	7 118 160,23	258 538,31	7 376 698,54	258 538,31-
Pokladna				

V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

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

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje			
Software			
Ocenitelná práva			
Povolenky na emise a preferenční limity			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	82 681,52		82 681,52
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	48 800,00		48 800,00
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	4 454 770,50		4 454 770,50
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	541 032,00	277 851,00	818 883,00

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Pěstitelské celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	743 499,30	39 674,00	783 173,30
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			
Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný			
Pozemky	9 781 222,73		9 781 222,73
Kulturní předměty			
Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji			
Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji			
Dlouhodobý finanční majetek			
Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem			
Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem			
Dluhové cenné papíry držené do splatnosti			
Dlouhodobé půjčky			
Termínované vklady dlouhodobé			
Ostatní dlouhodobý finanční majetek	1 365 687,62	5 514,20-	1 360 173,42
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje			
Oprávky k softwaru			
Oprávky k ocenitelným právům			
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	82 681,52-		82 681,52-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	48 800,00-		48 800,00-
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám	1 879 111,00-	95 724,00-	1 974 835,00-
Oprávky k samostatným hmotným věcem a souborům hmotných věcí	180 505,00-	43 221,00-	223 726,00-
Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů			
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	743 499,30-	39 674,00-	783 173,30-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku			
Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám			
Opravné položky k směnkám a inkasu			
Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti	45 358,00-	3 026,70	42 331,30-
Opravné položky k poskytnutým finančním výpomocem krátkodobým			
Opravné položky k odběratelům		49,00-	49,00-
Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám z postoupených úvěrů			
Opravné položky k pohledávkám ze správy daní a obdobných dávek			
Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám z ručení			
Opravné položky k ostatním krátkodobým pohledávkám			

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

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
2226	Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi			150 121,98
4134	Převody z rozpočtových účtů			7 188 267,05
5321	Neinvestiční transfery obcím	15 000,00	15 000,00	12 415,00
5323	Neinvestiční transfery krajům	15 000,00	15 000,00	14 940,00
5329	Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	2 000,00	2 000,00	1 495,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			7 188 267,05

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

UZ	Položka	text	Rozpočet upr. (Příjmy)	Rozpočet upr. (Výdaje)	Skutečnost (Příjmy)	Skutečnost (Výdaje)
----	---------	------	------------------------	------------------------	---------------------	---------------------

13013	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	240 000,00	x	240 000,00	x
13013	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	x	179 104,40	x	179 104,40
13013	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	x	44 776,16	x	44 776,16
13013	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	x	16 119,44	x	16 119,44
13013			240 000,00	240 000,00	240 000,00	240 000,00
29014	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	165 180,00	x	205 180,00	x
29014		Přísp. na obnovu, zajištění a vých. porostů, dle B	165 180,00	0,00	205 180,00	0,00
29016	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	0,00	x	40 000,00-	x
29016		Přísp. na zajištění mimoprodukčních funkcí lesa	0,00	0,00	40 000,00-	0,00
29026	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	40 000,00	x	40 000,00	x
29026			40 000,00	0,00	40 000,00	0,00
98008	4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	22 000,00	x	22 000,00	x
98008	5021	Ostatní osobní výdaje	x	10 959,00	x	11 252,00
98008	5139	Nákup materiálu j.n.	x	8 184,00	x	2 954,00
98008	5171	Opravy a udržování	x	1 609,00	x	1 609,00
98008	5173	Cestovné (tuzemské i zahraniční)	x	144,00	x	144,00
98008	5175	Pohoštění	x	1 104,00	x	1 104,00
98008			22 000,00	22 000,00	22 000,00	17 063,00
98187	4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	30 000,00	x	30 000,00	x
98187	5021	Ostatní osobní výdaje	x	14 326,62	x	10 104,00
98187	5023	Odměny členů zastupitelstva obcí a krajů	x	7 900,00	x	0,00
98187	5139	Nákup materiálu j.n.	x	7 115,38	x	7 115,38
98187	5173	Cestovné (tuzemské i zahraniční)	x	34,00	x	34,00
98187	5175	Pohoštění	x	624,00	x	624,00
98187			30 000,00	30 000,00	30 000,00	17 877,38

IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A. I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2018

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A. II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2018

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

Přehled nenapravených chyb a nedostatků méně závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.

1. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Porušení právního předpisu:

České účetní standardy (dále jen ČÚS) č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)

1.1. Ustanovení: ČÚS č. 701 bod 6.3.

Znění ustanovení:

6.3. Okamžikem uskutečnění účetního případu je zejména den, ve kterém dojde ke splnění dodávky, vzniku závazku, platbě závazku, vzniku pohledávky, inkasu pohledávky, postoupení pohledávky, vkladu pohledávky, poskytnutí či přijetí zálohy, převzetí dluhu, zjištění manka, schodku, přebytku či škody, pohybu majetku uvnitř účetní jednotky a k dalším skutečnostem vyplývajícím z jiných právních předpisů nebo z vnitřních poměrů účetní jednotky, které jsou předmětem účetnictví a které v účetní jednotce nastaly, popř. existují odpovídající listiny (účetní záznamy) týkající se účetních případů (např. bankovní výpisy).

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Nedostatky při dílčím přezkoumání byly zjištěny opakovaně u nesprávného účtování o závazcích z výplaty odměn a mezd, kdy předpisy do nákladů nebyly v běžném měsíci, ale až při výplatě v následujícím měsíci.

Chyba nebyla do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněna.

1.2. Ustanovení: ČÚS č. 701 bod 4.2.

Znění ustanovení:

4.2. V rámci syntetických účtů vytváří účetní jednotka analytické účty. Při vytváření analytických účtů bere účetní jednotka v úvahu zejména následující hlediska, pokud tato nejsou již zohledněna přímo syntetickými účty směrné účtové osnovy nebo zajištěna jinými nástroji pro členění syntetických účtů:

a) členění podle jednotlivých druhů majetku, hmotně odpovědných osob, případně podle míst uložení či umístění majetku.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nevytvořil analytické účty, příp. nezajistil jiné členění syntetických účtů v souladu s ČÚS 701.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

V roce 2018 obec neměla v účetnictví vedené 2 analytické účty pro každou pokladnu odděleně k zajištění pravidelné kontroly stavu hotovosti v jednotlivých pokladnách.

Chyba nebyla do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněna.

1.3. Ustanovení: ČÚS č. 701

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel zásady účtování.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

V roce 2018 obec pokračovala v účtování na nesprávně členěné analytické účty 231 - běžný účet (2 bankovní účty s členěním na 8 analytických účtů) v rozporu s pravidly jejich tvorby podle ČÚS č. 701 - část 4.2. Nebyla dodržena zásada evidence majetku (bankovních účtů) podle místa jejich umístění.

Chyba nebyla do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněna.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

B. I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky, které byly napraveny:

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení vysvětlujících a doplňujících informací v příloze.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Ve výkazu příloha k 31.12.2018 obec nesprávně uvedla údaje v části D.4 - výměra lesních pozemků a v části G.3 - záporný stav nebytových domů.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis přijatého opatření: Ve výkazu příloha k 31.12.2018 byl již uveden správný údaj v části G. „Doplňující informace k položce stavby“ (řádek G.3).

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2018

C. I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

Neodstranění nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání.

Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:

1. Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu.
2. Územní celek nevytvořil analytické účty, příp. nezajistil jiné členění syntetických účtů v souladu s ČÚS 701.
3. Územní celek nedodržel zásady účtování.

C. II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

viz. příloha č. 1

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

XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

Razítko účetní jednotky



Osoba odpovědná za účetnictví

Jana Procházková

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

Osoba odpovědná za rozpočet

Jana Procházková

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

Statutární zástupce

Jana Procházková

Podpisový záznam
statutárního zástupce

Zastupitelstvo obce projednalo a schválilo závěrečný účet dne 29.4.2019 bodem usnesení U 21/19 a souhlasí s celoročním hospodařením s výhradami

30.4.2019
Zveřejněno na úřední desce od

schválení příštího ZÚ
do

Veřejně přístupné místo, kde je možné seznámit se s celým obsahem Závěrečného Účtu:

- Úřední deska obce Skalka u Dokš
- Internetové stránky obce Skalka u Dokš <http://www.ouskalka.cz>