

Obec Skalka u Doks

Závěrečný účet za rok 2019

Sestavený ke dni 31.12.2019

Údaje o organizaci

Název Obec Skalka u Doks
Adresa Skalka u Doks 44
472 01
IČO 00673439
Právní forma Obec

Kontaktní údaje

Telefon 602239177
E-mail mrnavan@seznam.cz

Obsah závěrečného účtu

Strana

| | |
|--|----|
| Porovnání nákladových a výnosových účtů | 1 |
| Porovnání závazkových a pohledávkových účtů | 3 |
| Majetek | 5 |
| Porovnání příjmů a výdajů dle tříd | 6 |
| Měsíční stav finančních prostředků | 7 |
| Porovnání běžných a kapitálových výdajů | 8 |
| Porovnání příjmů a výdajů | 9 |
| Porovnání plnění sdílených daní | 10 |
| Porovnání běžných příjmů, výdajů a saldo provozního přebytku | 11 |
| Porovnání aktivních a pasivních účtů | 12 |

Porovnání nákladových a výnosových účtů

Období: 6/2020

Nákladové účty

| <i>SU</i> <i>Název</i> | <i>2018</i> | <i>2019</i> | <i>2020</i> |
|--|-------------|--------------|-------------|
| 501 Spotřeba materiálu | 0,00 | 117 614,00 | 24 342,00 |
| 502 Spotřeba energie | 0,00 | 50 962,00 | 38 750,00 |
| 503 Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek | 0,00 | 36 319,90 | 12 532,88 |
| 518 Ostatní služby | 0,00 | 1 218 528,68 | 576 798,75 |
| 521 Mzdové náklady | 114 159,00 | 1 827 356,00 | 667 843,00 |
| 524 Zákonné sociální pojištění | 34 766,00 | 585 893,00 | 211 212,00 |
| 525 Jiné sociální pojištění | 0,00 | 8 085,00 | 893,00 |
| 543 Dary a jiná bezúplatná předání | 0,00 | 0,00 | 3 788,00 |
| 551 Odpisy dlouhodobého majetku | 0,00 | 2 497 937,00 | 0,00 |
| 554 Prodané pozemky | 0,00 | 0,00 | 2 040,00 |
| 558 Náklady z drobného dlouhodobého majetku | 0,00 | 22 521,00 | 55 460,00 |
| 572 Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery | 0,00 | 0,00 | 28 105,00 |
| 591 Daň z příjmů | 0,00 | 71 060,00 | 0,00 |

Porovnání nákladových a výnosových účtů

Období: 6/2020

Výnosové účty

| SU | Název | 2018 | 2019 | 2020 |
|-----|--|-----------|--------------|------------|
| 602 | Výnosy z prodeje služeb | 0,00 | 57 844,63 | 504,00 |
| 603 | Výnosy z pronájmu | 37 546,00 | 57 306,00 | 29 144,00 |
| 604 | Výnosy z prodaného zboží | 0,00 | 117 961,32 | 173 548,31 |
| 605 | Výnosy ze správních poplatků | 0,00 | 0,00 | 1 000,00 |
| 606 | Výnosy z místních poplatků | 97 345,00 | 110 354,00 | 102 395,00 |
| 609 | Jiné výnosy z vlastních výkonů | 0,00 | 1 000,00 | 0,00 |
| 647 | Výnosy z prodeje pozemků | 0,00 | 0,00 | 2 040,00 |
| 649 | Ostatní výnosy z činnosti | 0,00 | 27 181,00 | 6 595,00 |
| 662 | Úroky | 0,00 | 654,48 | 247,36 |
| 664 | Výnosy z přecenění reálnou hodnotou | 0,00 | 9 549,96 | 0,00 |
| 672 | Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů | 0,00 | 345 212,36 | 113 400,00 |
| 681 | Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob | 0,00 | 633 441,39 | 218 691,66 |
| 682 | Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob | 0,00 | 857 439,40 | 117 168,60 |
| 684 | Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty | 0,00 | 1 106 602,55 | 435 625,69 |
| 686 | Výnosy ze sdílených majetkových daní | 0,00 | 301 143,81 | 439,45 |
| 688 | Výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků | 0,00 | 13 243,90 | 7 329,69 |

Porovnání závazkových a pohledávkových účtů

Období: 6/2020

| | | Závazky | | |
|-----|--|-----------|------------|------------|
| SU | Název | 2018 | 2019 | 2020 |
| 321 | Dodavatelé | 0,00 | 21 375,51 | 0,00 |
| 331 | Zaměstnanci | 89 969,00 | 211 392,00 | 143 358,00 |
| 336 | Sociální zabezpečení | 31 566,00 | 80 624,00 | 89 445,00 |
| 337 | Zdravotní pojištění | 14 578,00 | 36 957,00 | 40 763,00 |
| 341 | Daň z příjmů | 0,00 | 71 060,00 | 0,00 |
| 342 | Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžní plnění | 12 812,00 | 27 615,00 | 26 126,00 |
| 343 | Daň z přidané hodnoty | 0,00 | 24 150,66 | 40 036,23 |
| 374 | Krátkodobé přijaté zálohy na transfery | 0,00 | 12 769,67 | 0,00 |
| 378 | Ostatní krátkodobé závazky | 0,00 | 4 661,00 | 3 527,00 |
| 389 | Dohadné účty pasivní | 0,00 | 111 972,00 | 150 722,00 |

Porovnání závazkových a pohledávkových účtů

Období: 6/2020

| | | Pohledávky | | |
|-----------|---|-------------|-------------|-------------|
| <i>SU</i> | <i>Název</i> | <i>2018</i> | <i>2019</i> | <i>2020</i> |
| 311 | Odběratelé | 420,00 | 8 679,00 | 13 295,00 |
| 314 | Krátkodobé poskytnuté zálohy | 0,00 | 123 972,00 | 162 722,00 |
| 315 | Jiné pohledávky z hlavní činnosti | 9 525,00 | 21 860,00 | 47 959,00 |
| 319 | Pohledávky z přerozdělovaných daní | 0,00 | 71 060,00 | 0,00 |
| 346 | Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi | 0,00 | 0,00 | 39 725,00 |
| 462 | Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé | 0,00 | 117 000,00 | 100 500,00 |

Majetek

Období: 6/2020

| <i>Název majetkového účtu</i> | <i>Počáteční stav k 1.1.</i> | <i>Změna stavu (přirůstek+/úbytek-)</i> | <i>Konečný stav k 31.12</i> |
|---|------------------------------|---|-----------------------------|
| Dlouhodobý nehmotný majetek | | | |
| Drobný dlouhodobý nehmotný majetek | 72 707,52 | 0,00 | 72 707,52 |
| Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek | 47 670,00 | 0,00 | 47 670,00 |
| Dlouhodobý hmotný majetek odepisovaný | | | |
| Stavby | 2 384 283,50 | 68 720,00 | 2 453 003,50 |
| Samostatné hmotné movité věci a soubor hmotných movitých věcí | 541 121,00 | 0,00 | 541 121,00 |
| Drobný dlouhodobý hmotný majetek | 751 371,51 | 55 460,00 | 806 831,51 |
| Dlouhodobý hmotný majetek neodepisovaný | | | |
| Pozemky | 9 885 427,95 | -2 040,00 | 9 883 387,95 |
| Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek | | | |
| Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | 526 338,00 | 25 000,00 | 551 338,00 |
| Dlouhodobý finanční majetek | | | |
| Ostatní dlouhodobý finanční majetek | 1 369 723,38 | 0,00 | 1 369 723,38 |
| Oprávký k dlouhodobému nehmotnému majetku | | | |
| Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku | -72 707,52 | 0,00 | -72 707,52 |
| Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku | -47 670,00 | 0,00 | -47 670,00 |
| Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku | | | |
| Oprávký ke stavbám | -2 070 487,00 | 0,00 | -2 070 487,00 |
| Oprávký k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných | -277 762,00 | 0,00 | -277 762,00 |
| Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku | -751 371,51 | -55 460,00 | -806 831,51 |

Porovnání příjmů a výdajů dle tříd

| <i>Třída</i> | <i>2018</i> | <i>2019</i> | <i>2020</i> |
|----------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| Příjmy | | | |
| 1 DAŇOVÉ PŘÍJMY | 87 820,00 | 2 934 137,05 | 927 450,09 |
| 2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY | 37 126,00 | 421 801,48 | 259 118,36 |
| 3 KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY | 0,00 | 3 120,00 | 2 040,00 |
| 4 PŘIJATÉ TRANSFERY | 0,00 | 731 800,00 | 160 350,00 |
| Příjmy celkem | 124 946,00 | 4 090 858,53 | 1 348 958,45 |
| Výdaje | | | |
| 5 BĚŽNÉ VÝDAJE | 124 946,00 | 4 624 147,61 | 1 698 999,93 |
| 6 KAPITÁLOVÉ VÝDAJE | 0,00 | 660 338,00 | 241 378,00 |
| Výdaje celkem | 124 946,00 | 5 284 485,61 | 1 940 377,93 |

Měsíční stav finančních prostředků

Období: 6/2020

| <i>Měsíc</i> | <i>Základní běžný účet</i> | <i>Pokladna</i> |
|--------------|----------------------------|-----------------|
| Leden | 6 117 067,53 | 40 831,00 |
| Únor | 5 991 734,73 | 54 678,00 |
| Březen | 5 956 672,27 | 49 492,00 |
| Duben | 5 852 665,24 | 28 438,00 |
| Květen | 5 587 319,98 | 41 426,00 |
| Červen | 5 587 319,98 | 48 975,00 |
| Červenec | 0,00 | 0,00 |
| Srpen | 0,00 | 0,00 |
| Září | 0,00 | 0,00 |
| Říjen | 0,00 | 0,00 |
| Listopad | 0,00 | 0,00 |
| Prosinec | 0,00 | 0,00 |

Porovnání běžných a kapitálových výdajů

Období: 6/2020

| <i>Měsíc</i> | <i>Běžné výdaje 5XXX</i> | <i>Kapitálové výdaje 6XXX</i> |
|---------------|------------------------------|-----------------------------------|
| Leden | 293 131,91 | 0,00 |
| Únor | 317 209,76 | 26 809,00 |
| Březen | 249 127,97 | 25 000,00 |
| Duben | 340 246,71 | 1 809,00 |
| Květen | 491 734,58 | 187 760,00 |
| Červen | 7 549,00 | 0,00 |
| Červenec | 0,00 | 0,00 |
| Srpen | 0,00 | 0,00 |
| Září | 0,00 | 0,00 |
| Říjen | 0,00 | 0,00 |
| Listopad | 0,00 | 0,00 |
| Prosinec | 0,00 | 0,00 |
| CELKEM | 1 698 999,93 | 241 378,00 |

Porovnání příjmů a výdajů

Období: 6/2020

| <i>Měsíc</i> | <i>Příjmy</i> | <i>Výdaje</i> |
|---------------|---------------------|---------------------|
| Leden | 231 459,98 | 293 131,91 |
| Únor | 226 800,96 | 344 018,76 |
| Březen | 230 950,51 | 274 127,97 |
| Duben | 238 048,68 | 342 055,71 |
| Květen | 414 149,32 | 679 494,58 |
| Červen | 7 549,00 | 7 549,00 |
| Červenec | 0,00 | 0,00 |
| Srpen | 0,00 | 0,00 |
| Září | 0,00 | 0,00 |
| Říjen | 0,00 | 0,00 |
| Listopad | 0,00 | 0,00 |
| Prosinec | 0,00 | 0,00 |
| CELKEM | 1 348 958,45 | 1 940 377,93 |

Porovnání plnění sdílených daní

| <i>Měsíc</i> | <i>2018</i> | <i>2019</i> | <i>2020</i> |
|---------------|-------------|---------------------|-------------------|
| Leden | 0,00 | 184 832,23 | 166 991,94 |
| Únor | 0,00 | 171 355,37 | 179 948,35 |
| Březen | 0,00 | 478 274,90 | 201 693,15 |
| Duben | 0,00 | 138 081,19 | 190 199,43 |
| Květen | 0,00 | 165 455,25 | 103 713,08 |
| Červen | 0,00 | 209 091,04 | 0,00 |
| Červenec | 0,00 | 256 146,58 | 0,00 |
| Srpen | 0,00 | 171 910,91 | 0,00 |
| Září | 0,00 | 159 670,37 | 0,00 |
| Říjen | 0,00 | 165 173,57 | 0,00 |
| Listopad | 0,00 | 178 446,76 | 0,00 |
| Prosinec | 0,00 | 247 985,17 | 0,00 |
| CELKEM | 0,00 | 2 526 423,34 | 842 545,95 |

Porovnání běžných příjmů, výdajů a saldo provozního přebytku

Období: 6/2020

| <i>Měsíc</i> | <i>Běžné příjmy</i> | <i>Běžné výdaje</i> | <i>Saldo provozního přebytku</i> |
|---------------|---------------------|---------------------|----------------------------------|
| Leden | 231 459,98 | 293 131,91 | -61 671,93 |
| Únor | 226 800,96 | 317 209,76 | -90 408,80 |
| Březen | 230 950,51 | 249 127,97 | -18 177,46 |
| Duben | 236 008,68 | 340 246,71 | -104 238,03 |
| Květen | 414 149,32 | 491 734,58 | -77 585,26 |
| Červen | 7 549,00 | 7 549,00 | 0,00 |
| Červenec | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Srpen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Září | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Říjen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Listopad | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Prosinec | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| CELKEM | 1 346 918,45 | 1 698 999,93 | -352 081,48 |

Porovnání aktivních a pasivních účtů

Období: 6/2020

| | | Aktivní účty | | |
|-----|---|--------------|---------------|---------------|
| SU | Název | 2018 | 2019 | 2020 |
| 018 | Drobný dlouhodobý nehmotný majetek | 0,00 | 72 707,52 | 72 707,52 |
| 019 | Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek | 0,00 | 47 670,00 | 47 670,00 |
| 021 | Stavby | 0,00 | 2 384 283,50 | 2 453 003,50 |
| 022 | Samostatné hmotné movité věci a soubor hmotných movitých věcí | 0,00 | 541 121,00 | 541 121,00 |
| 028 | Drobný dlouhodobý hmotný majetek | 0,00 | 751 371,51 | 806 831,51 |
| 031 | Pozemky | 0,00 | 9 885 427,95 | 9 883 387,95 |
| 042 | Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | 0,00 | 526 338,00 | 551 338,00 |
| 069 | Ostatní dlouhodobý finanční majetek | 0,00 | 1 369 723,38 | 1 369 723,38 |
| 078 | Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku | 0,00 | -72 707,52 | -72 707,52 |
| 079 | Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku | 0,00 | -47 670,00 | -47 670,00 |
| 081 | Oprávký ke stavbám | 0,00 | -2 070 487,00 | -2 070 487,00 |
| 082 | Oprávký k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných | 0,00 | -277 762,00 | -277 762,00 |
| 088 | Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku | 0,00 | -751 371,51 | -806 831,51 |
| 192 | Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti | 0,00 | -4 490,30 | -4 490,30 |
| 194 | Opravné položky k odběratelům | 0,00 | -49,00 | -49,00 |
| 231 | Základní běžný účet územních samosprávných celků | 0,00 | 6 136 454,46 | 5 587 319,98 |
| 261 | Pokladna | 124 946,00 | 42 285,00 | 48 975,00 |
| 311 | Odběratelé | 420,00 | 8 679,00 | 13 295,00 |
| 314 | Krátkodobé poskytnuté zálohy | 0,00 | 123 972,00 | 162 722,00 |
| 315 | Jiné pohledávky z hlavní činnosti | 9 525,00 | 21 860,00 | 47 959,00 |
| 319 | Pohledávky z přerozdělovaných daní | 0,00 | 71 060,00 | 0,00 |
| 346 | Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi | 0,00 | 0,00 | 39 725,00 |
| 462 | Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé | 0,00 | 117 000,00 | 100 500,00 |

Porovnání aktivních a pasivních účtů

Období: 6/2020

Pasivní účty

| SU | Název | 2018 | 2019 | 2020 |
|-----|--|-----------|---------------|---------------|
| 321 | Dodavatelé | 0,00 | 21 375,51 | 0,00 |
| 331 | Zaměstnanci | 89 969,00 | 211 392,00 | 143 358,00 |
| 336 | Sociální zabezpečení | 31 566,00 | 80 624,00 | 89 445,00 |
| 337 | Zdravotní pojištění | 14 578,00 | 36 957,00 | 40 763,00 |
| 341 | Daň z příjmů | 0,00 | 71 060,00 | 0,00 |
| 342 | Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžní plnění | 12 812,00 | 27 615,00 | 26 126,00 |
| 343 | Daň z přidané hodnoty | 0,00 | 24 150,66 | 40 036,23 |
| 374 | Krátkodobé přijaté zálohy na transfery | 0,00 | 12 769,67 | 0,00 |
| 378 | Ostatní krátkodobé závazky | 0,00 | 4 661,00 | 3 527,00 |
| 389 | Dohadné účty pasivní | 0,00 | 111 972,00 | 150 722,00 |
| 401 | Jmění účetní jednotky | 0,00 | 17 979 527,57 | 17 979 527,57 |
| 403 | Transfery na pořízení dlouhodobého majetku | 0,00 | 101 569,86 | 101 569,86 |
| 406 | Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody | 0,00 | -1 931 924,08 | -1 931 924,08 |
| 407 | Jiné oceňovací rozdíly | 0,00 | 8 670,89 | 8 670,89 |
| 408 | Opravy předcházejících účetních období | 0,00 | 114 796,12 | 206 297,12 |
| 431 | Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení | 0,00 | 0,00 | -2 795 741,78 |
| 432 | Výsledek hospodaření předcházejícího účetních období | 0,00 | 4 797 540,57 | 4 797 540,57 |

ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Přezkoumané období od 1.1.2019 do 31.12.2019.

- Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 13.11.2019.
- Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 19.2.2020.

Přezkoumání vykonal: Bc. Petr Hloušek, kontrolor pověřený řízením přezkoumání.

Pověření k výkonu přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů, vydal Mgr. René Havlík

A. Výsledek dílčích přezkoumání

- A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2019 Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.
 A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2019
 Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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 nevytvořil analytické účty, příp. nezajistil jiné členění syntetických účtů v souladu s Českými účetními standardy (ustanovení § ČÚS č. 701 bod 4.2.).

Popis zjištěné chyby a nedostatku: Obec neměla v roce 2018 v účetnictví založeny analytické účty pro každou pokladnu odděleně k zajištění pravidelné kontroly stavu hotovosti v jednotlivých pokladnách.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn, přijaté opatření k nápravě: Popis přijatého opatření: Obec zavedla oddělenou analytickou evidenci obou pokladen.

Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu (ustanovení § ČÚS č. 701 bod 6.2. a 6.3.).

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

Zjištěný nedostatek byl odstraněn, přijaté opatření k nápravě: Popis přijatého opatření: Od 1.1.2019 používán nový účetní software. Předpisy mezd do nákladů jsou již účtovány k okamžiku uskutečnění účetního případu.

Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel zásady účtování (ustanovení § ČÚS č. 701 bod 4.2.).

Popis zjištěné chyby a nedostatku: V roce 2018 obec pokračovala v účtování na nesprávně členěné analytické účty k účtu 231 Základní běžný účet (2 bankovní účty s členěním na 8 analytických účtů) v rozporu s pravidly jejich tvorby podle Českých účetních standardů č. 701 - bod 4.2. Nebyla dodržena zásada evidence majetku (bankovních účtů) podle místa jejich umístění. Zjištěný nedostatek byl odstraněn, přijaté opatření k nápravě:

Popis přijatého opatření: Analytické členění účtu 231 Základní běžný účet bylo upraveno.

Napraveno.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2019

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2019 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb. Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Zastupitelstvo obce projednalo a schválilo Závěrečný účet dne 22.6.2020 bodem usnesení číslo U33/20 a souhlasí s celoročním hospodařením bez výhrad

23.06.2020

schválení příštího ZÚ

Zveřejněno na úřední desce od do

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

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

Osoba odpovědná za správnost údajů

Podpis:



Statutární zástupce

Podpis:



Razítko organizace