

ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2013

sestavený k 31.12.2013
(v Kč na dvě desetinná místa)

Obec Bory

IČO	294055
Adresa	ulice, č.p. obec PSČ, pošta Bory čp. 232 Bory 59461
Kontaktní údaje	telefon 566535175 fax 566535175 e-mail obehory@vazdva.cz

Obsah závěrečného účtu

- I. Plnění rozpočtu příjmů
- II. Plnění rozpočtu výdajů
- III. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)
- IV. Stavby a obraty na bankovních účtech
- V. Peněžní fondy - informativně
- VI. Majetek
- VII. Vyučtování finančních vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody
- VIII. Vyučtování 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

(výpis položek dle druhového třídní)

POL	Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
1111	Daň z příjmů fyzických osob ze záv. čin, a tun, poz.	1 820 000,00	1 820 000,00	1 714 794,89
1112	Daň z příjmů fyzických osob ze SVČ	85 000,00	85 000,00	68 102,36
1113	Daň z příjmů fyzických osob z kapit. výnosů	200 000,00	200 000,00	191 138,41
1121	Daň z příjmů právnických osob	1 850 000,00	1 850 000,00	1 847 952,92
1122	Daň z příjmů právnických osob za obce	-	150 290,00	150 290,00
1211	Daň z přidané hodnoty	2 970 000,00	3 064 600,00	4 023 684,10
1334	Odvody za odnětí půdy ze zemědělského půdního fondu	-	15 700,00	15 747,00
1339	Ostatní poplatky a odvody v oblasti život. prostředí	-	5 000,00	5 000,00
1340	Poplatek za provoz, strážní, ... a odstr. kom. odpadů	412 400,00	412 400,00	398 204,00
1341	Poplatek ze psů	19 000,00	19 000,00	18 230,00
1342	Poplatek za lázeňský nebo rekreační pobyt	2 000,00	2 000,00	1 225,00
1343	Poplatek za užívání veřejného prostranství	1 500,00	1 500,00	952,00
1345	Poplatek z ubytovací kapacity	1 000,00	1 000,00	576,00
1351	Odvod lovení a poddvořných her kromě výh. hrac. př.	13 000,00	25 557,00	39 866,42
1361	Správní poplatky	9 000,00	9 000,00	11 150,00
1511	Daň z nemovitých věcí	575 000,00	575 000,00	554 749,77
1xxx	Daňové příjmy	7 957 900,00	8 231 047,00	9 041 662,87
2111	Příjmy z poskytování služeb a výroby	1 884 600,00	1 719 700,00	1 680 752,00
2112	Příjmy z prod. zboží (jinak nákup za úč. prodeje)	5 000,00	-	-
2119	Ostatní příjmy z vlastní činnosti	-	-	-
2122	Odvody příspěvkových organizací	-	-	1 210,00
2131	Příjmy z pronájmu pozemků	78 000,00	19 100,00	19 122,00
2132	Příjmy z pronájmu ost. nemovt. a jejich částí	442 000,00	79 000,00	81 372,00
2133	Příjmy z pronájmu movitých věcí	-	514 000,00	567 829,10
2141	Příjmy z úroků (část)	-	-	150,00
2143	Kursové rozdíly v příjmech	240,00	240,00	1 745,93
2221	Přijaté vrátky transferů od jiných věř. rozpočtů	-	-	134,00
2310	Příjmy z prodeje krátk. a drobného dlouhodob. majetk	-	16 400,00	16 451,00
2321	Přijaté nemovt. dary	-	-	182,00
2324	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	60 000,00	63 400,00	145 000,00
2343	Přij. z úhrad. dobov. a ochr. prostoru a z vydobyč. nerost	5 000,00	266 500,00	135 548,00
Zxxx	Nedaňové příjmy	2 474 840,00	2 683 340,00	2 653 767,03
3111	Příjmy z prodeje pozemků	126 000,00	126 000,00	201 150,00
3122	Přijaté příspěvky na pořízení dlouhodob. majetku	-	15 200,00	15 200,00
3xxx	Kapitálové příjmy	126 000,00	141 200,00	216 350,00
Vlastní příjmy (třídy 1+2+3)		10 558 740,00	11 055 587,00	11 911 779,90
4111	Neinvestiční přijaté transf. z všech pokl. správy SR	-	49 283,00	49 283,00
4112	Neinv. př. transfery ze SR v rámci souhr. dot. vztahu	142 100,00	142 100,00	142 100,00
4113	Neinvestiční přijaté transfery za státních fondů	-	176 365,00	176 365,00
4116	Ostatní neinv. přijaté transfery ze st. rozpočtu	-	347 916,00	347 916,00
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	-	315 896,00	315 896,00
4134	Převody z rozpočtových účtů	-	-	26 114 241,57
4213	Investiční přijaté transfery ze státních fondů	-	1 410 892,00	1 410 892,44
4216	Ostatní invest. přijaté transf. ze státního rozpočtu	-	25 653 902,00	25 653 902,29
4xxx	Přijaté transfery	142 100,00	28 096 354,00	54 210 596,30
Rozpočtové příjmy (třídy 1+2+3+4)		10 700 840,00	39 151 941,00	66 122 376,20

II. Plnění rozpočtu výdajů

(výpis položek dle druhového třídní)

POL	Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
-----	---------------	--------------------	---------------------	------------

II. Plnění rozpočtu výdajů

(vypis položek dle druhového třídění)

POJ	Název položky	Schvášený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutčnost
5011	Platy zaměstnanců v pracovním poměru	567 000,00	707 861,00	700 360,00
5021	Ostatní osobní výdaje	389 100,00	424 021,00	384 631,00
5023	Odměny členů zastupitelstva obcí a krajů	515 000,00	515 000,00	504 963,00
5031	Povinné poj. na soc.zab.přísp.na st.poj.zaměstnan	355 400,00	353 624,00	331 553,00
5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	131 000,00	130 227,00	126 811,00
5038	Povinné pojistné na úrazové pojištění	4 000,00	4 400,00	3 845,00
5132	Ochranné pomůcky	4 500,00	38 860,00	37 327,00
5134	Přádlo, oděv a obuv	5 000,00	-	-
5136	Knihy, učební pomůcky a tisk	13 000,00	26 400,00	25 671,90
5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	42 500,00	179 700,00	164 662,50
5139	Nákup materiálu j.n.	221 100,00	131 035,00	79 108,65
5141	Úroky vlastní	429 500,00	77 500,00	43 713,34
5142	Kursové rozdíly ve výdajích	-	4 100,00	4 087,71
5153	Plyn	229 000,00	271 900,00	263 108,00
5154	Elektrická energie	277 200,00	301 500,00	259 339,20
5155	Peněž. půjčka	45 000,00	27 000,00	25 396,00
5156	Pořizovné hmoty a movité	27 700,00	29 300,00	26 596,00
5161	Pořizov. služby	12 000,00	13 000,00	7 676,00
5162	Služby telekomunikací a radiokomunikací	22 000,00	25 800,00	25 821,00
5163	Služby peněžních ústavů	51 700,00	83 900,00	79 641,47
5164	Nájemné	5 000,00	-	-
5167	Služby školení a vzdělávání	15 800,00	17 300,00	15 850,00
5169	Nákup ostatních služeb	1 405 100,00	2 463 309,00	2 152 356,28
5171	Opravy a udržování	630 000,00	871 500,00	838 389,60
5172	Programové vybavení	1 000,00	9 100,00	9 120,00
5173	Cestovné (tuzemské i zahraniční)	222 700,00	34 762,00	32 237,00
5175	Pohostění	9 000,00	14 360,00	12 363,80
5176	Účastnické poplatky na konferenci	-	2 900,00	2 900,00
5193	Výdaje na dopravu územní obslužnost	15 000,00	15 000,00	14 447,00
5194	Věcné dary	-	6 100,00	6 045,00
5222	Neinvestiční transfery spolkům	126 000,00	140 200,00	139 205,00
5223	Neinv.transfery církvím a náboženským společnostem	90 000,00	90 000,00	90 000,00
5229	Ostatní neinv.transfery nezisk. a podob.organizacím	25 500,00	25 500,00	25 537,00
5321	Neinvestiční transfery obcím	-	1 500,00	1 500,00
5329	Ostatní neinv.transfery vel.rozp.územní úrovně	12 640,00	12 640,00	12 640,00
5331	Neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvkovým organ	1 742 400,00	1 775 736,00	1 775 736,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům	-	-	-
5345	Nákup kofeí	-	26 114 241,57	26 114 241,57
5361	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	-	3 000,00	3 000,00
5362	Úhrady sankcí jiným rozpočtům	10 000,00	310 912,00	170 298,10
5364	Vratky VRÚů transferů poskyt. v minulých rozp.obd.	-	10 500,00	10 500,00
5492	Dary obyvatelstvu	25 000,00	500,00	500,00
5622	Neinvestiční půjčené prostředky spolkům	-	63 500,00	48 465,00
5909	Ostatní neinvestiční výdaje j.n.	-	200 000,00	200 000,00
		-	600,00	492,00
Spoco Běžné výdaje (třída 5)		7 676 890,00	9 414 047,00	34 770 135,12
6121	Budovy, haly a stavby	1 790 100,00	35 839 781,00	35 835 445,99
6130	Pozemky	50 000,00	-	-
Spoco Běžné výdaje (třída 6)		1 840 100,00	35 839 781,00	35 835 445,99

Rozpočtové výdaje

SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ (Příjmy - Výdaje)

9 516 940,00 45 253 828,00 70 605 581,11
1 183 900,00 6 101 887,00 4 483 204,91

III. Financování

(zapojení vlastních časopisů a účtů zůstatků)

Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Krátkodobé financování z tuzemska			
Krátkodobé vydané dluhopisy	+ 8111	-	-
Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů	- 8112	-	-
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky	+ 8113	-	-
Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků	- 8114	353 213,00-	-
Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech	+/- 8115	-	50 000,00
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy	+ 8117	-	1 015 416,38-
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje	- 8118	-	-
Dlouhodobé financování z tuzemska			
Dlouhodobé vydané dluhopisy	+ 8121	-	-
Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů	- 8122	-	-
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky	+ 8123	7 589 000,00	-
Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých půjčených prostředků	- 8124	1 183 900,00-	7 589 000,00
Změna stavu dlouhodob. prostředků na bankovních účtech	+/- 8125	-	1 055 047,00-
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - příjmy	+ 8127	-	-
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - výdaje	- 8128	-	-
Krátkodobé financování ze zahraničí			
Krátkodobé vydané dluhopisy	+ 8211	-	-
Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů	- 8212	-	-
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky	+ 8213	-	-
Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků	- 8214	-	-
Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech	+/- 8215	-	-
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy	+ 8217	-	-
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje	- 8218	-	-
Dlouhodobé financování ze zahraničí			
Dlouhodobé vydané dluhopisy	+ 8221	-	-
Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů	- 8222	-	-
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky	+ 8223	-	-
Uhrazené splátky dlouhodob. přijatých půjčených prostředků	- 8224	-	-
Změna stavu dlouhodob. prostředků na bankovních účtech	+/- 8225	-	-
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - příjmy	+ 8227	-	-
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - výdaje	- 8228	-	-
Opravné položky k peněžním operacím			
Operace z peněžních účtů organizace nemající charakter příjmu a výdaje vládního sektoru	+/- 8901	-	52 774,50-
Nerealizované kurzové rozdíly	+/- 8902	-	-
Nepravečené částky vyrovnávající schodek	+/- 8905	-	982 557,21-
Financování (součet za třídu 8)	1 183 900,00-	6 101 887,00	4 483 204,91

IV. Stav a obraty na bankovních účtech

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Stav ke konci vyk. období
Základní běžný účet ÚSC	1 233,50	1 015 369,15	1 016 602,65
Běžné účty fondů ÚSC	127 740,01	47,23	127 787,24
Běžné účty celkem	128 973,51	1 015 416,38	1 144 389,89
Termínované vklady dlouhodobé	-	-	-
Termínované vklady krátkodobé	-	-	-

V. Peněžní fondy - informativně

Název bankovního účtu	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Počáteční zůstatek			
Příjmy celkem	-	-	127 740,01
Výdaje celkem	-	-	207,23
Obrat	-	-	160,00
Konečný zůstatek (rozdílný rozpočtu)	-	-	47,23
Změna stavu	-	-	127 787,24
Financování - třída 8	-	-	47,23-

VI. Majetek

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	191 021,50	-	191 021,50
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
<i>Savby</i>			
Samostatné hmotné movité věci a soubory hmot. MV	103 254 833,06	2 567 685,49	105 822 518,55
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	2 945 635,50	-	2 945 635,50
	1 879 217,95	69 910,60	1 949 128,55
Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný			
Pozemky	8 529 942,85	64 276,00-	8 465 666,85
Kulturní předměty	1,00	-	1,00
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	9 567 861,64	34 739 573,30	44 307 434,94
Oprávy k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávy k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	191 021,50-	-	191 021,50-
Oprávy k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávy ke stavbám	39 852 577,00-	1 542 265,00-	41 394 842,00-
Oprávy k samost. HM věcem a souborům HM věcí	566 774,00-	165 640,00-	732 414,00-
Oprávy k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	1 879 217,95-	69 910,60-	1 949 128,55-
Materiál			
Materiál na skladě	105 886,04	12 652,64-	93 233,40
Opravné položky k ostatním dlouhodobým pohledávkám			
Opravné položky k pohledávkám	70 341,00-	-	70 341,00-
Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti			
Opr k odběratelům	58 465,30-	21 940,40-	80 405,70-
	65 206,90-	11 767,30-	76 974,20-

VII. Vúčtování fin. vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	-	315 896,00	315 896,00
4134	Převody z rozpočtových účtů	-	-	26 114 241,57
5321	Neinvestiční transfery obcím	-	1 500,00	1 500,00
5329	Ostatní neinv.transfery veř.rozpu.zemerní úrovně	12 640,00	12 640,00	12 640,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům	-	-	26 114 241,57

VIII. Vyúčtování fin. vztahů ke st. rozpočtu, st. fondům a národnímu fondu

UZ	POL	Název položky	Rozpočet po změněch	Výdaje	Průběh	Skutečnost	Výdaje
13101	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st.	13 812,00	X		13 812,00	X
13101	5011	Platby zaměstnanců v pracovním	X	10 308,00-	X	10 308,00	X
13101	5031	Povinné poj.na soc.zab.a příspě.na	X	2 577,00-	X	2 577,00	X
13101	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní	X	927,00-	X	927,00	X
13101		Aktivní politika zaměstnanosti pro OKU VPP	13 812,00			13 812,00	
13234	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st.	132 000,00	X		132 000,00	X
13234	5011	Platby zaměstnanců v pracovním	X	129 853,00-	X	129 853,00	X
13234	5031	Povinné poj.na soc.zab.a příso.na	X	2 147,00-	X	2 147,00	X
13234		VPP ze EU	132 000,00			132 000,00	
14004	4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	70 560,00	X		70 560,00	X
14004	5132	Ochranné pomůcky	X	29 360,00-	X	29 311,00	X
14004	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	X	19 600,00-	X	19 602,00	X
14004	5171	Opravy a udržování	X	19 800,00-	X	19 795,00	X
14004	5173	Cestovné (tuzemské i zahraniční)	X	1 800,00-	X	1 852,00	X
14004		HASIČI	70 560,00			70 560,00	
14022	4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	66 000,00	X		66 000,00	X
14022	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	X	30 600,00-	X	30 595,00	X
14022	5171	Opravy a udržování	X	35 400,00-	X	35 405,00	X
14022		HASIČI	66 000,00			66 000,00	
15091	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st.	13 104,00	X		13 104,00	X
15091	5169	Nákup ostatních služeb	X	13 104,00-	X	13 104,00	X
15091		Program péče o krajinu - SEČENÍ, LOMÁNÍ	13 104,00			13 104,00	
15825	4216	Ostatní invest.přijaté transf. ze státního	23 740 372,00	X		23 740 371,80	X
15825	6121	Budovy, haly a stavby	X	22 886 468,00-	X	22 886 467,55	X
15825		KANALIZA CE ED03 740 372,00	22 886 468,00-			22 886 467,55	
15835	6121	Budovy, haly a stavby	X	31 751,00-	X	31 751,01	X
15835		KATEPLENÍ '08	-			31 751,01	
17027	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st.	189 000,00	X		189 000,00	X
17027	5169	Nákup ostatních služeb	X	189 000,00-	X	189 000,00	X
17027		SEMINÁŘ	189 000,00			189 000,00	
29859	4216	Ostatní invest.přijaté transf. ze státního	1 913 530,00	X		1 913 530,49	X
29859	6121	Budovy, haly a stavby	X	1 913 530,00-	X	1 913 530,49	X
29859		PROTIPLOVNĚNÁ ' OPARKI 913 530,00	1 913 530,00-			1 913 530,49	
90104	4113	Neinvestiční přijaté transfery za	176 365,00	X		176 365,00	X
90104	4213	Investiční přijaté transfery ze státních	14 400,00	X		14 400,00	X
90104		ZELENA' STVA 190 765,00	-			190 765,00	
90877	4213	Investiční přijaté transfery ze státních	1 396 492,00	X		1 396 492,44	X
90877	6121	Budovy, haly a stavby	X	1 348 849,00-	X	1 348 849,10	X
90877		KANALIZACE SR	1 396 492,00			1 396 492,44	
98008	4111	Neinvestiční přijaté transfery z	26 306,00	X		26 306,00	X
98008	5021	Ostatní osobní výdaje	X	20 205,00-	X	20 205,00	X
98008	5139	Nákup materiálu j.n.	X	575,00-	X	575,00	X
98008	5169	Nákup ostatních služeb	X	2 130,00-	X	2 130,00	X
98008	5173	Cestovné (tuzemské i zahraniční)	X	756,00-	X	756,00	X
98008	5175	Pohoštění	X	2 640,00-	X	2 640,00	X
98008	5364	Vratky VRUÚ transferů poskyt. v	X	500,00-	X	500,00	X
98008		VOLEBY PREZIDENTA	26 306,00			26 306,00	
98071	4111	Neinvestiční přijaté transfery z	22 977,00	X		22 977,00	X
98071	5021	Ostatní osobní výdaje	X	17 716,00-	X	16 356,00	X
98071	5023	Odměny členů zastupitelstva obcí a	X	-	X	1 360,00	X

Z dat systému GWIN výtisk Jitka Jakubcová
Finanční okruhy - Účetnictví 4.10.0 (BOCRV), verze: 2013.02

Strana 7 z 8

16.4.2014
15:20:42

VIII. Vyúčtování fin. vztahů ke st. rozpočtu, st. fondům a národnímu fondu

UZ	POL	Název položky	Rozpočet po změněch	Výdaje	Průběh	Skutečnost	Výdaje
98071	5139	Nákup materiálu j.n.	X	560,00-	X	560,00	X
98071	5169	Nákup ostatních služeb	X	3 075,00-	X	3 075,00	X
98071	5173	Cestovné (tuzemské i zahraniční)	X	306,00-	X	306,00	X
98071	5175	Pohoštění	X	1 320,00-	X	1 320,00	X
98071		Účel dot. na výdaje při volbách do TA 2 LAM 22 977,00	22 977,00-			22 977,00	

IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření


viz příloha č. 1

X. Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem

viz příloha č. 2

XI. Ostatní doplňující údaje

viz příloha č. 3

Razítko účetní jednotky	Osoba odpovědná za účetnictví	Osoba odpovědná za rozpočet	Statutární zástupce
	Jitka Jakubcová	Jitka Jakubcová	Jitka Jakubcová
			Josef Březka

Z dat systému GWIN výtisk Jitka Jakubcová
Finanční okruhy - Účetnictví 4.10.0 (BOCRV), verze: 2013.02

Strana 8 z 8

16.4.2014
15:23:59

ZÁPIS ZE ZÁVĚREČNĚHO PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Obce Bory

za období od 1. října do 31. prosince 2013

Závěrečné přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 10. 2. 2014

Protokol byl zpracován dne:

- 14. 2. 2014, 17.2.2014

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a auditorského standardu č. 52.

Sídlo obce: Bory 232, 594 61 Bory

IČO: 002 94 055

Obec je plátcem DPH od 1. 1. 2010.

Orgány obce: Zastupitelstvo obce (15 členů)

Rada obce (5 členů)

Přezkoumání proběhlo v sídle obce.

Přezkoumání vykonali:

- Ing. Zdeněk Novotný, auditor - osvědčení KA ČR č. 1131
- Ing. Vojtěch Krakovič, asistent auditora – osvědčení KA ČR č. 3983
- Hana Blahová, odborný ekonom
- Pavlína Tulišová, Dis., odborný ekonom

Zástupci územního samosprávného celku:

- Josef Březka, starosta obce
- Jana Jakubcová, učení

Přehled právních předpisů, s nimiž auditor u přezkoumání hospodaření ověřil soulad

Při provádění přezkoumání hospodaření auditor posuzuje soulad nejméně s následujícími právními předpisy popř. jejich vybranými ustanoveními:

- zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 449/2009 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti, ve znění pozdějších předpisů, která provádí některá ustanovení zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy,
- vyhláškou č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
- vyhláškou č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky,
- vyhláškou č. 383/2009 Sb., o účetních záznamech v technické formě vybraných účetních jednotek a jejich předávání do centrálního systému účetních informací státu a požadavcích na technické a smíšené formy účetních záznamů (technická vyhláška o účetních záznamech),
- českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb.,
- vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků,
- zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení výnosů některých daní územním samosprávným celkům a některými státním fondům (zákon o rozpočtovém určení daní), ve znění pozdějších předpisů,
- nařízením vlády č. 381/2010 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů, provádějící některá ustanovení zákona č. 262/2006 Sb., zákonník práce, ve znění pozdějších předpisů.

Vnitřní směrnice a jiné normy

Účetní jednotka má zpracované směrnice:

Bylo pracováno s těmito směrnici:

- Směrnice č. 1 Účetnictví a oběh účetních dokladů,
- Směrnice č. 2 Účtování dlouhodobého majetku a zásob a provedení inventarizace,
- Směrnice č. 3 Zabezpečení zákona o finanční kontrole.

Zjištěné skutečnosti

I. Rozpočet

1. Rozpočtové změny byly za období od 1.10.2013 do 31.12.2013 provedeny ve 4 případech (rozpočtové opatření 9 – 12). Bylo doloženo schválení rozpočtových opatření zastupitelstvem a zapracování do výkazu FIN 2-12 M.
2. Plnění rozpočtu je kontrolováno, příjmy jsou naplňovány, výdaje nejsou překročeny. K 31.12.2013 byl rozpočet po změnách schodkový ve výši 6 101 887,00 Kč, obec hospodářila se schodem ve výši 4 483 204,91 Kč.
3. Doložena činnost finančního výboru zápisy z 8.10., 8.11., 6.12., 30.12.2013. Činnost kontrolního výboru doložena zápisy z 20.12.2013.
4. Doloženo provádění finančních kontrol u poskytnutých příspěvků. Obec doložila provedení kontroly u poskytnuté dotace TJ Družstevník.

II. Vytváření a vyřizování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národních fondů a s dalšími prostředky ze zahraničí

1. Prověřeno čerpání a účtování těchto dotací:
Suchý poldr Bory – protipovodňová opatření
- nebyly zjištěny nedostatky.

Volba prezidenta republiky 2013, pol. 41111 UZ 98008

- v I. etapě bylo zjištěno, že u výdajů za přípravu programu pro volební seznamy (doklad číslo 620012 na 2 130,00 Kč) byla použita nesprávná položka 5139 Nákup materiálu. Bylo opraveno. Výdaj zařazen na položku 5169 Nákup ostatních služeb.

- Dotace na akceschopnost JPO za rok 2013
- nebyly zjištěna nedostatky.

2. Prověřeny zůstatky těchto účtů:

Účet 672 – Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů – zůstatek ve výši 2 666 506,62 Kč. Na tomto účtu není začítován finanční neinvestiční dar ve výši 20 000,00 Kč na úpravu hrobového mísu. Dar je začítován na účtu 649 – Ostatní výnosy z činnosti.

Doporučení:

- finanční neinvestiční dar účtovat na účet 672 - Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů.

Účet 403 – Transfery na pořízení dlouhodobého majetku – pasivní zůstatek ve výši 63 058 416,66 Kč.

Účet 346 – Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi – aktivní zůstatek ve výši 17 85,00 Kč.

Účet 374 – Krátkodobé přijaté zálohy na transfery – aktivní zůstatek ve výši 319 000,00 Kč.

Účet 388 – Dohadné účty aktivní - dotace – aktivní zůstatek ve výši 26 650 677,74 Kč.

Účet 472 – Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery – pasivní zůstatek ve výši 25 532 286,24 Kč.

III. Inventarizace

Bylo prověřeno, zda organizační zajištění a způsob provedení inventarizací je v souladu s vyhláškou 270/2000 Sb. o inventarizaci. Prověřena směrnice, plán inventur, náležitosti inventurních soupisů a inventarizační zpráva. Nejsou zjištěny nedostatky.

IV. Dlouhodobý majetek

1. Byly prověřeny zůstatky majetkových účtů, provedení inventarizací, přírůstky a úbytky majetku k 31.12.2013. Doložena hlavní kniha k 31.12.2013.

Účet 021 – Stavby vykazuje aktivní zůstatek ve výši 105 822 518,55 Kč. Přírůstky a úbytky dokladovány zařazovacími a vyřazovacími protokoly, namátkově zkontrolováno, že

zahrnovací a vyřazovací protokoly souhlasí na účetnictví. Zarazen Suchý polder v pořizovací ceně 2 567 685,49 Kč. Obrát účtu navýšen o převody majetku mezi analytikami – zanik zástavního práva a věcného předkupního práva na stavby ve výši 4 351 859,5 Kč (VÚD č. 410001). Doloženo potvrzení o splacení pro účely vymazu zástavního práva a věcného předkupního práva, č. 678, z 16.9.2013.

Účet 022 – Samostatné movité věci vykazuje aktivní zůstatek ve výši 2 945 635,50 Kč. Během sledovaného období bez pohybu.

Účet 028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek vykazuje aktivní zůstatek ve výši 1 949 128,55 Kč. Přírůstek majetku v celkové výši 164 262,60 Kč byly ověřeny na účetní doklady – faktury. Vyřazení majetku v celkové výši 94 352,00 Kč doloženo návrhem na likvidaci č. 410004 ze dne 22.11.2013.

Účet 031 – Pozemky vykazuje aktivní zůstatek ve výši 8 465 666,85 Kč. Ověřeny kupní smlouvy (3) a směnální smlouva (1), výnosy z prodeje pozemků na účtu 647 a vyřazení daného majetku přes účet 554. Obrát účtu navýšen o převod majetku mezi analytikami – zrušení zástavy na pozemku p. č. sl. 145 a p. č. sl. 9. Evidence pozemků byla ověřena na výpisů LV č. 1. č. 295, č. 297, k.ú. Horní Bory 642479.

Účet 042 – Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek vykazuje aktivní zůstatek ve výši 44 307 434,94 Kč, který byl doložen inventurním soupisem podle jednotlivých investičních akcí. Namátkově byla odsouhlasena faktura č. 110217 a č. 110280 k akci Kanalizace Bory.

Účet 081 – Oprávky staveb vykazuje pasivní zůstatek 1 707 905,00 Kč, který byl doložen soupisem opravěk podle jednotlivých druhů staveb.

Účet 088 – Oprávky drobného dlouhodobého hmotného majetku vykazuje pasivní zůstatek 1 949 128,55 Kč, který představuje oprávky ve výši 100 % pořizovací ceny majetku evidovaného jako drobný dlouhodobý hmotný majetek na účtu 028.

2. Účetní jednotka o odpisích a rozpuštění příslušné částky dotace k odpisům účtuje 1x ročně k rozvahovému dni. Doloženy odpisové plány. Ná mátkově odsouhlaseno, že odpisové plány souhlasí na účetnictví.

3. Účetní jednotka nemá zastavený majetek. Pozemky s věcným břemenem jsou evidovány na zvláštním analytickém účtu – účet 031120.

V. Zásoby

Provéřeny zůstatek, provedení inventury a způsob účtování na tomto účtu.

Účet 112 - Materiál na skládě – aktivní zůstatek ve výši 93 233,40 Kč.

VI. Banka, pokladna, cenný

Provéřeny zůstatek, provedení inventur, způsob účtování a způsob nakládání s peněžními prostředky na těchto účtech:

Účet 231 – Zakladní běžný účet územních samosprávních celků - aktivní zůstatek ve výši 1 016 602,65 Kč.

Účet 236 – Běžné účty fondů územních samosprávních celků - aktivní zůstatek ve výši 127 787,00 Kč. Jedná se o účet FRB.

Účet 261 – Pokladna - majový zůstatek.

Účet 263 – Cenný - aktivní zůstatek ve výši 771,00 Kč. Jedná se o známky.

VII. Pohledávky

Provéřeny zůstatek, provedení inventur, způsob účtování a nakládání s pohledávkami na těchto účtech:

Účet 311 – Odberatelé – aktivní zůstatek ve výši 321 769,40 Kč. Z inventurních soupisů není zřejmé datum splatnosti pohledávek.

Doporučení:

- v inventurních soupisech uvádět splatnost, aby bylo možné posoudit tvorbu opravvných položek.

Účet 194 – Opravné položky k odberatelům – pasivní zůstatek ve výši 76 974,20 Kč.

Účet 314 – Kratkodobé poskytnuté zálohy - aktivní zůstatek ve výši 195 896,00 Kč.

Účet 315 – Jiné pohledávky z hlavní činnosti - aktivní zůstatek ve výši 109 047,00 Kč.

Účet 192 – Opravné položky k pohledávkám k hlavní činnosti – pasivní zůstatek ve výši 80 405,70 Kč.

Účet 316 – Poskytnuté navrátné výpomoci krátkodobé – aktivní zůstatek ve výši 200 000,00 Kč. Jedná se o půjčku poskytnutou Národní sítí venkovských komunitních škol se sídlem v Borech, s úročením 5% p.a., splatná do 30.11.2014. Úroky za rok 2013 nebyly počítány, jedná se o nevyznamenanou částku. Navrátná finanční výpomoc je bezúročná, půjčka měla být vykazována na účtu 377 – Ostatní krátkodobé pohledávky.

Doporučení:

- opravit.

Účet 377 – Ostatní krátkodobé pohledávky – aktivní zůstatek ve výši 6 533,00 Kč. Jedná se o pohledávku z dohody o náhradě škody. Poslední splátka měla být zaplacená 31.8.2013.

Nejsou tvořeny opravné položky. K 31.12.2013 měly být opravné položky vytvořeny ve výši 1 197,60 Kč.

Účet 469 – Ostatní dlouhodobé pohledávky - vykazuje aktivní zůstatek ve výši 70 341,00 Kč. Jedná se o půjčky z FRB. Půjčky nejsou splácené, jsou vymáhané.

Účet 192 – Opravné položky k ostatním dlouhodobým pohledávkám – pasivní zůstatek ve výši 70 341,00 Kč.

VIII. Závazky

Proveřeny zůstatky, provedení inventur a způsob účtování na těchto účtech:

Účet 321 – Dodavatelé - pasivní zůstatek ve výši 1 693 379,00 Kč.

Účet 331 – Zaměstnanci - pasivní zůstatek ve výši 93 048 Kč.

Účet 336 - Zúčtování s institucemi sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění – pasivní zůstatek ve výši 42 140,00 Kč.

Účet 341 – Daň z příjmů - pasivní zůstatek ve výši 164 350,00 Kč.

Účet 342 - Ostatní přímé daně - pasivní zůstatek ve výši 11 255,00 Kč.

Účet 343 - DPH - pasivní zůstatek ve výši 55 884,00 Kč.

Účet 378 – Ostatní krátkodobé závazky - pasivní zůstatek ve výši 2 577,00 Kč.
Účet 451 – Dlouhodobé úvěry - pasivní zůstatek ve výši 12 850 087,61 Kč.

VIII. Časové rozlišení, dohadné účty

Proveřeny zůstatky, provedení inventur a způsob účtování na těchto účtech:

Účet 383 – Vydaté příštích období – pasivní zůstatek ve výši 324 280,00 Kč.

Účet 389 – Dohadné účty pasivní – vykazuje nulový zůstatek.

IX. Jmenní fondy

Proveřten způsob účtování na těchto účtech:

Účet 401 – Jmenní účtení jednotky – pasivní zůstatek ve výši 70 127 673,38 Kč.

Účet 406 – Ocenovací rozdíly při prvotním použití metody – aktivní zůstatek ve výši 39 032 005,78 Kč. Účet bez pohybu.

Účty výsledku hospodaření – účetní závěrka obce schválena 22.2.2013.

Proveřten zůstatek, provedení inventur, finanční krytí a způsob účtování na účtu:

Účet 419 – Ostatní fondy – pasivní zůstatek ve výši 198 128,24 Kč.

X. Podrozvahové účty, příloha k účetní závěrce

1. Příloha je sestavená v souladu s vyhláškou 410/2009 Sb. včetně textových částí.

2. Proveřten způsob účtování na těchto účtech:

Účet 901 – Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek - zůstatek ve výši 357 832,00 Kč. Evidovaný software a PD-územní plán obce Bory (264,900 Kč). Územního plánu se nejedná o nehmotný majetek pod stanovenou hranici. Vhodnější by byla evidence na jiném účtu, např. 903.

Účet 902 – Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek - vykazuje zůstatek ve výši 342 845,45 Kč.

Účet 903 – Ostatní majetek - zůstatek ve výši 7 934 694,81 Kč.

XI. Věřejné zakázky

Byly kontrolovány v I. etapě přezkumu.

XIII. Náklady, výnosy, hospodářská činnost

Obec neprovokuje hospodářskou činností.

XIV. Ručení za závazky FO a PO

Obec neručí za cizí závazky.

XV. Peněžní operace týkající se sdružených prostředků

Obec nemá sdružené prostředky.

XVI. Plnění opatření k odstranění nedostatků z předchozích zápisů

Nedostatky nebyly zjištěny.

XVIII. Kontrolované doklady

Kontrola náležitosti dokladu podle zákona o účetnictví, kontrola dokladů podle zákona o finanční kontrole - předběžná, následná kontrola, zaúčtování dokladu a zařazení dokladů dle rozpočtové skladby.

Kontrolované doklady:

- výpisy z účtu za měsíc prosinec 2013 (doklady 511103-511357);
- pokladniční doklady 620731 - 768, (prosinec);
- pokladniční doklady 620521 – 568, (červen);
- pokladniční doklady 610198 - 240, (prosinec);
- pokladniční doklady 610143 – 610197 (listopad).

Závěr

Provedli jsme konečnou etapu přezkoumání hospodářství za rok 2013. Zjištěné skutečnosti jsou popsány v tomto protokolu.

Ve Žďáru nad Sázavou dne 17. 2. 2014

Ing. Zdeněk Novomý

auditor

osvědčení KA ČR č. 1131

HB AUDITING

společnost s ručením omezeným
Žďár nad Sázavou
osvědčení KA ČR č. 078

HB AUDITING, s.r.o.
Dohřel 1730/25
581 01, Žďár nad Sázavou
IČO 60 31 32 18
DIČ CZ80113219



Hospodářeni zřizene příspěvkové organizace v roce 2013

Základní škola Hany Beněšové a Mateřská škola Bory, příspěvková organizace

Dotace na provoz poskytnutá Obcí a KÚ	1.775.736,-
Dotace na platy, učebníce,...poskyt. KÚ	8.591.000,-
Granty, dotace KÚ, EU	406.076,90
Dotace na VPP-asistentka	58.880,-
Příspěvky na neinv. naklady MŠ a ŠD od rodičů	49.963,-
Vlastní příjmy	804.157,19

Celkem výnosy VHČ	11.685.813,09
Celkem náklady VHČ	11.587.904,23
Hospodářský výsledek VHČ	+97.908,86
Celkem výnosy VHC	554.686,-
Celkem náklady VHC	362.824,-
Hospodářský výsledek VHC	+191.862,-

Vypracovala: Vaverková
7.3.2014

.....
Reditel ZS

Základní škola Hany Beněšové
a Mateřská škola Bory,
příspěvková organizace
594 61 Bory 103
IČ: 70877441, tel.: 566 608 17

Údaje o obci:

Adresa: Obec Bory, Dolní Bory 232, 594 61 Bory

telefonické spojení: starosta obec: 566 535 175, mobil 724 187 007
úřednice obec: 566 535 175, mobil 724 187 004

elektronická podatelna: podatelna@borv.cz
webové stránky obce na adrese: <http://www.borv.cz>
datová schránka: z2fhpae

počet obyvatel k datu 31.12.2013 788 + 6 cizinců

Zastupitelstvo obce, rada obce, výbory zastupitelstva v roce 2013

Starosta: Břečka Josef
Místostarosta: Křížová Blanka

Zastupitelstvo obce je 15ti členné.
Jmenný seznam:

Břečka Josef
Duřek František
Eliáš František, Mgr.
Chalupová Božena
Chalupová Helena Bc.
Křížová Blanka
Marková Růžena MVDr.
Novotná Lenka
Novotný Antonín
Pol Miroslav
Špaček Milan
Vávra Pavel
Vilis Petr
Zikmundová Jana
Zikmundová Ludmila, Mgr.

Počet jednání zastupitelstva obce za rok 2013: 14

Rada obce je 5ti členná.

Jmenný seznam: Břečka Josef
Eliáš František, Mgr.
Křížová Blanka
Novotný Antonín
Špaček Milan

Počet jednání rady obce za rok 2012: 11

