

Návrh závěrečného účtu za rok 2020

Sestavený ke dni 31.12.2020

Údaje o organizaci

Název Obec Radhostice
Adresa Radhostice 21
IČO 00250643
Právní forma Obec

Kontaktní údaje

Telefon 736480476
E-mail mtelingrova@seznam.cz

Doplňující údaje

Obsah závěrečného účtu	Strana
Porovnání nákladových a výnosových účtů	1
Porovnání závazkových a pohledávkových účtů	3
Měsíční stav finančních prostředků	5
Majetek	6
Porovnání aktivních a pasivních účtů	7
Porovnání běžných a kapitálových výdajů	9
Porovnání příjmů a výdajů	10
Porovnání plnění sdílených daní	11
Porovnání běžných příjmů, výdajů a saldo provozního přebytku	12
Porovnání příjmů a výdajů dle tříd	13
Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu	14
Vyúčtování finančních vztahů k ostatním rozpočtům veřejné úrovně	15
Zpráva o výsledku PH za rok 2020.pdf	16
Inventarizační zpráva	27

Porovnání nákladových a výnosových účtů

Období: 12/2020

		Nákladové účty		
SU	Název	2018	2019	2020
501	Spotřeba materiálu	0,00	337 495,43	539 578,33
502	Spotřeba energie	0,00	181 150,07	62 761,74
503	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	0,00	5 000,00	0,00
504	Prodané zboží	0,00	21 992,57	0,00
511	Opravy a udržování	0,00	320 847,97	1 285 064,53
512	Cestovné	0,00	905,00	14 091,00
513	Náklady na reprezentaci	0,00	37 566,15	47 575,50
518	Ostatní služby	0,00	3 583 765,32	3 154 620,57
521	Mzdové náklady	0,00	414 841,00	427 396,00
524	Zákonné sociální pojištění	0,00	20 683,00	21 916,00
525	Jiné sociální pojištění	0,00	300,00	400,00
538	Jiné daně a poplatky	0,00	11 450,00	23 030,00
542	Jiné pokuty a penále	0,00	47 066,00	0,00
543	Dary a jiná bezúplatná předání	0,00	13 213,00	48 886,00
549	Ostatní náklady z činnosti	0,00	21 540,00	18 150,00
551	Odpisy dlouhodobého majetku	0,00	1 005 092,65	1 188 214,00
553	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	0,00	0,00	30 000,00
554	Prodané pozemky	0,00	1 274,24	0,00
556	Tvorba a zúčtování opravných položek	0,00	5 673,90	277,10
558	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	0,00	261 534,23	172 400,80
563	Kurzové ztráty	0,00	1 919,12	94,65
564	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	0,00	0,00	91 499,00
572	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	0,00	44 284,76	63 760,50
591	Daň z příjmů	0,00	700 000,00	500 000,00
595	Dodatečné odvody daně z příjmů	0,00	521 170,00	325 240,00

Porovnání nákladových a výnosových účtů

Období: 12/2020

		Výnosové účty		
SU	Název	2018	2019	2020
601	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	0,00	2 777 734,23	2 152 192,63
602	Výnosy z prodeje služeb	0,00	148 272,07	321 527,93
603	Výnosy z pronájmu	0,00	5 495,00	5 495,00
605	Výnosy ze správních poplatků	0,00	440,00	96 833,00
606	Výnosy z místních poplatků	0,00	86 492,00	0,00
609	Jiné výnosy z vlastních výkonů	0,00	44 480,79	39 498,00
644	Výnosy z prodeje materiálu	0,00	0,00	1 000,00
646	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	0,00	0,00	30 000,00
647	Výnosy z prodeje pozemků	0,00	21 824,62	0,00
649	Ostatní výnosy z činnosti	0,00	0,00	9 128,00
663	Kurzové zisky	0,00	0,00	29 257,30
672	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	0,00	295 862,66	2 527 593,98
681	Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob	0,00	685 193,46	662 106,88
682	Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob	0,00	1 268 042,70	1 470 168,28
684	Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty	0,00	1 198 124,52	1 217 849,53
686	Výnosy ze sdílených majetkových daní	0,00	181 616,49	171 293,04
688	Výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků	0,00	14 317,19	16 834,87

Porovnání závazkových a pohledávkových účtů

Období: 12/2020

		Závazky		
SU	Název	2018	2019	2020
321	Dodavatelé	0,00	115 056,59	496 994,06
374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	0,00	269 000,00	277 000,00
378	Ostatní krátkodobé závazky	0,00	30 408,90	89 652,36
384	Výnosy příštích období	0,00	700 000,00	500 000,00
389	Dohadné účty pasivní	0,00	131 675,00	122 028,48

Porovnání závazkových a pohledávkových účtů

Období: 12/2020

		Pohledávky		
<i>SU</i>	<i>Název</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>
311	Odběratelé	0,00	751 871,00	332 024,00
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	0,00	131 675,00	122 028,48
315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	0,00	4 500,00	14 500,00
343	Daň z přidané hodnoty	0,00	25 047,00	104 399,11
388	Dohadné účty aktivní	0,00	268 431,00	273 059,06

Měsíční stav finančních prostředků

Období: 12/2020

Měsíc	Základní běžný účet	Pokladna
Leden	8 582 588,65	84 617,00
Únor	8 632 248,15	87 587,00
Březen	8 547 547,74	90 799,00
Duben	10 567 027,53	71 993,00
Květen	10 503 340,28	67 701,00
Červen	10 629 616,75	66 867,00
Červenec	10 886 313,33	61 402,00
Srpen	11 021 753,52	48 749,00
Září	10 997 230,60	61 210,00
Říjen	10 742 003,02	36 056,00
Listopad	10 391 213,33	28 079,00
Prosinec	10 170 735,04	25 726,00

Majetek

Období: 12/2020

<i>Název majetkového účtu</i>	<i>Počáteční stav k 1.1.</i>	<i>Změna stavu (přírůstek+/úbytek-)</i>	<i>Konečný stav k 31.12</i>
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	143 501,40	0,00	143 501,40
Dlouhodobý hmotný majetek odepisovaný			
Stavby	38 247 103,70	305 258,92	38 552 362,62
Samostatné hmotné movité věci a soubor hmotných movitých věcí	1 003 185,50	-427 206,00	575 979,50
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 087 678,80	172 400,78	1 260 079,58
Dlouhodobý hmotný majetek neodepisovaný			
Pozemky	1 322 739,81	0,00	1 322 739,81
Nedokončený a pořízený dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	81 330,50	422 720,00	504 050,50
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	-143 501,40	0,00	-143 501,40
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám	-18 541 499,00	-1 033 663,00	-19 575 162,00
Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných	-603 135,60	231 156,00	-371 979,60
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-1 087 678,80	-172 400,78	-1 260 079,58

Porovnání aktivních a pasivních účtů

Období: 12/2020

		Aktivní účty		
SU	Název	2018	2019	2020
018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	0,00	143 501,40	143 501,40
021	Stavby	0,00	38 247 103,70	38 552 362,62
022	Samostatné hmotné movité věci a soubor hmotných movitých věcí	0,00	1 003 185,50	575 979,50
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	0,00	1 087 678,80	1 260 079,58
031	Pozemky	0,00	1 322 739,81	1 322 739,81
042	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0,00	81 330,50	504 050,50
078	Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	0,00	-143 501,40	-143 501,40
081	Oprávký ke stavbám	0,00	-18 541 499,00	-19 575 162,00
082	Oprávký k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných	0,00	-603 135,60	-371 979,60
088	Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	0,00	-1 087 678,80	-1 260 079,58
192	Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti	0,00	-1 350,00	-5 950,00
194	Opravné položky k odběratelům	0,00	-4 323,90	-1,00
231	Základní běžný účet územních samosprávných celků	0,00	8 376 476,76	10 170 735,04
245	Jiné běžné účty	0,00	25 161,90	17 494,36
261	Pokladna	0,00	39 223,00	25 726,00
311	Odběratelé	0,00	751 871,00	332 024,00
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	0,00	131 675,00	122 028,48
315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	0,00	4 500,00	14 500,00
388	Dohadné účty aktivní	0,00	268 431,00	273 059,06

Porovnání aktivních a pasivních účtů

Období: 12/2020

		Pasivní účty		
<i>SU</i>	<i>Název</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>
321	Dodavatelé	0,00	115 056,59	496 994,06
343	Daň z přidané hodnoty	0,00	-25 047,00	-104 399,11
374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	0,00	269 000,00	277 000,00
378	Ostatní krátkodobé závazky	0,00	30 408,90	89 652,36
384	Výnosy příštích období	0,00	700 000,00	500 000,00
389	Dohadné účty pasivní	0,00	131 675,00	122 028,48
401	Jmění účetní jednotky	0,00	37 589 185,27	37 589 185,27
403	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	0,00	1 335 454,02	1 295 666,10
406	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	0,00	-12 455 983,20	-12 455 983,20
432	Výsledek hospodaření předcházejícího účetních období	0,00	4 242 508,77	3 411 640,09

Porovnání běžných a kapitálových výdajů

Období: 5/2021

<i>Měsíc</i>	<i>Běžné výdaje 5XXX</i>	<i>Kapitálové výdaje 6XXX</i>
Leden	624 861,88	0,00
Únor	161 559,11	0,00
Březen	61 675,53	12 100,00
Duben	138 818,13	178 044,91
Květen	254 710,59	0,00
Červen	0,00	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	1 241 625,24	190 144,91

Porovnání příjmů a výdajů

Období: 5/2021

<i>Měsíc</i>	<i>Příjmy</i>	<i>Výdaje</i>
Leden	580 376,56	624 861,88
Únor	2 047 180,47	161 559,11
Březen	247 778,21	73 775,53
Duben	278 062,78	316 863,04
Květen	390 074,25	254 710,59
Červen	0,00	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	3 543 472,27	1 431 770,15

Porovnání plnění sdílených daní

Měsíc	2019	2020	2021
Leden	201 048,64	180 335,41	208 522,25
Únor	186 809,11	201 007,04	195 035,24
Březen	935 265,00	218 483,07	192 606,21
Duben	150 543,80	129 048,49	126 491,74
Květen	180 244,85	1 137 619,65	169 736,48
Červen	227 976,63	138 021,01	0,00
Červenec	279 304,85	221 817,16	0,00
Srpen	185 731,83	185 221,00	0,00
Září	169 020,87	281 583,54	0,00
Říjen	173 175,19	177 600,38	0,00
Listopad	193 207,58	203 904,31	0,00
Prosinec	269 032,33	275 483,63	0,00
CELKEM	3 151 360,68	3 350 124,69	892 391,92

Porovnání běžných příjmů, výdajů a saldo provozního přebytku

Období: 12/2020

<i>Měsíc</i>	<i>Běžné příjmy</i>	<i>Běžné výdaje</i>	<i>Saldo provozního přebytku</i>
Leden	687 988,71	437 946,82	250 041,89
Únor	259 175,31	184 185,89	74 989,42
Březen	433 658,07	362 005,48	71 652,59
Duben	2 477 536,59	458 538,80	2 018 997,79
Květen	2 192 199,38	2 290 731,63	-98 532,25
Červen	564 787,26	377 972,79	186 814,47
Červenec	363 265,71	124 569,13	238 696,58
Srpen	819 711,54	523 404,35	296 307,19
Září	592 300,54	516 446,46	75 854,08
Říjen	255 484,98	365 758,00	-110 273,02
Listopad	787 601,27	1 129 315,96	-341 714,69
Prosinec	810 618,76	919 029,40	-108 410,64
CELKEM	10 244 328,12	7 689 904,71	2 554 423,41

Porovnání příjmů a výdajů dle tříd

<i>Třída</i>	2019	2020	2021
Příjmy			
1 DAŇOVÉ PŘÍJMY	3 430 226,36	3 625 085,60	998 137,23
2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	5 967 883,33	3 627 937,45	689 411,00
3 KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	21 000,00	30 000,00	0,00
4 PŘIJATÉ TRANSFERY	705 040,00	2 991 305,07	1 855 924,04
Příjmy celkem	10 124 149,69	10 274 328,12	3 543 472,27
Výdaje			
5 BĚŽNÉ VÝDAJE	7 054 490,15	7 689 904,71	1 241 625,24
6 KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	835 133,52	870 478,48	190 144,91
Výdaje celkem	7 889 623,67	8 560 383,19	1 431 770,15

Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu

Období 2020

Neinvestiční transfery

UZ	Poskytovatel	Název	Poskytnuto k 31.12.	Použito k 31.12.	Vratka v průběhu roku	Vratka při fin. vypořádání
29014	MZe ČR	Přísp.na obnovu,zajišt.a vých.porostů podle	101 180,00	0,00	0,00	0,00
29015	MZe ČR	Přísp. na ekol. a k přír.šetrné technologie, podle	20 600,00	0,00	0,00	0,00
29029	MZe ČR	Finanční příspěvek na ochranu lesa	19 400,00	0,00	0,00	0,00
29030	MZe ČR	Finanční příspěvky na zmírnění dopadů	1 642 323,00	0,00	0,00	0,00
98024	VPS	Jednorázový příspěvek obcím pro rok 2020	183 750,00	0,00	0,00	0,00
98193	VPS	Účel.dotace na výdaje spojené s volbami do	47 000,00	43 059,06	0,00	0,00
		Celkem	2 014 253,00	43 059,06	0,00	0,00
		Transfery celkem	2 014 253,00	43 059,06	0,00	0,00

Vyúčtování finančních vztahů k ostatním rozpočtům veřejné úrovně

Období 2020

Neinvestiční transfery

<i>Pol</i>	<i>UZ</i>	<i>Název</i>	<i>Poskytnuto k 31.12.</i>	<i>Použito k 31.12.</i>	<i>Vratka v průběhu roku</i>	<i>Vratka při fin. vypořádání</i>
4112		Neinv.přij.transfery ze st.rozp.v rámci souhrn.dotač.vzta	97 100,00	0,00	0,00	0,00
4122	00433	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	63 014,00	0,00	0,00	0,00
4122	00457	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	30 000,00	0,00	0,00	0,00
4122	00474	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	58 640,00	0,00	0,00	0,00
4122	00710	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	230 000,00	0,00	0,00	0,00
		Celkem	478 754,00	0,00	0,00	0,00
		Transfery celkem	478 754,00	0,00	0,00	0,00



KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice



KUCBX00ZILY4

spisová značka: **OEKO-PŘ 69525/2020/rukan**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 **obce Radhostice, IČO 00250643**

Přezkoumání bylo vykonáno na Krajském úřadu Jihočeského kraje ve dnech:

od 24.11.2020 do 25.11.2020 jako dílčí přezkoumání

od 20.05.2021 do 21.05.2021 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Radhostice za rok 2020** ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, **bylo zahájeno dne 15.07.2020 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2020 do 31.12.2020.

Přezkoumání vykonala:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: **Hana Krčková**

Pověření k přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č. 396/2020/OEKO-PŘ dne 27.07.2020.

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno v podmínkách mimořádných opatření, vyvolaných epidemiologickou situací na území České republiky, s využitím doporučeného postupu Ministerstvem financí, Odbor 47 – Centrální harmonizační jednotka, a to z podkladů předávaných územními celky elektronicky a konzultovaných dálkovou formou.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání poskytli součinnost: Ing. Jan Kofroň - starosta

Marta Telingrová - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Poslední kontrolní úkon, tj. kontrola inventurního soupisu účtu 343 – Daň z přidané hodnoty k 31.12.2020, byl učiněn dne 21.05.2021.

A. Výsledek dílčích přezkoumání**A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2020**

- **Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.**

A.II. Chyby a nedostatky nenapravené z dílčích přezkoumání nebo zjištěné při konečném přezkoumání za rok 2020

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.** (v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.):

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

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 30 odst. 1 a 4

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

U inventurního soupisu účtu 343 - Daň z přidané hodnoty k 31.12.2021 nebyl doložen skutečný stav.

ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)

Ustanovení: ČÚS č. 703 bod 5.3.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek jako příjemce transferu nedodržel postupy účtování transferů s povinností vypořádání.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

V případě vypořádání transferu ve výši 63.014 Kč na Pořízení informačních panelů a mapy nebyly dodrženy základní postupy účtování transferů dle ČÚS. Při vyúčtování zálohy ve výši 44.110 Kč na transfer nebylo účtováno na účtu 348 - Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi. Při účtování doplatku ve výši 18.904 Kč bylo nesprávně účtováno na účtu 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery místo účtu 672 - Výnosy vybraných místních vládních institucí. Účetním dokladem č. U-00043 ze dne 03.12.2020 zaúčtována celá částka dotace 63.014 Kč na účty 374/672.

B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky

podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků
- přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
obec netvoří peněžní fondy
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
obec neprovozuje podnikatelskou činnost
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
obec nehospodář se sdruženými prostředky
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano
6. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv
- přezkoumán: Ano
obec neobdržela žádné prostředky
7. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
obec nehospodář s majetkem státu
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
- přezkoumán: Ano
obec neručí za závazky fyzických a právnických osob

13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
 - přezkoumán: Ano
 obec nemá zastavený majetek ve prospěch třetích osob
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
 - přezkoumán: Ano
15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost
 - přezkoumán: Ano

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

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

➤ byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek jako poskytovatel transferu nedodržel postupy účtování transferů s povinnostmi vypořádání.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou účetního dokladu č. BAN-00153 ze dne ze dne 6. 11. 2019 - poskytnutí účelové dotace s povinností vyúčtování dle veřejnoprávní smlouvy č. 1/2019 o poskytnutí účelové dotace na opravu kaple Nanebevzetí Panny Marie ve Lštění ve výši 30 000,00 Kč bylo zjištěno, že účetní jednotka neúčtovala o poskytnutí zálohy na účet 373 - Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery. Poskytnutá dotace byla chybně účtována do nákladů účetním dokladem č. U-0039 dne 31. 10. 2019 (MD 572, D 345). Vyúčtování bylo příjemcem předloženo v prosinci 2019.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Přijetí opatření

Opatření splněno dne: 31.12.2020

Popis plnění opatření: Byla doložena Veřejnoprávní smlouva č. 1/2020 o poskytnutí účelové dotace na opravu sakrálních předmětů v kapli ve Lštění č. 1/2020 ze dne 15.11.2020 ve výši 10.000 Kč. O poskytnutí zálohy bylo účtováno na účtu 373 - Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery účetním dokladem č. BAN-00186 ze dne 16.12.2020.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Závěrečný účet neobsahoval stanovené náležitosti.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Závěrečný účet obce za rok 2018 neobsahoval údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů v plném členění podle rozpočtové skladby, dokument obsahoval údaje o výdajích v členění pouze dle paragrafů.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Přijetí opatření

Opatření splněno dne: 24.11.2020

Popis plnění opatření: Závěrečný účet obce za rok 2019 obsahuje údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů v plném členění podle rozpočtové skladby.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Účetní závěrka nebyla schválena do šesti měsíců ode dne, ke kterému byla sestavena.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Nebylo doloženo schválení účetní závěrky za rok 2018.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Přijetí opatření

Opatření splněno dne: 24.11.2020

Popis plnění opatření: Účetní závěrka obce za rok 2019 byla schválena zastupitelstvem obce dne 30.06.2020.

Opatření bylo splněno: Napraveno.Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Ve lhůtě uvedené v informaci o přijetí opatření k nápravě nebyla zaslána písemná zpráva o splnění.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

V informaci o přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků za rok 2018 je uvedena lhůta pro zaslání zprávy o plnění opatření do 31. 1. 2020. Tato zpráva byla doručena KÚ JČK dne 19. 2. 2020.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Přijetí opatření

Opatření splněno dne: 31.12.2020

Popis plnění opatření: V informaci o přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků za rok 2019 je uvedena lhůta pro zaslání zprávy o plnění opatření do 28.02.2021. Zpráva byla doručena KÚ JČK dne 26.02.2021.

Opatření bylo splněno: Napraveno.**D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2020****D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2020** podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

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

- Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.
- Územní celek jako příjemce transferu nedodržel postupy účtování transferů s povinnostmi vypořádání.

D.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.

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 4,55 %
 b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 6,00 %
 c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

D.IV. Výrok o výši dluhu územního celku:

Dluh územního celku **nepřekročil** 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Výše dluhu územního celku: **0,00 Kč**

60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 4.890.789,28 Kč

Vyhotovení zprávy:

České Budějovice, dne 21.05.2021

Jméno a podpis kontrolorky zúčastněné na přezkoumání hospodaření:

Hana Krčková

.....
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. K zjištěním uvedeným v návrhu zprávy je možné podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tento návrh se stává konečným zněním zprávy okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., o možnosti podání písemného stanoviska k dotčeným zjištěním. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- tato zpráva má celkem 11 stran včetně seznamu dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání.
- nedílnou součástí zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání.

Poučení:

Územní celek je dle § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dle § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. povinen v informaci podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupků podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. Za každý tento přestupek lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50.000 Kč.

Ing. Jan Kofroň

.....

starosta obce

Seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:**Návrh rozpočtu**

- na rok 2020
- zveřejněn od 23.11.2019 do 17.12.2019 dle zákona

Rozpočtová opatření

- Pověření starosty k provádění rozpočtových opatření schváleno zastupitelstvem obce dne 16.02.2018
- Rozpočtové opatření č. 1 schváleno starostou obce dne 30.04.2020, zveřejněno dne 04.05.2020, vzato na vědomí ZO dne 29.05.2020
- Rozpočtové opatření č. 2 schváleno zastupitelstvem obce dne 29.05.2020, zveřejněno dne 05.06.2020
- Rozpočtové opatření č. 4 schváleno zastupitelstvem obce dne 30.06.2020, zveřejněno dne 30.06.2020
- Rozpočtové opatření č. 5 schváleno starostou obce dne 02.07.2020, zveřejněno dne 10.07.2020, vzato na vědomí ZO dne 30.06.2020
- Rozpočtové opatření č. 7 schváleno starostou obce dne 10.09.2020, zveřejněno dne 12.09.2020, vzato na vědomí ZO dne 30.06.2020

Schválený rozpočet

- na rok 2020
- schválen zastupitelstvem obce dne 17.12.2019 jako schodkový, příjmy ve výši 5.470.000 Kč, výdaje ve výši 8.470.000 Kč,
- schválený rozpočet zveřejněn dle zákona dne 30.12.2019

Střednědobý výhled rozpočtu

- Střednědobý výhled rozpočtu na období 2019 - 2022
- schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dle zákona dne 30.09.2017

Závěrečný účet

- za rok 2019
- návrh zveřejněn od 04.06.2020 do 01.07.2020 dle zákona
- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 30.06.2020 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2019 s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením obce bez výhrad
- schválený závěrečný účet zveřejněn od 30.06.2020

Dohoda o hmotné odpovědnosti

- ze dne 31.05.2019

Faktura

- Pořízení majetku
- Faktura zálohová č. 2020720035 ze dne 14.05.2020 - dodavatel mmcité 1 a.s. Bílovice - parková lavička s opěradlem a područkami (4 ks) - 50.430,38 Kč
- Výpis z účtu u KB, a.s. č. 74 ze dne 12.05.2020 - úhrada faktury ve výši 50.430,38 Kč
- - účetní doklad č. BAN-00074 ze dne 12.05.2020
- Faktura přijatá č. 2020100225 ze dne 18.06.2020 - dodavatel mmcité 1 a.s. Bílovice - parková lavička s opěradlem a područkami - 21.613 Kč
- - na zálohách zapláceno 41.678 Kč bez DPH (50.430,38 Kč včetně DPH)
- - účetní doklad č. 2000100141 ze dne 18.06.2020 - předpis faktury
- Výpis z účtu u KB, a.s. č. 99 ze dne 26.06.2020 - úhrada faktury ve výši 21.613 Kč
- - účetní doklad č. BAN-00099 ze dne 26.06.2020 - zaúčtování úhrady
- - účetní doklad č. U-00032 ze dne 15.11.2020 - zařazení do majetku obce na účet 028 0000 ve výši 72.043,40 Kč
- - účetní doklad č. U-00040 ze dne 01.12.2020 - oprava účtování ve výši 0,02 Kč
- Karty majetku:
- Lavičky na dětském hřišti - inventární číslo 20002/1, 20002/2, 20002/3, 20002/4

Faktura

- Pořízení majetku
- Faktura přijatá č. 2200097 ze dne 24.07.2020 - dodavatel LUNA PROGRESS, s.r.o. Nebahovy - dodání a montáž herních prvků - 182.795 Kč
- - účetní doklad č. 2000100157 ze dne 24.07.2020 - předpis faktury, účet 042 0002 - 161.984 Kč

- Výpis z účtu u KB, a.s. č. 115 ze dne 07.08.2020 - úhrada faktury ve výši 182.795 Kč
- - účetní doklad č. BAN-00115 ze dne 07.08.2020 - zaúčtování úhrady
- - opravný účetní doklad č. U-00036 ze dne 01.12.2020 - oprava účtování a zařazení do majetku obce ve výši 180.784 Kč na účet 021 0600 (+herní prvek ve výši 13.800 Kč, návrh zahr. architekta - 5.000 Kč)
- Inventurní karta ze dne 01.12.2020 - inventurní číslo 342101
- - účet 021 0600
- - název: Hřiště dětské
- - pořizovací cena: 286.320 Kč

Hlavní kniha

- 10/2020

Hlavní kniha

- 12/2020

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur na rok 2020 ze dne 10.12.2020
- Podpisové vzory členů inventarizační komise ze dne 10.12.2020
- Inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 31.01.2021
- Inventurní soupisy k 31. 12. 2020 účtů 018, 022, 028, 231, 245, 261, 343, 403

Pokladní doklad

- Výdajový pokladní doklad č. POK-00110 ze dne 07.10.2020 - baterie - dávkovač - 96 Kč
- - účetní doklad č. POK-00110 ze dne 07.10.2020

Pokladní doklad

- Výdajový pokladní doklad č. POK-00104 ze dne 21.10.2020 - věnec - 136 Kč
- - účetní doklad č. POK-00104 ze dne 21.10.2020

•

Pokladní kniha (deník)

- 10/2020

Příloha rozvahy

- k 31.10.2020

Příloha rozvahy

- k 31.12.2020

Rozvaha

- k 31.10.2020

Rozvaha

- k 31.12.2020

Účetnictví ostatní

- Účetní závěrka obce za rok 2019 schválena zastupitelstvem obce dne 30.06.2020
- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2019 ze dne 30.06.2020
- Odesláno do CSUIS dne 08.07.2020
- Účetní doklad č. U-00021 ze dne 30.06.2020 - převedení výsledku hospodaření

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Fin 2-12M sestavený k 31.10.2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Fin 2-12M sestavený k 31.12.2020

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.10.2020

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2020

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí účelové dotace na opravu sakrálních předmětů v kapli ve Lštění č. 1/2020 ze dne 15.11.2020
- - příjemce: Římskokatolická farnost Vlachovo Březí
- - výše dotace: 10.000 Kč
- - účel: úhrada nákladů na opravu sakrálních předmětů v kapli ve Lštění
- - smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 30.10.2020, usnesení č. 13/2020
- - využití dotace: do 31.12.2020
- - vyúčtování: do 31.12.2020

- Žádost o dotaci ze dne 12.10.2020 na pozlacení koule a kříže na kapličku ve Lštění ze dne 12.10.2019
- - požadovaná výše dotace 10.000 Kč
- Oznámení o provedení příkazu k úhradě ze dne 16.12.2020 - 10.000 Kč
- - účetní doklad č. BAN-00186 ze dne 16.12.2020 - zaúčtování
- - účetní doklad č. 20-011-0020 ze dne 01.12.2020 - vyúčtování dotace

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace SDO/OEZI/1608/20 ze dne 13.07.2020
- - účel dotace: Pořízení informačních panelů a mapy
- - celkové uznatelné výdaje projektu činí 90.020 Kč
- - realizace projektu nejpozději do 30.09.2020
- - neinvestiční dotace ve výši 63.014 Kč
- - 70 % celkové výše dotace, tj. 44.110 Kč bude vyplaceno po podpisu smlouvy
- - zbývající část dotace 30 %, tj. 18.904 Kč bude vyplaceno po schválení konečného vyúčtování
- - podíl vlastních peněžních prostředků na realizaci projektu ve výši minimálně 30 % (27.006 Kč)
- - vyúčtování nejpozději do 15.10.2020
- Oznámení o poskytnutí dotace ze dne 10.07.2020
- Příjem transferu: pol. 4122, UZ 433
- Čerpání transferu: pol. 5321, UZ 433, paragraf 21xx
- Příjem:
- Výpis z účtu u KB, a.s. č. 114 ze dne 06.08.2020 - příjem dotace ve výši 44.110 Kč
- - účetní doklad č. BAN-00114 ze dne 06.08.2020, pol. 4122, UZ 433
- Čerpání:
- Faktura č. 20/097/2020 ze dne 17.09.2020 - dodavatel Petr Kolář, Grafické studio Kolář&Kutálek, Kvilda - návrh, výroba a osazení informačních turisticko-vlastivědných tabulí - 90.145 Kč
- - účetní doklad č. 2000100192 ze dne 28.09.2020 - předpis faktury
- Výpis z účtu u KB, a.s. č. 143 ze dne 29.9.2020 - úhrada faktury
- - účetní doklad č. BAN-143 ze dne 29.09.2020 - zaúčtování úhrady, částka 63.014 Kč označena UZ 433
- Závěrečná zpráva k vyúčtování dotace poskytnuté z Dotačního programu Jihočeského kraje Podpora cestovního ruchu 2020 ze dne 08.10.2020
- Oznámení - vyúčtování zálohy na dotaci ze dne 03.12.2020 - doplatek činí 18.904 Kč
- - účetní doklad č. U-00043 ze dne 03.12.2020 - vyúčtování dotace
- - účetní doklad č. BAN-00180 ze dne 07.12.2020 - zaúčtování doplatku, pol. 4122
- Účetní doklad č. BAN-00143 ze dne 29.09.2020 - zařazení do majetku na účet 028 0000 ve výši 90.145 Kč
- Karty majetku:
- Tabule informační - inventární číslo 20003/1 ze dne 29.09.2020 - 22.536,25 Kč
- Tabule informační - inventární číslo 20003/2 ze dne 29.09.2020 - 22.536,25 Kč
- Tabule informační - inventární číslo 20003/3 ze dne 29.09.2020 - 22.536,25 Kč
- Tabule informační - inventární číslo 20003/1 ze dne 29.09.2020 - 22.536,25 Kč

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraje v roce 2020 ze dne 03.08.2020
- (číslo smlouvy SDO/OREG/595/20)
- - účel dotace: "Úpravy bývalé prodejny na bezbariérový OÚ napojený na komunitní centrum"
- - neinvestiční dotace ve výši 230.000 Kč
- - dotace poskytována k užití od 01.01.2020 do 31.12.2020
- - vyúčtování nejpozději do 15.01.2021
- - dotace činí max. 60 % z celkových uznatelných výdajů akce
- Příjem:
- Výpis z účtu u KB, a.s. č. 125 ze dne 28.08.2020 - příjem dotace ve výši 230.000 Kč
- - účetní doklad č. BAN 00-125 ze dne 28.08.2020, pol. 4122, UZ 710
-
- Čerpání:
- Faktura č. 2020033 ze dne 18.11.2020 - dodavatel HAD VÁCLAV, Zdíkov - výměna střešní krytiny v rámci akce: "Úpravy bývalé prodejny na bezbariérový OÚ napojený na komunitní centrum"- 242.000 Kč včetně DPH (200.000 Kč bez DPH)

- - účetní doklad č. 2000100244 ze dne 18.11.2020 - předpis faktury
- Výpis z účtu u KB, a.s. č. 171 ze dne 23.11.2020 - úhrada faktury
- - účetní doklad č. BAN-00171 ze dne 23.11.2020 - zaúčtování úhrady, částka 230.000 Kč označena UZ 710
- Faktura č. 2020037 ze dne 02.12.2020 - dodavatel HAD VÁCLAV, Zdíkov - výměna střešní krytiny v rámci akce: "Úpravy bývalé prodejny na bezbariérový OÚ napojený na komunitní centrum" - 246.798,86 Kč včetně DPH (203.966 Kč bez DPH)
- - účetní doklad č. 2000100251 ze dne 02.12.2020 - předpis faktury
- Výpis z účtu u KB, a.s. č. 177 ze dne 02.12.2020 - úhrada faktury
- - účetní doklad č. BAN-00177 ze dne 02.12.2020 - zaúčtování úhrady, bez UZ 710
- - účetní doklad č. U-00047 ze dne 01.12.2020 - vytvoření dohadného účtu
- Vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu Jihočeského kraje v roce 2020 ze dne 09.12.2020
- - celkové výdaje akce: 488.798,86 Kč
- Oznámení o vyúčtování dotace ze dne 23.03.2021 - k vyúčtování smlouvy došlo ke dni 22.03.2021
- - účetní doklad č. U-00005 ze dne 22.03.2021 – vyúčtování dotace

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Akce: "Úprava bývalé prodejny bezbariérový OÚ napojený na komunitní centrum"
- Smlouva o dílo č. 202008 ze dne 13.11.2020
- - zhotovitel: Had Václav, Zdíkov
- - předmět díla: "Úpravy bývalé prodejny na bezbariérový OÚ napojený na komunitní centrum - rekonstrukce střechy"
- - cena díla: 403.966 Kč bez DPH
- - zahájení prací: listopad 2020
- - ukončení prací: prosinec 2020
- Zhotovitel schválen zastupitelstvem obce dne 30.11.2020

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Směrnice č. 2/2019 k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu Obce Radhostice s účinností od 21.10.2019

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- ze dne 30.06.2020 (doručeno na KÚ dne 01.07.2020)
- - lhůta pro podání písemné zprávy o plnění přijatých opatření 28.02.2021

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- 17.12.2019 - schválení rozpočtu obce na rok 2020
- 30.06.2020 - schválení závěrečného účtu obce za rok 2019
- 30.06.2020 - schválení účetní závěrky obce za rok 2019
- 29.05.2020 - schválení rozpočtového opatření č. 2
- 30.06.2020 - schválení rozpočtového opatření č. 4

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- 30.10.2020 - schválení dotace ve výši 10.000 Kč

Zprávy o plnění přijatých opatření (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- ze dne 20.02.2021 (doručeno na KÚ dne 26.02.2021)

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ROK 2020

Obec: Radhostice

IČ: 00250643

Datum zpracování: 31.1.2021

Soupis majetkových a závazkových účtů, u kterých byla provedena inventarizace je přílohou inventarizační zprávy.

1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb. a inventarizační činnosti:

1.1. Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizačních komisí byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly.

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

Termíny inventur byly dodrženy.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu dne 18.12.2020. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

1.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur, k informačním tokům

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

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

Skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek dle data provedení prvotních inventur a nebyly zjištěny rozdíly

Za inventarizační komisi

Předseda: jméno Růžičková Alena

podpis

Člen: jméno Falářová Pavlína

podpis

Člen: jméno Kutheil Jaroslav

podpis

Člen: jméno Mikeš Jaroslav

podpis

Příloha

Soupis majetkových a závazkových a podrozvahových účtů, u kterých byla provedena inventarizace :

SU : 018, 021, 022, 028, 031, 036, 042, 078, 081, 082, 088, 192, 194, 231, 245, 261, 262, 311, 314, 315, 321, 331, 337, 342, 343, 345, 346, 348, 349, 373, 374, 378, 384, 388, 389, 401, 403, 406, 407, 431, 432, 902, 999,

Za inventarizační komisi:

Předseda: jméno Růžičková Alena

podpis 

Člen: jméno Falářová Pavlína

podpis 

Člen: jméno Kutheil Jaroslav

podpis 

Člen: jméno Mikeš Jaroslav

podpis 

Osoba odpovědná za správnost údajů

Podpis:

Statutární zástupce

Podpis:

Razítko organizace

Vyvěšeno: 2.6.2021

Sejmuto: 17.6.2021