

Obec Bolatice**ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2015**

(v Kč)

sestavený ke dni 15.04.2016

Údaje o organizaci

identifikační číslo	00299847
název	Obec Bolatice
ulice, č.p.	Hlučínská 95/3
obec	Bolatice
PSČ, pošta	74723

Kontaktní údaje

telefon	553654991
fax	553655073
e-mail	ekonom@bolatice.cz

Doplňující údaje organizace

Obec Bolatice je plátcem DPH od 1.5.2009

Evidenční číslo: 022/2016

Vyvěšeno dne 15.4.2016 sňato: 16.5.2016

Zveřejněno způsobem umožňující dálkový přístup ode dne 15.4.2016 do dne 16.5.2016

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	44 525 000,00	44 963 000,00	46 468 087,87
Nedaňové příjmy	14 418 000,00	14 749 670,00	15 735 423,49
Kapitálové příjmy	3 800 000,00	10 150 000,00	10 116 665,00
Přijaté transfery	8 535 000,00	20 353 672,00	17 813 665,07
Příjmy celkem	71 278 000,00	90 216 342,00	90 133 841,43

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.	9 600 000,00	9 600 000,00	9 727 776,72
1112 Daň z příjmu fyz.osob ze samost. výděl.činnosti	250 000,00	350 000,00	696 535,01
1113 Daň z příjmů fyzických osob z kapitál.výnosů	1 100 000,00	1 100 000,00	1 147 665,53
111 Daně z příjmů fyzických osob	10 950 000,00	11 050 000,00	11 571 977,26
1121 Daň z příjmů právnických osob	10 500 000,00	10 500 000,00	10 504 920,72
1122 Daň z příjmu právnických osob za obce	1 100 000,00	1 358 000,00	1 357 550,00
112 Daně z příjmů právnických osob	11 600 000,00	11 858 000,00	11 862 470,72
11 Daně z příjmů, zisku a kapitálových výnosů	22 550 000,00	22 908 000,00	23 434 447,98
1211 Daň z přidané hodnoty	19 500 000,00	19 500 000,00	20 425 623,63
121 Obecné daně ze zboží a služeb v tuzemsku	19 500 000,00	19 500 000,00	20 425 623,63
122a3 Zvl.daně a popl. ze zboží a služeb v tuzemsku			
12 Daně ze zboží a služeb v tuzemsku	19 500 000,00	19 500 000,00	20 425 623,63
1334 Odvody za odnětí půdy ze zem.půdního fondu	5 000,00	5 000,00	4 000,00
133 Poplatky a odvody v oblasti životního prostředí	5 000,00	5 000,00	4 000,00
1341 Poplatek ze psů	65 000,00	65 000,00	61 650,00
1343 Poplatek za užívání veřejného prostranství	5 000,00	5 000,00	5 000,00
134 Místní poplatky z vybraných činností a služeb	70 000,00	70 000,00	66 650,00
1351 Odvod z loterií a podob.her kromě výher.hrac.přís.	150 000,00	180 000,00	180 110,74
1355 Odvod z výherních hracích přístrojů	100 000,00	150 000,00	145 686,90
135 Ostatní odvody z vybraných činností a služeb	250 000,00	330 000,00	325 797,64
1361 Správní poplatky	250 000,00	250 000,00	228 244,00
136 Správní poplatky	250 000,00	250 000,00	228 244,00
13 Daně a poplatky z vybraných činností a služeb	575 000,00	655 000,00	624 691,64
1511 Daň z nemovitostí	1 900 000,00	1 900 000,00	1 983 324,62
151 Daně z majetku	1 900 000,00	1 900 000,00	1 983 324,62
15 Majetkové daně	1 900 000,00	1 900 000,00	1 983 324,62
1 Daňové příjmy (součet za třídu 1)	44 525 000,00	44 963 000,00	46 468 087,87
2111 Příjmy z poskytování služeb a výrobků	9 497 000,00	9 546 000,00	10 061 489,22
2112 Příjmy z prodeje zboží (již nakoup. za úč.prod)	10 000,00	10 000,00	27 410,00
2119 Ostatní příjmy z vlastní činnosti	50 000,00	50 000,00	7 666,00
211 Příjmy z vlastní činnosti	9 557 000,00	9 606 000,00	10 096 565,22
2131 Příjmy z pronájmu pozemků	50 000,00	50 000,00	58 798,00
2132 Příjmy z pronájmu ost.nemov. a jejich částí	1 557 000,00	1 697 000,00	1 990 020,60
2139 Ostatní příjmy z pronájmu majetku	42 000,00	42 000,00	49 920,21
213 Příjmy z pronájmu majetku	1 649 000,00	1 789 000,00	2 098 738,81
2141 Příjmy z úroků (část)	145 000,00	145 000,00	56 652,89
214 Výnosy z finančního majetku	145 000,00	145 000,00	56 652,89
21 Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s příj.vzt.	11 351 000,00	11 540 000,00	12 251 956,92
2212 Sankční platby přijaté od jiných subjektů	5 000,00	5 000,00	400,00
221 Přijaté sankční platby	5 000,00	5 000,00	400,00
2222 Ost.příjmy z fin.vyp.předch.let od jin.veř.r.		450,00	449,27
222 Příj.vratky transf.a ost.př.z fin.vyp.předch.l.		450,00	449,27
22 Přijaté sankční platby a vratky transferů	5 000,00	5 450,00	849,27
2321 Přijaté neinvestiční dary	350 000,00	490 000,00	473 511,00
2322 Přijaté pojistné náhrady		51 220,00	51 157,00

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
2324	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	2 222 000,00	2 173 000,00	2 469 048,81
2329	Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené			2,29
232	Ostatní nedaňové příjmy	2 572 000,00	2 714 220,00	2 993 719,10
23	Příjmy z prod.nekap.maj.a ost.nedaňové příjmy	2 572 000,00	2 714 220,00	2 993 719,10
2460	Spl.půjč.prostř.od obyvatelstva	490 000,00	490 000,00	488 898,20
246	Spl.půjč.prostř.od obyvatelstva	490 000,00	490 000,00	488 898,20
24	Přijaté splátky půjčených prostředků	490 000,00	490 000,00	488 898,20
2	Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)	14 418 000,00	14 749 670,00	15 735 423,49
3111	Příjmy z prodeje pozemků	3 800 000,00	10 100 000,00	10 086 665,00
3112	Příjmy z prod.ost.nemovitostí a jejich částí		50 000,00	30 000,00
311	Příjmy z prod.dlouhodob.majetku (kromě drobn.)	3 800 000,00	10 150 000,00	10 116 665,00
31	Příjmy z prod.dlouhod.maj.a ost.kap.příjmů	3 800 000,00	10 150 000,00	10 116 665,00
3	Kapitálové příjmy (souč.za třídu 3)	3 800 000,00	10 150 000,00	10 116 665,00
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)		62 743 000,00	69 862 670,00	72 320 176,36
4112	Neinv.příj.tra.ze SR v rámci souhrn.dot.vztahu	2 413 000,00	2 413 000,00	2 413 100,00
4113	Neinv.příj.transf.ze státních fondů		1 350 000,00	569 907,00
4116	Ost.neinv.příj.tra.ze státního rozpočtu	150 000,00	1 448 262,00	1 448 262,00
411	Neinv.příj.transf.od veř.rozp.ústřední úrovně	2 563 000,00	5 211 262,00	4 431 269,00
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	180 000,00	180 000,00	175 000,00
4129	Ostatní neinv.příj.transf.od rozp.úz. úrovně		4 000,00	4 000,00
412	Neinvestiční přijaté transf.od rozp.úz.úrovně	180 000,00	184 000,00	179 000,00
4134	Převody z rozpočtových účtů	3 170 000,00	8 230 000,00	8 103 000,00
4139	Ostatní převody z vlastních fondů	80 000,00	170 000,00	185 174,00
413	Převody z vlastních fondů	3 250 000,00	8 400 000,00	8 288 174,00
41	Neinvestiční přijaté transfery	5 993 000,00	13 795 262,00	12 898 443,00
4213	Inv.příj.transf.ze státních fondů		67 750,00	67 746,14
4216	Ost.inv.příj.transf.ze státního rozpočtu	2 542 000,00	6 490 660,00	4 847 475,93
421	Investiční přijaté transf.od veř.r.ústř.úrovně	2 542 000,00	6 558 410,00	4 915 222,07
42	Investiční přijaté transfery	2 542 000,00	6 558 410,00	4 915 222,07
4	Přijaté transfery (součet za třídu 4)	8 535 000,00	20 353 672,00	17 813 665,07
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)		71 278 000,00	90 216 342,00	90 133 841,43

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	50 498 000,00	56 931 853,96	47 674 905,15
Kapitálové výdaje	18 326 000,00	34 278 500,00	28 398 867,37
Výdaje celkem	68 824 000,00	91 210 353,96	76 073 772,52

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5011 Platy zaměstnanců v pracovním poměru	4 110 000,00	3 974 619,00	3 962 773,00
5019 Ostatní platy	8 000,00	7 000,00	5 342,89
501 Platy	4 118 000,00	3 981 619,00	3 968 115,89
5021 Ostatní osobní výdaje	802 000,00	1 145 000,00	990 829,00
5023 Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	1 510 000,00	1 514 000,00	1 513 251,00
502 Ostatní platby za provedenou práci	2 312 000,00	2 659 000,00	2 504 080,00
5031 Pov.poj.na soc.zab.a přisp.na st.pol.zaměstnan.	1 361 000,00	1 373 154,66	1 311 521,66
5032 Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	510 000,00	533 915,34	506 099,34
5038 Povinné pojistné na úrazové pojištění	20 000,00	20 000,00	17 488,00
5039 Ost.pov.poj.placené zaměstnavatelem		2 000,00	1 800,11
503 Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	1 891 000,00	1 929 070,00	1 836 909,11
5041 Odměny za užití duševního vlastnictví	40 000,00		
504 Odměny za užití duševního vlastnictví	40 000,00		
50 Výdaje na platy,ost.platby za prov.pr.a pojist.	8 361 000,00	8 569 689,00	8 309 105,00
5132 Ochranné pomůcky	3 000,00	3 000,00	679,00
5134 Prádlo, oděv a obuv	85 000,00	27 500,00	1 078,00
5136 Knihy, učební pomůcky a tisk	230 000,00	232 500,00	190 995,50
5137 Drobný hmotný dlouhodobý majetek	810 000,00	474 500,00	225 292,05
5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	815 000,00	968 700,00	648 345,11
513 Nákup materiálu	1 943 000,00	1 706 200,00	1 066 389,66
5141 Úroky vlastní	530 000,00	530 000,00	404 319,96
514 Úroky a ostatní finanční výdaje	530 000,00	530 000,00	404 319,96
5151 Studená voda	2 000,00	3 000,00	2 752,00
5153 Plyn	882 000,00	791 000,00	535 614,20
5154 Elektrická energie	3 085 000,00	2 424 000,00	2 138 471,24
5156 Pohonné hmoty a maziva	183 000,00	185 000,00	126 119,58
5159 Nákup ostatních paliv a energie	1 540 000,00	457 000,00	370 755,00
515 Nákup vody, paliv a energie	5 692 000,00	3 860 000,00	3 173 712,02
5161 Služby pošt	92 000,00	90 000,00	76 743,76
5162 Služby telekomunikací a radiokomunikací	262 000,00	283 500,00	260 169,99
5163 Služby peněžních ústavů	318 000,00	328 000,00	294 744,00
5164 Nájemné	135 000,00	165 000,00	120 799,00
5166 Konzultační, poradenské a právní služby	1 093 000,00	496 000,00	73 580,00
5167 Služby školení a vzdělávání	115 000,00	100 000,00	43 119,00
5169 Nákup ostatních služeb	12 302 000,00	11 923 500,00	10 704 809,68
516 Nákup služeb	14 317 000,00	13 386 000,00	11 573 965,43
5171 Opravy a udržování	7 510 000,00	6 377 800,00	3 709 335,41
5172 Programové vybavení	100 000,00	70 000,00	33 033,00
5173 Cestovné (tuzemské i zahraniční)	145 000,00	165 000,00	123 693,00
5175 Pohoštění	324 000,00	333 500,00	290 484,29
517 Ostatní nákupy	8 079 000,00	6 946 300,00	4 156 545,70
5191 Zaplacené sankce		8 000,00	7 254,00
5192 Poskytnuté náhrady	110 000,00	124 000,00	99 490,00
5193 Výdaje na dopravní územní obslužnost	150 000,00	150 000,00	127 813,00
5194 Věcné dary	95 000,00	95 000,00	79 041,51
519 Výdaje souv.s neinv.nák.,přísp.,náhr.a věc.dary	355 000,00	377 000,00	313 598,51
51 Neinvestiční nákupy a související výdaje	30 916 000,00	26 805 500,00	20 688 531,28

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5222	Neinv.transf.občanským sdružením	25 000,00	25 000,00	
5223	Neinv.transf.církvím a náboženským společ.	250 000,00	250 000,00	250 000,00
5229	Ost.neinv.transf.nezisk. a podob.organizacím	1 392 000,00	1 521 000,00	1 500 990,20
522	Neinv.transf.neziskovým a podobným organizacím	1 667 000,00	1 796 000,00	1 750 990,20
5240	Neinv.nedot.transfery nezisk.a podob.organiz.		30 000,00	30 000,00
524	Neinv.nedot.transfery nezisk.a podob.organiz.		30 000,00	30 000,00
52	Neinv.transfery podn.subj.a nezisk.organizacím	1 667 000,00	1 826 000,00	1 780 990,20
5329	Ost.neinv.transf.veř.rozpočtům územní úrovně	130 000,00	150 000,00	141 856,00
532	Neinv.transfery veř.rozpočtům územní úrovně	130 000,00	150 000,00	141 856,00
5331	Neinvestiční příspěvky zřízeným PO	2 420 000,00	4 220 000,00	4 220 000,00
5336	Neinv.transf.zřízeným příspěvkovým organizacím		1 191 073,00	1 191 073,00
5339	Neinvestiční transfery cizím PO	10 000,00		
533	Neinv.transfery přísp.a podobným organizacím	2 430 000,00	5 411 073,00	5 411 073,00
5342	Převody FKSP a soc.fondu obcí a krajů	170 000,00	190 000,00	185 174,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům	3 000 000,00	8 150 000,00	8 103 000,00
5349	Ostatní převody vlastním fondům	80 000,00	60 000,00	
534	Převody vlastním fondům	3 250 000,00	8 400 000,00	8 288 174,00
5361	Nákup kolků	3 000,00	49 000,00	47 370,00
5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	1 705 000,00	2 129 000,00	1 485 237,72
5364	Vratky veř.rozp.úst.úr.transf.posk.v min.r.obd.	23 000,00	23 000,00	22 965,00
5365	Platby daní a poplatků krajům, obcím a st.fond.	750 000,00	750 000,00	750 367,00
536	Ost.neinv.transfery jiným veřejným rozpočtům	2 481 000,00	2 951 000,00	2 305 939,72
53	Neinv.transfery a některé další platby rozp.	8 291 000,00	16 912 073,00	16 147 042,72
5424	Náhrady mezd v době nemoci		10 000,00	5 355,00
542	Náhrady placené obyvatelstvu		10 000,00	5 355,00
5492	Dary obyvatelstvu	200 000,00	230 000,00	204 615,00
5494	Neinv.transf.obyvat.nemající charakter daru	30 000,00	30 000,00	22 500,00
5499	Ostatní neinv.transfery obyvatelstvu	102 000,00	102 000,00	65 100,00
549	Ostatní neinvestiční transfery obyvatelstvu	332 000,00	362 000,00	292 215,00
54	Neinvestiční transfery obyvatelstvu	332 000,00	372 000,00	297 570,00
5901	Nespecifikované rezervy	911 000,00	1 982 091,96	
5909	Ostatní neinvestiční výdaje jinde nezařazené	20 000,00	464 500,00	451 665,95
590	Ostatní neinvestiční výdaje	931 000,00	2 446 591,96	451 665,95
59	Ostatní neinvestiční výdaje	931 000,00	2 446 591,96	451 665,95
5	Běžné výdaje (třída 5)	50 498 000,00	56 931 853,96	47 674 905,15
6121	Budovy, haly a stavby	14 800 000,00	28 076 000,00	23 304 763,79
6122	Stroje, přístroje a zařízení	1 770 000,00	3 686 500,00	2 781 943,58
612	Pořízení dlouhodobého hmotného majetku	16 570 000,00	31 762 500,00	26 086 707,37
6130	Pozemky	1 256 000,00	2 016 000,00	1 812 160,00
613	Pozemky	1 256 000,00	2 016 000,00	1 812 160,00
61	Investiční nákupy a související výdaje	17 826 000,00	33 778 500,00	27 898 867,37
6460	Investiční půjčené prostředky obyvatelstvu	500 000,00	500 000,00	500 000,00
646	Investiční půjčené prostředky obyvatelstvu	500 000,00	500 000,00	500 000,00
64	Investiční půjčené prostředky	500 000,00	500 000,00	500 000,00
6	Kapitálové výdaje (souč.za třídu 6)	18 326 000,00	34 278 500,00	28 398 867,37
Výdaje celkem (třída 5+6)		68 824 000,00	91 210 353,96	76 073 772,52
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)		2 454 000,00	994 011,96-	14 060 068,91

III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Krátkodobé financování z tuzemska				
Změna stavu krátkod. prostř.na bank.účtech(+/-)	8115	4 750 000,00	6 698 011,96	5 941 019,96-
Dlouhodobé financování z tuzemska				
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8123	3 200 000,00	4 700 000,00	1 321 797,00
Uhrazené splátky dlouhod. přijatých půjček (-)	8124	10 404 000,00-	10 404 000,00-	10 404 000,00-
Opravné položky k peněžním operacím				
Operace z peněžních účtů organizace nemající charakter příjmů a výdajů vlád.sektoru (+/-)	8901			963 154,05
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)		2 454 000,00-	994 011,96	14 060 068,91-

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 ÚSC	6 257 248,95	5 843 090,27	12 100 339,22	5 843 090,27-
Běžné účty fondů ÚSC	440 763,01	97 929,69	538 692,70	97 929,69-
Běžné účty celkem	6 698 011,96	5 941 019,96	12 639 031,92	5 941 019,96-
Termínované vklady dlouhodobé				
Termínované vklady krátkodobé				

V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Počáteční zůstatek			440 763,01
Příjmy celkem			729 169,69
Výdaje celkem			631 240,00
Obrat			97 929,69
Konečný zůstatek (rozdíl rozpočtu)			538 692,70
Změna stavu			97 929,69-
Financování - třída 8	300 000,00	441 000,00	

V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
------	--------------------	---------------------	------------

1. Fond rozvoje a bydlení stav bankovního účtu k 31.12.2015 činil 336.976,79 Kč

Příjmy fondu tvoří splátky půjček, poskytnutých občanům obce na opravy, rekonstrukci, modernizaci rodinných domů, bytů nebo také na změnu systému vytápění z neekologického na ekologický způsob vytápění v domech. Výdajem fondu jsou poskytnuté půjčky dle nastavených pravidel Nařízení ZO obce Bolatice č.1/2009 „O vytvoření a použití účelového fondu obce Bolatice na podporu oprav, rozvoje a modernizaci domů, objektů a sítí v obci Bolatice“.

V roce 2015 bylo občanům Bolatic a Borové na základě podaných žádostí z fondu celkem půjčeno 500.000,- Kč a bylo uspokojeno celkem 8 žadatelů. Všechny půjčky jsou řádně a včas spláceny podle sjednaných podmínek dané uzavřenou smlouvou.

2. Fond sociálních potřeb obce Bolatice stav bankovního účtu k 31.12.2015 činil 201.715,91 Kč

Tvorba a užití sociálního fondu se řídí Směrnicí včetně všech dodatků pro tvorbu a používání účelového sociálního fondu Bolatice.

V roce 2015 byl sociální fond použit na tyto výdaje:

Příspěvek na stravování zaměstnanců		44 000,00
Schůzová činnost, kulturní vyžití a sport		14 000,00
Příspěvek na rekreaci, dovolenou		34 000,00
Příspěvek vánoční dárek		32 000,00
Půjčky zaměstnancům		0,00
Odměny a dary při životnímu jubileu		10 000,00
Sociální výpomoc návratná		0,00
Sociální výpomoc nenávratná		0,00
Příspěvek na očkování zaměstnanců		0,00
Příspěvek zaměstnavatele na pojištění		36 000,00
Celkem suma výdajů ze soc. fondu	v Kč	170 000,00

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrát	Konečný stav
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Software	149 542,75		149 542,75
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	361 379,80	22 360,20	383 740,00
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	913 367,00	913 367,00-	
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	472 829 723,02	12 108 416,08	484 938 139,10
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	18 222 999,52	2 782 904,90	21 005 904,42
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	11 649 924,86	572 799,29	12 222 724,15
Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný			
Pozemky	19 966 203,95	2 192 070,50	22 158 274,45
Kulturní předměty	46 850,00	1 080,00	47 930,00
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	2 364 334,85	10 507 018,04	12 871 352,89
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek			
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	870 536,00	612 400,00-	258 136,00
Dlouhodobý finanční majetek			
Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	200 000,00		200 000,00
Oprávký k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávký k softwaru	142 065,61-		142 065,61-
Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	361 379,80-	22 360,20-	383 740,00-
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	867 698,65-	867 698,65	
Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávký ke stavbám	138 000 933,50-	7 406 790,60-	145 407 724,10-
Oprávký k samostatným hmotným věcem a souborům hmotných věcí	6 725 546,44-	1 711 062,05-	8 436 608,49-

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrát	Konečný stav
Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	11 649 924,86-	572 799,29-	12 222 724,15-
Materiál			
Materiál na skladě	166 611,42	97 657,12-	68 954,30
Zboží a ostatní zásoby			
Zboží na skladě	5 091 708,00	4 753 326,00-	338 382,00
Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám			
Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti	8 310,00-	380,00-	8 690,00-
Opravné položky k odběratelům	206 940,77-	141 835,01-	348 775,78-

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

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	180 000,00	180 000,00	175 000,00
4129	Ostatní neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně		4 000,00	4 000,00
4134	Převody z rozpočtových účtů	3 170 000,00	8 230 000,00	8 103 000,00
4139	Ostatní převody z vlastních fondů	80 000,00	170 000,00	185 174,00
5329	Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	130 000,00	150 000,00	141 856,00
5342	Převody FKSP a sociál.fondů obcí a krajů	170 000,00	190 000,00	185 174,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům	3 000 000,00	8 150 000,00	8 103 000,00
5349	Ostatní převody vlastním fondům	80 000,00	60 000,00	

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)
13234	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	257 189,00	x	257 189,00	x
13234	5011	Platy zaměstnanců v pracovním poměru	x	154 619,00	x	154 619,00
13234	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	x	38 654,66	x	38 654,66
13234	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	x	13 915,34	x	13 915,34
13234	Dotace ÚPráce 2015		257 189,00	207 189,00	257 189,00	207 189,00
14004	4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	0,00	x	125 000,00	x
14004	5021	Ostatní osobní výdaje	x	0,00	x	120 000,00
14004	5167	Služby školení a vzdělávání	x	0,00	x	5 000,00
14004	dotace hasiči		0,00	0,00	125 000,00	125 000,00
15835	4216	Ostatní invest.přijaté transf.ze státního rozpočtu	0,00	x	1 562 475,93	x
15835	Dotace FS projekt "Rekonstr.hasičárny"		0,00	0,00	1 562 475,93	0,00
17882	4216	Ostatní invest.přijaté transf.ze státního rozpočtu	3 757 410,00	x	3 285 000,00	x
17882	Dotace inv.z MMR na podporované byty		3 757 410,00	0,00	3 285 000,00	0,00
33058	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	1 191 073,00	x	1 191 073,00	x
33058	5336	Neinvest.transfery zřízeným příspěvkovým organizac	x	1 191 073,00	x	1 160 456,20
33058	Průtok.dotace na Zkvalitnění výuky jazyků u PO		1 191 073,00	1 191 073,00	1 191 073,00	1 160 456,20
33123	5336	Neinvest.transfery zřízeným příspěvkovým organizac	x	0,00	x	30 616,80
33123	Transfer pro PO vzdělávání pro konkurenceschopnost		0,00	0,00	0,00	30 616,80
90104	4113	Neinvestiční přijaté transfery za státních fondů	0,00	x	569 907,00	x
90104	Dotace ZELENĚ III. neinvestiční 2015 z SFŽIP		0,00	0,00	569 907,00	0,00
90877	4213	Investiční přijaté transfery ze státních fondů	0,00	x	67 746,14	x
90877	Dotace SFŽIP na projekt "Rekonstr.hasičárny"		0,00	0,00	67 746,14	0,00
98187	2222	Ost. příjmy z fin. vypoř.předch. let od jin.veř.ro	450,00	x	449,27	x
98187	volby do OZ		450,00	0,00	449,27	0,00
98348	5364	Vratky VRÚÚ transferů poskyt. v minulých rozp.obd.	x	23 000,00	x	22 965,00
98348	volby Evr.parlament		0,00	23 000,00	0,00	22 965,00

Transfery-dotace přijaté v roce 2015

Poř.č.	Název dotace-projektu	Výše v Kč
1.	Neinvest.dotace na mzdy hasičům	50 000,00
2.	Neinvest.dotace na mzdy hasičům	120 000,00
3.	Neinvest.dotace na akci schopnost JDH-školení	5 000,00
4.	Neinvest.dotace z ÚP-vytvoř.pracov.místo na OÚ	257 189,00
5.	Průtok.dotace pro PO-na zkvalitnění výuky jazyků	1 160 456,20
6.	Průtok.dotace pro PO-na vzdělávání pro konkurence schopnost	30 616,80
7.	Dotace na ZELENĚ III. ze SFŽIP	569 907,00
8.	Invest.dotace na rekonstr.hasičárny Bolatice z EU	1 151 684,48
9.	Invest.dotace na rekonstr.hasičárny Bolatice ze SFŽIP	67 746,14
10.	Invest.dotace na přest.drážní budovy na podporované byty z MMR	3 285 000,00
11.	Invest.dotace na zateplení drážní budovy-podpor sociálních.bytů	410 791,45
12.	Nein.dotace na Volby do obecního zastupitelstva - doplatek	449,27
	Celkem	7 108 840,34

Transfery-dotace vrácené SR v roce 2015

1.	Nein.dotace z Voleb od Evrop.parlamentu-vratka přeplatku	22 965,00
	Celkem	22 965,00

IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

viz příloha č. 1

O přezkumu hospodaření obce Bolatice, který proběhl ve dnech 21.3. - 24.3.2016 je součástí tohoto dokumentu „Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bolatice, IČ 00299847 za rok 2015“ provedená kontrolory MSK Ostrava.
Výsledek přezkoumání hospodaření - Při přezkoumání hospodaření za rok 2015 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

viz. příloha č. 2

Protokol č. PVK/2015/1/Bolatice o provedené následné veřejnosprávní kontroly za II. pololetí 2014 a průběžné veřejnosprávní kontroly za I. pololetí 2015 u PO Základní škola a Mateřská škola Bolatice – provedené auditorskou firmou ing. Jiřího Turoně z Havířova.

1. Základní škola a Mateřská škola Bolatice, příspěvková organizace, IČ 47813008

Aktiva celkem 20.848 tis. Kč

Pasiva celkem 6.800 tis. Kč k datu 31.12.2015

Výsledek hospodaření z hlavní činnosti k rozhodnému dni 31.12.2015 – školní a předškolní vzdělávání, činil 2.490,69 Kč

a z vedlejší - hospodářské činnosti (zajištění stravování) činil výsledek hospodaření výše 101.477,84 Kč.

Výkazy účetní závěrky PO včetně všech náležitostí je uložena na obecním úřadu Bolatice u p. Renáta Řehořové – ekonomky obce.

2. Technické služby Bolatice s. r. o., IČ 26790173

Obec Bolatice má 100% majetkový podíl ve společnosti Technické služby s.r.o., jehož sídlo je na ul. Ratibořská 14a/879, Bolatice již od roku 2002. Výše jmenovaná firma se zabývá správou a údržbou obecních nemovitostí, údržbou zeleně v obci, prováděním stavebních a zámečnických prací, dále prování vodohospodářskou činností a údržbu kanalizačního řádu vč. čističek odpadních vod v obci.

Společnost vykázala za rok 2015 zisk ve výši 80.938,91 Kč

Aktiva celkem 3.889 tis. Kč

Pasiva celkem 1.878 tis. Kč

Výkazy roční závěrky za rok 2015 včetně podaného Daňového přiznání Technických služeb s.r.o. jsou uloženy u p. Ř. Řehořové.

XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

Podrobný rozbor poskytnutých příspěvků a dotací spolkům a organizacím obce Bolatice

PŘÍSPĚVKY SPOLKŮM A ORGANIZACÍM - vyplacené v roce 2015

3421 Využití volného času dětí a mládeže

3429 Ostatní zájmová činnost a rekreace

Poř.	Parag.	Poř.č.smluv	Název spolku	Rozpočet 2015	Rozpočet 2015 upravený	Granty a ostatní 2015	Skutečně čerpáno vč.grantů 2015
1.	3421	1	Fotbalový klub Bolatice	150,0	150,0	15,0	165,0
2.	3421	2	KONDOR, skupina Vesmír Bolatice	100,0	200,0		200,0
3.	3421	3	Sbor dobr.hasičů (SDH) Bolatice	110,0	110,0	53,0	163,0
4.	3421	4	Sbor dobr.hasičů (SDH) Borová	110,0	110,0		110,0
5.	3421	5	Římskokatolická farnost Bolatice - schola	25,0	25,0		25,0
6.	3421	6	Soubor BURIANKY Bolatice	40,0	40,0		10,9
7.	3421	7	Základní škola Bolatice - kroužky	150,0	150,0	30,0	180,0

8.	3429	8	Český zahrádkářský svaz Bolatice	20,0	20,0		20,0
9.	3429	9	Slezský německý svaz Bolatice	15,0	15,0		15,0
10.	3429	10	Svaz turistů - "Bolatická 20"	20,0	20,0		20,0
11.	3429	11	Český svaz včelařů Bolatice	4,0	4,0		4,0
12.	3429	12	Sportovní klub TTC Bolatice stolní tenisté	40,0	55,0		55,0
13.	3429	13	Myslivecká společnost Křeménky	40,0	60,0	10,0	70,0
14.	3429	14	Šachový klub Bolatice	20,0	20,0		20,0
15.	3429	15	Českomor.svaz chovatelů holubů	3,0	3,0		3,0
16.	3429	16	Klub seniorů Bolatice	50,0	50,0		50,0
17.	3429	17	Klub účinkujících seniorek Bolatice	10,0	10,0		9,9
18.	3429	18	Sdružení HC (hokejistů) Bolatice	30,0	30,0		30,0
19.	3429	19	Volejbalový klub Bolatice	20,0	20,0		20,0
20.	3429	20	Futsalový klub Bolatice	20,0	20,0		20,0
21.	3429	21	Letecko modelářský klub Bolatice	10,0	10,0		10,0
22.	3429	22	SDH Bolatice – hudba hasič.sboru	20,0	20,0		20,0
23.	3421	23	Rodinné centrum JEŽEČEK Bolatice	40,0	40,0		40,0
	3421		SKŘÍTEK	10,0	10,0	z rezervy	48,5
24.	3429	24	BOBŘI - taneční skupina	15,0	19,0		19,0
	3429		Triatlon	10,0	10,0		0,0
25.	3429	25.	Sport Club Bolatice	30,0	30,0		30,0
26.	3429	26.	MATES GYM Bolatice	20,0	20,0		20,0
	3429		Ocenění úspěšných mladých lidí	20,0	20,0		5,0
	3421		Granty pro mládež-výstava, přehlídky kapel	50,0	50,0		Rozpis
	3429		Přísp.spolkům za spolupráci při akcích OÚ	50,0	50,0		30,4
	3421		Rezerva – podpora jezdeckého sportu	40,0	40,0		7,8
	3421		Turnaje spolků – podpora mládeže obce	20,0	20,0		20,0
			Celkem	1 312,0	1 451,0	108,0	1 441,5

3421 Využití volného času dětí a mládeže

845,0 945,0

3429 Ostatní zájmová činnost a rekreace

467,0 506,0

1 312,0 1 451,0

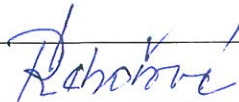
Veškeré výkazy, rozborů k hospodaření obce Bolatice za 2015 jsou uloženy u ekonomky obce Bolatice p. Renáty Řehořové.

Razítko účetní jednotky

Obec Bolatice
Hlučinská 3 ③
747 23 BOLATICE
IČ 00299847, DIČ: CZ00299847

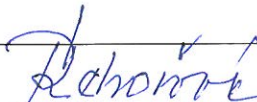
Osoba odpovědná za účetnictví

Renáta Řehořová

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost údajů

Osoba odpovědná za rozpočet

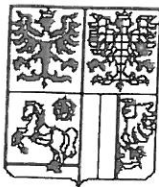
Renáta Řehořová

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost údajů

Statutární zástupce

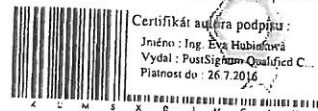
Mgr. Herbert Pavera

Podpisový záznam statutárního
zástupce



KRAJSKÝ ÚŘAD
MORAVSKOSLEZSKÝ KRAJ
Odbor podpory korporátního řízení a kontroly
28. října 117, 702 18 Ostrava

Příl. č. 7 Závěreč.
účtu 2015
Elektronický podpis - 4. 2. 2016



Čj.: MSK 39178/2016
Sp. zn.: KON/11293/2015/Sam
113.1 V10
Vyřizuje: Ing. Eva Hubinková
Telefon: 595 622 563
Fax: 595 622 282
E-mail: posta@msk.cz

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bolatice, IČ 00299847 za rok 2015

Na základě písemné žádosti ze dne 5. 5. 2015 provedla kontrolní skupina ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Eva Hubinková	kontrolor pověřený řízením	307/03/2015	3468
Ing. Alexandra Klajmonová	kontrolor	308/03/2015	2934

ve dnech 21. 3. - 22. 3. 2016 přezkoumání hospodaření obce k datu 31. 12. 2015, místem provedení přezkoumání hospodaření byl obecní úřad Bolatice.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2015 dne 30. 9. 2015.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci obce dne 22. 3. 2016.

Zástupci obce:

- Mgr. Herbert Pavera, starosta
- Renáta Řehořová, účetní
- Ing. Anděla Pešová, účetní

Přezkoumání hospodaření obce za rok 2015 bylo provedeno v rozsahu stanoveném zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.) a v návaznosti na dílčí přezkoumání hospodaření vykonané ve dnech 12. 10. - 13. 10. 2015.



Zpráva byla sepsána elektronicky a elektronicky podepsána

TEL: 595 622 222
FAX: 595 622 126
E-MAIL: posta@msk.cz

TEL: 595 622 222

FAX: 595 622 126

E-MAIL: posta@msk.cz

Elektronický podpis: Ing. Eva Hubinková
Vydal: 14. 5. 2016 10:00:00



www.msk.cz

Přezkoumání hospodaření územního samosprávného celku (dále jen „územní celek“) bylo prováděno zejména dle následujících právních a jiných předpisů, souvisejících s činností orgánů územního celku:

- 1. zákon č. 128/2000 Sb.,** o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 128/2000 Sb.),
- 2. zákon č. 250/2000 Sb.,** o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 250/2000 Sb.),
- 3. zákon č. 218/2000 Sb.,** o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících předpisů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 218/2000 Sb.),
- 4. zákon č. 563/1991 Sb.,** o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 563/1991 Sb.),
- 5. vyhláška 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 (dále jen vyhláška č. 410/2009 Sb.),
- 6. vyhláška č. 5/2014 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 (dále jen vyhláška č. 5/2014 Sb.),
- 7. České účetní standardy** pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů (dále jen České účetní standardy),
- 8. vyhláška č. 323/2002 Sb.,** o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů (dále jen vyhláška č. 323/2002 Sb.),
- 9. zákon č. 320/2001 Sb.,** o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 320/2001 Sb.),
- 10. vyhláška č. 416/2004 Sb.,** kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů (dále jen vyhláška č. 416/2004 Sb.),
- 11. zákon č. 137/2006 Sb.,** o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 137/2006 Sb.),
- 12. zákon č. 89/2012 Sb.,** občanský zákoník (dále jen zákon č. 89/2012 Sb.),
- 13. zákon č. 90/2012 Sb.,** o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích) (dále jen zákon č. 90/2012 Sb.),
- 14. zákon č. 262/2006 Sb.,** zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 262/2006 Sb.),
- 15. vyhláška č. 270/2010 Sb.,** o inventarizaci majetku a závazků (dále jen vyhláška č. 270/2010 Sb.),
- 16. vyhláška č. 220/2013 Sb.,** o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek (dále jen vyhláška č. 220/2013 Sb.),
- 17. nařízení vlády č. 37/2003 Sb.,** o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev, ve znění pozdějších předpisů (dále jen nařízení vlády č. 37/2003 Sb.),
- 18. zákon č. 255/2012 Sb.,** o kontrole (kontrolní řád) (dále jen zákon č. 255/2012 Sb.),
- 19. vnitřní předpisy územního celku.**

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

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků a cizích zdrojů,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku a s majetkem státu, s nímž hospodář územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem.

Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:

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

A. Výsledek přezkoumání hospodaření

Při přezkoumání hospodaření za rok 2015 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Přijetí a plnění opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků

B.1 Vzhledem k tomu, že při přezkoumání hospodaření za rok 2014 nebyly zjištěny chyby a nedostatky, nebyl územní celek povinen přijmout opatření k nápravě.

B.2 Při dílčím přezkoumání hospodaření provedeném k 31. 8. 2015 byly zjištěny:

B.2.1 méně závažné chyby a nedostatky dle § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.

B.2.1.1

Ověřením směnné smlouvy ze dne 22. 7. 2015 a účetního dokladu č. 2749 ze dne 4. 8. 2015 bylo zjištěno, že obec nesprávně účtovala o směně pozemků (nebylo účtováno o vzájemném zúčtování pohledávek a závazků vyplývajících ze směnné smlouvy).

Přijaté opatření bylo splněno (ověřen účetní doklad č. 3500 ze dne 13. 10. 2015).

V této zprávě jsou zpracovány výsledky uvedené v zápisu o výsledku dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného dílčího přezkoumání hospodaření územního celku.

Zpráva nevylučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

Všechny zapůjčené dokumenty byly územnímu celku vráceny, pořízené fotokopie, popř. převzaté stejnopisy, jsou uvedeny v Seznamu předložených dokumentů.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je zároveň návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a konečným zněním zprávy se stává v případě, že územní celek nevyužije možnosti podat písemné stanovisko dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. Stanovisko se doručuje kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

V Ostravě dne 1. 4. 2016

Zprávu zpracovaly a sepsaly:	
Ing. Eva Hubinková, kontrolor pověřený řízením	podepsáno elektronicky
Ing. Alexandra Klajmonová, kontrolor	v pracovní neschopnosti

Seznam předložených dokumentů:

- rozpočet obce na rok 2015 schválený zastupitelstvem obce dne 22. 12. 2014 usnesením č. 5/2/n, návrh rozpočtu obce na rok 2015 byl zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup v období od 28. 11. do 22. 12. 2014,
- rozpočtové opatření č. 1 schválené zastupitelstvem obce dne 24. 2. 2015 usnesením č. 9/3/p,
- rozpočtové opatření č. 2 schválené zastupitelstvem obce dne 20. 4. 2015 usnesením č. 16/5/n,
- rozpočtové opatření č. 3 schválené zastupitelstvem obce dne 29. 6. 2015 usnesením č. 22/7/j,
- rozpočtové opatření č. 4 schválené zastupitelstvem obce dne 28. 7. 2015 usnesením č. 24/8/f,
- rozpočtové opatření č. 5 schválené zastupitelstvem obce dne 18. 8. 2015 usnesením č. 28/9/f,
- rozpočtové opatření č. 6 schválené zastupitelstvem obce dne 7. 9. 2015 usnesením č. 31/10/ch,
- rozpočtové opatření č. 7 schválené zastupitelstvem obce dne 26. 10. 2015 usnesením č. 38/12/r,
- rozpočtové opatření č. 8 schválené zastupitelstvem obce dne 23. 11. 2015 usnesením č. 41/13/i,
- rozpočtové opatření č. 9 schválené zastupitelstvem obce dne 21. 12. 2015 usnesením č. 44/14/p,
- rozpočtové opatření č. 10 schválené radou obce dne 30. 12. 2015 usnesením č. 89/28/g na základě pověření rady obce k provádění rozpočtových opatření, které vzniknou od data 21. 12. do 31. 12. 2015, schváleno zastupitelstvem obce dne 21. 12. 2015 usnesením č. 44/14/q,
- rozpočtový výhled na období 2014-2020 schválený zastupitelstvem obce dne 6. 10. 2014 usnesením č. 102/30/d,
- stanovení závazného ukazatele na rok 2015 Základní školy a Mateřské školy Bolatice, příspěvková organizace ze dne 27. 1. 2015,
- navýšení závazného ukazatele na rok 2015 Základní školy a Mateřské školy Bolatice, příspěvková organizace ze dne 2. 3. 2015,
- závěrečný účet za rok 2014 schválený zastupitelstvem obce bez výhrad dne 20. 4. 2015 usnesením č. 16/5/f, návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup v období od 31. 3. do 20. 4. 2015,

- výpis obratu účtu 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek k 30. 6. 2015 (PC Triline - inv. č. 104252, televize LG vč. držáku - inv. č. 104294, kamera Cel-Tec - inv. č. 104298, myčka nádobí - inv. č. 104336, čerpadlo bazénové 1kW - inv. č. 104353, čerpadlo bazénové - 1,8kW - inv. č. 104354, dmychadlo - inv. č. 104355, čerpadlo bazénové 2,4kW - inv. č. 104356, odvlhčovač Master - inv. č. 104341, odpadkový koš 2 ks - inv. č. 104351 a 104352, bezdrátový mikrofon - inv. č. 104344, mix pult - Alesis Multimix - inv. č. 104345),
- účetní doklady č. 770136 ze dne 17. 2., č. 60161 ze dne 20. 2., č. 300005 ze dne 16. 2., č. 770188 ze dne 23. 2., č. 60025 ze dne 4. 3., č. 300003 ze dne 1. 3., č. 610071 ze dne 12. 3., č. 300002 ze dne 8. 3., č. 610032 ze dne 8. 4., č. 300004 ze dne 6. 4., č. 770196 ze dne 21. 5., č. 60326 ze dne 29. 5., č. 300008 ze dne 1. 5., č. 770317 ze dne 24. 4., č. 60021 ze dne 5. 5., č. 300003 ze dne 15. 5., č. 770237 ze dne 27. 5., č. 60109 ze dne 10. 6., č. 300011 ze dne 15. 5., č. 770155 ze dne 16. 4., č. 60199 ze dne 23. 4., č. 300009 ze dne 1. 5. a č. 900004 ze dne 1. 6. 2015 (zařazení majetku do evidence včetně předpisů faktur a úhrad),
- písemnosti k inventarizaci majetku a závazků k 31. 12. 2015,
- mzdové listy členů zastupitelstva obce os. č. 6113, č. 2242, č. 2406, č. 2111, č. 2407, č. 2232, č. 2401, č. 2402, č. 2363, č. 2410, č. 2262, č. 2133, č. 2400, č. 2359, č. 2405, č. 2403, č. 2404 za období od 09-12/2015,
- mzdové listy členů zastupitelstva obce os. č. 6113, č. 2242, č. 2406, č. 2111, č. 2407, č. 2232, č. 2401, č. 2402, č. 2363, č. 2410, č. 2262, č. 2133, č. 2400, č. 2359, č. 2405, č. 2403, č. 2404 za období od 01-08/2015,
- usnesení zastupitelstva obce ze dne 10. 11. 2014 č. 2/1/ř a ze dne 24. 3. 2015 č. 12/4/k - stanovení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce,
- účetní doklady č. 104110 - 104144 za období od 26. 8. do 31. 8. 2015 (pokladní doklady),
- pokladní deník za období 12/2015,
- pokladní deník za období 8/2015,
- výkaz příloha sestavený k 30. 6. 2015 v Kč,
- výkaz příloha sestavený k 31. 12. 2015 v Kč,
- výkaz rozvaha sestavený k 31. 12. 2015 v Kč,
- výkaz rozvaha sestavený k 31. 8. 2015 v Kč,
- účetní doklady č. 901366, č. 901386, č. 901389, č. 901394, č. 901424 - 901428, č. 901445 - 901447, č. 901451, č. 901458 - 901459, č. 901461, č. 901464, č. 901470, č. 901473 - 901476, č. 901480 - 901481, č. 901484, č. 901486 - 901487, č. 901489, č. 901492 - 901493, č. 901495 - 901497, č. 901502 - 901504, č. 901508, č. 901511, č. 901513 - 901516 ze období 12/2015 (předpisy přijatých faktur),
- účetní doklady č. 4350 - 4363 ze dne 18. 12., č. 4372 - 4401 ze dne 21. 12., č. 4414 - 4431 ze dne 22. 12. 2015 (banka),
- účetní doklad č. 3377 ze dne 30. 9. 2015 (opravný doklad),
- účetní doklady č. 3040 - 3064 (výdaje srpen 2015 - bankovní výpisy KB a. s.),
- účetní doklady č. 105144 - 105168 ze dne 16. 12., č. 105234 - 105255 ze dne 22. 12., č. 105318 - 105351, č. 105353 - 105354, č. 105356 - 105389 ze dne 30. 12. 2015 (pokladna),
- účetní doklad č. 3500 ze dne 13. 10. 2015,
- výpisy zápisů obrátů účtů 022 – Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí, 028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek a 032 – Kulturní předměty za období 06/2015,
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M sestavený k 31. 12. 2015 v Kč,
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M sestavený k 31. 8. 2015 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 8. 2015 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 12. 2015 v Kč,

- darovací smlouva ze dne 20. 4. 2015 uzavřená s Klubem turistů Trapeři ve výši Kč 20.000,-- k částečně úhradě výdajů na zjištění činnosti svazu v roce 2015, schváleno radou obce dne 24. 3. 2015 usnesením č. 35/10/g, účetní doklady č. 101940 ze dne 22. 4. a č. 102567 ze dne 12. 5. 2015,
- darovací smlouva ze dne 24. 4. 2015 uzavřená s Futsalovým klubem "SHOOTERS BOLATICE" výši Kč 20.000,-- k částečně úhradě výdajů na zajištění činnosti zájmového klubu v roce 2015, schváleno radou obce dne 24. 3. 2015 usnesením č. 35/10/g, účetní doklady č. 3039 ze dne 26. 8. 2015,
- darovací smlouva ze dne 21. 4. 2015 uzavřená s Českým zahrádkářským svazem Bolatice ve výši Kč 20.000,-- k částečně úhradě výdajů na zjištění činnosti svazu v roce 2015, schváleno radou obce dne 24. 3. 2015 usnesením č. 35/10/g, účetní doklady č. 1590 ze dne 23. 4. 2015,
- darovací smlouva č. OP/1/j/2015/Rol ze dne 27. 10. 2015 uzavřená s Moravskoslezským krajem na darování /obci/ pozemku p. č. 2811/1 v k. ú. Bolatice, usnesení č. 91/28 ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 23. 6. 2014, účetní doklad č. 4573 ze dne 30. 12. 2015,
- smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje č. 03351/2015/KH ze dne 1. 12. 2015 na úhradu výdajů na zabezpečení akceschopnosti jednotky SDH ve výši Kč 5.000,-- (ÚZ 14004), závěrečné finanční vyúčtování projektu ze dne 18. 1. 2016, účetní doklady č. 4167 ze dne 8. 12., č. 900360 ze dne 9. 4. a č. 1406 ze dne 13. 4. a č. 4568 ze dne 30. 12. 2015,
- smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje č. 01078/2015/KH ze dne 20. 4. 2015 na úhradu výdajů na zabezpečení akceschopnosti jednotky SDH ve výši Kč 120.000,-- (ÚZ 14004), závěrečné finanční vyúčtování projektu ze dne 18. 1. 2016, účetní doklady č. 1735 ze dne 5. 11. a č. 4568 ze dne 30. 12. 2015,
- dodatek č. 1 uzavřený dne 30. 4. 2015 s Family drogerie s.r.o. k nájemní smlouvě na nebytové prostory ze dne 10. 1. 2013, schválený radou obce dne 24. 2. 2015, záměr pronájmu byl zveřejněn na úřední desce v období od 26. 1. 2015 do 13. 2. 2015,
- kupní smlouva ze dne 15. 4. 2015 uzavřená s kupujícími - fyzickými osobami na prodej pozemku p. č. 2248/3 v k. ú. Bolatice, záměr prodeje byl zveřejněn na úřední desce v období od 15. 1. 2015 do 2. 2. 2015, schváleno zastupitelstvem obce dne 24. 2. 2015 usnesením č. 9/3/j) a k), účetní doklad č. 1650 ze dne 29. 4. 2015,
- smlouva o bezúplatném převodu majetku od ČR - Hasičského záchranného sboru Moravskoslezského kraje ze dne 15. 5. 2015, schválená usnesením č. 16/5/ch zastupitelstva obce ze dne 20. 4. 2015,
- kupní smlouva ze dne 16. 12. 2015 uzavřená s kupujícím - fyzickou osobou na prodej pozemku p. č. 1419/60 v k. ú. Bolatice, záměr prodeje byl zveřejněn na úřední desce v období od 18. 9. 2015 do 19. 10. 2015, schváleno zastupitelstvem obce dne 26. 10. 2015 usnesením č. 38/12/n), účetní doklad č. 4324 ze dne 17. 12. 2015,
- kupní smlouva ze dne 30. 12. 2015 uzavřená s prodávajícím - fyzickou osobou na koupi pozemku p. č. 2972 v k. ú. Bolatice, usnesení č. 44/14/n) ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 21. 12. 2015, účetní doklad č. 4573 ze dne 30. 12. 2015,
- kupní smlouva ze dne 30. 12. 2015 uzavřená s prodávajícím - fyzickou osobou na koupi pozemku p. č. 2222/1 v k. ú. Bolatice, usnesení č. 91/28 ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 23. 6. 2014, účetní doklad č. 4573 ze dne 30. 12. 2015,
- kupní smlouva ze dne 22. 7. 2015 uzavřená s prodávajícím Hřebčín Albertovec s.r.o. Štěpánkovice na koupi pozemku p. č. 1419/1 v k. ú. Bolatice, usnesení č. 16/5/j) ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 20. 4. 2015, účetní doklady č. 2544 ze dne 16. 7. 2015, č. 103801 ze dne 17. 7. 2015 a č. 1546 ze dne 25. 4. 2014 (fotokopie),
- směnná smlouva ze dne 22. 7. 2015 uzavřená s fyzickými osobami na směnu části pozemku obce p. č. 1328 v k.ú. Bolatice za pozemek p. č. 87/5 v k. ú. Bolatice, záměr směny byl zveřejněn na úřední desce v období od 4. 2. 2015 do 20. 2. 2015, usnesení č. 9/3/i) ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 24. 2. 2015, účetní doklad č. 2749 ze dne 4. 8. 2015 (fotokopie),

- smlouva o úvěru č. 99013025829 ze dne 27. 10. 2015 uzavřená s Komerční bankou, a. s. za účelem předfinancování investičního projektu "Chodník s rozšířením o cyklostezku ul. Opavská, Bolatice, 1. etapa" ve výši Kč 1.500.000,-- se splatností do 30. 6. 2016 (jednorázově), schváleno zastupitelstvem obce dne 26. 10. 2015 usnesením č. 38/12/e,
- dodatek č. 1 ke smlouvě o úvěru č. 99013025829 ze dne 22. 12. 2015 týkající se změny čl. 3.2., 4.1. a 6.1. (posunutí termínu splatnosti do 30. 9. 2016), schváleno zastupitelstvem obce dne 21. 12. 2015 usnesením č. 44/14/ř,
- smlouva o zapůjčce č. 4/2015/29449049 z fondu rozvoje a bydlení obce Bolatice ze dne 8. 10. 2015 na financování výměny střešní krytiny a sanačních prací bytového domu ve výši Kč 100.000,-- se splatností do 30. 9. 2020, schváleno zastupitelstvem obce dne 29. 6. 2015 usnesením č. 22/7/d, účetní doklad č. 6023 ze dne 31. 10. 2015,
- smlouva o zapůjčce č. 9/2015/610814 z fondu rozvoje a bydlení obce Bolatice ze dne 24. 11. 2015 na financování rekonstrukce koupelny v rodinném domu ve výši Kč 50.000,-- se splatností do 30. 11. 2019, schváleno zastupitelstvem obce dne 29. 6. 2015 usnesením č. 22/7/g, účetní doklad č. 6026 ze dne 30. 11. 2015,
- smlouva o zapůjčce č. 8/2015/571001 z fondu rozvoje a bydlení obce Bolatice ze dne 23. 11. 2015 na financování výměny rozvodů elektro, výměnu sociálního zařízení WC, obklady a dlažby v rodinném domu ve výši Kč 50.000,-- se splatností do 30. 11. 2019, schváleno zastupitelstvem obce dne 29. 6. 2015 usnesením č. 22/7/h, účetní doklad č. 6026 ze dne 30. 11. 2015,
- smlouva o zřízení služebnosti cesty a stezky ze dne 28. 7. 2015 uzavřená s oprávněným REALXL s.r.o. Píšť na pozemku p. č. 536/5 v k. ú. Bolatice, schváleno radou obce dne 15. 6. 2015 usnesením č. 52/16/c), účetní doklad č. 3031 ze dne 12. 5. 2014,
- smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 3. 7. 2015 uzavřená s oprávněným ČEZ Distribuce a.s. na pozemku p. č. 1320/1 v k. ú. Bolatice, schváleno radou obce dne 1. 6. 2015 usnesením č. 49/15/r), účetní doklad č. 2475 ze dne 13. 7. 2015,
- písemnosti k veřejné zakázce malého rozsahu na zpracování projektové dokumentace pro stavbu "Rozšíření nového hřbitova v Bolaticích" - usnesení rady obce ze dne 24. 3. 2015 č. 35/10/i,j (vyhlášení veřejné zakázky), poptávka k vypracování cenové nabídky ze dne 7. 4. 2015 (poptány 3 firmy), nabídky 3 firem, protokol o otevírání obálek ze dne 11. 5. 2015, usnesení rady obce ze dne 11. 5. 2015 č. 44/13/w,x, sdělení o výběru nejvhodnějšího uchazeče ze dne 26. 5. 2015, smlouva o dílo na zhotovení projektové dokumentace stavby č. 15SODH-106 ze dne 5. 6. 2015 uzavřená se zhotovitelem Ing. Daniel Halfar, Bolatice v celkové částce Kč 130.000,-- bez DPH, účetní doklady č. 901181 ze dne 23. 10. a č. 3760 ze dne 5. 11. 2015,
- písemnosti k veřejné zakázce malého rozsahu na akci " Výměna oken a dveří koupaliště, KD a FK Bolatice" - poptávka k vypracování cenové nabídky ze dne 28. 5. 2015 (poptáno 5 firem), nabídky 4 firem, protokol o otevírání obálek ze dne 15. 6. 2015, usnesení rady obce ze dne 15. 6. 2015 č. 52/16/g, h, sdělení o výběru nejvhodnějšího uchazeče ze dne 23. 6. 2015, smlouva o dílo č. SD 154044 ze dne 23. 6. 2015 uzavřená se zhotovitelem FENBAU, s. r. o. Ostrava v celkové částce Kč 198.210,-- bez DPH, účetní doklady č. 900728 ze dne 10. 7. a č. 2472 ze dne 13. 7. 2015 (úhrada zálohy ve výši Kč 99.000,--), č. 901481 ze dne 15. 12. a č. 4370 ze dne 18. 12. a č. 4561 ze dne 31. 12. 2015,
- vnitřní směrnice č. 1/2010, kterou se přijímají rozhodnutí v oblasti účetnictví účinná od 1. 1. 2010,
- dodatek č. 1 a č. 2 - směrnice dlouhodobý majetek k vnitřní směrnici č. 1/2010, kterou se přijímají rozhodnutí v oblasti účetnictví - schválené usnesením č. 84/26/o rady obce dne 15. 12. 2015,
- směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků obce Bolatice účinná od 22. 11. 2011,
- zpráva z provedené kontroly přidělených příspěvků spolkům a organizacím obce Bolatice v roce 2014 ze dne 7. 2. 2015,

- usnesení rady obce ze dne 11. 5. 2015 č. 44/13/p - schválení účetní závěrky Technických služeb Bolatice, s. r. o. za rok 2014,
- usnesení rady obce ze dne 14. 4. 2015 č. 38/11/k - schválení účetní závěrky Základní školy a Mateřské školy Bolatice, příspěvková organizace sestavenou k rozvahovému dni 31. 12. 2014,
- zápisy z jednání finančního výboru zastupitelstva obce ze dne 14. 4. a 24. 6. 2015,
- zápisy z jednání kontrolního výboru zastupitelstva obce ze dne 15. 4. a 27. 7. 2015,
- zápisy z jednání finančního výboru zastupitelstva obce ze dne 1. 9., 19. 10. a 14. 12. 2015,
- zápis z jednání kontrolního výboru zastupitelstva obce ze dne 7. 12. 2015,
- usnesení zastupitelstva obce ze dne 20. 4. 2015 č. 16/5/g - schválení účetní závěrky obce Bolatice sestavenou k rozvahovému dni 31. 12. 2014,
- vnitřní směrnice pro tvorbu a používání účelového sociálního fondu obce Bolatice s účinností od 1. 1. 2015, rozpočet sociálního fondu na rok 2015, účetní doklady č. 8001 - 8019 za období od 14. 1. do 31. 8. 2015,
- účetní doklady č. 8020 - 8031 za období od 2. 9. do 31. 12. 2015 (sociální fond),
- nařízení zastupitelstva obce č. 1/2009 "O vytvoření a použití účelového fondu obce Bolatice na podporu oprav, rozvoje a modernizaci domů, objektů a sítí v obci Bolatice" s platností od 1. 5. 2009.



*Príl. č. 2
Závěrečného účtu
2015*

**Protokol č. PVK/2015/1/Bolatice
o provedení následné veřejnosprávní kontroly za II. pololetí 2014 a
průběžné veřejnosprávní kontroly za I. pololetí 2015 u příspěvkové
organizace Základní škola a Mateřská škola Bolatice**

Kontrolní orgán: Obec Bolatice
sídlo: Hlučínská 3/95, 747 23 Bolatice
IČO: 00299847

Kontrolovaná osoba: Základní škola a Mateřská škola Bolatice
příspěvková organizace
Sídlo: Školní 9, 747 23 Bolatice
IČO: 47813008

Kontrolující: Ing. Jiří Turoň
(přizvaná osoba) Palackého 689/2, Havířov-Město
IČO: 47173548

Na základě pověření vedoucího kontrolního orgánu ze dne 25. 9. 2015 k provedení následné veřejnosprávní kontroly za rok 2014 a průběžné veřejnosprávní kontroly za 1. pol. roku 2015 jsem dne 29. 9. 2015 tuto provedl na místě u kontrolovaného subjektu.

Pro účelnější dosažení cíle kontroly byl kontrolující osobou pověřen jako přizvaná osoba Ing. Jiří Turoň. Kontrola byla provedena zaměstnancem přizvané osoby.

Kontroly se zúčastnily Petra Míkolajská – externí účetní (firma Tyburcová), která vede účetnictví PO, Ing. Veronika Nečasová – zaměstnanec kontrolujícího.

Pověření k provedení veřejnosprávní kontroly bylo kontrolovanému subjektu předáno kontrolním orgánem.

Předmětem průběžné veřejnosprávní kontroly byly tyto oblasti účetnictví a hospodaření kontrolované osoby:

A. Prověření plnění nápravných opatření z minulé veřejnosprávní kontroly

B. Následná veřejnosprávní kontrola za II. pololetí 2014

1. Výsledky hospodaření za rok 2014,
2. Hospodaření s fondy,
3. Kontrola provádění operací na vybraném vzorku dokladů z 2. pololetí 2014,
4. Úplnost a průkaznost vedení účetnictví

C. Průběžná veřejnosprávní kontrola za I. pololetí 2015

1. Dosažené hospodářské výsledky za I. pololetí 2015 a zhodnocení majetkové a finanční situace příspěvkové organizace,
2. Kontrola provádění operací v průběhu I. pololetí 2015 na vybraném vzorku dokladů

Prověrka byla provedena v následující struktuře s těmito výsledky:

A. Prověření plnění nápravných opatření z minulé veřejnosprávní kontroly:

V protokolu z předcházející veřejnosprávní kontroly byla uložena následující nápravná opatření, jejichž plnění jsem prověřil:

1. PO uvede při sestavování závěrky za rok 2014 v příloze všechny požadované informace. Tak, aby tato byla v souladu s § 45 vyhlášky č. 410/2009 Sb., a přílohou č. 5 k této vyhlášce. Okamžik sestavení všech částí účetní závěrky bude shodný.
Výsledek ověření: Okamžik sestavení účetní závěrky u všech výkazů je 12. 2. 2015.
Opatření bylo realizováno.
2. PO nebude nadále evidovat majetek, který má od svého zřizovatele ve výpůjčce na podrozvahovém účtu 966.
Výsledek ověření: PO již neeviduje na účtu 966 majetek, který má od zřizovatele ve výpůjčce. **Opatření bylo realizováno.**
3. PO bude používat svůj rezervní fond v souladu s § 30 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.
Výsledek ověření: PO používala rezervní fond v souladu se zákonem a **opatření bylo realizováno.**
4. Pokud bude PO příjemcem dotace z různých zdrojů (např. Euroregionu), bude o těchto dotacích účtovat v souladu s ČÚS 703
Výsledek ověření: PO účtuje o dotacích v souladu s ČÚS 703. **Opatření bylo realizováno.**
5. Při příjmu zálohové faktury je nutné uhrazenou zálohu vždy evidovat na zálohovém účtu 314 a nikoli v nákladech. Do nákladů se uhrazené zálohy zúčtovávají až při obdržení vyúčtování, případně dodání služby či zboží.
Výsledek ověření: PO účtuje při úhradě zálohy pomocí účtu 314 a nikoli přímo do nákladů a **opatření bylo realizováno.**

Doporučení přecházející z minulé kontroly:

- PO projedná se zřizovatelem změnu zřizovací listiny tak, aby dodávání obědů cizím strávníkům nebylo vymezeno v hlavní činnosti organizace, ale v doplňkové činnosti.
Výsledek ověření: PO předložila novou zřizovací listinu, kde je ve vymezení doplňkové činnosti rovněž stravovací služby pro cizí strávníky. **Doporučení bylo realizováno.**

Závěr: Kontrolovaná osoba přijala nápravná opatření a odstranila nedostatky zjištěné při poslední veřejnosprávní kontrole

B. Následná veřejnosprávní kontrola za II. pololetí 2014

1. Výsledek hospodaření za rok 2014

Příspěvková organizace za rok 2014 z hlavní činnosti hospodářský výsledek ve výši 43,08 tis. Kč. V doplňkové činnosti vykázala zisk ve výši 113,31 tis. Kč.

Rozbor nákladů a výnosů v roce 2014 v porovnání s rokem 2013 v tis. Kč na 2 desetinná místa je uveden v následující tabulce:

Druh nákladů (výnosů)	účet	2013	2014	%
spotřeba materiálu	501	3 049,50	3 042,40	99,77
spotřeba energií	502	135,65	95,10	70,11
Spotřeba jiných neskladovatelných dod.	503	121,80	112,93	92,72
opravy a udržování	511	138,25	108,19	78,26
cestovné	512	41,63	176,49	423,95
náklady na reprezentaci	513	2,82	3,76	133,33
ostatní služby	518	596,93	519,87	87,09
mzdové náklady	521	16 438,25	16 725,34	101,75
sociální a zdravotní pojištění	524	5 491,76	5 582,48	101,65
Jiné sociální pojištění	525	67,72	67,62	99,85
zákonné sociální náklady	527	199,09	199,61	100,26
Jiné daně a poplatky	538	0,00	0,54	-
Ostatní náklady z činnosti	549	0,00	10,23	-
Náklady z drobného dl. Majetku	558	839,73	1 318,77	157,05
Ostatní finanční náklady	569	28,25	24,75	87,61
odpisy dlouhodobého majetku	551	153,79	135,06	87,82
Doplňková činnost	5xx	998,73	1 101,11	110,25
Náklady celkem		28 303,90	29 224,25	103,25
Výnosy za prodej služeb	602	2 297,40	2 360,21	102,73
Jiné výnosy z vlatních výkonů	609	342,64	353,00	103,02
ostatní výnosy z činnosti	649	247,16	0,03	0,01
finanční výnosy	66X	6,22	8,08	129,90
zúčtování fondů	648	11,48	47,63	414,90
Dotace a příspěvek na provoz	672	24 417,77	25 397,26	104,01
Doplňková činnost	6XX	1 158,28	1 214,42	104,85
Výnosy celkem		28 480,95	29 380,63	103,16
Zisk		177,05	156,38	

Náklady příspěvkové organizace v hlavní činnosti bez mzdových nákladů v roce 2013 činily 5 108,35 tis. Kč. V roce 2014 pak na tyto náklady PO vynaložila 5 548,08 tis. Kč. Celkově vzrostly provozní náklady o 8,6%. K velmi významnému vzrůstu došlo u nákladů na dlouhodobý drobný majetek vykázaným na účtu 558.

Finanční situace PO je stabilní. K 31. 12. 2014 vykázala PO na bankovním účtu zůstatek ve výši 3 648,91 tis. Kč. Krátkodobé závazky pak činily 2 931,13 tis. Kč. PO je tedy schopná splácet okamžitě své krátkodobé závazky.

Provedl jsem kontrolu tržeb za školní a závodní stravování ve vazbě na spotřebu potravin vykázaných na účtu 501 0019, s tímto výsledkem:

název účtu	číslo účtu	částka
stravné žáků ZŠ a MŠ	6020001	2058766
stravné zaměstnanci	6020002	301446,6
celkem tržby		2360212,6
spotřeba mat. Potr.	501 319	2354929,19
rozdíl		-5283,41

PO vykázala rozdíl mezi spotřebou potravin a výnosy z prodeje obědů ve výši 5 283,41,- Kč. Kdy spotřeba potravin byla nižší, než vykázané výnosy. Tento rozdíl byl způsoben zřejmě tím, že PO se v průběhu roku stala plátcem DPH a u nakupovaných potravin má krácený nárok na odpočet daně dle §76 ZDPH. Neuplatněný odpočet daně zaúčtovaný do nákladů neodpovídá rozdílu mezi vybraným stravným za školní stravování a spotřebou potravin v úrovni bez DPH.

2. Hospodaření s fondy

PO dosáhla za rok 2013 hospodářský výsledek ve výši 177 061,04 Kč. Tento hospodářský výsledek byl rozdělen mezi fond odměn a rezervní fond následovně:

Fond odměn: 120 000,- Kč (67,77%)

Rezervní fond: 57 061,04 Kč

V následujícím přehledu je uvedeno použití fondů v roce 2014:

Fond odměn

Počáteční stav	102 631,00
Příděl ze zlepšeného HV	120 000,00
čerpání fondu na odměny	-
Konečný zůstatek	222 631,00

Investiční fond

Počáteční stav	363 107,22
Příděl z odpisů za rok 2014	138 658,00
Čerpání	127 850,23
Konečný zůstatek	373 914,99

Rezervní fond

Počáteční stav	156 074,69
Příděl ze zlepšeného hospodářského výsledku	57 061,04
Příjem z darů	109 000,00
čerpání fondu odvody - FO	
čerpání fondů použití darů	52 631,00
Konečný zůstatek	269 504,73

Tvorbu a použití fondů prováděla příspěvková organizace s výjimkou dále uvedeného v souladu s ustanovením zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních samosprávných celků. Kontrola nebyla zaměřena na tvorbu a použití FKSP.

PO tvořila svůj fond odměn a rezervní fond přidělem ze zlepšeného výsledku hospodaření. Investiční fond byl tvořen přidělem z odpisů.

3. Kontrola provádění operací na vybraném vzorku dokladů z II. pololetí 2014

Byla provedena vyčerpávající kontrola výdajů hrazených z běžného účtu číslo 1847209349/0800 za měsíce září a listopad 2014 se zaměřením na úplnost prvotních dokladů, správnost realizace bankovního styku (čísla účtů příjemců plateb, termíny splatnosti) a správnost zaúčtování.

č.BÚ	příjmy	výdaje	celkem	pol.
9	4 078 100,27	2 241 778,73	6 319 879,00	332
11	5 235 812,25	2 770 619,68	8 006 431,93	290
Celkem	9 313 912,52	5 012 398,41	14 326 310,93	622

Dále byla provedena kontrola pokladních operací za měsíc listopad 2014 (pokladna výdej) doklady 31305-31365

Závěr: Kontrolou nebylo zjištěno, že by příspěvková organizace postupovala při provádění operací v rozporu se zákonem.

4. Úplnost a průkaznost vedení účetnictví

Ve vyhlášce 220/2013 Sb., kterou se upravují postupy schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek, je v §16 stanoveno, že schvalující účetní jednotka posuzuje úplnost a průkaznost účetnictví ve vztahu k věrnému a poctivému zobrazení předmětu účetnictví a finanční situace účetní jednotky. Dle §8, odst. 3) a 4) zákona 563/91 Sb., o účetnictví v platném znění:

(3) Účetnictví účetní jednotky je úplné, jestliže účetní jednotka zaúčtovala v účetním období v účetních knihách všechny účetní případy, které v něm měla zaúčtovat podle § 3, a nejpozději do konce tohoto období za jemu bezprostředně předcházející účetní období sestavila účetní závěrku, popřípadě i konsolidovanou účetní závěrku, vyhotovila výroční zprávu, popřípadě i konsolidovanou výroční zprávu, zveřejnila informace podle § 21a a má o těchto skutečnostech veškeré účetní záznamy, a to přehledně uspořádané.

(4) Účetnictví účetní jednotky je průkazné, jestliže všechny účetní záznamy tohoto účetnictví jsou průkazné (§ 33a) a účetní jednotka provedla inventarizaci.

- Účetní evidence je vedena v požadovaném rozsahu, účetní doklady a účetní záznamy obsahují požadované náležitosti. Účtová osnova je v souladu s účetními metodami. Účetní jednotka vede požadované účetní knihy. Uspořádání a číslování účetních dokladů zajišťuje jejich přehlednost a úplnost.
- Prověřil jsem provedení inventarizací majetku a závazků. Nezjistil jsem žádné nedostatky. Inventurní soupisy obsahují požadované náležitosti. Inventarizace proběhla v souladu s § 29 – 30 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění a vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, v platném znění. PO sestavila inventarizační zprávu.
- Prověřil jsem faktury obdržené v lednu roku 2015 a nezjistil jsem, že by PO neúčtovala ve věcné a časové souvislosti a nezahrnovala do účetního období všechny náklady. PO používá účty časového rozlišení a dohadné účty pro zachycení nákladů týkajících se roku 2014. Náklady a výnosy jsou zachycovány ve věcné a časové souvislosti.
- PO sestavila účetní závěrku k 31. 12. 2014 s okamžikem sestavení 12. 2. 2015. Součástí účetní závěrky je i příloha k účetní závěrce sestavená v souladu s § 45 Vyhlášky č. 410/2009 a přílohou č. 5 k této vyhlášce.
- PO je zapsána v obchodním rejstříku a má povinnost zveřejňovat účetní závěrku ve sbírce listin vedené u rejstříkového soudu. Kontrolou sbírky listin bylo zjištěno, že PO zveřejňuje požadované informace ve sbírce listin.

C. Průběžná veřejnosprávní kontrola za I. pololetí 2015

1. Dosažené hospodářské výsledky za I. pololetí 2015 a zhodnocení majetkové a finanční situace příspěvkové organizace,

(v tis. Kč)

Druh nákladů (výnosů)	účet	červen 2014	červen 2015	vývoj %
spotřeba materiálu	501	1487,56	1813,19	121,89
spotřeba energií	502	0	135,48	-
Spotřeba jiných neskladovatelných dod.	503	71,44	0	0,00
opravy a udržování	511	21,88	24,14	110,33
cestovné	512	144,27	148,78	103,13
náklady na reprezentaci	513	1,2		0,00
ostatní služby	518	247,07	586,8	237,50
mzdové náklady	521	8163,39	8556,75	104,82
sociální a zdravotní pojištění	524	2716,67	2827,77	104,09
Jiné sociální pojištění	525	33,56	35,42	105,54
zákonné sociální náklady	527	99,24	98,56	99,31
Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	85,37	86,57	101,41
Jiné daně a poplatky	538	0,32	0	0,00
jiné provozní náklady	549	0	61,65	-
Ostatní finanční náklady	569	0,5	0	0,00
odpisy dlouhodobého majetku	551	70,25	76,87	109,42
Doplňková činnost	5xx	499,67	571,65	114,41
Náklady celkem		13 642,39	15 023,63	110,12
Výnosy za prodej služeb	602	1345,06	1516,4	112,74
Jiné výnosy z vlatních výkonů	609	210,25	196	93,22
ostatní výnosy z činnosti	649	0,03	76,83	-
finanční výnosy	66X	1,69	1,7	100,59
zúčtování fondů	648	14,19	14,15	99,72
Dotace a příspěvek na provoz	672	11777,27	13866,66	117,74
Doplňková činnost	6XX	678,73	634,9	93,54
Výnosy celkem		14 027,22	16 306,64	116,25
Zisk		384,83	1 283,01	333,40

PO vykázala k 30. 6. 2015 zisk z doplňkové činnosti ve výši 63,25 tis. Kč a hospodářský výsledek v hlavní činnosti ve výši 1 219,76 tis. Kč.

Oproti stejnému období loňského roku došlo k výraznému nárůstu hospodářského výsledku. Toto je způsobeno zejména způsobem účtování a poskytování transferů:

- a) PO účtuje o výnosech z příspěvku na provoz ve prospěch účtu 672 ve výši přijatých plateb. V průběhu 1. Pololetí 2015 PO přijala a zachytila do výnosů následující částky:

16.2.	400000
5.3.	450000
30.4.	475000
21.5.	400000
22.6.	450000
celkem	2175000
rozpočet	4220000
podíl	51,54028

Lepší plnění oproti 50% představuje částku cca 65 tis. Kč.

- b) PO k 30. 6. 2015 vynaložila na náklady kryté příspěvkem na provoz maximálně 1 403 tis. Kč, po zohlednění výše uvedeného vlivu pak úspora nákladů činila 707 tis. Kč, PO k 30. 6. 2015 vykázala ve svých dalších vlastních výnosech (s výjimkou výnosů ze školního a závodního stravování) částku 275 tis. Kč,

Při účtování transferů by měla PO dle ČÚS 703 postupovat takto:

1. Příspěvek na provoz nepodléhající finančnímu vypořádání:

- a) Roční příspěvek na základě rozpisu rozpočtu stanoveného zřizovatelem 348/384
b) Příjem části příspěvku v průběhu roku 241/348
c) Rozpouštění příspěvku do výnosů (např. měsíčně, čtvrtletně) 384/672

2. Dotace podléhající vyúčtování

- | | |
|--|---------|
| a) Příjem části dotace v průběhu roku | 241/374 |
| b) Předpokládaná výše dotace ve vazbě na vynaložené náklady v průběhu roku | 388/672 |
| c) Finanční vypořádání dotace (672) | 348/388 |
| d) Zúčtování zálohy | 374/348 |

2. Kontrola provádění operací na vzorku dokladů v 1. pololetí 2015

Byla provedena vyčerpávající kontrola výdajů hrazených z běžného účtu číslo 1847209349/0800 za měsíc duben 2015 se zaměřením na úplnost prvotních dokladů, správnost realizace bankovního styku (čísla účtů příjemců plateb, termíny splatnosti) a správnost zaúčtování. Objem kontrolovaných operací je znázorněn v následující tabulce:

číslo výpisu	příjmy	výdaje	celkem	počet
A004	611 697,09	2 729 920,46	3 341 617,55	300
Celkem	611 697,09	2 729 920,46	3 341 617,55	300

Dále byla provedena kontrola pokladních operací v měsíci dubnu 2015:

Měsíc	doklady	PS	Příjmy	výdaje	KS
duben	VD79-110, PD45-53	34246	79962	83268	30940

Závěr: Kontrolou nebylo zjištěno, že by příspěvková organizace postupovala při provádění operací v rozporu se zákonem, nebo že by postupovala neúčelně, neefektivně nebo ne hospodárně.

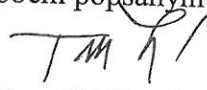
Kontrola byla ukončena převzetím kopií účetních závěrek sestavených k 31. 12. 2014 a k 30. 6. 2015 a dalších dokladů použitých při veřejnosprávní kontrole.

Nápravná opatření:

Nejsou ukládána

Doporučení:

- o přijatých transferech účtovat v souladu s ČÚS 703 způsobem popsáním v části C.1. tohoto protokolu


Ing. Jiří Turoň
kontrolující
přizvaná osoba

Protokol obsahuje 7 stránek a je sepsán ve dvou vyhotoveních:

1. výtisk obdrží zřizovatel
2. výtisk obdrží ředitel PO

Potvrzení o převzetí protokolu:
Protokol převzal dne:
Podpis:

Poučení: Podle §13 zákona 255/2012 Sb., kontrolní řád, může kontrolovaná osoba podat písemné odůvodněné námitky, z nichž je zřejmé proti jakému zjištění směřují, a to do 15 dnů od obdržení tohoto protokolu. Námitky je nutno doručit na podatelnu obecního úřadu v Bolaticích.

