

Obec Bolatice**ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2014**

(v Kč)

sestavený ke dni 31.03.2015

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: 028/2015

Vyvěšeno dne: 31.3.2015 sňato dne: 20.4.2015

Zveřejněno způsobem umožňujícím dálkový přístup od dne 31.3.2015 do dne 20.4.2015

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	41 868 000,00	44 950 000,00	44 618 874,64
Nedaňové příjmy	13 959 000,00	14 978 400,00	14 913 314,77
Kapitálové příjmy	11 400 000,00	2 360 000,00	1 211 508,00
Přijaté transfery	7 533 000,00	17 746 306,00	17 638 761,98
Příjmy celkem	74 760 000,00	80 034 706,00	78 382 459,39

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.	8 300 000,00	9 500 000,00	9 500 006,63
1112 Daň z příjmu fyz.osob ze samost. výděl.činnosti	700 000,00	200 000,00	199 460,13
1113 Daň z příjmů fyzických osob z kapitál.výnosů	950 000,00	1 100 000,00	1 066 773,55
111 Daně z příjmů fyzických osob	9 950 000,00	10 800 000,00	10 766 240,31
1121 Daň z příjmů právnických osob	9 700 000,00	10 500 000,00	10 210 977,96
1122 Daň z příjmu právnických osob za obce	1 000 000,00	1 010 000,00	1 009 660,00
112 Daně z příjmů právnických osob	10 700 000,00	11 510 000,00	11 220 637,96
11 Daně z příjmů, zisku a kapitálových výnosů	20 650 000,00	22 310 000,00	21 986 878,27
1211 Daň z přidané hodnoty	18 750 000,00	20 000 000,00	19 989 974,75
121 Obecné daně ze zboží a služeb v tuzemsku	18 750 000,00	20 000 000,00	19 989 974,75
122a3 Zvl.daně a popl. ze zboží a služeb v tuzemsku			
12 Daně ze zboží a služeb v tuzemsku	18 750 000,00	20 000 000,00	19 989 974,75
1334 Odvody za odnětí půdy ze zem.půdního fondu	5 000,00	5 000,00	3 999,00
133 Poplatky a odvody v oblasti životního prostředí	5 000,00	5 000,00	3 999,00
1341 Poplatek ze psů	60 000,00	60 000,00	63 825,00
1343 Poplatek za užívání veřejného prostranství	3 000,00	5 000,00	5 640,00
134 Místní poplatky z vybraných činností a služeb	63 000,00	65 000,00	69 465,00
1351 Odvod z loterií a podob.her kromě výher.hrac.přís.	150 000,00	160 000,00	157 914,37
1355 Odvod z výherních hracích přístrojů	200 000,00	220 000,00	221 638,25
135 Ostatní odvody z vybraných činností a služeb	350 000,00	380 000,00	379 552,62
1361 Správní poplatky	250 000,00	290 000,00	291 725,00
136 Správní poplatky	250 000,00	290 000,00	291 725,00
13 Daně a poplatky z vybraných činností a služeb	668 000,00	740 000,00	744 741,62
1511 Daň z nemovitostí	1 800 000,00	1 900 000,00	1 897 280,00
151 Daň z majetku	1 800 000,00	1 900 000,00	1 897 280,00
15 Majetkové daně	1 800 000,00	1 900 000,00	1 897 280,00
1 Daňové příjmy (součet za třídu 1)	41 868 000,00	44 950 000,00	44 618 874,64
2111 Příjmy z poskytování služeb a výrobků	8 911 000,00	9 584 000,00	9 959 845,81
2112 Příjmy z prodeje zboží (již nakoup. za úč.prod)	10 000,00	10 000,00	12 572,00
2119 Ostatní příjmy z vlastní činnosti	130 000,00	106 000,00	8 712,00
211 Příjmy z vlastní činnosti	9 051 000,00	9 700 000,00	9 981 129,81
2131 Příjmy z pronájmu pozemků	30 000,00	30 000,00	39 638,00
2132 Příjmy z pronájmu ost.nemov. a jejich částí	1 629 000,00	1 579 000,00	1 717 991,21
2139 Ostatní příjmy z pronájmu majetku		50 000,00	49 721,32
213 Příjmy z pronájmu majetku	1 659 000,00	1 659 000,00	1 807 350,53
2141 Příjmy z úroků (část)	145 000,00	145 000,00	111 890,37
214 Výnosy z finančního majetku	145 000,00	145 000,00	111 890,37
21 Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s příj.vzt.	10 855 000,00	11 504 000,00	11 900 370,71

2212	Sankční platby přijaté od jiných subjektů	5 000,00	5 000,00	600,00
221	Přijaté sankční platby	5 000,00	5 000,00	600,00
22	Přijaté sankční platby a vratky transferů	5 000,00	5 000,00	600,00
2310	Příjmy z prod.krátk. a drob.dlouhod.majetku		2 000,00	1 323,00
231	Příjmy z prod.krátk. a drob.dlouhod.majetku		2 000,00	1 323,00
2321	Přijaté neinvestiční dary	300 000,00	375 000,00	381 661,00
2324	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	2 129 000,00	2 542 400,00	2 107 731,22
2329	Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené			26,84
232	Ostatní nedaňové příjmy	2 429 000,00	2 917 400,00	2 489 419,06
23	Příjmy z prod.nekap.maj.a ost.nedaňové příjmy	2 429 000,00	2 919 400,00	2 490 742,06
2460	Spl.půjč.prostř.od obyvatelstva	670 000,00	550 000,00	521 602,00
246	Spl.půjč.prostř.od obyvatelstva	670 000,00	550 000,00	521 602,00
24	Přijaté splátky půjčených prostředků	670 000,00	550 000,00	521 602,00
2	Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)	13 959 000,00	14 978 400,00	14 913 314,77
3111	Příjmy z prodeje pozemků	11 000 000,00	1 800 000,00	651 883,00
3113	Příjmy z prod.ost.hmot.dlouhodob.majetku	400 000,00	560 000,00	559 625,00
311	Příjmy z prod.dlouhodob.majetku (kromě drobn.)	11 400 000,00	2 360 000,00	1 211 508,00
31	Příjmy z prod.dlouhod.maj.a ost.kap.příjmů	11 400 000,00	2 360 000,00	1 211 508,00
3	Kapitálové příjmy (souč.za třídu 3)	11 400 000,00	2 360 000,00	1 211 508,00
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)		67 227 000,00	62 288 400,00	60 743 697,41
4111	Neinv.přij.transf.z všeob.pokl.správy st.rozp.		138 660,00	138 660,00
4112	Neinv.přij.tra.ze SR v rámci souhrn.dot.vztahu	2 413 000,00	2 413 200,00	2 413 200,00
4113	Neinv.přij.transf.ze státních fondů		193 126,00	193 054,30
4116	Ost.neinv.přij.tra.ze státního rozpočtu		1 883 500,00	1 883 246,53
411	Neinv.přij.transf.od veř.rozp.ústřední úrovně	2 413 000,00	4 628 486,00	4 628 160,83
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	180 000,00	695 820,00	695 820,00
4129	Ostatní neinv.přij.transf.od rozp.úz. úrovně		2 000,00	2 000,00
412	Neinvestiční přijaté transf.od rozp.úz.úrovně	180 000,00	697 820,00	697 820,00
4134	Převody z rozpočtových účtů	160 000,00	8 500 000,00	8 497 417,00
4139	Ostatní převody z vlastních fondů	80 000,00	240 000,00	136 320,70
413	Převody z vlastních fondů	240 000,00	8 740 000,00	8 633 737,70
41	Neinvestiční přijaté transfery	2 833 000,00	14 066 306,00	13 959 718,53
4213	Inv.přij.transf.ze státních fondů		180 000,00	180 000,00
4216	Ost.inv.přij.transf.ze státního rozpočtu	3 600 000,00	3 500 000,00	3 499 043,45
4218	Investiční převody z Národního fondu	1 100 000,00		
421	Investiční přijaté transf.od veř.r.ústř.úrovně	4 700 000,00	3 680 000,00	3 679 043,45
42	Investiční přijaté transfery	4 700 000,00	3 680 000,00	3 679 043,45
4	Přijaté transfery (součet za třídu 4)	7 533 000,00	17 746 306,00	17 638 761,98
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)		74 760 000,00	80 034 706,00	78 382 459,39

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	43 333 000,00	59 398 223,62	52 329 777,84
Kapitálové výdaje	22 030 000,00	21 705 000,00	20 245 385,09
Výdaje celkem	65 363 000,00	81 103 223,62	72 575 162,93
<i>Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby</i>	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Rozpočet po změnách</i>	<i>Skutečnost</i>
5011 Platy zaměstnanců v pracovním poměru	3 910 000,00	4 010 000,00	3 756 499,00
5019 Ostatní platy	20 000,00	20 000,00	3 596,00
501 Platy	3 930 000,00	4 030 000,00	3 760 095,00
5021 Ostatní osobní výdaje	825 000,00	970 327,00	935 467,00
5023 Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	1 500 000,00	1 500 000,00	1 431 048,00
502 Ostatní platby za provedenou práci	2 325 000,00	2 470 327,00	2 366 515,00
5031 Pov.poj.na soc.zab.a přisp.na st.pol.zaměstnan.	1 316 000,00	1 337 000,00	1 223 628,00
5032 Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	495 000,00	492 000,00	467 259,00
5038 Povinné pojistné na úrazové pojištění	20 000,00	20 000,00	15 772,00
5039 Ost.pov.poj.placené zaměstnavatelem	5 000,00	5 000,00	864,00
503 Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	1 836 000,00	1 854 000,00	1 707 523,00
5041 Odměny za užití duševního vlastnictví	10 000,00		
504 Odměny za užití duševního vlastnictví	10 000,00		
50 Výdaje na platy,ost.platby za prov.pr.a pojist.	8 101 000,00	8 354 327,00	7 834 133,00
5132 Ochranné pomůcky	3 000,00	3 400,00	3 377,00
5134 Prádlo, oděv a obuv	105 000,00	100 000,00	
5136 Knihy, učební pomůcky a tisk	160 000,00	162 500,00	114 008,62
5137 Drobný hmotný dlouhodobý majetek	778 000,00	617 950,00	526 030,00
5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	792 000,00	2 964 953,00	2 713 279,27
513 Nákup materiálu	1 838 000,00	3 848 803,00	3 356 694,89
5141 Úroky vlastní	670 000,00	720 000,00	481 134,39
5142 Kursové rozdíly ve výdajích		100,00	81,00
514 Úroky a ostatní finanční výdaje	670 000,00	720 100,00	481 215,39
5151 Studená voda	2 000,00	3 000,00	3 074,00
5153 Plyn	768 000,00	871 000,00	795 307,00
5154 Elektrická energie	2 027 000,00	3 304 000,00	3 149 046,19
5156 Pohonné hmoty a maziva	120 000,00	153 000,00	142 785,60
5159 Nákup ostatních paliv a energie	1 680 000,00	1 815 000,00	1 814 678,00
515 Nákup vody, paliv a energie	4 597 000,00	6 146 000,00	5 904 890,79
5161 Služby pošt	101 000,00	103 000,00	100 840,40
5162 Služby telekomunikací a radiokomunikací	265 000,00	328 000,00	305 105,24
5163 Služby peněžních ústavů	281 000,00	351 000,00	332 021,54
5164 Nájemné	115 000,00	135 500,00	114 517,00
5166 Konzultační, poradenské a právní služby	940 000,00	327 500,00	95 273,00
5167 Služby školení a vzdělávání	120 000,00	84 000,00	47 010,00
5168 Služby zpracování dat		5 000,00	3 630,00
5169 Nákup ostatních služeb	11 882 000,00	13 450 300,00	12 136 702,38
516 Nákup služeb	13 704 000,00	14 784 300,00	13 135 099,56
5171 Opravy a udržování	6 536 000,00	5 547 511,00	4 598 387,12
5172 Programové vybavení	110 000,00		
5173 Cestovné (tuzemské i zahraniční)	95 000,00	256 330,00	227 392,84
5175 Pohoštění	350 000,00	374 700,00	368 818,35
517 Ostatní nákupy	7 091 000,00	6 178 541,00	5 194 598,31
5192 Poskyt.neinvestiční přisp.a náhrady (část)	85 000,00	103 500,00	94 604,00
5193 Výdaje na dopravní územní obslužnost	150 000,00	150 000,00	127 813,00

5194	Věcné dary	90 000,00	152 000,00	153 259,79
519	Výdaje souv.s neinv.nák.,přísp.,náhr.a věc.dary	325 000,00	405 500,00	375 676,79
51	Neinvestiční nákupy a související výdaje	28 225 000,00	32 083 244,00	28 448 175,73
5222	Neinv.transf.občanským sdružením	25 000,00	25 000,00	
5223	Neinv.transf.církvím a náboženským společ.	450 000,00	250 000,00	250 000,00
5229	Ost.neinv.transf.nezisk. a podob.organizacím	1 310 000,00	1 260 000,00	1 216 107,90
522	Neinv.transf.neziskovým a podobným organizacím	1 785 000,00	1 535 000,00	1 466 107,90
52	Neinv.transfery podn.subj.a nezisk.organizacím	1 785 000,00	1 535 000,00	1 466 107,90
5321	Neinvestiční transfery obcím		3 000,00	3 000,00
5329	Ost.neinv.transf.veř.rozpočtům územní úrovně	130 000,00	142 000,00	141 312,00
532	Neinv.transfery veř.rozpočtům územní úrovně	130 000,00	145 000,00	144 312,00
5331	Neinvestiční příspěvky zřízeným PO	2 500 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00
5339	Neinvestiční transfery cizím PO	10 000,00	7 000,00	
533	Neinv.transfery přísp.a podobným organizacím	2 510 000,00	2 507 000,00	2 500 000,00
5342	Převody FKSP a soc.fondu obcí a krajů	160 000,00	260 000,00	190 417,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům		8 300 000,00	8 307 000,00
5349	Ostatní převody vlastním fondům	80 000,00	180 000,00	136 320,70
534	Převody vlastním fondům	240 000,00	8 740 000,00	8 633 737,70
5361	Nákup kolků	3 000,00	13 000,00	12 774,00
5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	1 105 000,00	2 062 000,00	1 943 406,20
5364	Vratky veř.rozp.úst.úr.transf.posk.v min.r.obd.	10 000,00	12 792,00	12 792,00
5365	Platby daní a poplatků krajům, obcím a st.fond.	750 000,00	750 000,00	747 229,00
536	Ost.neinv.transfery jiným veřejným rozpočtům	1 868 000,00	2 837 792,00	2 716 201,20
53	Neinv.transfery a některé další platby rozp.	4 748 000,00	14 229 792,00	13 994 250,90
5492	Dary obyvatelstvu	200 000,00	200 000,00	169 613,00
5494	Neinv.transf.obyvat.nemající charakter daru		25 000,00	24 000,00
5499	Ostatní neinv.transfery obyvatelstvu	100 000,00	100 000,00	62 100,00
549	Ostatní neinvestiční transfery obyvatelstvu	300 000,00	325 000,00	255 713,00
54	Neinvestiční transfery obyvatelstvu	300 000,00	325 000,00	255 713,00
5901	Nespecifikované rezervy	154 000,00	2 520 860,62	
5909	Ostatní neinvestiční výdaje jinde nezařazené	20 000,00	350 000,00	331 397,31
590	Ostatní neinvestiční výdaje	174 000,00	2 870 860,62	331 397,31
59	Ostatní neinvestiční výdaje	174 000,00	2 870 860,62	331 397,31
5	Běžné výdaje (třída 5)	43 333 000,00	59 398 223,62	52 329 777,84
6121	Budovy, haly a stavby	19 800 000,00	18 699 000,00	17 448 319,30
6122	Stroje, přístroje a zařízení	650 000,00	1 416 000,00	1 387 808,79
612	Pořízení dlouhodobého hmotného majetku	20 450 000,00	20 115 000,00	18 836 128,09
6130	Pozemky	1 080 000,00	1 090 000,00	909 257,00
613	Pozemky	1 080 000,00	1 090 000,00	909 257,00
61	Investiční nákupy a související výdaje	21 530 000,00	21 205 000,00	19 745 385,09
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)	22 030 000,00	21 705 000,00	20 245 385,09
Výdaje celkem (třída 5+6)		65 363 000,00	81 103 223,62	72 575 162,93

Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)	9 397 000,00	1 068 517,62-	5 807 296,46
--	---------------------	----------------------	---------------------

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.účet(+/-)	8115	1 950 000,00	1 515 517,62
			5 182 494,34-
Dlouhodobé financování z tuzemska			
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8123	2 400 000,00	13 486 270,35
Uhrazené splátky dlouhod. přijatých půjček (-)	8124	13 747 000,00-	13 933 270,35-
			13 928 094,35-
Opravné položky k peněžním operacím			
Operace z peněžních účtů organizace nemající charakter příjmů a výdajů vlád.sektoru (+/-)	8901		725 166,48
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)		9 397 000,00-	1 068 517,62
			5 807 296,46-

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	239 946,01	6 017 302,94	6 257 248,95	6 017 302,94-
Běžné účty fondů ÚSC	1 275 571,61	834 808,60-	440 763,01	834 808,60
Běžné účty celkem	1 515 517,62	5 182 494,34	6 698 011,96	5 182 494,34-
Termínované vklady dlouhodobé				
Termínované vklady krátkodobé				

V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Počáteční zůstatek			1 275 571,61
Příjmy celkem			958 760,10
Výdaje celkem			793 568,70
Obrat			165 191,40
Konečný zůstatek (rozdíl rozpočtu)			440 763,01
Změna stavu			834 808,60
Financování - třída 8	1 450 000,00	1 450 000,00	1 000 000,00-

V.1) Fond rozvoje a bydlení stav k 31.12.2014 FRB II. celkem 296.457,31 Kč , FRB I. zrušen k 30.6.2014

Příjmy fondu tvoří splátky půjček poskytnutých občanům na opravy, rekonstrukce rodinných domů, či změnu neekologického vytápění na ekologické v letech předešlých. Výdajem fondu jsou půjčky poskytnuté dle pravidel Nařízení ZO 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“.

V roce 2014 bylo poskytnuto 8 půjček v celkovém objemu 500.000,- Kč na rekonstrukci střechy, zateplení a změny systému vytápění v rodinných domech. Největším výdajem z účtu FRB I. bylo vrácení jistiny vč.příslušných úroků z půjčky zápůjčitel, kterou měla obec Bolatice poskytnutou na dobu 5 let ve výši 1.000.000,- Kč. Zůstatek zrušeného účtu FRB I. byl převeden na účet FRB II.

V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

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

V.2) Fond sociálních potřeb obce Bolatice **stav k 31.12.2014** **celkem 144.305,70 Kč**

Tvorba sociálního fondu se řídí Směrnicí pro tvorbu a používání účelového sociálního fondu obce Bolatice.
V roce 2014 byl sociální fond použit na výplatu:

- příspěvků na stravování zaměstnanců,
- příspěvků na penzijní připojištění nebo životní připojištění,
- na odměn k životním jubileum,
- na výdaje při setkání s bývalými zaměstnanci,
- na výplatu příspěvků na ošatné a na dovolenou.

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		361 379,80
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	913 367,00		913 367,00
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	455 246 044,71	17 583 678,31	472 829 723,02
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	17 382 771,52	840 228,00	18 222 999,52
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	10 865 380,96	784 543,90	11 649 924,86
Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný			
Pozemky	21 370 100,00	1 403 896,05-	19 966 203,95
Kulturní předměty	46 350,00	500,00	46 850,00
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	5 336 846,18	2 972 511,33-	2 364 334,85
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek			
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	347 000,00	523 536,00	870 536,00
Dlouhodobý finanční majetek			
Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	200 000,00		200 000,00
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k softwaru	134 457,50-	7 608,11-	142 065,61-
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	361 379,80-		361 379,80-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	863 037,75-	4 660,90-	867 698,65-
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám	130 831 672,50-	7 169 261,00-	138 000 933,50-
Oprávky k samost.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí	5 485 424,23-	1 240 122,21-	6 725 546,44-
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	10 865 380,96-	784 543,90-	11 649 924,86-
Materiál			
Materiál na skladě	14 679,90	151 931,52	166 611,42
Zboží a ostatní zásoby			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Zboží na skladě	5 100 204,00	8 496,00-	5 091 708,00
Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám			
Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti	8 070,00-	240,00-	8 310,00-
Opravné položky k odběratelům	128 949,54-	77 991,23-	206 940,77-

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	695 820,00	695 820,00
4129	Ostatní neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně		2 000,00	2 000,00
4134	Převody z rozpočtových účtů	160 000,00	8 500 000,00	8 497 417,00
4139	Ostatní převody z vlastních fondů	80 000,00	240 000,00	136 320,70
5321	Neinvestiční transfery obcím		3 000,00	3 000,00
5329	Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	130 000,00	142 000,00	141 312,00
5342	Převody FKSP a sociál.fondů obcí a krajů	160 000,00	260 000,00	190 417,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům		8 300 000,00	8 307 000,00
5349	Ostatní převody vlastním fondům	80 000,00	180 000,00	136 320,70

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)
14004	5021	Ostatní osobní výdaje	x	0,00	x	120 000,00
14004	5167	Služby školení a vzdělávání	x	0,00	x	1 600,00
14004	5171	Opravy a udržování	x	0,00	x	16 500,00
14004	dotace hasiči		0,00	0,00	138 100,00	138 100,00
15324			3 200,00	0,00	3 164,70	0,00
15325			53 800,00	0,00	53 800,74	0,00
15374	Dotace na kompostery 2014 NIV		1 826 500,00	0,00	1 826 281,09	0,00
15828	Dotace inv.na Ekologické hřiště		200 000,00	0,00	128 803,98	0,00
15829	Dotace inv.z EU na Ekologické hřiště 2014		2 200 000,00	0,00	2 189 667,77	0,00
15832			7 000,00-	0,00	63 294,29	0,00
15833			1 066 000,00	0,00	1 076 017,41	0,00
34929	Dotace Dostupnost knihovny zpřístupnění		41 000,00	0,00	41 260,00	0,00
89017	Dotace NIV SR SZIF "Rozšíření expozice skanzenu"		17 125,00	0,00	17 125,46	0,00
89018	Dotace NIV EU SZIF "Rozšíření expozice skanzenu"		68 501,00	0,00	68 500,54	0,00
89517	Dotace INV SR SZIF "Rozšíření expozice skanzenu"		36 000,00	0,00	36 000,54	0,00
89518	Dotace INV EU SZIF "Rozšíření expozice skanzenu"		144 000,00	0,00	143 999,46	0,00
90001	Dotace na kompostéry 2014 NIV EU		107 500,00	0,00	107 428,30	0,00
98187	5021	Ostatní osobní výdaje	x	0,00	x	54 025,00
98187	5023	Odměny členů zastupitelstva obcí a krajů	x	48 500,00	x	0,00
98187	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	x	9 950,00	x	3 000,00
98187	5139	Nákup materiálu j.n.	x	1 000,00	x	3 466,27
98187	5169	Nákup ostatních služeb	x	1 500,00	x	851,00
98187	5173	Cestovné (tuzemské i zahraniční)	x	0,00	x	335,00
98187	5175	Pohoštění	x	4 030,00	x	3 752,00
98187	volby do OZ		64 980,00	64 980,00	64 980,00	65 429,27
98348	5011	Platy zaměstnanců v pracovním poměru	x	30 100,00	x	0,00

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)
98348	5021	Ostatní osobní výdaje	x	14 327,00	x	46 227,00
98348	5139	Nákup materiálu j.n.	x	2 253,00	x	402,00
98348	5169	Nákup ostatních služeb	x	21 000,00	x	668,00
98348	5173	Cestovné (tuzemské i zahraniční)	x	1 330,00	x	470,00
98348	5175	Pohoštění	x	4 670,00	x	2 948,00
98348	volby	Evr.parlament	73 680,00	73 680,00	73 680,00	50 715,00

IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

viz. příloha č. 1)

O přezkumu hospodaření obce Bolatice proběhlo ve dnech 25. 2. - 26. 2. 2015 k datu 31.12.2014 s výrokem „Nebyly dle § 10 odst. 3 písm. a) zjištěny chyby a nedostatky.“

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

viz. příloha č. 2) Zpráva o hospodaření ZŠ a MŠ Bolatice za rok 2014, příspěvkové organizace „Protokol č. PVK/2014/1/Bol“ provedené kontrolorem ing. Turoněm.

X. 1) Základní škola a Mateřská škola Bolatice

Aktiva celkem 18.283 tis. Kč Pasiva celkem 5.031 tis. Kč k datu 31.12.2014

Výsledek hospodaření z hlavní činnosti k 31.12.2014 činil 43.082,53 Kč a z hospodářské činnosti činil 113.308,24 Kč.

Účetní závěrka zřízené PO včetně všech náležitostí je uložena na obecním úřadu obce Bolatice u p. ekonomky obce.

X. 2) Hospodaření Technických služeb Bolatice s.r.o.

Od roku 2002 má obec Bolatice 100% majetkový podíl ve společnosti Technické služby s.r.o.. Tato společnost se zabývá správou a údržbou nemovitostí v obci Bolatice, údržbou zeleně a prováděním stavebních a zámečnických prací, vodohospodářskou činností a údržbou kanalizačního řádu vč. čističek odpadních vod v obci.

Změny a dodatky v obchodním rejstříku byly provedeny notářským zápisem č. N 104/2014, NZ 98/2014 dne 16.6.2014 v návaznosti na novelu zákona č. 90/2012 Sb., zákon o obchodních korporacích, v platném znění, jako celku.

Společnost vykázala ke dni 31.12.2014 zisk ve výši 205.149,72 Kč, aktiva celkem 4.079 tis. Kč a pasiva celkem 2.280 tis. Kč

Roční účetní závěrka Technických služeb s.r.o. je uložena na obecním úřadu obce Bolatice u p. ekonomky obce.

XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

Viz. příloha č. 3) – Zpráva z provedené kontroly poskytnutých příspěvků spolkům a organizacím v roce 2014.

Razítko účetní jednotky

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

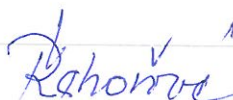
Osoba odpovědná za účetnictví

Renáta Řehořová

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost údajů

Osoba odpovědná za rozpočet

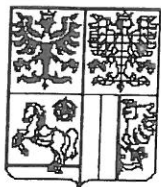
Renáta Řehořová

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost údajů

Statutární zástupce

Mgr. Herbert Pavera

Podpisový záznam statutárního
zástupce



KRAJSKÝ ÚŘAD
MORAVSKOSLEZSKÝ KRAJ
Odbor kontroly a sdílených služeb
28. října 117, 702 18 Ostrava

Príloha č. 1)



Elektronický podpis: 4.3.2015

Certifikát autora podpisu:
Jméno : Ing. Eva Hubinková
Vydal : PostSignum-Qualified C...
Platnost do : 30.7.2015

Čj.: MSK 26178/2015
Sp. zn.: KON/13464/2014/Sam
113.1 V10
Vyřizuje: Ing. Eva Hubinková
Telefon: 595 622 563
Fax: 595 622 282
E-mail: posta@kr-moravskoslezsky.cz

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bolatice, IČ 00299847 za rok 2014

Na základě písemné žádosti ze dne 7. 5. 2014 provedla kontrolní skupina ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Eva Hubinková	kontrolor pověřený řízením	352/03/2014	3468
Ing. Blanka Gábová	kontrolor	350/03/2014	2502
Ing. Martin Hajduk	kontrolor	351/03/2014	2909

ve dnech 25. 2. - 26. 2. 2015 přezkoumání hospodaření obce k datu 31. 12. 2014, místem provedení přezkoumání hospodaření byl obecní úřad Bolatice.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2014 dne 11. 9. 2014.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci obce dne 26. 2. 2015.

Zástupci obce:

- Mgr. Herbert Pavera, starosta
- Renáta Řehořová, účetní

Přezkoumání hospodaření obce za rok 2014 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 13. 10. - 14. 10. 2014 kontrolní skupinou ve složení:

- Ing. Eva Hubinková
- Ing. Alexandra Klajmonová
- Ing. Blanka Gábová



Zpráva byla vyhotovena elektronicky a podepsána

tel: 595 622 222
fax: 595 622 126
113 118, Brno-veš

113 118, Brno-veš

fax: 595 622 126

113 118, Brno-veš

Elektronický podpis: 4.3.2015

Certifikát autora podpisu:

Jméno : Ing. Eva Hubinková

Vydal : PostSignum-Qualified C...

Platnost do : 30.7.2015



www.kr-moravskoslezsky.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. 449/2009 Sb.**, o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti (dále jen vyhláška č. 449/2009 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. **směrnice MF č. j. 62 970/2013/12 -1204**, o postupu obcí a krajů při financování voleb (dále jen směrnice MF č. j. 62 970/2013/12 - 1204),
19. **zákon č. 255/2012 Sb.**, o kontrole (kontrolní řád) (dále jen zákon č. 255/2012 Sb.),
20. **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 hospodaří 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 2014 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 2013 nebyly zjištěny chyby a nedostatky, nebyl územní celek povinen přijmout opatření k nápravě.

B.2 Vzhledem k tomu, že při dílčím přezkoumání hospodaření provedeném k 30. 9. 2014 nebyly zjištěny chyby a nedostatky, nebyl územní celek povinen přijmout opatření k nápravě.

C. Závěr

C.1 Při přezkoumání hospodaření dle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb. za rok 2014

- nebyly dle § 10 odst. 3 písm. a) zjištěny chyby a nedostatky.

C.2 Identifikace rizik vyplývajících ze zjištění uvedených ve zprávě

- při přezkoumání hospodaření za rok 2014 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

C.3 Podíly pohledávek, závazků a zastaveného majetku

- | | |
|---|---------|
| • podíl pohledávek na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila Kč 1.172.478,20) | 4,74 % |
| • podíl závazků na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 27.089.883,55) | 19,33 % |
| • podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 1,52 % |

D. Upozornění

- upozorňujeme na změnu zákona č. 250/2000 Sb. účinnou od 20. 2. 2015, která zejména definuje postup územních celků při poskytování dotací a návratných finančních výpomocí (§ 10a - § 10d), rozšiřuje výčet správních deliktů (§ 22a) a rovněž upravuje provádění rozpočtových opatření (§ 16 odst. 4)
- doporučujeme věnovat zvýšenou pozornost:
 - formulaci usnesení, kterým se radě obce deleguje pravomoc k provádění rozpočtových opatření dle § 102 zákona č. 128/2000 Sb., tak, aby nevznikaly pochybnosti o povaze a rozsahu tohoto usnesení,
 - obsahu úplného znění závěrečného účtu zejména upřesnit informace o tvorbě a použití fondů a hospodaření založených právnických osob,
 - změnám aktuálních právních předpisů souvisejících zejména s vedením účetnictví a s obsahovým vymezením jednotlivých účtů dle vyhlášky č. 410/2009 Sb. a Českých účetních standardů.

V této zprávě jsou zapracovány 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.

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. 3 písm. l zákona č. 420/2004 Sb. Stanovisko se doručuje kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

V Ostravě dne 27. 2. 2015

Zprávu zpracovali a sepsali:	
Ing. Eva Hubinková, kontrolor pověřený řízením	podepsáno elektronicky
Ing. Blanka Gábová, kontrolor	podepsáno elektronicky
Ing. Martin Hajduk, kontrolor	podepsáno elektronicky

Seznam předložených dokumentů:

- rozpočet obce na rok 2014 schválený zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2013 usnesením č. 80/25 písm. h), návrh rozpočtu obce na rok 2014 byl zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup v období od 28. 11. do 16. 12. 2013,
- rozpočtové opatření č. 1 schválené zastupitelstvem obce dne 23. 4. 2014 usnesením č. 86/27 písm. n),
- rozpočtové opatření č. 2 schválené zastupitelstvem obce dne 23. 6. 2014 usnesením č. 91/28 písm. p),
- rozpočtové opatření č. 3 schválené zastupitelstvem obce dne 26. 8. 2014 usnesením č. 97/29 písm. k),
- rozpočtové opatření č. 4 schválené zastupitelstvem obce dne 6. 10. 2014 usnesením č. 102/30/k,
- rozpočtové opatření č. 5 schválené zastupitelstvem obce dne 22. 12. 2014 usnesením č. 5/2/j,
- rozpočtové opatření č. 6 schválené radou obce dne 29. 12. 2014 usnesením č. 13/4/ch,
- pověření k provedení rozpočtové úpravy č. 6 radou obce od data 22. 12. do 31. 12. 2014 bez určení konkrétní výše v Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 22. 12. 2014 usnesením č. 5/2/k,
- rozpočtový výhled do roku 2020 schválený zastupitelstvem obce dne 6. 10. 2014,
- stanovení závazného ukazatele Základní školy a Mateřské školy Bolatice, příspěvková organizace ze dne 22. 1. 2014,
- závěrečný účet za rok 2013 schválený zastupitelstvem obce bez výhrad dne 23. 4. 2014 usnesením č. 86/27 písm. f), návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup v období od 31. 3. do 29. 4. 2014,
- sestavy výpisů zázpisů do období 12/2014 pro účty 021, 022 a 028 ze dne 25. 2. 2015,
- evidenční karty majetku č. 9614, 9615, 9616 - zařazení sakrálních staveb Památník padlých občanů v hodnotě Kč 310.063,--, Památník sovětských vojáků v hodnotě Kč 167.616,-- a Pomník Ostravské operace v hodnotě Kč 300.001,--, znalecký posudek č. 6270-405/2014 ze dne 5. 12. 2014, účetní doklad č. 3944 ze dne 5. 12. 2014,
- evidenční karta majetku č. 9611 - Náměstí - ul. Hlavní Borová v hodnotě Kč 1.275.551,--, rozhodnutí o povolení předčasného užívání stavby "Oprava povrchu zpevněných ploch návsi Bolatice - Borová" ze dne 29. 9. 2014, účetní doklady č. 2315/14 ze dne 4. 7., č. 2582/14 ze dne 29. 7., č. 2563/14 ze dne 25. 7., č. 2827/14 ze dne 20. 8., č. 2552/14 ze dne 24. 7., č. 104596 ze dne 21. 10. a č. 3556 ze dne 31. 10. 2014,
- evidenční karta majetku č. 0157/01 - kamerový systém v obci - ul. Ratibořská v hodnotě Kč 172.500,--, účetní doklad č. 901531 a č. 901532 ze dne 15. 12. 2014,

- evidenční karta majetku č. 06/01/448 a 06/01/449 - 2 ks přístroje přetlakové vzduchové s otevřeným okruhem v hodnotě Kč 79.098, účetní doklad č. 3594 ze dne 6. 11. 2014,
- hlavní kniha účetnictví za období 09/2014 pro účty 013, 018, 019, 021, 022, 028, 031, 031 a 042 ze dne 12. 10. 2014,
- evidenční karta majetku č. 0155/01 - pořízení automatické dávkovací stanice pro velký bazén v hodnotě Kč 199.999,69, účetní doklady č. 2562 ze dne 25. 7. 2014, a č. 900899 ze dne 11. 7. 2014,
- evidenční karta majetku č. 0153/01 - pořízení ozvučení KD v celkové hodnotě Kč 392.580,--, účetní doklady č. 986 ze dne 28. 2. 2014 a č. 900178 ze dne 15. 2. 2014,
- sestava hlavní kniha faktur ze dne 14. 10. 2014 (k účtu 321),
- účetní doklady č. 900944, 901009, 901012, 901024, 901027, 901034, 901035, 901038 - 901045, 901047, 901050, 901051, 901053 - 901062 (faktury přijaté za srpen a září 2014),
- písemnosti k inventarizaci majetku obce k 31. 12. 2014,
- písemnosti k inventarizaci pohledávek a závazků k 31. 12. 2014,
- písemnosti dokládající poskytování měsíčních odměn členům zastupitelstva obce za období 10-12/2014 - mzdové listy za období 01-12/2014 (osobní čísla 2111, 2193, 2232, 2234, 2241, 2242, 2308, 2359, 2360, 2363, 2364, 2401, 2403 - 2407 a 6113), zápisy ze zasedání zastupitelstva obce konaných ve dnech 10. 11. 2010 (usnesení č. 2/1), 17. 2. 2014 (usnesení č. 82/26) a 10. 11. 2014 (usnesení č. 2/1),
- písemnosti k měsíčním odměnám členů zastupitelstva obce za období 01 - 09/2014 (osobní čísla 6113 a 2242) - mzdové listy za období 01 - 09/2014,
- pokladní deník od 1. 12. do 31. 12. 2014
- pokladní doklady od č. 105070 ze dne 15. 12. 2014 do č. 105200 ze dne 22. 12. 2014,
- pokladní deník za 9/2014,
- výkaz příloha sestavený k 31. 12. 2014 v Kč,
- výkaz příloha sestavený k 30. 9. 2014 v Kč,
- výkaz rozvaha sestavený k 30. 9. 2014 v Kč,
- výkaz rozvaha sestavený k 31. 12. 2014 v Kč,
- účetní doklady od č. 105070 ze dne 15. 12. 2014 do č. 105200 ze dne 22. 12. 2014,
- účetní doklady č. 104203 - 104350 za období od 2. 9. do 22. 9. 2014 (pokladní doklady),
- účetní doklady č. 2987 - 2991, 2994 - 2995, 3004 - 3009, 3019 - 3034, 3042 (výdaje září 2014 - bankovní výpisy KB a.s.),
- účetní doklad č. 3210 ze dne 30. 9. 2014,
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M sestavený k 31. 12. 2014 v Kč,
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M sestavený k 30. 9. 2014 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 12. 2014 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 30. 9. 2014 v Kč,
- zřizovací listina Základní školy a Mateřské školy Bolatice, příspěvková organizace schválená zastupitelstvem obce dne 6. 10. 2014 usnesením č. 102/30/m,
- smlouva darovací ze dne 6. 11. 2014 uzavřená s dárcem Moravskoslezský kraj na dar 2 ks kompletních přetlakových vzduchových izolačních přístrojů s otevřeným okruhem v hodnotě Kč 79.098,90, usnesení č. 102/3 ze zasedání zastupitelstva obce dne 6. 10. 2014,
- darovací smlouva ze dne 30. 12. 2014 uzavřená s obdarovaným - fyzickou osobou na dar pozemků ideální 1/2 p. č. 3719/1, č. 3720 a č. 3721 v k. ú. Bolatice, ideální 34/1032 p. č. 3833 v k. ú. Bolatice, záměr darovat byl zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 13. 11. až 1. 12. 2014, usnesení č. 5/2/g ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 22. 12. 2014, účetní doklad č. 4257 ze dne 30. 12. 2014,
- dohoda o poskytnutí příspěvku v roce 2014 ze dne 12. 3. 2014 uzavřená s Futsalovým klubem "SHOOTERS BOLATICE" na činnost organizace ve výši Kč 20.000,--, schváleno zastupitelstvem obce

- dne 19. 12. 2013 usnesením č. 80/25 písm. h), účetní doklady č. 104289 ze dne 11. 9. a č. 104375 ze dne 24. 9. 2014,
- dohoda o poskytnutí příspěvku v roce 2014 ze dne 12. 3. 2014 uzavřená s Klubem Turistů Trapeři na činnost organizace ve výši Kč 15.000,--, schváleno zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2013 usnesením č. 80/25 písm. h), účetní doklady č. 102162 ze dne 5. 5. 2014,
 - dohoda o poskytnutí příspěvku v roce 2014 ze dne 12. 3. 2014 uzavřená s FK Bolatice na provoz organizace ve výši Kč 150.000,--, schváleno zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2013 usnesením č. 80/25 písm. h), účetní doklady č. 1319 ze dne 4. 4. 2014,
 - dohoda o poskytnutí příspěvku v roce 2014 ze dne 12. 3. 2014 uzavřená s Dětskou organizací KONDOR, skupina VESMÍR na činnost mládeže v organizaci ve výši Kč 100.000,--, schváleno zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2013 usnesením č. 80/25 písm. h), účetní doklady č. 1607 ze dne 30. 4. 2014,
 - dohoda o poskytnutí příspěvku v roce 2014 ze dne 12. 3. 2014 uzavřená se Sborem dobrovolných hasičů Bolatice na činnost mládeže v organizaci ve výši Kč 100.000,--, schváleno zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2013 usnesením č. 80/25 písm. h), účetní doklady č. 1608 ze dne 30. 4. 2014,
 - smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje č. 03116/2014/KH ze dne 27. 11. 2014 na úhradu výdajů na zabezpečení akceschopnosti jednotky SDH ve výši Kč 16.500,-- (ÚZ 14004), účetní doklady č. 3978 ze dne 9. 12., č. 900613 ze dne 13. 5. a č. 2013 ze dne 2. 6. 2014,
 - smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje č. 02645/2014/KH ze dne 15. 10. 2014 na úhradu výdajů na zabezpečení akceschopnosti jednotky SDH ve výši Kč 1.600,-- (ÚZ 14004), účetní doklady č. 3491 ze dne 29. 10., č. 900227 ze dne 10. 3. a č. 1095 ze dne 14. 3. 2014,
 - závěrečné finanční vyúčtování projektu ze dne 19. 1. 2015,
 - státní závěrečný účet za rok 2014 (tabulka č. 2a - Poskytnuté neinvestiční transfery obcím z rozpočtu kraje) ze dne 18. 2. 2015,
 - účelová dotace na výdaje spojené s volbami do zastupitelstev obcí ve výši Kč 64.980,-- (ÚZ 98187), finanční vypořádání dotací poskytnutým obcím (příloha č. 3) ze dne 4. 2. 2015, účetní doklady č. 200031 ze dne 3. 10., č. 3364 ze dne 17. 10. (opravný doklad č. 3897 ze dne 30. 11. 2014), č. 104529 - 104531 ze dne 13. 10., č. 104562 ze dne 17. 10., č. 3699 ze dne 18. 11., č. 3707 ze dne 18. 11., č. 104726 a č. 104727 ze dne 10. 11., č. 104732, č. 104747 - 104758 ze dne 11. 11., č. 104760, č. 104780, č. 104782, č. 104785 - 104789 ze dne 12. 11., č. 3631 ze dne 11. 11., č. 4275 ze dne 31. 12. 2014,
 - účelová dotace na výdaje spojené s volbami do Evropského Parlamentu ve výši Kč 73.680,-- (ÚZ 98348), účetní doklady č. 2016 ze dne 14. 5., č. 1924 ze dne 23. 5., č. 102960 a č. 102966 a č. 102967 ze dne 26. 5., č. 103370 a č. 103371 ze dne 16. 6., č. 2180 ze dne 24. 6., č. 103298, č. 103299, č. 103303 a č. 2064 ze dne 12. 6., č. 103327 a č. 103328 ze dne 13. 6., č. 103367, č. 103372, č. 103373, č. 103400, č. 103404, č. 103408, č. 103409 a č. 103412 - 103417 ze dne 16. 6., č. 3209 ze dne 30. 9. 2014,
 - smlouva o nájmu prostoru sloužícího podnikání ze dne 2. 6. 2014 uzavřená s nájemcem Marcela Jamnická - Optik Jamnický na pronájem stavby na pozemku p. č. 536/9 - stavby bez č. p. v k. ú. Bolatice za cenu Kč 35.100,--/rok, záměr pronájmu byl zveřejněn na úřední desce v období od 2. 4. do 30. 4. 2014, schváleno radou obce dne 5. 5. 2014 usnesením č. 242/82/c, účetní doklad č. 2926 ze dne 31. 8. 2014,
 - smlouva o nájmu prostoru sloužícího podnikání ze dne 13. 8. 2014 uzavřená s nájemcem D + K Dveřní a trezorový servis s.r.o. na pronájem stavby č. p. 684 na pozemku p. č. 536/2 v k. ú. Bolatice za cenu Kč 66.750,--/rok, záměr pronájmu byl zveřejněn na úřední desce v období od 3. 6. do 20. 6. 2014,

schváleno radou obce dne 22. 7. 2014 usnesením č. 257/87/ř, účetní doklad č. 3211 ze dne 30. 9. 2014,

- kupní smlouva ze dne 11. 8. 2014 uzavřená s prodávajícím - fyzickou osobou na nákup pozemku p. č. 168, 167/1 a 167/2 včetně stavby č. p. 307 s příslušenstvím v k. ú. Bolatice, znalecký posudek č. 22/2014 ze dne 24. 4. 2014, schváleno zastupitelstvem obce dne 23. 4. 2014 usnesením č. 86/27/h, účetní doklad č. 3175 ze dne 25. 9. 2014,
- kupní smlouva ze dne 8. 9. 2014 uzavřená s kupujícími - fyzickými osobami na prodej pozemku p. č. 1180/1 v k. ú. Bolatice, záměr prodeje byl zveřejněn na úřední desce v období od 16. 10. do 15. 11. 2013, schváleno zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2013 usnesením č. 80/25/e, účetní doklad č. 3175 ze dne 25. 9. 2014,
- smlouva kupní a smlouva o zřízení služebnosti ze dne 11. 12. 2014 uzavřená s prodávajícím Správa železniční dopravní cesty, státní organizace na koupi pozemku p. č. 2822 a č. 2819/6 a 2819/7 v k. ú. Bolatice za cenu 306.440,--, a zároveň na zřízení služebnosti stezky a cesty na pozemku p. č. 2819/6 v k. ú. Bolatice, usnesení č. 102/30/H ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 6. 10. 2014, účetní doklad č. 4257 ze dne 30. 12. 2014,
- smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovité věci a o zřízení věcného práva č. UZSVM/OOP/13244/2014-OOPM uzavřená dne 11. 12. 2014 s převodcem a oprávněným Českou republikou - Úřadem pro zastupování ve věcech majetkových na pozemek p. č. 1332/1 v k. ú. Bolatice, usnesení č. 2/1/t ze zasedání zastupitelstva obce dne 10. 11. 2014, účetní doklad č. 4018/14 ze dne 15. 12. 2014,
- kupní smlouva č. 9413002771/178241 ze dne 18. 3. 2014 uzavřená s kupujícím RWE GasNet, s.r.o. na prodej plynárenského zařízení za cenu Kč 559.625,-- (včetně DPH), schváleno zastupitelstvem obce dne 17. 2. 2014 usnesením č. 82/26/i, účetní doklad č. 1482 ze dne 19. 4. 2014,
- smlouva o úvěru č. 99009441884 ze dne 29. 9. 2014 uzavřená s Komerční bankou, a. s. na profinancování investičních projektů: Kompostery, Zateplení hasičské zbrojnice, Zeleň v Obci Bolatice - III. a IV. projekt ve výši Kč 6.000.000,-- se splatností do 31. 3. 2016, schváleno zastupitelstvem obce dne 26. 8. 2014 usnesením č. 97/29 písm. e), f),
- smlouva o úvěru č. 99007893787 uzavřená s Komerční bankou, a. s. spočívající v konsolidaci úvěru poskytnutého dle Smlouvy o úvěru reg. č. 99003309662 ve výši Kč 7.386.270,35 se splatností do 31. 12. 2018, schváleno zastupitelstvem obce dne 17. 2. 2014 usnesením č. 82/26 písm. e), f),
- smlouva o zápůjčce č. 3/2014/705410 ze dne 7. 7. 2014 poskytnutá z fondu "na podporu oprav, rozvoje, modernizace domů, objektů a sítí" k obnově a opravě rodinného domu ve výši Kč 50.000,-- se splatností do 31. 7. 2018, schváleno zastupitelstvem obce dne 23. 6. 2014 usnesením č. 91/28 písm. d),
- smlouva o zápůjčce č. 6/2014/690129 ze dne 28. 7. 2014 poskytnutá z fondu "na podporu oprav, rozvoje a modernizace domů, objektů a sítí" k pořízení ekologického vytápění ve výši Kč 50.000,-- se splatností do 31. 7. 2018, schváleno zastupitelstvem obce dne 23. 6. 2014 usnesením č. 91/28 písm. d),
- smlouva o zápůjčce č. 7/2014/795507 ze dne 8. 9. 2014 poskytnutá z fondu "na podporu oprav, rozvoje a modernizace domů, objektů a sítí" k rekonstrukci rodinného domu ve výši Kč 100.000,-- se splatností od 31. 8. 2019, schváleno zastupitelstvem obce dne 26. 8. 2014 usnesením č. 97/29 písm. ch),
- smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 16. 5. 2014 uzavřená s oprávněným RWE GasNet, s.r.o. na zřízení služebnosti na pozemku p. č. 1418 a 1419/17 v k. ú. Bolatice, schváleno radou obce dne 29. 5. 2012 usnesením č. 96/35/g, účetní doklad č. 102388 ze dne 12. 5. 2014,
- smlouva o zrušení věcného břemene ze dne 1. 10. 2014 uzavřená s oprávněnými - fyzickými osobami na zrušení věcného břemene volného průchodu a přejezdu na pozemku p. č. 2824 v k. ú. Bolatice, usnesení č. 257/87 ze zasedání rady obce dne 22. 7. 2014,

- písemnosti dokládající zadání veřejné zakázky malého rozsahu "Rozšíření místní knihovny Bolatice - nástavba" včetně smlouvy o dílo ze dne 14. 11. 2014 (zhotovitel - Ing. Daniel Kozel-DK1 Kravaře, cena díla Kč 572.391,44 bez DPH), usnesení rady obce č. 275/94 ze dne 3. 11. 2014, účetní doklady č. 3838 ze dne 21. 11. 2014, č. 3912 ze dne 1. 12. 2014 a č. 4178 ze dne 22. 12. 2014,
- smlouva o provedení díla č. 21/2014 se zhotovitelem SANACE ZDIVA s.r.o., Opava ze dne 30. 7. 2014 (předmět smlouvy – realizace díla „Oprava hřbitovní zdi v Bolaticích“, cena díla – Kč 306.921,-- bez DPH), usnesení rady obce č. 252/85/m ze dne 23. 6. 2014, písemnosti dokládající zadání veřejné zakázky malého rozsahu včetně protokolu o otevírání obálek ze dne 23. 6. 2014,
- smlouva o dílo č. 841/PBJP/040/2014/N14045037 se zhotovitelem STRABAG a.s., Praha ze dne 28. 7. 2014 (předmět smlouvy – realizace díla „Rekonstrukce místní komunikace ul. Polní, k. ú. Bolatice“, cena díla – Kč 990.324,-- bez DPH), usnesení rady obce č. 252/85/n ze dne 23. 6. 2014, písemnosti dokládající zadání veřejné zakázky malého rozsahu včetně protokolu o otevírání obálek ze dne 23. 6. 2014, dodatek č. 1 ze dne 2. 12. 2014 ke smlouvě o dílo (navýšení ceny díla na Kč 1.029.920,- bez DPH), usnesení rady obce č. 4/2 ze dne 1. 12. 2014, účetní doklad č. 3957 ze dne 5. 12. 2014,
- mandátní smlouva č. MSDH-2014-09 s vybraným mandatářem ze dne 28. 1. 2014 (předmět smlouvy – výkon autorského dozoru a technického dozoru stavebníka při provádění stavby "Ekologické hřiště Bolatice", cena díla – Kč 45.000,-- bez DPH), usnesení rady obce č. 221/75/c ze dne 28. 1. 2014, písemnosti dokládající zadání veřejné zakázky malého rozsahu včetně protokolu o otevírání obálek ze dne 28. 1. 2014, účetní doklad č. 3172 ze dne 24. 9. 2014,
- směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků obce Bolatice s účinností od 21. 11. 2011,
- vnitřní směrnice č. 1/2010, kterou se přijímají rozhodnutí v oblasti účetnictví účinná od 1. 1. 2010,
- zpráva o provedení kontroly přidělených příspěvků spolků a organizací obce Bolatice v roce 2014 ze dne 7. 2. 2015,
- protokol č. PVK/2014/1/Bol o provedení následné veřejnosprávní kontroly za II. pololetí 2013 a průběžné veřejnosprávní kontroly za I. pololetí 2014 u příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Bolatice ze dne 22. 9. 2014,
- usnesení rady obce ze dne 5. 5. 2014 č. 242/82 písm. ch) - schválení účetní závěrky Základní školy a Mateřské školy Bolatice, příspěvková organizace,
- zápisy z jednání finančního výboru zastupitelstva obce ze dne 14. 4., 16. 6., 25. 8. a 22. 9. 2014,
- zápis z jednání kontrolního výboru zastupitelstva obce ze dne 14. 8. 2014,
- usnesení zastupitelstva obce ze dne 23. 4. 2014 č. 86/27 písm. e) - schválení účetní závěrky obce Bolatice sestavenou k rozvahovému dni 31. 12. 2013,
- rozpočet sociálního fondu na rok 2014,
- opatření zastupitelstva obce č. 1/2009 "O vytvoření a použití účelového fondu obce Bolatice na podporu oprav, rozvoje a modernizace domů, objektů a sítí v obci Bolatice" s platností od 1. 5. 2009 včetně doplnění statutu fondu schváleno zastupitelstvem obce dne 17. 12. 2012.



Protokol č. PVK/2014/1/Bol
o provedení následné veřejnosprávní kontroly za II. pololetí 2013 a
průběžné veřejnosprávní kontroly za I. pololetí 2014 u příspěvkové
organizace Základní škola a Mateřská škola Bolatice

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

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

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

Na základě pověření starosty ze dne 28. 7. 2014 k provedení veřejnosprávní kontroly za rok 2013 a 1. pol. roku 2014 jsem jako přizvaná osoba v souladu se zákonem 320/2001 Sb., a 255/2012 Sb., dne 27. 8. 2014 tuto provedl na místě u kontrolovaného subjektu.

Kontroly se zúčastnila Kristina Bolatská – hlavní účetní, která vede účetnictví PO, Bc. Hana Mikešová – zaměstnanec kontrolora.

Pověření k provedení veřejnosprávní kontrole bylo kontrolovanému subjektu předáno zřizovatelem.

Předmětem průběžné veřejnosprávní kontroly byly tyto oblasti účetnictví a hospodaření kontrolovaného subjektu:

A. Prověření plnění nápravných opatření z minulé veřejnosprávní kontroly

B. Následná veřejnosprávní kontrola za II. pololetí 2013

1. Výsledky hospodaření za rok 2013,
2. Hospodaření s fondy,
3. Kontrola provádění operací na vybraném vzorku dokladů z 2. pololetí 2013,
4. Úplnost a průkaznost vedení účetnictví

C. Průběžná veřejnosprávní kontrola za I. pololetí 2014

1. Dosažené hospodářské výsledky za I. pololetí 2014 a zhodnocení majetkové a finanční situace příspěvkové organizace,
2. Kontrola provádění operací v průběhu I. pololetí 2014 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 2013 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.

Výsledek ověření: Příloha k účetní závěrce již obsahuje informace v bodech A2 a A3. U bodu A.05 Vykazuje PO evidované daňové nedoplatky u místně příslušných finančních orgánů ve výši 136 412,-Kč. Jedná se o splatný závazek z titulu odvodu daně za zaměstnance. Nejedná se však o nedoplatek (nedoplatkem je dle zákona 280/2009 Sb., Daňového řádu, v platném znění daň po splatnosti). **Opatření bylo realizováno.**

2. PO nebude nadále evidovat majetek, který má od svého zřizovatele ve výpůjčce na podrozvahovém účtu 966.

Výsledek ověření: PO nadále eviduje na účtu 966 majetek, který má od zřizovatele ve výpůjčce a to i přesto, že toto opatření bylo uloženo již ve dvou předcházejících protokolech. PO předložila ke kontrole vyjádření lektorky Netouškové, která PO odsouhlasila zachycení vypůjčeného majetku na tomto účtu. **Upozorňuji, že dle § 53 písmeno f) se na tomto účtu zachycují dlouhodobé budoucí závazky z titulu případné nemožnosti vrácení majetku jiné osoby na základě smlouvy o výpůjčce, například z důvodu zničení nebo z důvodu významného znehodnocení tohoto majetku, a to ve výši případného peněžitého plnění účetní jednotkou.**

Hodnota majetku ve výpůjčce od zřizovatele nemá být na tomto účtu evidována. Pouze v případě, že by ve smlouvě o výpůjčce bylo stanoveno, že při zničení bude PO hradit zřizovateli hodnotu tohoto majetku a všechny majetek byl zničen, bylo by možné pro zachycení tohoto majetku použít účet 966. **Opatření nebylo realizováno.**

3. PO bude o všech dotacích podléhajících vypořádání účtovat v souladu s ČÚS 703 – transfery tak, jak je popsáno v tomto protokolu.

Výsledek ověření: PO upravila způsob účtování o transferech tak, aby byly v souladu s ČÚS 703. **Opatření bylo realizováno.**

4. PO bude používat svůj rezervní fond v souladu s § 30 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

Výsledek ověření: V informaci o realizaci nápravných opatření vypracované ekonomkou školy a podepsané ředitelkou školy je k tomuto bodu sděleno, že vedení školy nevidí důvod, proč by zákonné odvody nemohly být v případě nedostatku provozních prostředků uhrazeny z rezervního fondu. Důvod, proč není možné hradit z rezervního fondu provozní náklady, je stanoven v zákoně 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, kde je stanoven přesný účel použití rezervního fondu v § 30 odst. 2:

(2) Rezervní fond, s výjimkou prostředků převedených podle § 28 odst. 3, používá příspěvková organizace

- a) k dalšímu rozvoji své činnosti,
- b) k časovému překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady,
- c) k úhradě případných sankcí uložených jí za porušení rozpočtové kázně,
- d) k úhradě své ztráty za předchozí léta.

Rezervní fond není možné použít na úhradu zdravotního a sociálního pojištění ve vztahu k čerpání fondu odměn. Náklady na zdravotní a sociální pojištění by v tomto případě měly být hrazeny (kryty) z provozu (případně ze zisku doplňkové činnosti).

Argument, že měla PO nedostatek provozních prostředků, není v tomto případě relevantní. Za rok 2012 dosáhla PO zlepšeného HV 163 418,35 Kč. Náklady na odvody z důvodu čerpání fondu odměn tedy mohly být kryty provozními prostředky.

V souladu s § 28 odst. 7) písm. c) zákona 250/2000 Sb., se PO použitím prostředků rezervního fondu na jiný účel, než stanoví zákon, dopustila porušení rozpočtové kázně a měl ji být uložen zřizovatelem odvod ve výši nesprávného čerpání fondu.

5. PO nebude náklady na bankovní poplatky zachycovat na účtu 569.

Výsledek ověření: Náklady na bankovní poplatky jsou již zachycovány správně na účtu 518. **Opatření bylo realizováno.** Na účtu 569 jsou zachycovány pouze úhrady pojistného při zranění žáků školy.

6. PO prověří, zda byla vrácena 2 x provedená platba ze 7. 11. 2012 popsaná v části B3 tohoto protokolu.

Výsledek ověření: Platba byla na bankovní účet organizace připsána 7. 12. 2013. Byla provedena kontrola výpisu a 2 x uhrazena částka byla skutečně připsána zpět na účet organizace. **Opatření bylo realizováno.**

7. PO bude náklady na pořízení drobného dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku rozlišovat dle ceny pořízení tak, jak je popsáno v části C2 tohoto protokolu.

Výsledek ověření: PO zachycuje náklady na pořízení drobného dlouhodobého majetku správně na účtu 558. PO má sniženu hladinu pro sledování majetku od 500,-Kč. V tomto případě byl tedy majetek zachycen správně a nápravné opatření nemělo být ukládáno.

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.
- PO bude do doby změny zřizovací listiny předkládat v případě vyřazování majetku z evidence vždy toto vyřazení ke schválení zřizovateli.

O změně zřizovacích listin se nadále jedná.

B. Následná veřejnosprávní kontrola za II. pololetí 2013

1. Výsledky hospodaření za rok 2013

Příspěvková organizace Za rok 2013 z hlavní činnosti hospodářský výsledek ve výši 17,51 tis. Kč. V doplňkové činnosti vykázala zisk ve výši 159,55 tis. Kč.

Rozbor nákladů a výnosů v roce 2013 v porovnání s rokem 2012 je uveden v následující tabulce:

Druh nákladů (výnosů)	účet	2012	2012	%
spotřeba materiálu	501	2 894,32	3 049,50	105,36
spotřeba energií	502	682,70	135,65	19,87
Spotřeba jiných neskladovatelných dod.	503	113,13	121,80	107,66
opravy a udržování	511	99,69	138,25	138,68
cestovné	512	29,02	41,63	143,45
náklady na reprezentaci	513	12,02	2,82	23,46
ostatní služby	518	606,34	596,93	98,45
mzdové náklady	521	16 202,05	16 438,25	101,46
sociální a zdravotní pojištění	524	5 356,31	5 491,76	102,53
Jiné sociální pojištění	525	65,75	67,72	103,00
zákonné sociální náklady	527	157,85	199,09	126,13
Jiné daně a poplatky	538	39,66	0,00	0,00
Náklady z drobného dl. Majetku	558	831,78	839,73	100,96
Ostatní finanční náklady	569	56,53	28,25	49,97
odpisy dlouhodobého majetku	551	130,32	153,79	118,01
Doplňková činnost	5xx	904,93	998,73	110,37
Náklady celkem		28 182,40	28 303,90	100,43
Výnosy za prodej služeb	602	2 253,14	2 297,40	101,96
Jiné výnosy z vlatních výkonů	609	295,54	342,64	115,94
ostatní výnosy z činnosti	649	125,14	247,16	197,51
finanční výnosy	66X	16,50	6,22	37,70
zúčtování fondů	648	57,87	11,48	19,84
Dotace a příspěvek na provoz	672	24 584,00	24 417,77	99,32
Doplňková činnost	6XX	1 013,61	1 158,28	114,27
Výnosy celkem		28 345,80	28 480,95	100,48
Zisk		163,4	177,05	

Náklady příspěvkové organizace v hlavní činnosti bez mzdových nákladů byly v roce 2012 ve výši 5 495,51 tis. Kč. V roce 2013 pak tyto náklady byly ve výši 5 108,35 tis. Kč. Celkově klesly provozní náklady o 7,05%. K velmi významnému poklesu došlo u spotřeby energií, kde náklady vykázané na účtu 502 byly oproti roku 2012 významně nižší. V doplňkové činnosti nebyly vykázané žádné náklady na spotřebu energií. Od roku 2013 již PO nehradí náklady na spotřebu energie. Náklady na elektrickou energii jsou placeny obcí, která také tyto náklady vykazuje ve svých nákladech. Náklady na spotřebu elektrické energie nejsou obcí přefakturovány i přesto, že téměř veškerý provoz školy je na elektřinu, včetně kuchyně. V případě, že po odečtení platby za elektřinu dodávanou do sítě vybudovanými fotovoltaickými panely umístěnými na střeše budovy, vznikne obci ve vztahu k provozu školy náklad, doporučuji tento vždy přefakturovat příspěvkové organizaci.

Finanční situace PO je stabilní. K 31. 12. 2013 vykázala PO na bankovním účtu zůstatek ve výši 2 762,44 tis. Kč. Krátkodobé závazky pak činily 1 913,92 tis. Kč. PO je tedy schopná splácet okamžitě své krátkodobé závazky.

PO v rámci své činnosti čerpá z Euroregionu Silesia finanční prostředky na projekt „Sportem a turistikou poznej historii a současnost regionu“. V roce 2013 vynaložila PO náklady ve výši 134 439,20 Kč. Na základě závěrečné zprávy by měly být PO poskytnuty finanční prostředky ve výši 114 274,-Kč. Pohledávku z titulu vypořádání zachytila PO na pohledávkovým účtu 377 a ve výnosech na účtu 649 0088. Vzhledem k tomu, že se v tomto případě jedná o transfer, měly být výnosy zachyceny na výnosovém účtu 672. Zároveň vzhledem k tomu, že finanční prostředky jsou čerpány z Euroregionu, měla by být pohledávka zachycena na účtu 348. K 30. 6. 2014 je pohledávka z titulu vypořádání této dotace stále evidována na účtu 377. V případě, že nebude do konce roku 2014 tato pohledávka vypořádána, doporučuji tuto přeúčtovat na pohledávkový účet 348.

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	1992601
stravné zaměstnanci	6020002	304800
celkem tržby		2297401
spotřeba mat. Potr.	501 019	2303481,02
rozdíl		6080,02

PO vykázala rozdíl mezi spotřebou potravin a výnosy z prodeje obědů ve výši 6 080,- Kč. Kdy spotřeba potravin byla vyšší, než vykázané výnosy. Při poskytování obědů žákům a zaměstnancům by měly náklady na spotřebované potraviny odpovídat výnosům z prodeje těchto potravin. Vzhledem k významnému objemu výnosu z prodeje obědů představuje vykázaný rozdíl minimální odchylku. Přesto **doporučuji** věnovat pozornost způsobu zachycení nákladů na spotřebu potravin ve vztahu k vykazovaným výnosům.

Výnosy z prodeje obědů cizím strávníkům jsou vykazovány v doplňkové činnosti. PO má tuto činnost vymezenou v hlavní činnosti. O změně zřizovací listiny se stále jedná.

2. Hospodaření s fondy

PO dosáhla za rok 2012 hospodářský výsledek ve výši 163 418,35 Kč. Tento hospodářský výsledek byl rozdělen mezi fond odměn a rezervní fond následovně:

Fond odměn: 60 000,- Kč (36,72%)

Rezervní fond: 103 418,35 Kč

V následujícím přehledu je uvedeno použití fondů v roce 2012:

Fond odměn

Počáteční stav	42 631,00
Příděl ze zlepšeného HV	60 000,00
čerpání fondu na odměny	-
Konečný zůstatek	102 631,00

Investiční fond

Počáteční stav	299 384,22
Příděl z odpisů za rok 2013	160 124,00
Schodiště na hřišti	53 325,00
Oplocení	43 076,00
Konečný zůstatek	363 107,22

Rezervní fond

Počáteční stav	52 644,34
Příděl ze zlepšeného hospodářského výsledku	103 418,35
Příjem z darů	16 500,00
čerpání fondu odvody - FO	115,00
čerpání fondů použití darů	16 373,00
Konečný zůstatek	156 074,69

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. Investiční fond byl čerpán na pořízení oplocení a schodiště. Rezervní fond byl čerpán na další rozvoj činnosti kromě následujícího:

Dokladem č. 9005 účtovala PO o čerpání rezervního fondu ve výši 115,-Kč. Jednalo se o použití fondu na zákonné pojištění. Již v minulém protokolu z kontroly bylo uvedeno, že na tyto náklady není možné rezervní fond použít. Více k tomuto je v části A tohoto protokolu u kontroly nápravných opatření.

V §28, odst. 7), písmenu c) zákona 250/2000 Sb., je uvedeno, že příspěvková organizace se dopustí porušení rozpočtové kázně mimo jiné i tím, že *použije prostředky svého peněžního fondu na jiný účel, než stanoví tento zákon nebo jiný právní předpis.*

3. Kontrola provádění operací na vybraném vzorku dokladů z II. pololetí 2013

Byla provedena vyčerpávající kontrola výdajů hrazených z běžného účtu číslo 1847209349/0800 za měsíce září a prosinec 2013 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	4 343 410,67	2 734 318,22	7 077 728,89	431
12	1 018 727,10	2 551 932,75	3 570 659,85	292
Celkem	5 362 137,77	5 286 250,97	10 648 388,74	723

Při kontrole byly zjištěny tyto skutečnosti:

1. PO obdržela zálohovou fakturu za výrobu nábytku ze dne 17. 12. 2013 na celkovou částku 40 000,-Kč. Při účtování o závazku byl tento zachycen na nákladový účet 558 a nikoli při úhradě na zálohový účet 314. Nábytek byl PO dodán až v měsíci dubnu 2014 a v tomto měsíci byl také zaveden do majetku. Dne 2. 4. Byla dodavatelem vystavena faktura na doplatek ve výši 4 876 (došlá faktura č. 103). Celkově bylo do majetku zavedeno 44 876,-Kč. Tím, že zálohová faktura byla v roce 2013 zachycena místo na účet 314 do nákladů na účet 558, došlo k nadhodnocení nákladů a podhodnocení dosaženého hospodářského výsledku v roce 2013.

V roce 2014, kdy byl majetek skutečně pořízen, by měla být provedena oprava účtování takto:

a) Oprava nákladů roku 2013	314/408	40 000,-Kč
b) Náklad na pořízení nábytku v roce 2014	558/321	44 876,-Kč
c) Zúčtování zálohy	321/314	40 000,-Kč

2. Účetním dokladem č. 90245 odúčtovala PO z nákladového účtu 558 0001 částku 11 229,-Kč jako spotřebu doplňkové činnosti, v doplňkové činnosti však naúčtovala tento náklad na nákladový účet 501. Opravu účtování není nutno provádět.
3. PO vykázala rozdíl mezi vykázanými náklady na drobný dlouhodobý majetek, který (po zohlednění chybného zaúčtování výše uvedeným dokladem) měl obrát od začátku roku 850 965,-Kč. Přírůstky na majetkových účtech činily částku 820 748,-Kč. Rozdíl činil částku 30 208,-Kč. Při zohlednění chybného zachycení zálohové faktury v nákladech na účtu 558 by obrát činil 810 965,-Kč a rozdíl mezi nákladovým účtem

558 a přírůstky na účtu 018 a 028 by činil 9 783,-, kdy o tuto částku bylo zavedeno do majetku více, než bylo vykázáno v nákladech.

Dále byla provedena kontrola pokladních operací za měsíc září 2013 (pokladna výdej) doklady 31250-31297

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 2014 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 2013. Náklady a výnosy jsou zachycovány ve věcné a časové souvislosti.
- PO sestavila účetní závěrku k 31. 12. 2013 s okamžikem sestavení 11. 2. 2014. 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. Sestavená příloha neobsahuje všechny požadované informace dle § 45 a přílohou č. 5 k vyhlášce č. 410/2009 Sb., V části A.3. nejsou uvedeny všechny informace o používaných účetních metodách (časové rozlišení, účtování o dohadných účtech apod.); Předložená příloha neobsahuje části E1 a E2 (doplňující údaje k rozvaze a doplňující informace k výkazu zisku a ztráty). U přílohy, která je nedílnou součástí účetní závěrky, je okamžikem sestavení účetní závěrky 18. 2. 2014. Okamžikem

sestavení účetní závěrky je okamžik, kdy tuto sestavenou závěrku podepíše statutární orgán. Okamžik sestavení by měl být u všech výkazů totožný.

- 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 2014

1. Dosažené hospodářské výsledky za I. pololetí 2014 a zhodnocení majetkové a finanční situace příspěvkové organizace,

Druh nákladů (výnosů)	účet	červen 2013	červen 2014	vývoj %
spotřeba materiálu	501	1543,34	1487,56	96,39
spotřeba energií	502	135,65	0	0,00
Spotřeba jiných neskladovatelných dod.	503	40,95	71,44	174,46
opravy a udržování	511	75,88	21,88	28,84
cestovné	512	11,49	144,27	1255,61
náklady na reprezentaci	513	0,3	1,2	400,00
ostatní služby	518	293,2	247,07	84,27
mzdové náklady	521	8224,86	8163,39	99,25
sociální a zdravotní pojištění	524	2739,56	2716,67	99,16
Jiné sociální pojištění	525	33,79	33,56	99,32
zákonné sociální náklady	527	97,81	99,24	101,46
Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	268,46	85,37	31,80
Jiné daně a poplatky	538	0	0,32	
jiné provozní náklady	549			
Ostatní finanční náklady	569	3,5	0,5	14,29
odpisy dlouhodobého majetku	551	76,03	70,25	92,40
Doplňková činnost	5xx	499,67	542,73	108,62
Náklady celkem		14 044,49	13 685,45	97,44
Výnosy za prodej služeb	602	1356,26	1345,06	99,17
Jiné výnosy z vlatních výkonů	609	192,14	210,25	109,43
ostatní výnosy z činnosti	649	125,96	0,03	0,02
finanční výnosy	66X	3,56	1,69	47,47
zúčtování fondů	648	7,89	14,19	179,85
Dotace a příspěvek na provoz	672	12096,37	11777,27	97,36
Doplňková činnost	6XX	639,57	678,73	106,12
Výnosy celkem		14 421,75	14 027,22	97,26
Zisk		377,26	341,77	90,59

PO vykázala k 30. 6. 2014 zisk z doplňkové činnosti ve výši 135,99 tis. Kč a hospodářský výsledek v hlavní činnosti ve výši 205,76 tis. Kč.

Přijaté platby od zřizovatele v rámci příspěvku:

datum	částka
31.5.	75000
31.5.	500000
30.6.	350000
celkem	925000
účet 672	925000

Přijaté platby z MSK:

datum	částka
28.2.	3454000
31.3.	3819000
31.5.	3637000
30.6.	8100
	10918100
účet 672	10668535

O dotaci podléhající vypořádání z MS kraje účtuje již PO v souladu s ČÚS 703 – transfery.

2. Kontrola provádění operací na vzorku dokladů v 1. pololetí 2014

Byla provedena vyčerpávající kontrola výdajů hrazených z běžného účtu číslo 1847209349/0800 za měsíc leden 2014 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
A1	207 025,73	2 109 606,54	2 316 632,27	300
Celkem	207 025,73	2 109 606,54	2 316 632,27	300

Dále byla provedena kontrola pokladních operací v měsíci lednu 2014 (pokladna vydání doklady č. 31001-31029).

Při pořádání plesu nakupuje PO ceny do tomboly v nákladech na účtu 501 0001. Zároveň z pořádání plesů má výnosy zachycované na výnosovém účtu 602 0099.

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

Nápravná opatření přecházející z minulé kontroly:

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.

Termín: UZ k 31. 12. 2014

Zodpovídá: účetní

2. PO nebude nadále evidovat majetek, který má od svého zřizovatele ve výpůjčce na podrozvahovém účtu 966.

Termín: UZ k 31.12. 2014

Zodpovídá: účetní

3. PO bude používat svůj rezervní fond v souladu s § 30 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

Termín: dle textu

Zodpovídá: ředitel, účetní

4. PO provede opravu nákladů z roku 2013 při účtování zálohy na pořízení nábytku ve výši 40 tis. Kč, způsobem popsaným v tomto protokolu.

Termín: 30.9.2014

Zodpovídá: účetní

Doporučení přecházející z minulé kontroly:

- PO projedná se zřizovatelem změnu zřizovací listiny tak, aby dodávání obědů cizím strážníkům nebylo vymezeno v hlavní činnosti organizace, ale v doplňkové činnosti.
- PO bude do doby změny zřizovací listiny předkládat v případě vyřazování majetku z evidence vždy toto vyřazení ke schválení zřizovateli.

Nápravná opatření (nová):

1. Pokud bude PO příjemcem dotace z různých zdrojů (např. Euroregionu), bude o těchto dotacích účtovat v souladu s ČÚS 703 – transfery a výnosy zachycovat na správném výnosovém účtu (viz bod B1 tohoto protokolu)
Zodpovídá: účetní
Termín: dle textu
2. 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.
Zodpovídá: účetní
Termín: dle textu
3. PO provede opravu nákladů z roku 2013 při účtování zálohy na pořízení nábytku ve výši 40 tis. Kč, způsobem popsaným v tomto protokolu.
Termín: 30.9.2014
Zodpovídá: účetní

Doporučení (nová)

- Projednat se zřizovatelem způsob vyúčtování nákladů na spotřebu elektrické energie tak, aby tyto byly zachycovány v nákladech PO,
- Věnovat zvýšenou pozornost vykázané spotřebě potravin v hlavní činnosti (školní stravování) ve vztahu k vykázaným výnosům z prodeje obědů,
- Náklady na pořízení drobného dlouhodobého majetku zachycovaného na účtech 018 a 028 budou vždy účtovány na vrub účtu 558, s výjimkou bezplatně nabytého majetku od jiné vybrané účetní jednotky, který bude zachycen pouze na příslušných majetkových účtech (018/078 nebo 028/088),

Pozn: Upozorňuji dále na skutečnost, že od 1. 5. 2014 byl novelizován zákon č. 320/2001 Sb., O finanční kontrole ve veřejné správě. V § 20a jsou nově definovány správní delikty:

„§ 20a Správní delikty právnických a podnikajících fyzických osob

(1) Právnická nebo podnikající fyzická osoba se jako kontrolovaná osoba dopustí správního deliktu tím, že v rozporu s § 18 odst. 1 nepřijme opatření k odstranění nedostatků bez zbytečného odkladu, nebo ve lhůtě stanovené kontrolním orgánem.

(2) Za správní delikt podle odstavce 1 se uloží pokuta do 1 000 000 Kč.“

Ne přijetím opatření ke sjednání nápravy u zjištěných nedostatků se účetní jednotka vystavuje riziku spáchání správního deliktu a uložení pokuty. Příslušným orgánem pro řízení o správním deliktu je v tomto případě kontrolní orgán, tedy obec.

V Havířově dne 22. 9. 2014



Ing. Jiří Turoň
pověřený kontrolor

Protokol obsahuje 11 stránek a je sepsán ve dvou vyhotoveních:

1. výtisk obdrží zřizovatel
2. výtisk obdrží ředitel školy

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.

Zpráva z provedené kontroly přidělených příspěvků spolkům a organizacím obce Bolatice v roce 2014

Na rok 2014 Zastupitelstvo obce Bolatice vyčlenilo v rozpočtu na činnost spolků a organizací celkem 1,230 mil. Kč.

Z celkového objemu finančních prostředků určených pro příspěvky spolkům a organizacím bylo přiděleno na základě smluv:

- 1) na činnost mládežnických spolků a organizací včetně podpory kroužků při ZŠ a MŠ v Bolaticích 815.000,- Kč,
- 2) na činnost ostatních spolků, organizací a klubů 415.000,- Kč,
tj. 1.230 tis. Kč, včetně prostředků na odměny při turnajích, za spolupráci spolků s obcí a rezervy.
- 3) Tento rozpočet byl navýšen o přijatý příspěvek za vystoupení „Bolatických seniorek“ na Festivalu kultury v Hlučíně o 2.000,- Kč

Po provedené kontrole z předložených vyúčtování na čerpané finanční prostředky z Dohod o poskytnutých příspěvcích v 2014 nebylo shledáno závažných pochybení či nedodržení povinností vyplývajících ze smluv. Jednotlivá vyúčtování obsahují fotokopie příslušných dokladů s podrobným popisem a účelem čerpání - krytí poskytnutých finančních prostředků.

Rekapitulace čerpaných finančních prostředků:

Z ODPa 3421 a 3429 celkem vyčerpano	1.162.656,90 Kč
z toho:	
- mládež smlouvy	685.000,- Kč
- spolky smlouvy	335.500,- Kč
- za spolupráci s KONDOREM, SDH Bolatice a Borová	38.760,- Kč
- nájem rodin. centra pro činnost Skřítka p. Kurkovou	57.600,- Kč
- grant „Mistrovství ve florbale 2014“	9.000,- Kč
- grant pro spolek Myslivců pro „Dětské odpoledne“	9.000,- Kč
- amatérským volejbalistům za pořádání turnaje	3.000,- Kč
- AUTO MOTO Kravaře - Pražská RELY	2.000,- Kč
- PEENNEMÜNDE Vojenská přehlídka	3.000,- Kč
- získávání „Odznaku všestrannosti“	8.000,- Kč
- STEVENS skupina mladých nadšenců	3.000,- Kč
- Mikulenka – Ukončení léta na koupališti	3.800,- Kč atd.

Přílohou je soupis poskytnutých příspěvků spolků včetně jeho skutečného čerpání.

Kontrolu provedla a zprávu předkládá Radě obce Bolatice
Renáta Řehořová – účetní obce

Řehořová

V Bolaticích 7.2.2015