

Návrh závěrečného účtu za rok 2018 obce Nepřevázka IČ 00238333
se sídlem Nepřevázka 49, 293 01 Mladá Boleslav

(§ 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění platných předpisů)

Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2018 (údaje jsou v Kč)

Paragraf	Položka	Text	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2018
0000	1111	daň z příjmů fyz.osob pl.plátci	900.000,00	1.620.000,00	1.762.827,65
0000	1112	daň z příjmů fyz.osob pl.popl.	10.000,00	30.000,00	28.716,18
0000	1113	daň z příjmů fy.osob srážkou	10.000,00	110.000,00	113.436,94
0000	1121	daň z příjmů právnických osob	750.000,00	950.000,00	1.041.499,74
0000	1122	daň z příjmů práv.osob za obce	0,00	74.000,00	63.650,00
0000	1211	daň z přidané hodnoty	1.423.000,00	2.423.000,00	2.563.862,15
0000	1334	odvody za odnětí zem.p.fondu	0,00	4.500,00	4.268,40
0000	1340	poplatek za komunální odpad	200.000,00	206.500,00	207.070,00
0000	1341	poplatek ze psů	4.000,00	4.500,00	4.500,00
0000	1361	správní poplatky	1.000,00	1.200,00	1.150,00
0000	1381	daň z hazardních her	12.000,00	30.000,00	29.884,92
0000	1511	daň z nemovitých věcí	820.000,00	1.040.000,00	1.047.228,49
0000	4111	neinv.přij.transfery -volby	0,00	45.132,00	45.132,00
0000	4112	neinv.přij.transfera ze SR	60.000,00	68.300,00	68.300,00
0000	4216	ost.inv.přij.transfery ze SR	0,00	725.980,92	725.980,92
2310		pitná voda	260.000,00	340.000,00	343.601,42
2321		odvádění a čištění odp.vod	1.800.000,00	1.839.000,00	1.928.095,58
3722		sběr a svoz komun.odpadů	0,00	15.500,00	15.040,00
3739		ost.ochrana půdy a spodní vody	0,00	41.500,00	41.142,00
3745		péče o vzhled obcí a veř.zeleň	0,00	3.500,00	3.152,00
6171		činnost místní správy	0,00	4.208.000,00	4.207.896,00
6310		obecné příj. a výd. z fin.operací	0,00	500,00	500,04
Příjmy celkem			6.250.000,00	13.781.112,92	14.246.934,43

Paragraf	Položka	Text	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2018
2212		silnice	607.000,00	667.000,00	240.897,30
2221		provoz veřejné sil.dopravy	10.000,00	10.000,00	5.864,00
2310		pitná voda	648.000,00	1.513.000,00	868.587,25
2321		odvádění a čištění odp.vod	1.817.000,00	2.030.000,00	1.385.980,41
3111		mateřské školy	60.000,00	63.000,00	5.400,00
3113		základní školy	30.000,00	30.000,00	27.336,00
3314		činnosti knihovnické	1.000,00	1.000,00	0,00
3341		rozhlas a televize	1.000,00	1.000,00	0,00
3392		zájmová čin. v kultuře	50.000,00	140.000,00	84.278,00
3631		veřejné osvětlení	140.000,00	150.000,00	97.924,00
3635		územní plánování	200.000,00	200.000,00	0,00
3722		sběr a svoz kom.odpadů	290.000,00	610.000,00	411.734,61
3739		ost.ochrana půdy a spodní vody	5.000,00	5.000,00	0,00
3745		péče o vzhled obcí a veř.zeleň	220.000,00	290.000,00	146.849,00
5212		ochrana obyvatelstva	100.000,00	100.000,00	0,00
5512		požární ochrana – dobr.část	20.000,00	50.000,00	29.510,10
6112		zastupitelstva obcí	785.000,00	1.107.000,00	1.021.217,24
6115		volby do zastupitelstev ÚSC	0,00	29.002,00	29.002,00
6118		volba prezidenta republiky	0,00	16.130,00	16.130,00
6171		činnost místní správy	1.198.000,00	5.629.980,92	1.978.479,10
6310		obecné příj. a výdaje z fin.oper.	28.000,00	33.000,00	22.850,64
6320		pojištění funkčně nespecifik.	40.000,00	92.000,00	82.678,00
6399		ost.finanční operace	0,00	1.014.000,00	115.901,00
Výdaje celkem			6.250.000,00	13.781.112,92	6.570.618,65
Saldo: Příjmy celkem – Výdaje celkem					
Třída 8 – Financování – z běžného účtu			400.000,00	400.000,00	-7.279.264,62
- z úvěru			-400.000,00	-400.000,00	-400.897,16
opravné položky k peněžním operacím			0,00	0,00	3.846,00

Obec v roce 2018 neprovozovala hospodářskou činnost, netvořila žádné účelové fondy a nezřídila žádnou příspěvkovou organizaci. Zastupitelstvo obce dne 30. 11. 2017 schválilo rozpočet na rok 2018 jako vyrovnaný, závazné ukazatele byly stanoveny dle platné rozpočtové skladby na paragrafy, schválený rozpočet na rok 2018 byl zveřejněn na úřední desce obce dne 20. 12. 2017.

Dotace přijaté do rozpočtu obce v roce 2018:

		čerpání:
na výkon státní správy	68.300,00 Kč	68.300,00 Kč
na volby do zastupitelstva obce s UZ 98187	29.002,00 Kč	29.002,00 Kč
na volbu prezidenta republiky s UZ 98008	16.130,00 Kč	16.130,00 Kč
na kompostéry a štěpkovač s UZ 15974 (investiční)	725.980,92 Kč	725.980,92 Kč

Přijaté neinvestiční dotace ze státní pokladny a investiční dotace na pořízení kompostérů a štěpkovače byly vyčerpány v plné výši.

Dotace poskytnuté v roce 2018:

Základním školám	27.336,00 Kč
Mateřským školám	5.400,00 Kč
Svazu obcí a měst	25.451,00 Kč
Handicap centrum Srdce o.p.s.	10.000,00 Kč
Oblastní charitě Červený Kostelec	11.000,00 Kč
ZO ČSOP Polabí	5.500,00 Kč
Včelařskému spolku pro Mladou Boleslav a okolí, z.s.	3.000,00 Kč
Knihovně města Mladá Boleslav	3.000,00 Kč
Kostelu sv. Václava Sýčina	20.000,00 Kč

Inventarizace majetku

K 31. 12. 2018 byla provedena řádná inventarizace majetku a závazků dle Vyhl. č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, a zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění. Fyzická i dokladová inventura byla provedena dle Plánu inventur ze dne 11. 12. 2018, Inventarizační zpráva za rok 2018 vyhotovena dne 27. 1. 2019. Nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly, inventarizační komise nezjistila žádné závady při provádění inventarizace, neshledala žádné závady na vedení evidence majetku. Hmotný majetek je řádně užíván.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2018

Dne 3. 4. 2019 pracovnice Krajského úřadu Středočeského kraje provedly kontrolu hospodaření obce za rok 2018 s tímto výsledkem:

Při přezkoumání hospodaření obce Nepřevázka za rok 2018 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c):

(§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

- Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí k účtu 069 Ostatní dlouhodobý finanční majetek.

Plné znění Zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření obce Nepřevázka za rok 2018 je Přílohou č. 1 k návrhu závěrečného účtu za rok 2018.

Přílohou č. 2 je Rozvaha sestavená k 31. 12. 2018.



Vyvěšeno:
Sejmuto:

Pavlína Smutná, starostka obce Nepřevázka

SpZn: SZ_075598/2018/KUSK
Čj.: 001462/2019/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

NEPŘEVÁZKA

IČ: 00238333
za rok 2018

Přezkoumání hospodaření obce Nepřevázka za rok 2018 bylo zahájeno dne 6. 8. 2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 1. 11. 2018
- 03.04.2019

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád).

Přezkoumávané období:

1. 1. 2018 - 31. 12. 2018

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Nepřevázka
Nepřevázka 49
293 01 Mladá Boleslav 1

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Dana Matějková
Bc. Simona Marková

Zástupci obce:

Pavλίna Smutná - starostka
Jana Veselá, Dis. - účetní

Pověření k přezkoumání podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb., vše ve znění pozdějších předpisů, vydala vedoucí Odboru interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 15.8.2018 pod č.j. 106450/2018/KUSK.

Předmětem přezkoumání jsou dle ust. § 2 zák. č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů, údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, a to:

- 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 vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky nebo fyzickými osobami,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- 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,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- 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,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

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

Posledním kontrolním úkonem ve smyslu ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu učiněným dne 3. 4. 2019 bylo shrnutí kontrolních zjištění, předání přezkoumaných dokumentů zástupcům územního celku a prohlášení kontrolora pověřeného řízením přezkoumání, že kontrola na místě je ukončena.

A. Přezkoumané písemnosti

Střednědobý výhled rozpočtu

- na roky 2018 - 2020 schválen zastupitelstvem obce dne 23.10.2017, zveřejněn dne 25.10.2017

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 15.11.2017 do 30.11.2017

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 30.11.2017 jako vyrovnaný, závazné ukazatele odvětvového třídění dle rozpočtové skladby (paragrafy), schválený rozpočet zveřejněn od 20.12.2017

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno starostou obce dne 31.1.2018, zveřejněno dne 2.3.2018
- č. 2 schváleno starostou obce dne 14.5.2018, zveřejněno dne 16.5.2018
- č. 3 schváleno starostou obce dne 30.8.2018, zveřejněno dne 27.9.2018
- č. 4 schváleno starostou obce dne 30.9.2018, zveřejněno dne 29.10.2018
- č. 5 schváleno zastupitelstvem obce dne 21.12.2018, zveřejněno 22.12.2018

Závěrečný účet

- za rok 2017, schválen zastupitelstvem obce dne 25.6.2018 s vyjádřením "bez výhrad", návrh závěrečného účtu zveřejněn ve dnech 9.6.2018 až 26.6.2018. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 4.7.2018.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.6.2018 ze dne 18.7.2018, k 31.12.2018 ze dne 28.1.2019 odeslán do CSÚIS dne 30.1.2019

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2018 ze dne 25.7.2018, k 31.12.2018 ze dne 20.2.2019 odeslán do CSÚIS dne 21.2.2019

Rozvaha

- k 30.6.2018 ze dne 25.7.2018, k 31.12.2018 ze dne 20.2.2019 odeslána do CSÚIS dne 21.2.2019

Příloha rozvahy

- k 30.6.2018 ze dne 25.7.2018, k 31.12.2018 ze dne 20.2.2019 odeslána do CSÚIS dne 21.2.2019

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2018

Hlavní kniha

- k 30.6.2018 ze dne 30.7.2018, k 31.12.2018 ze dne 28.2.2019

Kniha došlých faktur

- vedena v modulu KEO, evidence a úhrady č. 18-001-00001 do č. 18-001-00287 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- vedena v modulu KEO, evidence a úhrady č. 18-002-00001 do č. 18-002-00611 - dle potřeby

Bankovní výpis

- k úvěrovému účtu č. 35-1231441537/0100 vedenému u Komerční banky a.s., od č. 6 za červen do č. 7 za červenec, od č. 11 za listopad do č. 12 za prosinec
- k účtu č. 94-12913181/0710 vedenému u České národní banky od č. 6 za červen 2018 do č. 7 za červenec, od č. 11 za listopad do č. 12 ze dne 31.12.2018
- k účtu č. 11128181/0100 vedenému u Komerční banky a.s., od č. 24 za období 5.6.- 11.6.2018 do č. 30 za období 26.6.- 2.7.2018, od č. 45 za období 30.10.- 5.11.2018 do č. 53 za období 22.12.- 31.12.2018
- k účtu č. 107-8272210227/0100 - vodní hospodářství vedenému u Komerční banky a.s., od č. 6 za červen do č. 7 za červenec, od č. 11 za listopad do č. 12 za prosinec

Účetní doklad

- k pokladně od č. 18-701-00145 ze dne 1.9.2018 do č. 18-701-00159 ze dne 26.9.2018, od č. 18-701-00172 ze dne 1.11.2018 do č. 18-701-00216 ze dne 31.12.2018
- k úvěrovému účtu č. 35-1231441537/0100 vedenému u Komerční banky a.s., č. 18-006-00124 ze dne 30.6.2018 a č. 18-006-141 ze dne 31.7.2018, č. 18-006-00221 ze dne 30.11.2018 a č. 18-006-250 ze dne 31.12.2018
- k účtu č. 94-12913181/0710 vedenému u České národní banky od č. 18-803-00026 ze dne 29.6.2018 do č. 18-803-00032 ze dne 31.7.2018, od č. 18-803-00046 ze dne 13.11.2018 do č. 18-803-00053 ze dne 31.12.2018
- k účtu č. 11128181/0100 vedenému u Komerční banky a.s., od č. 18-801-00200 ze dne 5.6.2018 do č. 18-801-00240 ze dne 30.6.2018, od č. 18-801-00428 ze dne 1.11.2018 do č. 18-801-00519 ze dne 31.12.2018
- k účtu č. 107-8272210227/0100 vedenému u Komerční banky a.s., od č. 18-804-00250 ze dne 5.6.2018 do č. 18-804-00318 ze dne 31.7.2018, od č. 18-804-00453 ze dne 1.11.2018 do č. 18-804-00560 ze dne 31.12.2018

Pokladní kniha (deník)

- za období září, listopad a prosinec
- skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání ve 14.30 hod činilo Kč 18.112,00 a souhlasilo s evidencí v pokladní knize (poslední doklad č. 350 ze dne 29.10.2018)

Pokladní doklad

- od č. 324 ze dne 1.9.2018 do č. 338 ze dne 26.9.2018, od č. 351 ze dne 1.11.2018 do č. 415 ze dne 31.12.2018

Evidence poplatků

- k 31.12.2018 vedena v tabulkách Excel - poplatek ze psa a za komunální odpad

Evidence majetku

- k 31.12.2018 - vedena v programu KEO, dle jednotlivých syntetických účtů

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků k 31.12.2018 - Plán inventur ze dne 11.12.2018, prezenční listina ze školení inventarizační komise dne 19.12.2018, inventurní soupisy k 31.12.2018, Inventarizační zpráva ze dne 27.1.2019, výpisy z katastru nemovitostí a příslušná katastrální území se stavem k 31.12.2018 - namátkově dle potřeby

Odměňování členů zastupitelstva

- usnesení č. 5/11/2018 zastupitelstva obce ze dne 19.11.2018 o výši odměn neuvolněných zastupitelů od 19.11.2018
- mzdové náklady uvolněné starostky obce a neuvolněných zastupitelů obce za listopad a prosinec

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 25.6.2018.

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 15.10.2018 uzavřená se zhotovitelem BMTO GROUP a.s., na dílo "čerpací šachty v průmyslové zóně Nepřevázka a ČOV Nepřevázka" ve výši Kč 176.702,00 bez DPH. Zastupitelstvo obce dne 1.10.2018 pověřilo starostu obce k podpisu smlouvy o dílo.

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

- Kupní smlouva ze dne 27.7.2018 (obec prodávající). Předmětem smlouvy jsou pozemky p.č. 398/78, p.č. 398/84, p.č. 398/85, p.č. 398/86, p.č. 398/87, p.č. 772/3 v k.ú. Nepřevázka. Zastupitelstvo obce schválilo uzavření smlouvy dne 16.7.2018.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 27.8.2018 (obec dárce). Předmětem smlouvy je finanční částka Kč 3.000,00 pro Včelařský spolek pro Mladou Boleslav a okolí z.s.
- Darovací smlouva ze dne 10.10.2018 (obec dárce). Předmětem smlouvy je finanční částka Kč 3.000,00 pro Knihovnu města Mladá Boleslav.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Kupní smlouvě ze dne 27.7.2018 (pozemky p.č. 398/78, p.č. 398/84, p.č. 398/85, p.č. 398/86, p.č. 398/87, p.č. 772/3 v k.ú. Nepřevázka) - záměr zveřejněn od 27.6.2018 do 13.7.2018.

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o budoucí smlouvě o zřízení věcného břemene a smlouva o právu provést stavbu č. IV-12-6022720/VB/01 ze dne 11.7.2018 s oprávněným ČEZ Distribuce, a.s. pro par. č. 726/1 a 512/97 v k.ú. Nepřevázka. Věcné břemeno se zřizuje úplatně ve výši Kč 1.600,00, smlouva schválená zastupitelstvem obce dne 11.7.2018.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce pro Handicap centrum Srdce o.p.s. ze dne 27.8.2018 ve výši Kč 10.000,00. Na základě žádosti zastupitelstvo obce dne 30.11.2017 rozhodlo o poskytnutí dotace.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce pro Oblastní charitu Červený Kostelec ze dne 31.8.2018 ve výši Kč 11.000,00. Na základě žádosti zastupitelstvo obce dne 30.11.2017 rozhodlo o poskytnutí dotace.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce pro ZO ČSOP Polabí ze dne 31.8.2018 ve výši Kč 5.500,00. Na základě žádosti zastupitelstvo obce dne 30.11.2017 rozhodlo o poskytnutí dotace.

Dohody o provedení práce

- ze dne 25.1.2018, v rozsahu do 150 hodin, od 26.1.2018 do 31.12.2018, oprava a údržba veřejného osvětlení a rozhlasu
- ze dne 2.8.2017, v rozsahu do 150 hodin, od 2.8.2018 do 30.8.2018, čištění šachty ČOV

Smlouvy ostatní

- Smlouva o poskytnutí finančního příspěvku na opravu církevního majetku - filiální kostel sv. Václava k.ú. Sýčina ze dne 20.7.2018. Zastupitelstvo obce schválilo dne 14.5.2018 finanční částku Kč 20.000,00.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Obec v roce 2018 uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (do Kč 400.000,00), při jejich zadání postupovala v souladu s vnitřní Směrnicí k veřejným zakázkám malého rozsahu č. 1/2017.

Vnitřní předpis a směrnice

- podpisové vzory pro vedení účetnictví ze dne 3.11.2018 (správce a příkazce operace)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 30.11.2017 (schválení rozpočtu), 21.12.2017, 26.2.2018, 14.5.2018, , 25.6.2018 (schválení závěrečného účtu a účetní závěrky obce), 16.7.2018, 29.8.2018, 1.10.2018, 31.10.2018 (schválení pravomoci starostce obce ke schvalování rozpočtových opatření do výše 500.000,00 v závazných ukazatelích), 19.11.2018 - nepřezkoumáváno použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Nepřevázka, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu směnnou, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose nehosподаřila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitelského závazku, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, jehož je obec společníkem, nekoupila majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, nezřídila ani nezrušila ani neprodala cenné papíry, obligace, nevydala komunální dluhopisy, nezřídila ani nezrušila příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložila ani nezrušila právnickou osobu, neuskutečnila majetkové vklady do právnických osob, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Nepřevázka:

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:

- **Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů**

§ 7 odst. 2, neboť:

Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizační evidencí k účtu 069 Ostatní dlouhodobý finanční majetek. V této souvislosti upozorňujeme, že obec v důsledku neověřeného zůstatku neuplatnila své nároky na vyplacení ceny těchto akcií po nuceném výkupu provedeném majoritním vlastníkem (viz Oznámení o přijetí usnesení valné hromady České spořitelny, a.s. o nuceném přechodu všech akcií vlastněných ostatními akcionáři na Erste Group Bank AG z října 2018).

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Nepřevázka za rok 2018 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c):

(§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

- Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizační evidencí k účtu 069 Ostatní dlouhodobý finanční majetek.

Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:
Neuvádí se.

Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	11,46 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,52 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,06 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 4 392,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 782 365,68 Kč.

Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

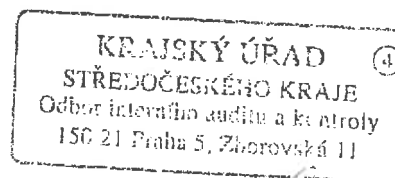
- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Nepřevázka 3. 4. 2019

Podpisy kontrolorů:

Bc. Dana Matějková

Bc. Simona Marková



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
kontrolorka

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání

- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se stejnopis č. 2 předává statutárnímu zástupci přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Nepřevázka o počtu 9 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Pavlína Smutná, starostka obce.

Pavlína Smutná
starostka obce Nepřevázka

O B E C N Í
N E P Ř Ě
293 01 Mlá
slav



.....
dne 3. 4. 2019

Poučení:

Územní celek je ve smyslu ust. § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu – Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

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

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše Kč 50.000,00.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Dana Matějková
2	1 x	obec Nepřevázka	Pavlína Smutná

ROZVAHA

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

Obec Nepřevázka; IČO 00238333; Nepřevázka 49, 293 01 Mladá Boleslav

Právní forma: Zatím neurčeno

Předmět činnosti:

sestavená k 31.12.2018

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 20.2.2019 v 14:20

Název položky	SU	1	2	3	4
		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
BRUTTO	KOREKCE	NETTO			
AKTIVA CELKEM		69 168 197,33	7 341 410,58	61 826 786,75	54 598 336,81
A. Stálá aktiva		50 576 237,27	6 797 250,74	43 778 986,53	43 996 038,94
I. Dlouhodobý nehmotný majetek		490 252,50	235 364,68	254 887,82	256 736,82
1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012				
2. Software	013				
3. Ocenitelná práva	014				
4. Povolenky na emise a preferenční limity	015				
5. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	69 073,00	69 073,00		
6. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	249 876,50	166 291,68	83 584,82	85 433,82
7. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041	171 303,00		171 303,00	171 303,00
8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051				
9. Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035				
II. Dlouhodobý hmotný majetek		50 061 592,77	6 561 886,06	43 499 706,71	43 710 152,12
1. Pozemky	031	2 224 414,53		2 224 414,53	2 201 755,14
2. Kulturní předměty	032				
3. Stavby	021	39 588 620,38	4 636 387,00	34 952 233,38	35 648 001,38
4. Samostatné hmot.movitě věci a soubory hmot.movitých věcí	022	519 580,00	84 928,00	434 652,00	446 323,00
5. Pěstitelské celky trvalých porostů	025				
6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	1 840 571,06	1 840 571,06		
7. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029				
8. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	5 629 933,87		5 629 933,87	5 203 246,47
9. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052	258 472,93		258 472,93	210 826,13
10. Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036				
III. Dlouhodobý finanční majetek		20 000,00	0,00	20 000,00	20 000,00
1. Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061				
2. Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062				
3. Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063				
4. Dlouhodobé půjčky	067				
5. Termínované vklady dlouhodobé	068				
6. Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069	20 000,00		20 000,00	20 000,00
7. Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	043				
8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	053				
IV. Dlouhodobé pohledávky		4 392,00	0,00	4 392,00	9 150,00
1. Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462				
2. Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464				
3. Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465	4 392,00		4 392,00	4 392,00
4. Dlouhodobé pohledávky z ručení	466				
5. Ostatní dlouhodobé pohledávky	469				4 758,00
6. Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471				
B. Oběžná aktiva		18 591 960,06	544 159,84	18 047 800,22	10 602 297,87
I. Zásoby		36 401,00	0,00	36 401,00	36 401,00
1. Pořízení materiálu	111				
2. Materiál na skladě	112	36 401,00		36 401,00	36 401,00
3. Materiál na cestě	119				
4. Nedokončená výroba	121				
5. Polotovary vlastní výroby	122				
6. Výrobky	123				
7. Pořízení zboží	131				

8. Zboží na skladě	132				
9. Zboží na cestě	138				
10. Ostatní zásoby	139				
II. Krátkodobé pohledávky		2 296 809,14	544 159,84	1 752 649,30	1 582 565,57
1. Odběratelé	311	1 615 067,44	544 159,84	1 070 907,60	907 680,15
2. Směnky k inkasu	312				
3. Pohledávky za eskontované cenné papíry	313				
4. Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	591 744,70		591 744,70	594 554,42
5. Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315				
6. Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316				
7. Krátkodobé pohledávky z postoupených úvěrů	317				
8. Pohledávky z přerozdělovaných daní	319				
9. Pohledávky za zaměstnanci	335				
10. Sociální zabezpečení	336				
11. Zdravotní pojištění	337				
12. Důchodové spoření	338				
13. Daň z příjmu	341				
14. Ost.daně,poplatky a jiná obdobná peněžítá plnění	342				
15. Daň z přidané hodnoty	343	18 060,00		18 060,00	80 331,00
16. Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344				
17. Pohledávky za vybranými ústředními vlád.institucemi	346				
18. Pohledávky za vybranými místními vlád.institucemi	348				
23. Krátkodobé pohledávky z ručení	361				
24. Pevné termínové operace a opce	363				
25. Pohledávky z neukončených finančních operací	369				
26. Pohledávky z finančního zajištění	365				
27. Pohledávky z vydaných dluhopisů	367				
28. Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373				
29. Krátkodobé zprostředkování transferů	375				
30. Náklady příštích období	381	71 937,00		71 937,00	
31. Příjmy příštích období	385				
32. Dohadné účty aktivní	388				
33. Ostatní krátkodobé pohledávky	377				
III. Krátkodobý finanční majetek		16 258 749,92	0,00	16 258 749,92	8 983 331,30
1. Majetkové cenné papíry k obchodování	251				
2. Dluhové cenné papíry k obchodování	253				
3. Jiné cenné papíry	256				
4. Termínované vklady krátkodobé	244				
5. Jiné běžné účty	245				
9. Běžný účet	241				
11. Základní běžný účet územních samosprávných celků	231	16 242 353,92		16 242 353,92	8 963 089,30
12. Běžné účty fondů územních samosprávných celků	236				
15. Ceniny	263				
16. Peníze na cestě	262				
17. Pokladna	261	16 396,00		16 396,00	20 242,00

Název položky	SU	1	2
		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
PASIVA CELKEM		61 826 786,75	54 598 336,81
C. Vlastní kapitál		60 574 094,87	52 751 787,45
I. Jmění účetní jednotky a upravující položky		42 363 060,34	41 846 842,30
1. Jmění účetní jednotky	401	31 957 330,61	31 904 830,61
3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	13 852 265,57	13 388 547,53
4. Kurzové rozdíly	405		
5. Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	-3 458 407,04	-3 458 407,04
6. Jiné oceňovací rozdíly	407		
7. Opravy předcházejících účetních období	408	11 871,20	11 871,20
II. Fondy účetní jednotky		0,00	0,00
6. Ostatní fondy	419		
III. Výsledek hospodaření		18 211 034,53	10 904 945,15
1. Výsledek hospodaření běžného účetního období		7 306 089,38	3 422 325,07
2. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3. Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	10 904 945,15	7 482 620,08
D. Cizí zdroje		1 252 691,88	1 846 549,36
I. Rezervy		0,00	0,00
1. Rezervy	441		
II. Dlouhodobé závazky		782 365,68	1 111 325,84
1. Dlouhodobé úvěry	451	710 428,68	1 111 325,84
2. Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452		
3. Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	453		
4. Dlouhodobé přijaté zálohy	455		
5. Dlouhodobé závazky z ručení	456		
6. Dlouhodobé směnky k úhradě	457		
7. Ostatní dlouhodobé závazky	459	71 937,00	
8. Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472		
III. Krátkodobé závazky		470 326,20	735 223,52
1. Krátkodobé úvěry	281		
2. Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)	282		
3. Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů	283		
4. Jiné krátkodobé půjčky	289		
5. Dodavatelé	321	58 701,40	44 613,00
6. Směnky k úhradě	322		
7. Krátkodobé přijaté zálohy	324		
8. Závazky z dělené správy	325		
9. Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10. Zaměstnanci	331	77 511,00	69 299,00
11. Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12. Sociální zabezpečení	336	21 163,00	19 668,00
13. Zdravotní pojištění	337	10 000,00	9 263,00
14. Důchodové spoření	338		
15. Daň z příjmů	341		
16. Ost.daně, poplatky a jiná obdobná peněžítá plnění	342	15 877,00	14 490,00
17. Daň z přidané hodnoty	343		
18. Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345		
19. Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347		
20. Závazky k vybraným místním vládním institucím	349		
27. Krátkodobé závazky z ručení	362		
28. Pevné termínové operace a opce	363		
29. Závazky z neukončených finančních operací	364		
30. Závazky z finančního zajištění	366		
31. Závazky z upsaných nesplacených cen.papírů a podílů	368		
32. Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374		
33. Krátkodobé zprostředkování transferů	375		
35. Výdaje příštích období	383		
36. Výnosy příštích období	384		

37. Dohadné účty pasivní	389	286 743,80	577 577,52
38. Ostatní krátkodobé závazky	378	330,00	313,00

Odesláno dne:

Razítko:

Podpis vedoucího účetní jednotky:

PROTOKOL O ZPRACOVÁNÍ

výkaz : **ROZVAHA (Bilance)**

za období : **12/2018**

ke dni : **31.12.2018**

Sestava uložena: C:\Alis\KEOWdata\04\Sestavy\2018\V060-201812K01.pdf

Do výkazu byly zahrnuty organizace:

00238333 Obec Nepřevázka

ROZDÍLY		
	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Aktiva celkem	61 826 786,75	54 598 336,81
Pasiva celkem	61 826 786,75	54 598 336,81
Rozdíl	0,00	0,00