



KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice



KUCBX00YSGHB

spisová značka: **OEKO-PŘ 81944/2020/vlach**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 **obce Světce, IČO 00666921**

Přezkoumání bylo vykonáno na Krajském úřadu Jihočeského kraje ve dnech:

od 12.11.2020 do 13.11.2020 jako dílčí přezkoumání

od 18.02.2021 do 22.02.2021 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Světce za rok 2020** ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, **bylo zahájeno dne 20.07.2020 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2020 do 31.12.2020.

Přezkoumání vykonala:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: **Ing. Eva Pártlová**

Pověření k přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č. 400/2020/OEKO-PŘ dne 27.07.2020.

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

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání poskytli součinnost: Zdeněk Turek - starosta

Ing. Adéla Janotová - účetní

Předmět přezkoumání:

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

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

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

Poslední kontrolní úkon, kontrola inventarizace účtu 403 ke dni 31.12.2020, byl učiněn dne 22.02.2021.

A. Výsledek dílčích přezkoumání**A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2020****➤ méně závažné (ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona)
/v členění podle předmětu přezkoumání hospodaření ustanovení § 2 odst. 1 a odst. 2/**

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám

Porušení právního předpisu:

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

Ustanovení: ČÚS č. 703 bod 5.3.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

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

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou účtování přijaté investiční dotace dle Smlouvy č. SDO/OREG/442/20 ze dne 12.08.2020 a průvodního dopisu k návrhu Smlouvy ze dne 22.06.2020 bylo zjištěno, že pořízené technické zhodnocení budovy bylo zařazeno do užívání dne 18.09.2020 účetním dokladem č. 90034, zaúčtováno na majetkový účet 021 0680. Protože finanční vypořádání proběhne v rámci daného roku a dlouhodobý majetek byl zařazen do užívání po poskytnutí dotace, měla účetní jednotka k datu zařazení dlouhodobého majetku do užívání účtovat MD 388/DAL 403.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření: Smlouva o poskytnutí účelové dotace č. SDO/OREG/443/20, investiční, na realizaci akce "Modernizace obecního rozhlasu" ve výši 156.000,00 Kč
účetní doklad č. 90057 ze dne 30.11.2020 - zaúčtování zařazení rozhlasu do majetku na účet 022 0600
účetní doklad č. 90056 ze dne 28.11.2020 - zaúčtování dohadného účtu 388/403 ve výši 156.000,00 Kč

Opatření bylo splněno: Napraveno.

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

Porušení právního předpisu:

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, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 14 odst. 8

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy "Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek".

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou účetního dokladu č. 50137 - předpisu faktury došlé č. 2020023 ze dne 18.09.2020, na výměnu oken a dveří na objektu obecního hostince v obci Světce ve výši 194.072,00 Kč, bylo zjištěno, že o pořízení dlouhodobého hmotného majetku (technického zhodnocení) účetní jednotka účtovala na účet 041 - Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek. Tento majetek byl zařazen do užívání dne 18.09.2020, účetní doklad č. 90034, na majetkový účet 021 0680. Protože se jedná o pořízení

dlouhodobého hmotného majetku, mělo být před jeho zařazením do užívání účtováno na účet 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek.

Tento nedostatek byl zjištěn také při kontrole účtování faktury došlé č. 2015140 ze dne 09.06.2020, za dodávku a montáž čerpací technologie, stavba Světce č.p. 65, v hodnotě 55.350,00 Kč, účetní doklad č. 50083 ze dne 09.06.2020 (předpis 041/321), účetní doklad č. 20104 ze dne 17.06.2020 (úhrada § 2321, pol. 6121)

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření: Napraveno správným účtováním pořízení dlouhodobého majetku - bezdrátový rozhlas, účetní doklad č. 50180 ze dne 18.11.2020 a kontrolou inventarizace účtu 042 ke dni 31.12.2020. Obec nepoživovala dlouhodobý nehmotný majetek, zůstatek účtu 041 je k 31.12.2020 nulový.
účetní doklad č. 90073 ze dne 31.12.2020 - oprava účtování na účtu 041

Opatření bylo splněno: Napraveno.

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

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

➤ **Přehled nenapravených chyb a nedostatků méně závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.** (v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.):

1. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi

Porušení právního předpisu:

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

Ustanovení: ČÚS č. 701 bod 6.2. a 6.3.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou účtování kupní smlouvy na prodej pozemku parc. č. 855/24 v k.ú. Světce ze dne 29.07.2020 bylo zjištěno, že o předpisu pohledávky ve výši 6.010,00 Kč nebylo účtováno dnem podpisu smlouvy, ale až 27.08.2020, účetním dokladem č. 90027.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

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

Porušení právního předpisu:

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

Ustanovení: § 3 odst. 1

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek neúčtoval o skutečnostech, které jsou předmětem účetnictví, do období, s nímž tyto skutečnosti věcně a časově souvisí.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Dne 16.07.2020 uzavřela obec jako prodávající kupní smlouvu na prodej pozemku parc. č. 1106/13 v k.ú. Světce (právní účinky zápisu k okamžiku 22.07.2020) a dne 29.07.2020 uzavřela kupní smlouva na prodej pozemku parc. č. 855/24 v k.ú. Světce (právní účinky zápisu k okamžiku 05.08.2020).

Ke dni 31.12.2020 územní celek nedoložil účetní doklady o vyřazení prodaných pozemků z majetku obce.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

Ustanovení: § 30 odst. 1

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečné stavy majetku a závazků nebyly zaznamenány v inventurních soupisech.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek vytvořil analytické účty pro evidenci pozemků zatížených věcným břemenem. Přezkoumáním bylo zjištěno, že pozemek parc. č. 50/20 v k.ú. Světce zatížen věcným břemenem dle smlouvy ze dne 17.10.2011 je evidován na účtu 031 0300 - trvalý travní porost.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

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

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

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků
- přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
Obec netvoří peněžní fondy.
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
Obec nevykonává podnikatelskou činnost.
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právními nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
Obec neúčtuje o sdružených prostředcích.
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano
6. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv
- přezkoumán: Ano
Obec nehospodařila s těmito prostředky.
7. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
Obec nehospodaří s majetkem státu.
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu
- přezkoumán: Ano

10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
 - přezkoumán: Ano
 - Obec neručí za tyto závazky.
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
 - přezkoumán: Ano
 - Obec nezastavila majetek ve prospěch třetích osob.
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
 - přezkoumán: Ano
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost
 - přezkoumán: Ano

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Inventarizační rozdíly nebyly vyúčtovány do účetního období, za které se inventarizací ověřuje stav majetku a závazků.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Inventarizační komise při provádění inventarizace majetku a závazků k 31.12.2019 zjistila inventurní rozdíly na účtech 031 a 403. Tyto rozdíly nebyly vyúčtovány do období roku 2019.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: ZO ze dne 26.06.2020

Opatření splněno dne: 19.02.2021

Popis plnění opatření: Inventarizace ke dni 31.12.2020 - inventarizační rozdíl nebyl zjištěn.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Nesprávné vedení pozemků ve výkazu Příloha

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním evidence pozemků bylo zjištěno, že na účtu 031 0100 je vedena vodní plocha. Na analytickém účtu 031 00xx - 031 01xx mají být vedeny Stavební pozemky (Příloha H1). Z toho důvodu dochází k nesprávnému zápočtu do výkazu Příloha na položku H.1. Závazná analytika pro vodní plochu je 031 03xx - Zahrady, pastviny, louky, rybníky (Příloha H3).

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: ZO ze dne 26.06.2020

Opatření splněno dne: 19.02.2021

Popis plnění opatření: Inventarizace účtu 031 - Pozemky ke dni 31.12.2020, doplňující informace k položce "A.II.1. Pozemky" přílohy rozvahy ke dni 31.12.2020

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nevytvořil analytické účty, případně nezajistil jinými nástroji pro členění syntetických účtů majetek zatížený věcným břemenem.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec nevede pozemek zatížený věcným břemenem na analytických účtech.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: ZO ze dne 26.06.2020

Opatření splněno dne: 31.12.2020

Popis plnění opatření: Územní celek vytvořil analytické účty pro evidenci pozemků zatížených věcným břemenem.

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

Územní celek nesestavil platný účtový rozvrh, případně jej nedoplňoval o účty, na nichž bylo účtováno.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Předložený účtový rozvrh na rok 2019 obsahuje účty, na nichž v roce 2019 nebylo účtováno, ani nevykazují k 1. 1. 2019 zůstatek (například účet 012, 021 0330, 021 0680). V účtovém rozvrhu jsou obsaženy i podrozvahové účty, na kterých není v roce 2019 účtováno. V účtovém rozvrhu jsou obsaženy účty dle směrné účtové osnovy.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: ZO ze dne 26.06.2020

Opatření splněno dne: 31.12.2020

Popis plnění opatření: Účtový rozvrh platný pro rok 2020.

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

Závěrečný účet neobsahoval stanovené náležitosti.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Závěrečný účet obce za rok 2018 neobsahuje údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů v plném členění podle rozpočtové skladby a Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: ZO ze dne 26.06.2020

Opatření splněno dne: 12.11.2020

Popis plnění opatření: Materiál závěrečného účtu za rok 2019 obsahuje všechny náležitosti.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

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

➤

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

- Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu.
- Územní celek neúčtoval o skutečnostech, které jsou předmětem účetnictví, do období, s nímž tyto skutečnosti věcně a časově souvisí.
- Skutečné stavy majetku a závazků nebyly zaznamenány v inventurních soupisech.

D.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 5,63 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,21 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

D.IV. Výrok o výši dluhu územního celku:Dluh územního celku **nepřekročil** 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Výše dluhu územního celku: 0 Kč

60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 2 230 941,68 Kč

Vyhotovení zprávy:

České Budějovice, dne 22.02.2021

Jména a podpisy kontrolorky zúčastněné na přezkoumání hospodaření:

Ing. Eva Pártlová

.....
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. K zjištěním uvedeným v návrhu zprávy je možné podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tento návrh se stává konečným zněním zprávy okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., o možnosti podání písemného stanoviska k dotčeným zjištěním. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- tato zpráva má celkem 12 stran včetně seznamu dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání.
- nedílnou součástí zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání.

Poučení:

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

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

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

Zdeněk Turek

.....
starosta obce

Seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:**Rozpočtová opatření**

- RO č. 32/2020 schváleno dne 11.11.2020, zveřejněno 11.11.2020
- RO č. 33/2020 schváleno dne 16.11.2020, zveřejněno 16.11.2020

Rozpočtová opatření

- Usnesení č. 10/2019/5 z 10. zasedání ZO konaného dne 23.10.2019 - pověření starosty obce ke schvalování rozpočtových opatření, v příjmech neomezeně, ve výdajích do 500.000,00 Kč na položku
- RO č. 6/2020 schváleno dne 30.01.2020, zveřejněno 30.01.2020
- RO č. 13/2020 schváleno dne 27.04.2020, zveřejněno 27.04.2020
- RO č. 14/2020 schváleno dne 10.05.2020, zveřejněno 10.05.2020
- RO č. 19/2020 schváleno dne 06.07.2020, zveřejněno 06.07.2020
- RO č. 24/2020 schváleno dne 26.08.2020, zveřejněno 26.08.2020

Schválený rozpočet

- na rok 2020 schválen v ZO dne 18.12.2019, usnesení č. 12/2019/3, přebytkový,
- příjmy: 2.992.500,00 Kč
- výdaje: 2.190.000,00 Kč
- přebytek: 802.500,00 Kč
- schválený rozpočet zveřejněn 27.12.2019, potvrzeno na materiálu

Střednědobý výhled rozpočtu

- na období 2020 až 2024 schválen v ZO dne 23.10.2019, zveřejněn 13.11.2019

Závěrečný účet

- za rok 2019 projednán v ZO dne 26.06.2020, schválen bez výhrad, přijetí opatření
- návrh zveřejněn od 10.06.2020 do 25.05.2020
- schválený materiál zveřejněn od 27.06.2020

Bankovní výpis

- Výpis z účtu ČNB č. 12 ze dne 31.12.2020
- Výpis z účtu ČS a.s. č. 036 za období 21.12.2020 - 31.12.2020

Bankovní výpis

- Výpis z účtu ČNB č. 9 ze dne 30.09.2020
- Výpis z účtu ČS a.s. č. 009 za období od 01.09.2020 do 30.09.2020

Faktura

- Faktura došla č. 20200013 ze dne 21.03.2020, dodavatel Jiří Janota, Světce, za osvětlení sálu obecního hostince, částka 17.730,00 Kč
- předpis: účetní doklad č. 50029 ze dne 21.03.2020
- úhrada: výpis z účtu ČS a.s. č. 3, obrat ze dne 23.03.2020, částka 17.730,00 Kč, účetní doklad č. 20053 ze dne 23.03.2020
-
- Faktura došla č. 2015140 ze dne 09.06.2020, dodavatel PRESSKAN system, a.s., Prostějov, za dodávku a montáž čerpací technologie, stavba Světce č.p. 65, č. pozemku 862/4, částka 55.350,00 Kč (přenesená daňová povinnost)
- předpis: účetní doklad č. 50083 ze dne 09.06.2020
- úhrada: výpis z účtu ČS a.s. č. 6, obrat ze dne 17.06.2020, částka 55.350,00 Kč, účetní doklad č. 20104 ze dne 17.06.2020

Hlavní kniha

- předvaha analytická 09/2020

Hlavní kniha

- předvaha analytická 12/2020

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur na rok 2020 ze dne 23.12.2020
- Inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 20.01.2021,
- Inventurní soupisy účtů ke dni 31.12.2020:
- účet č. 231, 042, 028, 021, 081, 082, 311, 374, 388,
- účet č. 022, 022 0600 - Bezdrátový rozhlas v částce 264.497,53 Kč,

- účet 031, 031 0509, 031 0508, 031 0507, 031 0506, 031 0505, 031 0504, 031 0503, 031 0502, 031 0501, 031 0302, 031 0200,
- účet 031 0300 - pozemek parc. č. 50/20,
- účet. č. 343, 403.

Pokladní doklad

- VPD č. 10207 ze dne 19.09.2020, částka 500,00 Kč, dárkový koš, účetní doklad č. 10207 ze dne 19.09.2020,
- VPD č. 10204 ze dne 09.09.2020, částka 12.100,00 Kč, radlice, účetní doklad č. 10204, účetní doklad č. 90033 ze dne 09.09.2020 - zaúčtování na majetkový účet 028 0500 ve výši 12.100,00 Kč
- VPD č. 10211 ze dne 29.09.2020, částka 360,00 Kč, toner, účetní doklad č. 10211

Pokladní kniha (deník)

- za období 12/2020, doklad č. 10228 až 10231

Příloha rozvahy

- ke dni 31.12.2020

Rozvaha

- ke dni 30.09.2020

Rozvaha

- ke dni 31.12.2020

Účetní deník

- za období 09/2020

Účetní doklad

- účetní doklad č. 90073 ze dne 31.12.2020 - oprava účtování na účtu 041

Účtový rozvrh

- na rok 2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 30.09.2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 31.12.2020

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.09.2020

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 31.12.2020

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraje v roce 2020 č. SDO/OREG/442/20 uzavřená dne 12.08.2020
- poskytnutí investiční dotace na realizaci akce "Výměna oken a dveří" ve výši 74.000,00 Kč, max. 60 % z celkových uznatelných výdajů akce, UZ 711
- Průvodní dopis k návrhu Smlouvy ze dne 22.06.2020, KUJCK 60676/2020
- Příjem dotace:
- Výpis z účtu ČS a.s. č. 9, obrat ze dne 01.09.2020, částka 74.000,00 Kč, účetní doklad č. 20149 ze dne 01.09.2020, položka 4222, UZ 711
- Čerpání dotace:
- Faktura došlá č. 2020023 ze dne 18.09.2020, dodavatel STAVBY Mareš s.r.o., výměna oken a dveří na objektu obecního hostince v obci Světce, částka 194.072,00 Kč (přenesená daňová povinnost)
- předpis: účetní doklad č. 50137 ze dne 18.09.2020, účtován 041 0400/321 0300 + účtování DPH, stavební a montážní práce
- úhrada: výpis z účtu ČS a.s. č. 9, obrat ze dne 23.09.2020, částka 194.072,00 Kč, účetní doklad č. 20164 ze dne 23.09.2020
- opravný účetní doklad č. 90041 ze dne 21.10.2020 - oprava účtování UZ 711 ve výši 74.000,00 Kč
-
- Vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu Jihočeského kraje v roce 2020 ze dne 30.09.2020, investiční výdaje celkem ve výši 194.072,00 Kč
- účetní doklad č. 90034 ze dne 18.09.2020 - zaúčtování technického zhodnocení na majetkový účet 021 0680 ve výši 194.072,00 Kč (021 0680/041 0400)
- Inventurní karta budovy, hospoda, inv. č. 15
- účetní doklad č. 90054 ze dne 01.11.2020 - zaúčtování dohadného účtu 388/403 ve výši 74.000,00 Kč

- Oznámení JČK ze dne 07.01.2021 - k vyúčtování smlouvy (účet 374) v rámci POV 2020 - akce "Výměna oken a dveří" dle smlouvy č. SDO/OREG/442/20 ve výši 74.000,00 Kč došlo ke dni 31.12.2020
- účetní doklad č. 90059 ze dne 31.12.2020 - vyúčtování zálohy investiční dotace ve výši 74.000,00 Kč

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraje v roce 2020 č. SDO/OREG/443/20
- poskytnutí investiční dotace na realizaci akce "Modernizace obecního rozhlasu" ve výši 156.000,00 Kč, max. 60 % z celkových uznatelných výdajů akce, UZ 711
- Průvodní dopis k návrhu Smlouvy ze dne 22.06.2020
- Příjem dotace;
- Výpis z účtu ČS a.s. č. 025, obrat ze dne 10.09.2020, částka 156.000,00 Kč, účetní doklad č. 20155 ze dne 10.09.2020, položka 4222, UZ 711
- Čerpání dotace:
- Faktura došlá č. 201/1136 ze dne 18.11.2020, dodavatel SOVT-RADIO, spol. s r.o., dodávka a montáž bezdrátového rozhlasu, částka 264.497,53 Kč
- předpis: účetní doklad č. 50180 ze dne 18.11.2020, 042 0400
- úhrada: výpis z účtu ČS a.s. č. 033, obrat ze dne 28.11.2020, částka 264.497,53 Kč, účetní doklad č. 20207 ze dne 28.11.2020 částka 156.000,00 Kč s UZ 711
-
- Závěrečná zpráva k vyúčtování účelové dotace ze dne 16.12.2020, investiční výdaje celkem ve výši 264.497,53 Kč
- účetní doklad č. 90057 ze dne 30.11.2020 - zaúčtování zařazení rozhlasu do užívání na účet 022 0600
- účetní doklad č. 90056 ze dne 28.11.2020 - zaúčtování dohadného účtu 388/403 ve výši 156.000,00 Kč

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

- Kupní smlouva na nemovitou věc uzavřená dne 16.07.2020
- prodávající: obec Světce
- kupující: fyzická osoba
- předmět prodeje: pozemek parc. č. 1106/13 v k.ú. Světce
- kupní cena: 18.884,00 Kč
- Doložka: prodej pozemku byl schválen v ZO dne 01.04.2020, záměr prodeje byl zveřejněn od 11.03.2020 do 30.03.2020
- předpis pohledávky: účetní doklad č. 90026 ze dne 22.07.2020 ve výši 18.884,00 Kč
- úhrada: výpis z účtu ČS a.s. č. 21, obrat ze dne 29.07.2020, částka 18.884,00 Kč, účetní doklad č. 20128 ze dne 29.07.2020
- Vyrozumění o provedeném vkladu do KN ve věci sp. zn. V-4580/2020-303 - právní účinky zápisu k okamžiku 22.07.2020

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

- Kupní smlouva na nemovitou věc uzavřená dne 29.07.2020
- prodávající: obec Světce
- kupující: fyzická osoba
- předmět prodeje: pozemek parc. č. 855/24 v k.ú. Světce
- kupní cena: 6.010,00 Kč
- Doložka: prodej pozemku byl schválen v ZO dne 01.04.2020, záměr prodeje byl zveřejněn od 11.03.2020 do 27.03.2020
- předpis pohledávky: účetní doklad č. 90027 ze dne 27.08.2020 ve výši 6.100,00 Kč, MD 311/D 647
- opravný účetní doklad č. 90030 ze dne 31.08.2020 - oprava výše pohledávky na 6.010,00 Kč (územní celek byl upozorněn na chybně provedenou opravu na účtu 649)
- úhrada: výpis z účtu ČS a.s. č. 23, obrat ze dne 12.08.2020, částka 6.010,00 Kč, účetní doklad č. 20137 ze dne 12.08.2020
- Vyrozumění o provedeném vkladu do KN ve věci sp. zn. V-4915/2020-303 - právní účinky zápisu k okamžiku 05.08.2020

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Směrnice o způsobu zadávání veřejných zakázek malého rozsahu v obci Světce, účinnost od 25.10.2017
- kontrolovány faktury do 200.000,00 Kč, resp. do 100.000,00 Kč bez DPH
- Faktura došlá č. 20200013 ze dne 21.03.2020

- Faktura došla č. 2015140 ze dne 09.06.2020
- Faktura došla č. 2020023 ze dne 18.09.2020

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

- za rok 2019 doručena KÚ JČK dne 30.06.2020

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice o přeceňování majetku reálnou hodnotou (cenou obvyklou), účinnost od 01.01.2019

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 23.10.2019, 01.04.2020, 26.06.2020,

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

- za rok 2019 doručena 30.12.2020

Účetní závěrka

- účetní závěrka obce Světce za rok 2019 byla schválena v ZO dne 26.06.2020
- Protokol o schválení/neschválení účetní závěrky ke dni 31.12.2019, datum rozhodnutí o schválení: 26.06.2020
- Stavová zpráva o přenosu údajů do CSÚIS ze dne 12.07.2020
- účetní doklad č. 90023 ze dne 26.06.2020 - přeúčtování hospodářského výsledku za rok 2019