

Městys Žehušice**NÁVRH****ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2018**

(v Kč)

Údaje o organizaci

identifikační číslo	00236683
název	Městys Žehušice
ulice, č.p.	Hlavní 107
obec	Žehušice
PSČ, pošta	285 75

Kontaktní údaje

telefon	311 249 010
fax	
e-mail	
WWW stránky	

Doplňující údaje organizace**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	10 376 500,00	13 102 224,70	13 102 221,21
Nedaňové příjmy	2 309 800,00	2 390 431,00	2 393 291,91
Kapitálové příjmy	244 000,00	567 541,00	567 540,33
Přijaté transfery	233 400,00	7 467 868,24	9 819 986,24
Příjmy celkem	13 163 700,00	23 528 064,94	25 883 039,69

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.	2 000 000,00	2 921 214,00	2 921 213,60
1112 Daň z příjmu fyz.osob ze samost. výděl.činnosti	350 000,00	67 493,00	67 492,32
1113 Daň z příjmů fyzických osob z kapitál.výnosů	225 000,00	266 909,00	266 908,46
111 Daně z příjmů fyzických osob	2 575 000,00	3 255 616,00	3 255 614,38
1121 Daň z příjmů právnických osob	2 330 000,00	2 452 076,00	2 452 075,20
1122 Daň z příjmu právnických osob za obce		88 730,00	88 730,00
112 Daně z příjmů právnických osob	2 330 000,00	2 540 806,00	2 540 805,20
11 Daně z příjmů, zisku a kapitálových výnosů	4 905 000,00	5 796 422,00	5 796 419,58
1211 Daň z přidané hodnoty	4 250 000,00	6 025 642,00	6 025 641,89
121 Obecné daně ze zboží a služeb v tuzemsku	4 250 000,00	6 025 642,00	6 025 641,89
122a3 Zvl.daně a popl. ze zboží a služeb v tuzemsku			
12 Daně ze zboží a služeb v tuzemsku	4 250 000,00	6 025 642,00	6 025 641,89
1334 Odvody za odnětí půdy ze zem.půdního fondu		10 810,70	10 810,70
133 Poplatky a odvody v oblasti životního prostředí		10 810,70	10 810,70
1340 Poplatek za provoz systému shrom.....komun.odpadů	400 000,00	460 193,00	460 193,00
1341 Poplatek ze psů	10 500,00	9 450,00	9 450,00
1343 Poplatek za užívání veřejného prostranství	1 000,00	900,00	900,00
134 Místní poplatky z vybraných činností a služeb	411 500,00	470 543,00	470 543,00
1361 Správní poplatky	20 000,00	15 214,00	15 214,00
136 Správní poplatky	20 000,00	15 214,00	15 214,00
1381 Daň z hazardních her		70 413,00	70 412,60
1382 Zruš.odvod z loter.a podob.her kromě z výher.hr.p.	50 000,00		
138 Daně, poplatky a jiná obd.peněží plně.v ob.haz.her	50 000,00	70 413,00	70 412,60
13 Daně a poplatky z vybraných činností a služeb	481 500,00	566 980,70	566 980,30
1511 Daň z nemovitostí	740 000,00	713 180,00	713 179,44
151 Daně z majetku	740 000,00	713 180,00	713 179,44
15 Majetkové daně	740 000,00	713 180,00	713 179,44
1 Daňové příjmy (součet za třídy 1)	10 376 500,00	13 102 224,70	13 102 221,21
2111 Příjmy z poskytování služeb a výrobků	1 994 400,00	1 846 602,00	1 850 201,00
2112 Příjmy z prodeje zboží (již nakoup. za úč.prod)	1 000,00	7 937,00	7 937,00
2119 Ostatní příjmy z vlastní činnosti		1 000,00	1 000,00
211 Příjmy z vlastní činnosti	1 995 400,00	1 855 539,00	1 859 138,00
2131 Příjmy z pronájmu pozemků	108 000,00	86 201,00	86 200,21
2132 Příjmy z pronájmu ost.nemovit.věcí a jejich částí	73 900,00	63 776,00	63 776,00
213 Příjmy z pronájmu majetku	181 900,00	149 977,00	149 976,21
2141 Příjmy z úroků (část)	1 500,00	1 500,00	1 334,44
214 Výnosy z finančního majetku	1 500,00	1 500,00	1 334,44
21 Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s příj.vzt.	2 178 800,00	2 007 016,00	2 010 448,65
2212 Sankční platby přijaté od jiných subjektů		2 000,00	2 000,00
221 Přijaté sankční platby		2 000,00	2 000,00
2229 Ostatní přijaté vratky transferů		70 000,00	70 000,00
222 Přij.vratky transf.a ost.př.z fin.vyp.		70 000,00	70 000,00
22 Přijaté sankční platby a vratky transferů		72 000,00	72 000,00
2310 Příjmy z prod.krátk. a drob.dlouhod.majetku	1 000,00	3 000,00	2 570,00
231 Příjmy z prod.krátk. a drob.dlouhod.majetku	1 000,00	3 000,00	2 570,00
2322 Přijaté pojistné náhrady		48 327,00	48 327,00

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
2324	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	130 000,00	260 088,00	259 946,26
232	Ostatní nedaňové příjmy	130 000,00	308 415,00	308 273,26
23	Příjmy z prod.nekap.maj.a ost.nedaňové příjmy	131 000,00	311 415,00	310 843,26
2	Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)	2 309 800,00	2 390 431,00	2 393 291,91
3111	Příjmy z prodeje pozemků		337 590,00	337 590,00
311	Příjmy z prod.dlouhodob.majetku (kromě drobn.)		337 590,00	337 590,00
3122	Přij.příspěvky na poř.dlouhodob.majetku	244 000,00	229 951,00	229 950,33
312	Ostatní kapitálové příjmy	244 000,00	229 951,00	229 950,33
31	Příjmy z prod.dlouhod.maj.a ost.kap.příjmů	244 000,00	567 541,00	567 540,33
3	Kapitálové příjmy (souč.za třídu 3)	244 000,00	567 541,00	567 540,33
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)		12 930 300,00	16 060 196,70	16 063 053,45
4111	Neinv.přij.transf.z všeob.pokl.správy st.rozp.		58 931,00	58 931,00
4112	Neinv.přij.tra.ze SR v rámci souhrn.dot.vztahu	115 400,00	125 400,00	125 400,00
4116	Ost.neinv.přij.tra.ze státního rozpočtu	108 000,00	623 519,20	623 519,20
411	Neinv.přij.transf.od veř.rozp.ústřední úrovně	223 400,00	807 850,20	807 850,20
4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	10 000,00	10 000,00	10 000,00
412	Neinvestiční přijaté transf.od rozp.úz.úrovně	10 000,00	10 000,00	10 000,00
4134	Převody z rozpočtových účtů			2 050 118,00
4138	Převody z vlastní pokladny			302 000,00
413	Převody z vlastních fondů			2 352 118,00
41	Neinvestiční přijaté transfery	233 400,00	817 850,20	3 169 968,20
4216	Ost.inv.přij.transf.ze státního rozpočtu		5 438 201,23	5 438 201,23
421	Investiční přijaté transf.od veř.r.ústř.úrovně		5 438 201,23	5 438 201,23
4222	Investiční přijaté transfery od krajů		1 211 816,81	1 211 816,81
422	Invest.přij.tra.od veř.rozp.územní úrovně		1 211 816,81	1 211 816,81
42	Investiční přijaté transfery		6 650 018,04	6 650 018,04
4	Přijaté transfery (součet za třídu 4)	233 400,00	7 467 868,24	9 819 986,24
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)		13 163 700,00	23 528 064,94	25 883 039,69

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	10 238 158,00	12 299 107,40	14 637 869,47
Kapitálové výdaje	2 740 000,00	15 048 841,00	15 048 684,21
Výdaje celkem	12 978 158,00	27 347 948,40	29 686 553,68

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5011 Platy zaměstnanců v pracovním poměru	1 300 000,00	1 673 525,00	1 673 525,00
5019 Ostatní platy		3 112,00	3 015,00
501 Platy	1 300 000,00	1 676 637,00	1 676 540,00
5021 Ostatní osobní výdaje	99 000,00	274 815,00	274 814,00
5023 Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	720 000,00	850 240,00	850 240,00
5029 Ost.platby za prov.práci jinde nezařazené		900,00	900,00
502 Ostatní platby za provedenou práci	819 000,00	1 125 955,00	1 125 954,00
5031 Pov.poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan.	395 000,00	568 410,00	568 410,00
5032 Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	180 000,00	201 885,00	201 885,00
5038 Povinné pojistné na úrazové pojištění	4 000,00	6 900,00	6 817,00
5039 Ost.pov.poj.placené zaměstnavatelem		637,00	372,00
503 Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	579 000,00	777 832,00	777 484,00
50 Výdaje na platy,ost.platby za prov.pr.a pojist.	2 698 000,00	3 580 424,00	3 579 978,00
5132 Ochranné pomůcky	1 000,00	1 000,00	946,00
5134 Prádlo, oděv a obuv	1 000,00	1 900,00	1 859,00
5136 Knihy, učební pomůcky a tisk	35 000,00	15 015,00	14 794,00
5137 Drobný hmotný dlouhodobý majetek	120 000,00	95 670,00	95 229,92
5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	288 000,00	490 662,00	490 340,73
513 Nákup materiálu	445 000,00	604 247,00	603 169,65
5141 Úroky vlastní	166 000,00	212 292,00	211 498,10
514 Úroky a ostatní finanční výdaje	166 000,00	212 292,00	211 498,10
5153 Plyn	86 000,00	127 528,00	127 527,60
5154 Elektrická energie	258 000,00	394 973,00	394 970,15
5156 Pohonné hmoty a maziva	30 000,00	35 500,00	34 325,00
515 Nákup vody, paliv a energie	374 000,00	558 001,00	556 822,75
5161 Služby pošt	10 000,00	11 400,00	11 390,00
5162 Služby elektronických komunikací	30 000,00	25 000,00	24 934,19
5163 Služby peněžních ústavů	138 000,00	122 836,00	122 815,30
5164 Nájemné	30 000,00	26 200,00	26 114,81
5166 Konzultační, poradenské a právní služby	60 000,00	91 000,00	90 992,00
5167 Služby školení a vzdělávání	20 000,00	12 550,00	12 550,00
5169 Nákup ostatních služeb	2 736 000,00	3 157 228,00	3 152 712,24
516 Nákup služeb	3 024 000,00	3 446 214,00	3 441 508,54
5171 Opravy a udržování	1 380 818,00	1 439 317,00	1 434 172,17
5172 Programové vybavení	5 000,00	18 150,00	18 150,00
5173 Cestovné (tuzemské i zahraniční)	75 000,00	109 645,00	109 645,00
5175 Pohoštění	25 000,00	54 365,00	54 361,00
5179 Ostatní nákupy jinde nezařazené	1 000,00	33 610,00	33 604,00
517 Ostatní nákupy	1 486 818,00	1 655 087,00	1 649 932,17
5193 Výdaje na dopravní územní obslužnost	52 000,00	49 916,00	49 916,00
5194 Věcné dary	20 000,00	59 692,00	59 692,00
519 Výdaje souv.s neinv.nák.,přísp.,náhr.a věc.dary	72 000,00	109 608,00	109 608,00
51 Neinvestiční nákupy a související výdaje	5 567 818,00	6 585 449,00	6 572 539,21
5229 Ost.neinv.transf.nezisk. a podob.organizacím	74 500,00	75 880,00	75 880,00
522 Neinv.transf.neziskovým a podobným organizacím	74 500,00	75 880,00	75 880,00
52 Neinv.transfery podn.subj.a nezisk.organizacím	74 500,00	75 880,00	75 880,00
5329 Ost.neinv.transf.veř.rozpočtům územní úrovně	4 840,00	20 430,00	20 430,00
532 Neinv.transfery veř.rozpočtům územní úrovně	4 840,00	20 430,00	20 430,00

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5331	Neinvestiční příspěvky zřízeným PO	1 680 000,00	1 680 000,00	1 680 000,00
5336	Neinv.transf.zřízeným příspěvkovým organizacím		220 502,40	220 502,40
5339	Neinvestiční transfery cizím PO	2 000,00		
533	Neinv.transfery přísp.a podobným organizacím	1 682 000,00	1 900 502,40	1 900 502,40
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			1 402 000,00
5348	Převody do vlastní pokladny			950 118,00
534	Převody vlastním fondům			2 352 118,00
5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	210 000,00	47 692,00	47 691,86
5365	Platby daní a poplatků krajům, obcím a st.fond.		88 730,00	88 730,00
536	Ost.neinv.transfery jiným veřejným rozpočtům	210 000,00	136 422,00	136 421,86
53	Neinv.transfery a některé další platby rozp.	1 896 840,00	2 057 354,40	4 409 472,26
5901	Nespecifikované rezervy	1 000,00		
590	Ostatní neinvestiční výdaje	1 000,00		
59	Ostatní neinvestiční výdaje	1 000,00		
5	Běžné výdaje (třída 5)	10 238 158,00	12 299 107,40	14 637 869,47
6121	Budovy, haly a stavby	2 740 000,00	14 027 816,00	14 027 754,21
6122	Stroje, přístroje a zařízení		267 100,00	267 005,00
612	Pořízení dlouhodobého hmotného majetku	2 740 000,00	14 294 916,00	14 294 759,21
6130	Pozemky		326 210,00	326 210,00
613	Pozemky		326 210,00	326 210,00
61	Investiční nákupy a související výdaje	2 740 000,00	14 621 126,00	14 620 969,21
6341	Investiční transfery obcím		427 715,00	427 715,00
634	Inv.transf.veř.rozpočtům územní úrovně		427 715,00	427 715,00
63	Investiční transfery		427 715,00	427 715,00
6	Kapitálové výdaje (souč.za třídu 6)	2 740 000,00	15 048 841,00	15 048 684,21
Výdaje celkem (třída 5+6)		12 978 158,00	27 347 948,40	29 686 553,68
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)		185 542,00	3 819 883,46-	3 803 513,99-

III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Krátkodobé financování z tuzemska			
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8111		
Uhrazené splátky krátkod. vydaných dluhopisů (-)	8112		
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113		
Uhrazené splátky krátkod. přij. půjč. prostř. (-)	8114		
Změna stavu krátkod. prostř. na bank. účtech (+/-)	8115	509 006,46	492 636,99
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8117		
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8118		
Dlouhodobé financování z tuzemska			
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8121		
Uhrazené splátky dlouh. vydaných dluhopisů (-)	8122		
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8123	1 400 000,00	4 969 079,00
Uhrazené splátky dlouhod. přijatých půjček (-)	8124	1 585 542,00-	1 658 202,00-
Změna stavu dlouhod. prostř. na bank. účtech (+/-)	8125		
Akt. dlouhod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8127		
Akt. dlouhod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8128		
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)	185 542,00-	3 819 883,46	3 803 513,99

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	4 911 114,06	485 749,99-	4 425 364,07	485 749,99
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	4 911 114,06	485 749,99-	4 425 364,07	485 749,99
Pokladna	12 984,00	6 887,00-	6 097,00	6 887,00

V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Počáteční zůstatek			
Příjmy celkem			
Výdaje celkem			
Obrat			
Konečný zůstatek (rozdíl rozpočtu)			
Změna stavu			
Financování - třída 8			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje			
Software			
Ocenitelná práva			
Povolenky na emise a preferenční limity			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	194 628,20	18 150,00	212 778,20
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	190 000,00		190 000,00
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	156 081 883,81	40 351 569,34	196 433 453,15
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	4 832 389,75	207 371,00	5 039 760,75
Pěstitelské celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	3 121 971,51	3 745,58-	3 118 225,93
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný			
Pozemky	7 527 784,09		7 527 784,09
Kulturní předměty	136 620,00		136 620,00
Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji			
Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji			
Nedokončený a pořízovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	27 931 983,90	27 452 765,90-	479 218,00
Pořízovaný dlouhodobý finanční majetek			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.nehmotného majetku			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.hmotného majetku			
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek			
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek			
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek		28 390,10	28 390,10
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek			
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje			
Oprávky k softwaru			
Oprávky k ocenitelným právům			
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	194 628,20-	18 150,00-	212 778,20-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	41 568,00-	9 528,00-	51 096,00-
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám	41 087 167,15-	2 569 641,00-	43 656 808,15-
Oprávky k samost.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí	1 445 866,10-	55 048,00-	1 500 914,10-
Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů			
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	3 121 971,51-	3 745,58	3 118 225,93-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku			
Materiál			
Pořízení materiálu			
Materiál na skladě	226 038,40	7 497,50-	218 540,90
Materiál na cestě			
Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám			
Opravné položky k směnkám a inkasu			
Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti	2 280,60-	699,40-	2 980,00-
Opravné položky k poskyt.návrat.fin.výpomocem krátkodobým			
Opravné položky k odběratelům	15 947,20-	23 071,00-	39 018,20-
Opravné položky ke krátkodobým pohledáv.z postoupených úvěrů			
Opravné položky k pohledáv. ze správy daní a obdobných dávek			
Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám z ručení			
Opravné položky k ostatním krátkodobým pohledávkám			

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

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	10 000,00	10 000,00	10 000,00
4134	Převody z rozpočtových účtů			2 050 118,00
4222	Investiční přijaté transfery od krajů		1 211 816,81	1 211 816,81
5329	Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	4 840,00	20 430,00	20 430,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			1 402 000,00
6341	Investiční transfery obcím		427 715,00	427 715,00

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)
13013	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	144 000,00	x	144 000,00	x
13013	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	x	95 548,00	x	95 548,00
13013	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	x	23 717,00	x	23 717,00
13013	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	x	6 735,00	x	6 735,00
13013			144 000,00	126 000,00	144 000,00	126 000,00
14004	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	4 000,00	x	4 000,00	x
14004	5019	Ostatní platy	x	3 015,00	x	3 015,00
14004	5039	Ostatní povinné pojistné placené zaměstnavatelem	x	372,00	x	372,00
14004	5169	Nákup ostatních služeb	x	613,00	x	613,00
14004	dotace hasiči		4 000,00	4 000,00	4 000,00	4 000,00
15011	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	46 416,80	x	46 416,80	x
15011			46 416,80	0,00	46 416,80	0,00
15974	4216	Ostatní invest.přijaté transf.ze státního rozpočtu	551 201,23	x	551 201,23	x
15974	6121	Budovy, haly a stavby	x	387 451,25	x	387 451,25
15974	dotace ZS		551 201,23	387 451,25	551 201,23	387 451,25
29014	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	2 000,00	x	2 000,00	x
29014	5139	Nákup materiálu j.n.	x	1 501,00	x	1 501,00
29014	Přísp. na obnovu, zajištění a vých. porostů, dle B		2 000,00	1 501,00	2 000,00	1 501,00
29027	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	159 600,00	x	159 600,00	x
29027	5171	Opravy a udržování	x	159 600,00	x	159 600,00
29027	dotace obnova has. zbrojnice		159 600,00	159 600,00	159 600,00	159 600,00
29993	4216	Ostatní invest.přijaté transf.ze státního rozpočtu	4 887 000,00	x	4 887 000,00	x
29993	6121	Budovy, haly a stavby	x	4 887 000,00	x	4 887 000,00
29993	dotace kanalizace Bojmany		4 887 000,00	4 887 000,00	4 887 000,00	4 887 000,00
33063	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	220 502,40	x	220 502,40	x
33063	5336	Neinvest.transfery zřízeným příspěvkovým organizac	x	220 502,40	x	220 502,40
33063			220 502,40	220 502,40	220 502,40	220 502,40
34053	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	47 000,00	x	47 000,00	x
34053	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	x	47 000,00	x	28 850,00
34053	5172	Programové vybavení	x	0,00	x	18 150,00
34053	Účelové dotace na rozvoj inf. sítě veřejných knih.		47 000,00	47 000,00	47 000,00	47 000,00
98008	4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	30 222,00	x	30 222,00	x
98008	5021	Ostatní osobní výdaje	x	20 709,00	x	20 709,00
98008	5136	Knihy, učební pomůcky a tisk	x	375,00	x	375,00
98008	5139	Nákup materiálu j.n.	x	346,00	x	346,00
98008	5169	Nákup ostatních služeb	x	5 300,00	x	5 300,00
98008	5173	Cestovné (tuzemské i zahraniční)	x	592,00	x	592,00
98008	5175	Pohoštění	x	2 900,00	x	2 900,00
98008	dotace volby prezident		30 222,00	30 222,00	30 222,00	30 222,00
98187	4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	28 709,00	x	28 709,00	x
98187	5021	Ostatní osobní výdaje	x	0,00	x	24 074,00
98187	5029	Ostatní platby za provedenou práci jinde nezařazen	x	0,00	x	900,00
98187	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	x	0,00	x	225,00
98187	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	x	0,00	x	81,00
98187	5139	Nákup materiálu j.n.	x	0,00	x	705,00
98187	5169	Nákup ostatních služeb	x	0,00	x	708,00
98187	5173	Cestovné (tuzemské i zahraniční)	x	0,00	x	469,00
98187	5175	Pohoštění	x	0,00	x	1 547,00
98187	Volby do zastupitelstva		28 709,00	0,00	28 709,00	28 709,00

IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

viz. příloha č. 1

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

XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE**Razítko účetní jednotky**

--

Osoba odpovědná za účetnictví**Ilona Hospodková**Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

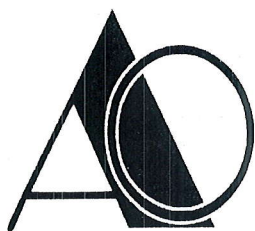
--

Osoba odpovědná za rozpočet**Ilona Hospodková**Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

--

Statutární zástupce**Ing. Zuzana Havlíková Heřmánková**Podpisový záznam
statutárního zástupce

--



**AUDIT OBCE,
s.r.o.**

Klatovská 371, Příbram 261 01
Česká republika
tel. +0420 602 379 862
zápis do OR u Městského soudu
v Praze, oddíl C, vložka 97022
DIČ CZ 27110753
www.auditobce.cz

Zpráva nezávislého auditora o výsledku přezkoumání hospodaření městyse Žehušice za rok 2018

*(podle zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření
územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí)*

1. VŠEOBECNÉ INFORMACE

Územně správní celek: Městys Žehušice.

IČO: 00236683

Adresa sídla: Hlavní 53, 285 75 Žehušice

Starostka: Ing. Zuzana Havlíková Heřmánková

Přezkoumání provedla auditorská společnost: AUDIT OBCE, s.r.o., v souladu s ustanovením odst. 7 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí a zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech.

Auditor odpovědný za přezkoumání: Ing. Jan Svoboda.

Přezkoumání bylo zahájeno dne 26.3.2019 v 8 hod v místě sídla obce pohovorem se starostkou a vedoucí účetní a ukončeno předběžným projednáním výsledku přezkoumání dne 26.3.2019.

2. PŘEDMĚT PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou podle ustanovení §2 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., údaje o ročním hospodaření, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to:

- a) Plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- b) finanční operace, týkající se tvorby a užití peněžních fondů,
- c) náklady a výnosy z podnikatelské činnosti,
- d) peněžních operacích týkajících se cizích a sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky nebo smlouvy mezi jinými právními nebo fyzickými osobami,
- e) peněžní operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, obcí, jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám.

Předmětem přezkoumání v souladu s ustanovením §2 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. jsou dále oblasti:

- a) Nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví ÚC,

- b) nakládání a hospodaření s majetkem státu s nímž hospodaří ÚC,
- c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek s výjimkou úkonů a postupů přezkoumávaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- e) ručení za závazky jiných osob,
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- g) zřizování věcných břemen k majetku ve vlastnictví ÚC,
- h) vedení účetnictví v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví.

3. HLEDISKA PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Předmět přezkoumání podle ustanovení §3 zákona č. 420/2004 Sb. (viz bod 2. této zprávy) se ověřuje z hlediska:

- a) Dodržování povinností stanovených zvláštními předpisy,
- b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- c) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Právní předpisy použité při přezkoumání hospodaření pokrývající výše uvedená hlediska jsou uvedeny v příloze 1., která je nedílnou součástí této zprávy.

4. DEFINOVÁNÍ ODPOVĚDNOSTI

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech, je odpovědný statutární orgán ÚSC.

Naší úlohou je, na základě provedeného přezkoumání, vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření. Přezkoumání jsme provedli v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb. o auditorech ve změně pozdějších předpisů, auditorským standardem č. 52 a dalšími relevantními předpisy vydanými Komorou auditorů ČR a s ustanoveními §2, §3, a §10 zákona č. 420/2004 Sb. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést přezkoumání hospodaření tak, abychom získali omezenou jistotu, zda hospodaření ÚC je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod 3. této zprávy).

5. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření městyse Žehušice byly použity postupy ke shromáždění dostatečných a vhodných důkazních informací. Tyto postupy jsou svým rozsahem menší než u zakázky poskytující přiměřenou jistotu a jsou auditorem aplikovány na základě jeho odborného úsudku včetně vyhodnocení rizik významných materiálních chyb a nedostatků. Při vyhodnocování těchto rizik bere auditor v úvahu vnitřní kontrolní systém městyse Žehušice. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost jednotlivých skutečností.

6. ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

A. VYJÁDRĚNÍ K HOSPODAŘENÍ PODLE HLEDISEK PŘEZKOUMÁNÍ (BOD 3. TÉTO ZPRÁVY)

Veškeré účetní doklady, dokumenty, smlouvy a ostatní informace, které byly předmětem našeho přezkoumávání jsme posuzovali podle hledisek uvedených v bodě 3. této zprávy a nezjistili jsme žádnou skutečnost, která by nás vedla k přesvědčení, že by hospodaření městyse Žehušice nebylo ve všech významných ohledech v souladu s těmito hledisky.

B. VYJÁDRĚNÍ OHLEDNĚ CHYB A NEDOSTATKŮ

Při přezkoumání hospodaření městyse Žehušice za rok 2018 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. UPOZORNĚNÍ NA PŘÍPADNÁ RIZIKA

Nebyla identifikována.

D. PODÍL POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ NA ROZPOČTU A ZASTAVENÉHO MAJETKU NA CELKOVÉM MAJETKU (§10 odst. 4. písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

Č.	Ukazatel	%
1	Podíl pohledávek na příjmech rozpočtu	3,18
2	Podíl závazků na příjmech rozpočtu	13,6
3	Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0
Komentář:		Kč
4	Dlouhodobé pohledávky celkem Kč	0
5	Dlouhodobé závazky celkem Kč	22513987

Datum vyhotovení zprávy: 10.4.2019



Auditorská společnost:
AUDIT OBCE, s.r.o.
oprávnění č. 431

Auditor:
Jan Svoboda
oprávnění č. 433

Přílohy:

Přehled právních předpisů, s nimiž auditor ověřil soulad u přezkoumávaného hospodaření
Stručný přehled dokladů a dokumentů, které byly předmětem kontroly
Účetní závěrka za rok 2018 a finanční výkaz Fin 2-12 za rok 2018

Projednáno:

Ing. Zuzana Havlíková Heřmánková - starostka

Přehled právních předpisů, s nimiž auditor ověřil soulad u přezkoumávaného hospodaření:

- Zákon č. 420/2004 Sb. ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláška č. 449/2009 Sb. ve znění pozdějších předpisů,
- zákon č. 218/2000 Sb. ve znění pozdějších předpisů,
- zákon č. 250/2000 Sb. ve znění pozdějších předpisů,
- zákon č. 563/1991 Sb. ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláška č. 410/2009 Sb. ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláška č. 383/2009 Sb. ve znění pozdějších předpisů,
- České účetní standardy pro některé účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb,
- zákon č. 128/2000 Sb. ve znění pozdějších předpisů,
- zákon č. 137/2006 Sb. ve znění pozdějších předpisů,
- zákon č. 243/2000 Sb. ve znění pozdějších předpisů,
- zákon č. 248/2000 Sb. ve znění pozdějších předpisů,
- nařízení vlády č. 564/2006 Sb. ve znění pozdějších předpisů.

Stručný přehled dokladů a dokumentů, které byly předmětem kontroly

Vnitřní směrnice

Účetnictví a oběh dokladů, návaznosti na rozpočet, zadávání veřejných zakázek

Usnesení ze zastupitelstva

20.2.,6.3.,28.3.,25.4.,29.5.,26.6.,10.7.,19.9.,5.11.,16.11.,17.12. 2018

Rozpočtový výhled

Návaznost na dlouhodobé závazky

Návrh rozpočtu

Zveřejnění návrhu rozpočtu, rozpis rozpočtu, stanovení závazných ukazatelů zřízeným příspěvkovým organizacím, výkaz Fin 2-12

Rozpočtová opatření

Průběžně schvalovaná RO 1 až RO 9

Návaznost na Fin 2-12

Inventury majetku a majetkových účtů

Kontrola způsobu provedení fyzické inventury a doloženost účetních zůstatků vč. podrozvahových účtů

Rozvaha

Návaznost na účetnictví a na počáteční zůstatky, obsah položek

Výkaz zisků a ztrát

Obsah položek, kontrola obsahu vybraných nákladových a výnosových účtů hospodářské činnosti

Způsob a časové provedení účtování příjmů (poplatky a nájmy)

Příloha

Dodržení obsahu přílohy

Účetní doklady

Přijaté faktury č. 1,2,3,7,11,15,17,21,31,75,120,122,246,318,340,343,350,351,352, bankovní výpis č. 176 ČS., int. Doklady 900092,91,55,7,3,2,1, pokladniční doklady dle deníku za 12/2018 výběrem

1690, 1698, 1703, 1773, 1779, 1785, 1788, 1789, vystavené faktury č. 100001-11, inventury, a další dokumenty.

Smlouvy

Smlouvy o nákupu a prodeji parcely č. 244/133, úvěrová smlouva č. 0317947489.