

OBEC LOUKOVEC

ZÁVĚREČNÝ ÚČET

OBCE LOUKOVEC

za rok 2012

schválen dne 26.06.2013

Starosta obce Loukovec : Tomáš Patočka

Zpracovatel závěrečného účtu: Dagmar Brunclíková

Vyvěšeno : 05.06.2013

Sejmuto :

Zveřejněno na elektronické úřední desce

V termínu : 105.06.2013 -

Obsah:

1. Zpráva ZO za rok 2012
2. Zpráva o hospodaření obce za rok 2012
3. Hospodaření obce k 31.12.2012
4. Rozpočtové změny k 31.12.2012 (č. 1- 2)
5. Finanční vypořádání dotací k 31.12.2012
6. Inventarizační zápis k 31.12.2012
7. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2012

Obec Loukovec
Loukovec 90
294 11 p. Loukov

Závěrečný účet obce za rok 2012 – zpráva

Celkový majetek

Obec hospodařila na konci roku 2012 s celkovým majetkem ve výši 18.992.856,28 Kč. a se zůstatky na bankovních účtech ve výši :

Běžný účet Komerční banka	502.301,60
Termínovaný účet Komerční banka	163.659,30
Běžný účet – Česká spořitelna	37.451,08
Úvěrový účet Česká spořitelna	- 1.704.583,50

Tuto skutečnost potvrdila i inventarizace provedená k 31.12.2012.

Příjmy a výdaje :

Celkové příjmy byly ve výši 11.053.053,57 Kč.

Z toho :

Daňové příjmy	2.337.094,22
Nedaňové příjmy	460.085,71
Kapitálové příjmy	906.935,00
Přijaté transfery	7.348.938,64

Celkové výdaje byly ve výši 10.919.111,76 Kč.

Z toho :

Běžné výdaje	9.765.623,76
Kapitálové výdaje	1.153.488,00

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a o dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby jsou k nahlédnutí na Obecním úřadě v Loukovci (výkaz FIN 2-12, rozbor čerpání příjmů a výdajů).

Hospodaření příspěvkových organizací zřízených obcí

- Základní škola a Mateřská škola Loukovec.

Dne 87.03.2012 byl schválen rozpočet obce Loukovec a příspěvek pro Základní školu a Mateřskou školu Loukovec ve výši 460.000,- Kč

V roce 2012 hospodařila Základní škola hospodařila s hospodářským výsledkem : + 49.833,31 Kč.

Roční účetní závěrka zřízené příspěvkové organizace včetně všech zákonem předepsaných výkazů je založena na obecním úřadě v Loukovci.

27.03.2013 bylo projednáno hospodaření školy na celý rok 2012 – zastupitelstvo obce nemělo žádné připomínky a bylo schváleno bez výhrad.

Přezkoumání hospodaření

Závěrečné přezkoumání hospodaření obce bylo provedeno dne 26.03.2012 s výsledkem, že byly zjištěny chyby a nedostatky - viz příloha Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Loukovec.

Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2012 (údaje jsou v korunách)

PŘÍJMY

		Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.12	% plnění k UR
Třída 1	Daňové příjmy	2.263.950,00	2.443.150,00	2.37.094,22	95,7
Třída 2	Nedaňové příjmy	55.000,00	471.350,00	460.085,71	97,6
Třída 3	Kapitálové příjmy	960.000,00	960.000,00	906.935,00	94,5
Třída 4	Transfery	669.100,00	7.528.938,64	7.348.938,64	97,6
§ 1031	Pěstební činnost	1.000,00	1.000,00	0,00	0,0
§ 3613	Neb. hospodářství	3.500,00	3.500,00	2.962,00	84,6
§ 3632	Pohřebnictví	1.000,00	2.350,00	2.350,00	100,0
§ 3639	Komunální služby	950.000,00	950.000,00	906.935,00	95,5
§ 3722	Sběr a svoz KO	12.000,00	13.000,00	12.697,00	97,7
§ 3725	Eko kom	23.000,00	23.000,00	14.885,50	64,7
§ 6171	Místní správa	21.000,00	431.500,00	420.560,00	97,5
§ 6310	Obecné příjmy	3.500,00	7.000,00	6.631,21	94,7
Příjmy celkem		3.948.050,00	11.403.438,64	11.053.053,57	96,9

VÝDAJE

		Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.12	% plnění k UR
§ 1031	Pěstební činnost	62.500,00	80.000,00	79.622,40	99,5
§ 2212	Silnice	10.000,00	132.000,00	131.984,00	100,0
§ 2221	Silniční doprava	1.000,00	1.000,00	0,00	0,0
§ 2321	Kanalizace	1.000,00	1.000,00	0,00	0,0
§ 3113	Základní školy	510.000,00	783.729,60	781.545,60	99,7
§ 3319	Kronika	2.500,00	3.000,00	3.000,00	100,0
§ 3326	Poř., zach., obn.	0,00	125.000,00	124.061,00	99,2
§ 3341	Rozhlas	2.000,00	1.000,00	0,00	0,0
§ 3399	SPOZ	35.000,00	26.500,00	24.087,00	90,9
§ 3412	Sport.zařízení	17.000,00	34.600,00	33.480,00	96,8
§ 3419	Ostatní tv.činnost	0,00	4.000,00	4.000,00	100,0
§ 3613	Neb.hospodářství	138.500,00	561.000,00	558.289,11	99,5
§ 3631	Veřejné osvětlení	170.000,00	139.000,00	138.021,00	99,3
§ 3632	Pohřebnictví	37.000,00	33.000,00	31.769,20	96,3
§ 3635	Územní plánování	0,00	25.000,00	24.000,00	96,0
§ 3639	Územní rozvoj	100.000,00	75.000,00	75.000,00	100,0
§ 3722	Svoz KO	250.000,00	272.200,00	271.924,00	99,9
§ 3745	Péče o zeleň	110.000,00	6.948.329,91	6.946.636,31	100,0
§ 5512	PO – JPO III.	95.500,00	410.847,00	404.191,28	98,4
§ 6112	Zastupit. obce	315.000,00	318.096,00	318.096,00	99,9
§ 6115	Volby	0,00	11.671,00	11.671,00	100,0
§ 6171	Místní správa	854.000,00	770.600,00	744.089,26	96,6
§ 6310	Obecné výdaje	7.000,00	2.600,00	2.479,00	95,3
§ 6320	Pojištění	20.000,00	10.000,00	9.856,00	98,6
§ 6330	Přev.vl.fondům	0,00	110.000,00	11.000,00	100,0
§ 6409	Ostatní činnost	0,00	92.000,00	91.309,60	99,2
Výdaje celkem		2.738.000,00	10.971.577,51	10.919.111,76	99,5

Přehled dotací, přijatých v roce 2012

ÚZ	předmět dotace	částka
98008	Volby - prezident	1.000,00
98193	Volby - senát	11.671,00
90001	Operační program ŽP	1.800,00
15370	Podpora zdrojů energií	30.600,00
33123	EU peníze školám od MŠMT	152.569,60

Dotace celkem : 184.969,60 Kč.

Rozpočtové změny pro úpravu rozpočtu - 2012

Rozpočtové opatření č. 1

příjmy

Předkontace Účet SU-AU	ÚZ	Org	Oddíl,§	položka	Zvýšit (+) Snížit (-)
			0000	1112	+ 10.000,-
			0000	1345	+ 500,-
			0000	1351	+ 3.000,-
			0000	1361	+ 1.000,-
	33123		0000	4116	+ 152.569,60
			0000	4122	+ 239.487,-
			0000	4134	+ 110.000,-
			3632	2111	+ 500,-
			6171	2132	+ 400.000,-

= 917.056,60

výdaje

Předkontace Účet SU-AU	ÚZ	Org	Oddíl,§	položka	Zvýšit (+) Snížit (-)
	33123		3113	5336	+ 152.569,60
			3326	5139	+ 1.000,-
			3326	5169	+ 40.000,-
			3419	5229	+ 2.000,-
			3635	6112	+ 25.000,-
			3722	5021	+ 1.200,-
			3745	5139	+ 3.000,-
			3745	5169	+ 576.787,-
			5512	5019	+ 3.000,-
			5512	5139	+ 7.000,-
			6171	5137	+ 30.000,-
			6171	5171	+ 15.000,-
			6171	5191	+ 400,-
			6171	6123	+ 60.000,-
			6310	5161	+ 100,-

= 917.056,60

Obec Loukovec

Rozpočtové změny pro úpravu rozpočtu - 2012

Rozpočtové opatření č.2

příjmy

Předkontace Účet SU-AU	ÚZ	Org	Oddíl,§	položka	Zvýšit (+) Snížit (-)
			0000	1112	+ 50.000,-
			0000	1113	+ 20.000,-
			0000	1121	+ 70.000,-
			0000	1341	+ 100,-
			0000	1351	+ 3.000,-
			0000	1361	+ 600,-
			0000	1511	+ 21.000,-
	98193		0000	4111	+ 11.671,-
	98008		0000	4111	+ 1.000,-
			0000	4113	+ 1.800,-
			0000	4116	+ 30.600,-
			0000	4122	+ 5.122.330,44
	14004		0000	4122	+ 8.160,-
			0000	4134	+ 110.000,-
			0000	4222	+ 1.182.220,60
			3632	2111	+ 850,-
			3722	2111	+ 1.000,-
			6171	2131	+ 500,-
			6171	2329	+ 10.000,-
			6310	2141	+ 3.500,-

= 6.648.332,04

výdaje

Předkontace Účet SU-AU	ÚZ	Org	Oddíl,§	položka	Zvýšit (+) Snížít (-)
			1031	5169	+ 20.000,-
			1031	5171	- 2.500,-
			2212	5171	+ 122.000,-
			3113	5321	+ 40.000,-
			3113	5331	+ 131.160,-
			3113	5901	- 50.000,-
			3319	5021	+ 500,-
			3323	5169	+ 84.000,-
			3341	5171	- 1.000,-
			3399	5169	+ 3.200,-
			3399	5175	+ 2.300,-
			3399	5194	- 14.000,-
			3412	5139	- 1.000,-
			3412	5151	+ 600,-
			3412	5154	+ 15.000,-
			3412	5169	+ 3.000,-
			3419	5229	+ 2.000,-
			3613	5021	- 500,-
			3613	5137	+ 136.000,-
			3613	5139	+ 51.000,-
			3613	5153	+ 18.000,-
			3613	5154	- 13.000,-
			3613	5169	+ 173.000,-
			3613	5171	+ 43.000,-
			3613	5175	+ 15.000,-
			3631	5154	+ 2.000,-
			3631	5171	- 33.000,-
			3632	5139	- 1.000,-
			3632	5169	- 3.000,-
			3639	6130	- 25.000,-
			3722	5169	+ 21.000,-
			3745	5021	+ 86.000,-
			3745	5137	+ 132.000,-
			3745	5139	+ 10.500,-
			3745	5156	+ 1.000,-
			3745	5169	+ 138.284,47
	807		3745	5169	+ 4.971.870,44
			3745	5171	+ 32.000,-
			3745	6121	+ 49.844,40

	806		3745	6121	+ 947.043,60
			5512	5021	- 3.000,-
	14004		5512	5137	+ 8.160,-
			5512	5137	- 57.160,-
			5512	5139	+ 1.100,-
			5512	5162	+ 500,-
			5512	5163	+ 40.000,-
			5512	5171	+ 22.000,-
			5512	5173	- 1.000,-
			5512	5222	+ 29.475,-
			5512	5622	+ 265.272,-
			6112	5021	- 8.000,-
			6112	5023	+ 10.000,-
			6112	5032	+ 1.500,-
	98193		6115	5021	+ 8.863,-
	98193		6115	5139	+ 786,-
	98193		6115	5161	+ 210,-
	98193		6115	5173	+ 788,-
	98193		6115	5175	+ 1.024,-
			6171	5011	+ 10.500,-
			5171	5019	- 1.000,-
			6171	5021	- 3.000,-
			6171	5031	+ 3.000,-
			6171	5032	+ 600,-
			6171	5136	- 29.500,-
			6171	5137	+ 26.000,-
			6171	5139	- 6.000,-
			6171	5141	+ 13.000,-
			6171	5154	- 18.000,-
			6171	5156	- 5.000,-
			6171	5161	- 1.000,-
			6171	5162	- 4.000,-
			6171	5163	- 5.000,-
			6171	5169	- 39.000,-
			6171	5171	+ 100,-
			6171	5173	- 8.000,-
			6171	5175	+ 1.000,-
			6171	5178	- 125.000,-
			6171	5191	+ 500,-
			6171	5221	+ 1.000,-
			6310	5163	- 4.500,-
			6320	5163	- 10.000,-

			6330	5345	+ 110.000,-
			6409	5141	+ 90.000,-
			6409	5909	+ 2.000,-

+ 7.898.680,91

- 472.160,-

= + 7.426.520,91

Datum : 31.12.2012

Podpis : Brunclíková D.

Obec /DSO:
Okres:

Finanční vypořádání dotací a návratných finančních výpomocí poskytnutým obcím, dobrovolným svazkům obcí, příjemcům dotace na poskytování sociálních služeb prostřednictvím kraje nebo hlavního města Prahy
Část A. Finanční vypořádání dotací a návratných finančních výpomocí poskytnutých ze státního rozpočtu s výjimkou dotací poskytnutých na projekty spolufinancované z rozpočtu Evropské unie a z prostředků finančních mechanismů

dotace MF ČR UZ 97188, 97572, 98007, 98008, 98035, 98074, 98193, 98216

Č.j.:	Účelový znak	Ukazatel	(Poskytnuto k 31.12.2012) Výše rozhodnutí, smlouvy	Výše dotace zaslaná na účet	Vráceno v průběhu roku 2012 zpět na účet kraje	Skutečně použito z dotace k 31.12.2012	v Kč na dvě desetinná místa		
							Vratka dotace a návratné finanční výpomoci při finančním vypořádání v roce 2013	Doplatek dotace nárokovaný při finančním vypořádání	
a	b	c	1	2	3	4	5 = 2 - 3 - 4	6	
		A.1. Neinvestiční dotace celkem							
		v tom:							
	98193	jednotlivé tituly KRAJ - ZAST. - SENÁT	30.000,-	30.000,-	10.329,-	11.641,-			
	98008	KRAJ - PREZIDENT	1.000,-	1.000,-			1.000,-		
		A.2. Investiční dotace celkem							
		v tom:							
		jednotlivé tituly							
		A.3. Návratná finanční výpomoc celkem							
		v tom:							
		jednotlivé tituly							
		A.4. Dotace a návratné finanční výpomoci celkem (A.1. + A.2. + A.3.)							

Vysvětlivky:

- 1 - uvádí se kraj, prostřednictvím kterého byla poskytnuta dotace správcem kapitoly státního rozpočtu
 - ve sloupci a) se vyplňují údaje jen u dotací kapitoly Všeobecná pokladni správa a kapitoly Operace státních finančních aktiv
 - ve sloupci c) jednotlivým titulem se rozumí účel stanovený v rozhodnutí, event. v dohodě nebo smlouvě o poskytnutí dotace nebo návratné finanční výpomoci
 - sloupec 1 - uvádí se výše dotace nebo návratné finanční výpomoci stanovené v rozhodnutí, event. dohodě nebo smlouvě o poskytnutí dotace nebo návratné finanční výpomoci
 - sloupec 2 - uvádí se výše dotace nebo návratné finanční výpomoci převedené poskytovatelem prostřednictvím příslušného kraje nebo hlavního města Prahy na účet příjemce k 31. 12. 2012
 - sloupec 3 - vyplňuje se, pokud příjemce provedl vratku dotace nebo návratné finanční výpomoci, případně její částí již v průběhu roku, za který se provádí finanční vypořádání, na účet kraje nebo hlavního města Prahy
 - sloupec 4 - uvádí se výše skutečně použitých prostředků příjemcem z poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci k 31. 12. 2012
 - sloupec 5 - uvádí se vratka dotace nebo návratné finanční výpomoci při finančním vypořádání; rovná se sloupec 2 minus sloupec 3
 - sloupec 6 - tento sloupec vyplní pouze obce, které přečerpaly částku dotace a nárokují si ji při FV v souladu s příslušným zákonem
- Pozn: dopad vratky návratné finanční výpomoci při finančním vypořádání do splátkového kalendáře je řešen v 18 odst. 2

KOMENTÁŘ:

Sešlavi: P. FRUČEK
Datum a podpis: 28.1.2013

OBEC LOUKOVEC
294 11 LOUKOV
okres Mladá Boleslav

Kontroloval: T. RAJČEK
Datum a podpis: 28.1.2013

Inventarizační komise Obecního úřadu Loukovec

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA

Inventarizační komise OÚ Loukovec o provedené inventarizaci majetku ve správě Obecního úřadu v Loukovci ke dni 31.12.2012

Příkaz k inventarizaci, i proškolení inventarizační komise, byl schválen dne 12.12.2012.

Fyzická i dokladová inventarizace bude provedena v termínu od 12.12.2012 do 31.01.2013

I.Předmětem inventarizace byly :	č.úč.úctu :	Inventární stav :	Účetní stav :
Hmotný investiční majetek	021	8.634.594,30	8.634.594,30
Samostatné movité věci	022	981.302,95	981.302,95
Drobný hmotný inv.majetek	028	1.423.851,02	1.423.851,02
Pozemky	031	3.118.834,00	3.118.834,00
Nehm. invest. majetek (územní plán)	041	330.630,00	330.630,00
Dlouhodobý hmotný majetek	042	1.363.517,00	1.363.517,00
Nedokonč. dlouh.majetek	042-11	5.805.048,00	5.805.048,00
Termínovaný účet	068	163.695,30	163.695,30
Finanční investice /akcie/	069	1.613.000,00	1.613.000,00
Roční odpisy majetku	081	3.447.836,00	3.447.836,00
Roční odpisy majetku	082	981.302,95	981.302,95
Oprávký k drob.dl.majetku	088	1.423.851,02	1.423.851,02
Běžné účty – KB a ČS	231	539.732,68	539.732,68
Jednotka Carnet	263	5.040,00	5.040,00
Pohledávky	311	301.551,00	301.551,00
Poskytnuté zálohy	314	76.320,00	76.320,00
Pohledávky - KO	315 10	17.400,00	17.400,00
Pohledávky - psi	315 20	50,00	50,00
Bezüročná půjčka	316	265.272,00	265.272,00
Faktury z 2012 (splatnost 2013)	321	2.896.250,15	2.896.250,15
Mzdové prostředky	331	18.741,00	18.741,00
Mzdové prostředky	336	12.268,00	12.268,00
Mzdové prostředky	342	4.806,00	4.806,00
Dotace od KÚ	346	114.900,00	14.900,00
Přijaté zálohy na dotace	374	2.445.634,00	2.445.634,00
Mzdové prostředky	377	1.606,00	1.606,00
Mzdové prostředky	378	16.931,00	16.931,00
Dohadné účty aktivní	388	319.302,00	319.302,00
Elektrická energie - zálohy	389	76.320,00	76.320,00
Jmění účetní jednotky	401	16.459.485,90	16.459.485,90
Roční odpisy 2012 v- dotace	403	868.124,03	868.124,03
Oceňované rozdíly	406	5.577.846,98	5.577.846,98
Opravy minulých období	408	77.109,95	77.109,95
Výsledek hospodaření minul.úč.období	432	252.956,32	252.956,32
Dlouhodobé úvěry	451	2.250.512,27	2.250.512,27
Zálohy na transfery	472	6.623.851,04	6.623.851,04
Majetek obce v užívání ZŠ	902-10	3.165.059,00	3.165.059,00
Spotřební materiál	902-20	11.258,40	11.258,40

Spotřební materiál – JPO III	902-30	305.498,50	305.498,50
Dlouhodobé podmíněné pohledávky	943	2.167.240,96	2.167.240,96
Peněžní prostředky	BÚ - KB	502.301,60	502.301,60
	TÚ - KB	163.659,30	163.659,30
	BÚ - ČS	37.451,08	37.451,08
	ÚÚ - ČS	-1.704.583,50	-1.704.583,50

Všechna ostatní používané účty v roce 2012 mají k 31.12.2012 nulový zůstatek.

Inventarizační komise nezjistila žádné závady při provádění inventarizaci, ani cizí majetek, který by se nacházel v prostorách budov v majetku obce, či cizí majetek na pozemcích obce.

Při inventarizaci nebyly zjištěny žádné rozdíly.

Inventarizace byla provedena v souladu s ustanovením zákona č. 563/1991 Sb., vyhlášky č. 270/2010 Sb. o inventarizaci a vnitřní směrnice o provedení inventarizace.

II. Inventarizace majetku byla provedena ve složení :

- p. Hana Kudrnáčová - předseda
- p. Dagmar Brunclíková - člen
- p. Eva Kopalová - člen

III. Inventarizace byla provedena fyzicky i dokladově.

Podpisy komise : - předseda

.....
.....

V Loukovci 06.02.2013 Tomáš Patočka, starosta obce – osoba hmotně odpovědná za majetek



Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

LOUKOVEC

IČ: 00238244
za rok 2012

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 20.9.2012
- 26.2.2013

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Loukovec 90
294 11 Loukov u Mnichova Hradiště

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

Mgr. Jarmila Pajrová
Zdeňka Linková

Zástupci obce:

Tomáš Patočka - starosta
Dagmar Brunclíková - hlavní účetní

Předmět přezkoumání je vymezen ustanovením § 2 zák. č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem, přezkoumávané období r. 2012.

A. Přezkoumané písemnosti

Pravidla rozpočtového provizoria

- stanovena zastupitelstvem obce dne 21.12.2011 - ve výši 1/12 celkových ročních výdajů obce

Rozpočtový výhled

- na roky 2012 - 2014 ze dne 28.3.2012

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 7.3.2012 do 29.3.2012 na úřední desce obecního úřadu

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 28.3.2012 jako schodkový, v paragrafovém členění, kde schodek bude kryt finančními prostředky minulých let

Rozpočtová opatření

- schválena zastupitelstvem obce:
- č. 1 dne 25.7.2012
- č. 2 dne 12.12.2012

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem ze dne 28.3.2012 Základní škole a Mateřské škole Loukovec

Závěrečný účet

- za rok 2011, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 27.6.2012 "s výhradami", nápravná opatření byla přijata, zveřejněn od 12.6.2012 do 28.6.2012 na úřední desce obecního úřadu

Kniha došlých faktur

- vedena ručně od č. 1 ze dne 16.1.2012 do č. 220 ze dne 14.1.2013

Kniha odeslaných faktur

- vedena ručně - od č. 1 ze dne 26.11.2012 do č. 7 ze dne 17.12.2012

Rozvaha

- k 31.3., 30.6., 31.12.2012

Příloha rozvahy

- k 31.3., 30.6., 31.12.2012

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.3., 31.8., 31.12.2012

Hlavní kniha

- k 31.8., 31.12.2012 (dle potřeby)

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.3., 30.6., 31.12.2012

Pokladní doklad

- od č. 161 ze dne 4.6.2012 do č. 242 ze dne 31.8.2012

Bankovní výpis

- od č. 38 ze dne 3.5.2012 do č. 60 ze dne 30.6.2012 k bankovnímu účtu č. 4024181/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. (běžný účet)
- od č. 5 ze dne 31.5.2012 do č. 6 ze dne 30.6.2012 k bankovnímu účtu č. 2666916399/0800 vedenému u České spořitelny, a. s. (druhý běžný účet)
- od č. 5 ze dne 7.5.2012 do č. 6 ze dne 8.6.2012 k bankovnímu účtu č. 35-4260340667/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. (termínovaný vklad)
- od č. 17 ze dne 31.10.2012 do č. 19 ze dne 31.12.2012 k bankovnímu účtu č. 54312499/0800 vedenému u České spořitelny, a. s. (úvěrový účet)

Pokladní kniha (deník)

- za období od června do srpna 2012

- skonto pokladní hotovosti k 20.9.2012 v 12:45 hodin činí Kč 5.313,00, stav souhlasí se záznamem v pokladní knize (k dokladu č. 274 ze dne 20.9.2012)

Účetní doklad

- od č. 50161 ze dne 4.6.2012 do č. 50242 ze dne 31.8.2012
- od č. 30006 ze dne 31.5.2012 do č. 30007 ze dne 30.6.2012
- od č. 20042 ze dne 25.4.2012 do č. 20066 ze dne 26.6.2012
- od č. 13003 ze dne 17.4.2012 do č. 13005 ze dne 17.6.2012
- od č. 12015 ze dne 31.5.2012 do č. 12024 ze dne 30.6.2012
- od č. 10153 ze dne 3.5.2012 do č. 10229 ze dne 30.6.2012

Inventurní soupis majetku a závazků

- spis inventarizace majetku a závazků k 31.12.2012

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace z rozpočtu Středočeského kraje Ze Středočeského Fondu rozvoje obcí a měst v rámci Tématického zadání Velké projekty, ev. č. 2355/REG/2012 ze dne 14.8.2012 - investiční dotace na "Za obec krásnější - revitalizace veřejných ploch" v maximální výši Kč 8.471.790,00 (95 % celkových skutečných nákladů), dopisem ze dne 20.9.2012 rozdělena dotace na investiční s UZ 806 ve výši Kč 1.181.448,00 a neinvestiční s UZ 807 ve výši Kč 7.290.342,00

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva ze dne 17.10.2012 na pronájem pozemku pč. 857 - ostatní plocha, ostatní komunikace o výměře 359 m2 v k. ú. Loukov u Mnichova Hradiště uzavřená s Občanským sdružením Archeo na dobu 20 let, roční nájemné Kč 5,-/m2

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

- Kupní smlouva č. 050412BR ze dne 11.4.2012 na koupi přívěsu KBR 7 - skříňový, překližkový, speciální v hodnotě Kč 57.600,00
- Kupní smlouva ze dne 22.6.2012 na prodej pozemku pč. 415/4 - orná půda o výměře 1.269 m2 v k. ú. Loukovec p. J. V. za Kč 444.150,00, kdy právní účinky vkladu do 31.12.2012 nevznikly, nebyl podán návrh na vklad do katastru nemovitostí
- Kupní smlouva V-0396/12 ze dne 27.6.2012 na prodej pozemku pč. 415/3 - orná půda o výměře 1.268 m2 v k. ú. Loukovec za Kč 507.200,00 p. M. Š. a pí P. M., právní účinky vkladu vznikly 11.7.2012
- Souhlasné prohlášení ze dne 17.3.2010 na pozemky pč. 42 o výměře 1273 m2 a pč. 265/2 o výměře 10584 m2, oba v k. ú. Loukovec, zapsáno do listu vlastnictví č. 10001 pro obec Loukovec zápisem č. Z-834/2012

Smlouvy ostatní

- Smlouva mandátní č. 473/2012 ze dne 1.3.2012 na zajištění inženýrské činnosti u akce "Za obec krásnější - revitalizace veřejných ploch" uzavřená s firmou Developer CZ, s. r. o., Liberec
- Smlouva o odstranění odpadů ze dne 2.1.2012 uzavřená s firmou SKLÁDKA KLÁŠTER s. r. o. na období od 2.1.2012 do 31.12.2012

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva na finanční dar ze dne 28.3.2012 finanční dar ve výši Kč 29.475,00 na zajištění činnosti Sboru dobrovolných hasičů Loukovec, jednorázová úhrada do 15.10.2012

Smlouvy o půjčce

- Smlouva o bezúročném půjčce ze dne 28.3.2012 na poskytnutí bezúročné půjčky ve výši Kč 265.272,00 Sboru dobrovolných hasičů Loukovec, částka bude uhrazena jednorázově ve formě převodu na bankovní účet příjemce půjčky do 15.10.2012 (do doby dílčího přezkoumání finanční prostředky nebyly poskytnuty)

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Oznámení na prodej pozemků pč. 178/2 a ppč. 30/4, oba v k. ú. Loukovec, zveřejněn od 2.5.2012 do 18.5.2012 (do konce roku 2012 nebyla vyhotovena kupní smlouva)
- Oznámení na pronájem části pozemku pč. 857 v k. ú. Loukov u Mnichova Hradiště zveřejněn od 26.9.2012 do 17.10.2012 na úřední desce obecního úřadu

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 21.12.2011, 11.1., 22.2., 28.3., 4.4., 2.5., 24.5., 13.6., 27.6., 28.6., 25.7., 14.8., 12.9., 26.9., 17.10., 12.12.2012 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

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

- oznámeno přezkoumávajícímu orgánu dopisem č. j. 116560/2012/KUSK ze dne 30.7.2012

Výsledky externích kontrol

- Inspekční zpráva č. j. ČŠIS-1123/12-S ze dne 29.5.2012 ke kontrole provedené v Základní škole a Mateřské škole Loukovec

V kontrolovaném období obec Loukovec, dle prohlášení starosty obce, nehospoďarila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela směnnou, darovací smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí úvěru, půjčky, smlouvu o poskytnutí úvěru, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, neuskutečnila majetkové vklady, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnila veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Loukovec:

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

- ČÚS 701 – 708 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)

ČÚS 703, neboť:

Územní celek nedodržel postupy účtování transferů. Dle Výkazu zisku a ztráty k 31.12.2012 přijala transfery na účtu 672 v celkové výši Kč 617.142,00. Obec uzavřela dne 14.8.2012 smlouvu s Krajským úřadem Středočeského kraje z Fondu rozvoje obcí a měst v rámci Tématického zadání Velké projekty, evidenční číslo 2355/REG/2012, na "Za obec krásnější - revitalizace veřejných ploch" - investiční dotaci ve výši Kč 1.181.448,00 a neinvestiční dotaci ve výši Kč 7.290.342,00. Předpis pohledávky na účet 348 a 403 (v případě neinvestiční dotace na účet 672) k datu uzavření smlouvy, tj. 14.8.2012 nebyl proveden. Chybně byl zaúčtován příjem investiční dotace dokladem č. 10346 ze dne 26.9.2012 ve výši Kč 315.905,40, dokladem č. 10369 ze dne 11.10.2012 ve výši Kč 315.000,00 a dokladem č. 10371 ze dne 11.10.2012 ve výši Kč 631.138,20. Chybně byl zaúčtován i příjem neinvestiční dotace dokladem č. 10347 ze dne 26.9.2012 ve výši Kč 1.599.555,55, dokladem č. 10370 ze dne 11.10.2012 ve výši Kč 390.000,00, dokladem č. 10372 ze dne 11.10.2012 ve výši Kč 3.372.251,89.

Dále ve výkazu Rozvaha k 31.12.2012 obec uvádí zůstatek na účtu 346 - Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi částku Kč -114.900,00. Opět obec chybně účtovala o přijaté dotaci na výkon státní správy, o předpisu neúčtovala vůbec.

- **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**

§ 45 odst. 1 písm. g), neboť:

Územní celek chybně uvedl v příloze doplňující informace k položce „A.II.3. Stavby“ rozvahy. Účetní jednotka analyticky nerozčlenila účet 081 - Oprávky ke stavbám k majetku. Přestože účetní jednotka žádné bytové domy nemá, uvedla v Příloze k 31.12.2012 pod bodem G.1 u bytových domů a bytových jednotek ve sloupci KOREKCE částku Kč -716.013,00.

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

§ 3 odst. 1, neboť:

Územní celek neúčtoval o skutečnostech, které jsou předmětem účetnictví, do období, s nímž tyto skutečnosti věcně a časově souvisí. Obec dne 22.6.2012 uzavřela kupní smlouvu na prodej pozemku p. J. V. za Kč 444.150,00, do konce roku 2012 nebyl podán návrh na vklad do katastru nemovitostí, pořizovací cena pozemku nebyla odúčtována z majetku obce. Kupní smlouva byla v plné výši uhrazena dokladem č. 10237 dne 4.7.2012, obec neúčtovala o vzniku předpisu pohledávky, neboť nebyl podán návrh na vklad, ale neúčtovala ani o vzniklém závazku obce vůči kupujícímu, pouze zaúčtovala tento příjem na účet 647 - Výnosy z prodeje pozemků.

§ 30 odst. 1, neboť:

Skutečné stavy majetku a závazků nebyly zaznamenány v inventurních soupisech. Účetní jednotka neprovedla průkazným způsobem fyzickou a dokladovou inventuru majetku k účtu 021 - Budovy a stavby a účtu 081 - Oprávky ke stavbám. Byl předložen inventurní soupis k 31.12.2012 k účtu 081.00 až 081.80 pouze v celkových částkách, nelze určit, ke kterému majetku se tyto oprávky vztahují. Dle účetnictví zůstatek účtu 081 k 31.12.2012 činí Kč 3.447.836,00, dle soupisu karet majetku (účet 021) výše oprávek k 31.12.2012 činí 4.191.143,00.

§ 30 odst. 1 písm. b), neboť:

Územní celek neprovedl dokladovou inventuru k účtům 348, 432, 451, 472, 943.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

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

- **Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů**

§ 41 odst. 1, neboť:

Listina osvědčující právní úkon nebyla opatřena doložkou potvrzující platnost právního úkonu ve smyslu zákona u Kupní smlouvy V-03906/12 ze dne 27.6.2012 - pozemek pč. 415/3 v k. ú. Loukovec a u Kupní smlouvy ze dne 22.6.2012 - pozemek pč. 415/4 v k. ú. Loukovec.

NAPRAVENO

Účetní jednotka doložila ke kupní smlouvě doložku potvrzující platnost úkonu.

- ČÚS 701 – 708 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)

ČÚS 701 bod 6.2. a 6.4., neboť:

Účetní jednotka uzavřela dne 22.6.2012 kupní smlouvu na prodej pozemku pč. 415/4 v k. ú. Loukovec, kde vznik právních účinků vkladu obec v době dílčího přezkoumání nedoložila, a dne 27.6.2012 kupní smlouvu na prodej pozemku pč. 415/3 v k. ú. Loukovec, kde právní účinky vkladu vznikly 11.7.2012, avšak o těchto převodech do doby dílčího přezkoumání neúčtovala.

NENAPRAVENO

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

§ 3 odst. 1, neboť:

Účetní jednotka uzavřela kupní smlouvu V-03906/12 dne 27.6.2012 (právní účinky vkladu vznikly 11.7.2012) a kupní smlouvu na prodej pozemku dne 22.6.2012, neúčtovala o předpisu pohledávky za kupujícími.

NAPRAVENO

Účetní jednotka již účtuje o vzniku pohledávky.

- Vyhláška č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů

§ 2, neboť:

Účetní jednotka koupila přívěs v hodnotě Kč 57.600,00 kupní smlouvou ze dne 11.4.2012, kde zálohu ve výši Kč 18.000,00 dokladem č. 20042 ze dne 25.4.2012 zaúčtovala chybně na účet 314 - Poskytnuté provozní zálohy a na položku 5137 - DDHM.

NAPRAVENO

Účetní jednotka již správně účtuje o uhrazených zálohách při pořízení majetku.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

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

- ČÚS 701 – 708 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)

ČÚS 701 bod 4.2. písm. b), neboť:

Územní celek nevytvořil analytické účty, případně nezajistil jinými nástroji pro členění syntetických účtů majetek zatížený věcným břemenem k pozemkům pč. 353/1, pč. 121/80, pč. 363, pč. 195/2, pč. 194/2, pč. 364/1, pč. 364/2, vše v k. ú. Loukovec, na které váznou věcná břemena.

NAPRAVENO

Účetní jednotka dokladem č. 40029 ze dne 31.12.2012 vytvořila a zaiúčtovala na analytické účty 031 pozemky zatížené věcným břemenem.

ČÚS 701 bod 5., neboť:

Územní celek neúčtoval nebo účtoval chybně na podrozvahových účtech. o úhradě za nový osobní automobil dle Kupní smlouvy na koupi nového vozu číslo 1016617 ze dne 16.12.2011. Účetní jednotka na úhradu uzavřela Smlouvu o úvěru číslo 33120013 se společností GE Money Auto, s. r. o. dne 23.12.2011.

NENAPRAVENO

ČÚS 701 bod 6.2. a 6.3., neboť:

Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu, a to např. vystavenou fakturu č. 4/2011 ze dne 23.5.2011 obec zaúčtovala předpis a zároveň úhradu až dne 7.7.2011.

NAPRAVENO

Účetní jednotka v průběhu roku 2012 již účtovala o vzniku pohledávky.

ČÚS 701 bod 6.2. a 6.3., neboť:

Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu.

Účetní jednotka dle Kupní smlouvy na koupi nového vozu číslo 1016617 ze dne 16.12.2011 na pořízení vozidla Ford Transit Kombi v ceně Kč 674.601,-, zálohu ve výši 20 %, tj. Kč 67.460,- uhradila dokladem č. 10532 ze dne 16.12.2011, ve skutečnosti finanční prostředky z běžného účtu byly odepsány dne 20.12.2011.

NENAPRAVENO

- **Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků**

§ 3 odst. 2 písm. a), neboť:

Účetní jednotka neoznačila všechny části inventarizačních položek inventarizačním identifikátorem, např. skříně, stoly a židle (v budově obecního úřadu).

NAPRAVENO

Účetní jednotka označila všechny dříve identifikátorem neoznačený majetek.

- **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**

§ 22, neboť:

Územní celek chybně účtoval o krátkodobých pohledávkách. Účetní jednotka má uzavřenou smlouvu o nájmu pozemků se Zemědělským družstvem SEVER Loukovec, o předpisu ročního nájmu neúčtuje, účtuje pouze příjem přímo na výnosový účet č. 603.

Dále účetní jednotka neúčtuje o předpisu za pronájem hrobového místa, účtuje pouze o jednotlivém příjmu za hrobové místo.

NAPRAVENO

Účetní jednotka v roce 2012 již účtuje o vzniku pohledávek.

§ 32, neboť:

Územní celek chybně účtoval o krátkodobých závazcích. Účetní jednotka doklad č. 10510 ze dne 9.12.2011 (Kč 3.411,- záloha na neinvestiční náklady za žáky) zaúčtovala přímo na nákladový účet č. 572, ne na účet 378 - Ostatní krátkodobé závazky.

NAPRAVENO

Účetní jednotka již správně účtuje o vzniku krátkodobých závazků.

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

§ 33a odst. 1, neboť:

V účetní závěrce sestavené k 31.12.2011 jsou vykázány ve Výkazu zisku a ztráty náklady na účtu 551 - Odpisy dlouhodobého majetku ve výši Kč 15.640,-, účetní jednotka ve skutečnosti neodepisuje dlouhodobý majetek a nelze o odpisování tedy účtovat.

NAPRAVENO

Účetní jednotka již správně účtuje o odpisech dlouhodobého majetku.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Loukovec za rok 2012 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.)

- Územní celek neúčtoval o skutečnostech, které jsou předmětem účetnictví, do období, s nímž tyto skutečnosti věcně a časově souvisí. Obec dne 22.6.2012 uzavřela kupní smlouvu na prodej pozemku p. J. V. za Kč 444.150,00, do konce roku 2012 nebyl podán návrh na vklad do katastru nemovitostí, pořizovací cena pozemku nebyla odúčtována z majetku obce. Kupní smlouva byla v plné výši uhrazena dokladem č. 10237 dne 4.7.2012, obec neúčtovala o vzniku předpisu pohledávky, neboť nebyl podán návrh na vklad, ale neúčtovala ani o vzniklém závazku obce vůči kupujícímu, pouze zaúčtovala tento příjem na účet 647 - Výnosy z prodeje pozemků.
- Územní celek nedodržel postupy účtování transferů.

Byly zjištěny nedostatky spočívající v:

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

C2) neprůkaznosti vedení účetnictví

- Skutečné stavy majetku a závazků nebyly zaznamenány v inventurních soupisech. Účetní jednotka neprovedla průkazným způsobem fyzickou a dokladovou inventuru majetku k účtu 021 - Budovy a stavby a účtu 081 - Oprávky ke stavbám.
- Územní celek chybně uvedl v příloze doplňující informace k položce „A.II.3. Stavby“ rozvahy. Účetní jednotka analyticky nerozčlenila účet 081 - Oprávky ke stavbám k majetku.
- Územní celek neprovedl dokladovou inventuru k účtům 348, 432, 451, 472, 943.

Byly zjištěny nedostatky spočívající v:

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

C5) neodstranění nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání nebo při přezkoumání za předcházející roky.

- Tyto chyby a nedostatky jsou specifikovány v oddíle C) pod písm. a) a b).

**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	4,30 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	108,04 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

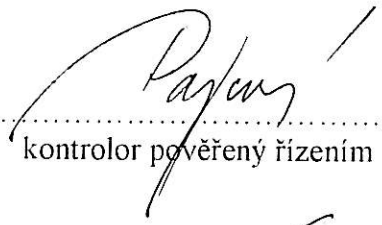
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 8.874.363,31 Kč, tato částka byla použita pro výpočet podílu závazků na rozpočtu územního celku.

Loukovec 26.2.2013

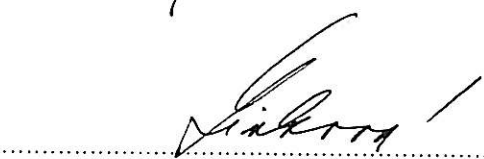
Podpisy kontrolorů:

KRAJSKÝ ÚŘAD ¹¹
STŘEDOČESKÉHO KRAJE
Odbor finanční kontroly
150 21 Praha 5, Zborovská 11

Mgr. Jarmila Pajová


.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Zdeňka Linková


.....
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. 3 písm. l) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor finanční 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 kontrolovaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem finanční kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Loukovec o počtu 10 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal p. Tomáš Patočka, starosta obce.

Tomáš Patočka
starosta obce Loukovec



dne 26.2.2013

Poznámka:

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 finanční 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.

Za nesplnění těchto povinností lze uložit územnímu celku dle ust. § 14 písm. f), g), h) zákona č. 420/2004 Sb., pořádkové pokuty až do výše 50.000,00 Kč v jednom případě.

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Mgr. Jarmila Pajrová
2	1 x	Obec Loukovec	Tomáš Patočka