

Obec Sosnová

ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2019

(v Kč)

Údaje o organizaci

identifikační číslo	00673374
název	Obec Sosnová
ulice, č.p.	č.p. 35
obec	Česká Lípa
PSČ, pošta	47001

Kontaktní údaje

telefon	487 520 874
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	9 283 000,00	9 373 000,00	10 564 590,51
Nedaňové příjmy	289 500,00	289 500,00	535 342,54
Kapitálové příjmy			
Přijaté transfery	200 000,00	613 234,00	874 234,00
Příjmy celkem	9 772 500,00	10 275 734,00	11 974 167,05
<i>Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby</i>			
Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
1111 Daň z příj.fyz.osob ze záv.činnosti a fun.pož.	1 157 000,00	1 247 000,00	2 313 675,66
1112 Daň z příjmu fyz.osob ze samost. výděl.činnosti	58 000,00	58 000,00	63 173,55
1113 Daň z příjmů fyzických osob z kapitál.výnosů	188 000,00	188 000,00	212 987,11
111 Daně z příjmů fyzických osob	1 403 000,00	1 493 000,00	2 589 836,32
1121 Daň z příjmů právnických osob	2 236 000,00	2 236 000,00	1 984 205,45
1122 Daň z příjmu právnických osob za obce			124 450,00
112 Daně z příjmů právnických osob	2 236 000,00	2 236 000,00	2 108 655,45
11 Daně z příjmů, zisku a kapitálových výnosů	3 639 000,00	3 729 000,00	4 698 491,77
1211 Daň z přidané hodnoty	4 678 000,00	4 678 000,00	4 467 999,03
121 Obecné daně ze zboží a služeb v tuzemsku	4 678 000,00	4 678 000,00	4 467 999,03
122a3 Zvl.daně a popl. ze zboží a služeb v tuzemsku			
12 Daně ze zboží a služeb v tuzemsku	4 678 000,00	4 678 000,00	4 467 999,03
1334 Odvody za odnětí půdy ze zem.půdního fondu			0,25
1335 Poplatky za odnětí pozemků plnění funkcí lesa	3 000,00	3 000,00	
133 Poplatky a odvody v oblasti životního prostředí	3 000,00	3 000,00	0,25
1341 Poplatek ze psů	8 000,00	8 000,00	9 200,00
1344 Poplatek ze vstupného	30 000,00	30 000,00	10 472,50
134 Místní poplatky z vybraných činností a služeb	38 000,00	38 000,00	19 672,50
1361 Správní poplatky	5 000,00	5 000,00	7 310,00
136 Správní poplatky	5 000,00	5 000,00	7 310,00
1381 Daň z hazardních her s výj.dílčí daně z techn.her	30 000,00	30 000,00	53 166,64
1382 Zruš.odvod z loter.a podob.her kromě z výher.hr.p.			267,56
138 Daně, poplatky a jiná obd.peněž.plně.v ob.haz.her	30 000,00	30 000,00	53 434,20
13 Daně a poplatky z vybraných činností a služeb	76 000,00	76 000,00	80 416,95
1511 Daň z nemovitostí	890 000,00	890 000,00	1 317 682,76
151 Daň z majetku	890 000,00	890 000,00	1 317 682,76
15 Majetkové daně	890 000,00	890 000,00	1 317 682,76
1 Daňové příjmy (součet za třídu 1)	9 283 000,00	9 373 000,00	10 564 590,51
2111 Příjmy z poskytování služeb a výrobků	97 000,00	97 000,00	241 046,00
2119 Ostatní příjmy z vlastní činnosti			1 000,00
211 Příjmy z vlastní činnosti	97 000,00	97 000,00	242 046,00
2131 Příjmy z pronájmu pozemků	10 000,00	10 000,00	22 989,00
2132 Příjmy z pronájmu ost.nemovit.věcí a jejich částí	132 000,00	132 000,00	167 990,00
2139 Ostatní příjmy z pronájmu majetku			682,00
213 Příjmy z pronájmu majetku	142 000,00	142 000,00	191 661,00
2141 Příjmy z úroků (část)	500,00	500,00	500,04
214 Výnosy z finančního majetku	500,00	500,00	500,04
21 Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s příj.vzt.	239 500,00	239 500,00	434 207,04
2324 Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	50 000,00	50 000,00	83 735,50
2329 Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené			17 400,00
232 Ostatní nedaňové příjmy	50 000,00	50 000,00	101 135,50
23 Příjmy z prod.nekap.maj.a ost.nedaňové příjmy	50 000,00	50 000,00	101 135,50
2 Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)	289 500,00	289 500,00	535 342,54
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)	9 572 500,00	9 662 500,00	11 099 933,05
4111 Neinv.příj.transf.z všeob.pokl.správy st.rozp.		33 000,00	33 000,00

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4112	Neinv.přij.tra.ze SR v rámci souhrn.dot.vztahu	200 000,00	211 300,00	211 300,00
4116	Ost.neinv.přij.tra.ze státního rozpočtu		368 934,00	368 934,00
411	Neinv.přij.transf.od veř.rozp.ústřední úrovně	200 000,00	613 234,00	613 234,00
4134	Převody z rozpočtových účtů			261 000,00
413	Převody z vlastních fondů			261 000,00
41	Neinvestiční přijaté transfery	200 000,00	613 234,00	874 234,00
4	Přijaté transfery (součet za třídu 4)	200 000,00	613 234,00	874 234,00
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)		9 772 500,00	10 275 734,00	11 974 167,05

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	9 572 500,00	9 810 143,00	7 425 982,45
Kapitálové výdaje	200 000,00	1 021 000,00	819 437,00
Výdaje celkem	9 772 500,00	10 831 143,00	8 245 419,45
<i>Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby</i>			
	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5011 Platy zaměstnanců v pracovním poměru	400 000,00	400 000,00	392 092,00
501 Platy	400 000,00	400 000,00	392 092,00
5021 Ostatní osobní výdaje	510 000,00	542 090,00	429 339,00
5023 Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	1 015 000,00	989 000,00	792 927,00
502 Ostatní platby za provedenou práci	1 525 000,00	1 531 090,00	1 222 266,00
5031 Pov.poj.na soc.zab.a přisp.na st.pol.zaměstnan.	300 000,00	326 000,00	303 231,00
5032 Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	165 000,00	165 000,00	139 792,00
5038 Povinné pojistné na úrazové pojištění	3 000,00	3 000,00	2 707,00
503 Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	468 000,00	494 000,00	445 730,00
5041 Odměny za užití duševního vlastnictví	10 000,00	15 000,00	15 911,00
504 Odměny za užití duševního vlastnictví	10 000,00	15 000,00	15 911,00
50 Výdaje na platy,ost.platby za prov.pr.a pojist.	2 403 000,00	2 440 090,00	2 075 999,00
5132 Ochranné pomůcky	1 000,00	1 000,00	
5134 Prádlo, oděv a obuv	2 000,00	2 000,00	
5136 Knihy, učební pomůcky a tisk	32 000,00	33 000,00	32 591,00
5137 Drobný hmotný dlouhodobý majetek	90 000,00	273 000,00	265 290,50
5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	135 000,00	198 690,00	164 064,20
513 Nákup materiálu	260 000,00	507 690,00	461 945,70
5151 Studená voda	160 000,00	353 300,00	357 833,00
5153 Plyn	100 000,00	80 000,00	76 311,60
5154 Elektrická energie	392 000,00	364 000,00	361 319,00
5156 Pohonné hmoty a maziva	30 000,00	30 000,00	20 951,00
515 Nákup vody, paliv a energie	682 000,00	827 300,00	816 414,60
5161 Služby pošt	6 000,00	6 000,00	5 329,00
5162 Služby elektronických komunikací	20 000,00	18 000,00	13 564,74
5163 Služby peněžních ústavů	62 200,00	62 200,00	52 897,60
5167 Služby školení a vzdělávání	7 000,00	7 000,00	3 800,00
5169 Nákup ostatních služeb	1 442 000,00	2 011 400,00	1 862 339,92
516 Nákup služeb	1 537 200,00	2 104 600,00	1 937 931,26
5171 Opravy a udržování	3 883 800,00	2 516 300,00	386 718,89
5173 Cestovné	11 500,00	11 500,00	2 988,00
5175 Pohoštění	52 000,00	57 820,00	51 723,00
5179 Ostatní nákupy jinde nezařazené	4 000,00	4 000,00	3 550,00
517 Ostatní nákupy	3 951 300,00	2 589 620,00	444 979,89
5192 Poskytnuté náhrady	35 000,00	35 000,00	35 000,00
5194 Věcné dary	86 000,00	76 000,00	53 809,00
519 Výdaje souv.s neinv.nák.,přísp.,náhr.a věc.dary	121 000,00	111 000,00	88 809,00
51 Neinvestiční nákupy a související výdaje	6 551 500,00	6 140 210,00	3 750 080,45
5221 Neinv.transf.fundacím,ústavům a ob.prosp.společn.	5 000,00	5 000,00	3 500,00
5222 Neinv.transf.občanským sdružením		10 000,00	10 000,00
522 Neinv.transf.neziskovým a podobným organizacím	5 000,00	15 000,00	13 500,00
52 Neinv.transfery podn.subj.a nezisk.organizacím	5 000,00	15 000,00	13 500,00
5321 Neinvestiční transfery obcím	10 000,00	10 000,00	9 500,00
5323 Neinvestiční transfery krajům	63 000,00	216 000,00	215 730,00
5329 Ost.neinv.transf.veř.rozpočtům územní úrovně	7 000,00	7 000,00	6 980,00
532 Neinv.transfery veř.rozpočtům územní úrovně	80 000,00	233 000,00	232 210,00
5331 Neinvestiční příspěvky zřízeným PO	480 000,00	519 783,00	519 783,00

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5336	Neinv.transf.zřízeným příspěvkovým organizacím		368 934,00	368 934,00
533	Neinv.transfery příspěv.a podobným organizacím	480 000,00	888 717,00	888 717,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			261 000,00
534	Převody vlastním fondům			261 000,00
5361	Nákup kolků	2 000,00	2 000,00	
5364	Vratky transf.poskyt.z veřejn.rozp.ústřed.úrovně		28 626,00	28 626,00
5365	Platby daní a poplatků krajům, obcím a st.fond.			124 450,00
536	Ost.neinv.transfery jiným veřejným rozpočtům	2 000,00	30 626,00	153 076,00
53	Neinv.transfery a některé další platby rozp.	562 000,00	1 152 343,00	1 535 003,00
5424	Náhrady mezd v době nemoci	2 000,00	2 000,00	
542	Náhrady placené obyvatelstvu	2 000,00	2 000,00	
5492	Dary obyvatelstvu	40 000,00	40 000,00	40 000,00
549	Ostatní neinvestiční transfery obyvatelstvu	40 000,00	40 000,00	40 000,00
54	Neinvestiční transfery obyvatelstvu	42 000,00	42 000,00	40 000,00
5903	Rezerva na krizová opatření	9 000,00	9 000,00	
5909	Ostatní neinvestiční výdaje jinde nezařazené		11 500,00	11 400,00
590	Ostatní neinvestiční výdaje	9 000,00	20 500,00	11 400,00
59	Ostatní neinvestiční výdaje	9 000,00	20 500,00	11 400,00
5	Běžné výdaje (třída 5)	9 572 500,00	9 810 143,00	7 425 982,45
6119	Ostatní nákup dlouhodobého nehmotného majetku	200 000,00	461 000,00	260 150,00
611	Pořízení dlouhodobého nehmotného majetku	200 000,00	461 000,00	260 150,00
6121	Budovy, haly a stavby		375 000,00	374 387,00
6122	Stroje, přístroje a zařízení		185 000,00	184 900,00
612	Pořízení dlouhodobého hmotného majetku		560 000,00	559 287,00
61	Investiční nákupy a související výdaje	200 000,00	1 021 000,00	819 437,00
6	Kapitálové výdaje (souč.za třídu 6)	200 000,00	1 021 000,00	819 437,00
Výdaje celkem (třída 5+6)		9 772 500,00	10 831 143,00	8 245 419,45
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)			555 409,00-	3 728 747,60

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	555 409,00	3 728 747,60-
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8117		
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8118		
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)		555 409,00	3 728 747,60-

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	14 753 456,92	3 728 747,60	18 482 204,52	3 728 747,60-
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	14 753 456,92	3 728 747,60	18 482 204,52	3 728 747,60-
Pokladna				

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	78 653,00		78 653,00
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	161 500,00		161 500,00
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	29 047 455,20	317 267,00	29 364 722,20
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	2 047 063,70	85 901,00	2 132 964,70
Pěstitelské celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 823 404,33	132 650,90	1 956 055,23
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			
Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný			
Pozemky	5 363 330,92		5 363 330,92
Kulturní předměty	67 200,00		67 200,00
Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji			
Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrať	Konečný stav
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	215 400,00	260 150,00	475 550,00
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	2 389 711,85		2 389 711,85
Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.nehmotného majetku			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.hmotného majetku			
Dlouhodobý finanční majetek			
Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem			
Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem			
Dluhové cenné papíry držené do splatnosti			
Dlouhodobé půjčky			
Termínované vklady dlouhodobé			
Ostatní dlouhodobý finanční majetek	4 107 000,00		4 107 000,00
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	78 653,00-		78 653,00-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	82 106,00-	8 076,00-	90 182,00-
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám	6 276 086,00-	499 464,00-	6 775 550,00-
Oprávky k samost.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí	960 548,00-	6 164,00	954 384,00-
Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů			
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	1 823 404,33-	132 650,90-	1 956 055,23-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku			

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

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4134	Převody z rozpočtových účtů			261 000,00
5321	Neinvestiční transfery obcím	10 000,00	10 000,00	9 500,00
5323	Neinvestiční transfery krajům	63 000,00	216 000,00	215 730,00
5329	Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	7 000,00	7 000,00	6 980,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			261 000,00

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)
33063	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	368 934,00	x	368 934,00	x
33063	5336	Neinvest.transfery zřízeným příspěvkovým organizac	x	368 934,00	x	368 934,00
33063			368 934,00	368 934,00	368 934,00	368 934,00
98348	4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	33 000,00	x	33 000,00	x
98348	5021	Ostatní osobní výdaje	x	32 090,00	x	10 000,00
98348	5139	Nákup materiálu j.n.	x	90,00	x	90,00
98348	5175	Pohoštění	x	820,00	x	820,00
98348		Volby Evropský parlament	33 000,00	33 000,00	33 000,00	10 910,00

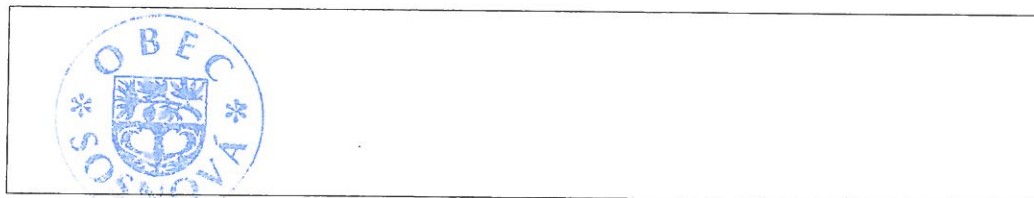
IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

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

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

Jana Macková

Osoba odpovědná za rozpočet

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

Jana Macková

Statutární zástupce

Podpisový záznam
statutárního zástupce

Jindřiška Halasníková

	DATUM	PODPIS	RAZÍTKO
VYVĚŠENO:	7.5. 2020		
SEJMUTO:			

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Sosnová, IČ00673374, za rok 2019

Přezkoumání hospodaření obce Sosnová za rok 2019 ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 19.8.2019.

Přezkoumané období od 1.1.2019 do 31.12.2019.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 15.10.2019
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno dálkově, v sídle Krajského úřadu Libereckého kraje, U Jezu 642/2a, Liberec 2, dne 18.3.2020.

Přezkoumání vykonala:

Ing. Soňa Vavrušková, kontrolor pověřený řízením přezkoumání.

Pověření k výkonu přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů, vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje, pod č. j.: LK-186/19/Vav dne 15.8.2019.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 19.3.2019
Popis úkonu: zaslání dalších výkazů, seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byly přítomny: Jindřiška Halasníková - starostka,
Jana Macková – 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.

Oblasti, které byly předmětem přezkoumání hospodaření v členění podle § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

Krajský úřad Libereckého kraje

U Jezu 642/2a • 461 80 Liberec 2 • tel.: + 420 485 226 606 • fax: + 420 485 226 362

e-mail: sona.vavruskova@kraj-lbc.cz • www.kraj-lbc.cz • IČ: 70891508 • DIČ:

CZ70891508

Datová schránka: c5kbvkw

- ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- 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,
- 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,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

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.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2019
Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2019

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

B.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech
Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2019

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2019 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C.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.

C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,90 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,73 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

C.IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (§ 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

- Dluh obce nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky ve smyslu zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti.

V Liberci, dne 23.3.2020

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Ing. Soňa Vavrušková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, ke kterému lze podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne doručení návrhu této zprávy, kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí výše uvedené lhůty, dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu odboru kontroly krajského úřadu.

- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

V kontrolovaném období dle prohlášení obce:

- obec nehospodařila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela směnnou, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, 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,
- a uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 27 zák. č. 134/2016 Sb.).

Poučení:

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 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 přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

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

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

Starostka obce byla seznámena s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Sosnová a tento návrh zprávy s ní byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 11 stran po jejím projednání a seznámení převzala, starostka obce Jindřiška Halasníková.

Jindřiška Halasníková
starostka obce

Halasníková
.....
Razítko, podpis, dne



30.3.2020

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2019 byl zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup v období od 7.11.2018 do 26.11.2018.

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria nebyla uplatněna, rozpočet obce na rok 2019 byl schválen ještě v roce 2018.

Rozpočtová opatření

V kontrolovaném období byla schválena Zastupitelstvem obce (dále jen ZO) 6 rozpočtových opatření (RO) a to:

1. RO schváleno ZO dne 25.2.2019, usn.č. 4/2019, bod C, zveřejněno od 26.2.2019,
2. RO schváleno ZO dne 25.3.2019, usn.č. 5/2019, bod D, zveřejněno od 27.3.2019,
3. RO schváleno ZO dne 24.6.2019, usn.č. 7/2019, bod C, zveřejněno od 25.6.2019,
4. RO schváleno ZO dne 30.9.2019, usn.č. 8/2019, bod C, zveřejněno od 1.10.2019,
5. RO schváleno ZO dne 25.11.2019, usn. č. 9/2019 bod D, zveřejněno od 27.11.2019,
6. RO schváleno ZO dne 16.12.2019, usn. č. 10/2019 bod B, zveřejněno od 20.12.2019.

Rekapitulace	Schválený RO	RO po změnách	Změna
Příjmy	9 772 500	10 275 734	503 234
Výdaje	9 772 500	10 831 143	977 250
Financování	0	555 409	474 016

Kontrolou bylo ověřeno promítnutí RO č. 1-6/2019 do výkazu FIN 2-12M k 31.12.2019.

Schválený rozpočet

Schválený rozpočet na rok 2019 byl projednán a odsouhlasen ZO dne 26.11.2018, usn.č. 2/2018 bod B jako vyrovnaný v paragrafovém členění.

Rozpočet na rok 2019 představuje následující souhrnné objemy:

Příjmy celkem	9 772 500 Kč
Výdaje celkem	9 772 500 Kč

Schválený rozpočet byl zveřejněn na úřední desce od 27.11.2018.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Závazné ukazatele příspěvková organizace Mateřská škola (PO MŠ) byly schváleny ZO dne 26.11.2018 usn.č. 2/2018 bod B a oznámeny dopisem dne 7.1.2019 (schválení provozního příspěvku ve výši 480 000 Kč).

V průběhu roku došlo k navýšení příspěvku o 39 783 Kč (schváleno v ZO dne 30.9.2019), navýšení bylo sděleno 1.10.2019. Příspěvek byl plně vyčerpán.

Střednědobý výhled rozpočtu

ZO v souladu s § 3, zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění, schválilo usnesením č. 3/2014 bod 3/E ze dne 17.12.2014 rozpočtový výhled na období 2016 - 2020. ZO na svém zasedání dne 18.12.2017 usn.č. 32/2017 bod B schválilo

aktualizovaný střednědobý výhled rozpočtu na období 2019-2020. Návrh výhledu zveřejněn od 28.11. do 18.12.2017, schválený výhled od 20.12.2017. Navazující střednědobý výhled rozpočtu na období 2020 -2021 byl schválen ZO dne 26.11.2018 usn.č. 2/2018 bod G (návrh zveřejněn od 7.11.2018 do 26.11.2018, schválený výhled je zveřejněn od 27.11.2018).
Střednědobý výhled rozpočtu - aktualizovaný do roku 2021:

ROK	Příjmy	Výdaje
2018	7 520	7 520
2019	9 200	9 200
2020	9 780	9 780
2021	9 800	9 800

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2018 včetně „Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018“ byl projednán v ZO dne 25.3.2019 usn.č. 5/2019 bod B bez výhrad. Návrh závěrečného účtu včetně celé „Zprávy“ byl zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 13.2.2019 do 25.3.2019. Závěrečný účet obsahoval náležitosti uvedené v § 17 odst. 2 zákona o rozpočtových pravidlech, v platném znění. Schválený závěrečný účet byl zveřejněn včetně celé „Zprávy“ od 27.3.2019.

Bankovní výpis

Obec využívá internetové bankovníctví, kde si průběžně stahuje bankovní výpisy vždy při pohybu na účtu. V případě účtů s termínovaným vkladem přichází bankovní výpisy poštou vždy při změně stavu účtu, ke kterému dochází připsáním úroků.

Obec má čtyři bankovní účty se zůstatky k 31.12.2019 v následující výši:

Základní běžný účet

KB - č. ú. 21422421/0100	18 482 085,72 Kč, BV 210
ČNB - č. ú. 94-4518421/0710	118,80 Kč, BV 29
Celkem	18 482 204,52 Kč.

Termínované vklady – účet 244

KB - č. ú. 35-3209610647/0100	57 865,77 Kč
KB - č. ú. 107-1144600237/0100	1 025 960,10 Kč
Termínované vklady celkem	1 083 825,87 Kč.

Základní BÚ 231 Rozvahy v celkové výši 18 482 204,52 Kč odpovídal zůstatku na bankovních výpisech a na výkazu FIN 2 - 12 M o plnění rozpočtu (ř. 6010 a 6030).

Termínované vklady krátkodobé účet 244 Rozvahy v celkové výši 1 083 515,28 Kč odpovídaly zůstatkům na bankovních výpisech.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

Dohoda o hmotné odpovědnosti je uzavřena s účetní obce, v kontrolovaném období nebyla měněna.

Hlavní kniha

Kontroly byla předložena hlavní kniha - obrátová předvaha za 01-12/2019.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace bylo kontrole předloženo:

Plán inventur na rok 2019 ze dne 25.11.2019.

Proškolení členů inventarizační komise ze dne 5.12.2019.

Inventarizační zpráva ze dne 10.1.2020 - nebyly zjištěny inventarizační rozdíly, nebyla přijata opatření.

V rámci inventarizace byla doložena oblast podrozvahová evidence v celkovém objemu 30 028 596,45 Kč.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur je vedena ručně. V kontrolovaném období do 31.12.2019 bylo evidováno celkem 242 přijatých faktur. Do 31.12.2019 nebylo uhrazeny faktury ve výši 44 191,50 Kč (č. 234 – 242), jejichž datum splatnosti byl mimo kontrolované období. Kontrolou bylo ověřeno účtování a úhrady faktur v měsíci srpen – září (ev.č. 141 – 160, BV 128 - 154).

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur je vedena ručně a obsahuje předepsané náležitosti. V kontrolovaném období do 31.12.2019 bylo vydáno celkem 13 faktur v celkovém objemu 128 075,50 Kč, k 31.12.2019 do data splatnosti byly uhrazeny všechny faktury.

Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

Odměňování členů zastupitelstva

Na ustavujícím zasedání ZO dne 29.10.2018 usn.č. 1D bylo určeno, že pro výkon funkce starosty bude člen ZO dlouhodobě uvolněn. Usnesením č. 1K byly stanoveny měsíční odměny za výkon jednotlivých funkcí neuvolněných členů ZO s účinností od 1.11.2018 (v členění člen rady, předseda výboru nebo komise, člen ZO bez dalších funkcí) a dále se stanoví, že při souběhu výkonu několika funkcí se odměna neuvolněnému členu ZO poskytne pouze za výkon funkce, za niž podle ZO náleží nejvyšší odměna.

V kontrolovaném období nebyly provedeny jiné změny.

Starostka obce byla odměňovaná dle NV 202/2018 Sb., v platném znění. Byla provedena kontrola mzdového listu u starostky obce. Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

Vykázaný počet obyvatel k 1.1.2018 - 710 obyvatel.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní doklady jsou vedeny ve dvou číselných řadách. Výdajové pokladní doklady byly ke dni 31.12.2019 vyhotoveny v číselné řadě 59000 - 59146, příjmové pokladní doklady v číselné řadě 19000-19348. Pokladní limit je stanoven ve výši 50 000 Kč a v kontrolovaném období nebyl překročen. Zůstatek pokladny k 31.12.2019 byl nulový (doklad č. 59146 odvod peněžních prostředků do banky) souhlasil se stavem uvedeným v rozvaze na účtu 261 - Pokladna. Kontrolou byly ověřeny pokladní doklady v měsíci červnu (VPD 59087-59111 a PPD 19263-292).

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena příloha za období 12/2019.

Rozvaha

Kontrola byla předložena rozvaha sestavená k 31.12.2019. Stálá aktiva byla vykázána ve výši 46 096 687,90 Kč po proúčtované korekci činila 36 241 863,67 Kč. Obec v kontrolovaném období neevidovala žádné dlouhodobé pohledávky ani závazky, nevytvářela opravné položky

k pohledávkám. V kontrolovaném období nedošlo k významným pohybům na majetkových účtech. Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Účtový rozvrh

Kontrola byl předložen účtový rozvrh pro rok 2019, analytické členění účtů koresponduje s potřebami obce.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Při naplnění příjmů rozpočtu po změnách k 31.12.2019 na 113,99 % (11 713 tis. Kč) a čerpání výdajů rozpočtu po změnách v objemu 73,72 % (7 984 tis. Kč) bylo docíleno kladného salda příjmů a výdajů v objemu 3 729 tis. Kč. Kontrola předložen výkaz FIN 2-12 M ke dni 30.9.2019. Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích (po konsolidaci) je následující (v Kč):

Text	Schv. rozpočet	RO po změnách	Skutečnost	% Sk/RU
Příjmy	9 772 500	10 275 734	11 713 167,05	113,99
Výdaje	9 772 500	10 831 143	7 984 419,45	73,72
Financování	0	555 409	- 3 728 747,60	xxx

Hospodaření obce skončilo přebytkem v objemu 3 729 tis. Kč.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolou Výkazu zisku a ztráty za období 12/2019 bylo zjištěno, že výsledek běžného účetního období je zisk ve výši 3 989 708,86 Kč a souhlasí se zůstatkem účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období vykázaným v rozvaze ke stejnému datu. Kontrola byl předložen Výkaz zisku a ztráty za období 12/2019 s následujícími hodnotami:

náklady celkem	7 408 234,04 Kč
výnosy celkem	11 397 942,90 Kč
zisk	3 989 708,86 Kč.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

náklady celkem	4 050 913,26 Kč	100 482,41 Kč
výnosy celkem	4 050 913,26 Kč	100 482,41 Kč
VH	0	0

Příspěvková organizace MŠ Sosnová vykazovala nulový hospodářský výsledek za rok 2018.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

Obec je zřizovatelem příspěvkové organizace s právní subjektivitou Mateřská škola Sosnová. Zřizovací listina byla aktualizována v roce 2009, schválena ZO dne 30.11.2009.

V kontrolovaném období došlo ke změně zřizovací listiny (schváleno ZO dne 29.4.2019, s platností od 1.9.2019. Ve zřizovací listině došlo ke zrušení školní družiny, zřizovací listina byla podepsaná dne 26.4.2019.

Darovací smlouvy

Kontrola byla předložena složka darovací smlouvy:

Rada obce dne 14.1.2019 projednala a schválila program Poskytování podpory sportovních aktivit mládeže v Sosnové pro rok 2019. Usnesením č. 5/2019/G ze dne 11.3.2019 a na základě žádostí rozhodla o rozdělení celkové částky 40 000 Kč pro celkem 15 žadatelů.

Kontrola prověřila tyto darovací smlouvy:

Darovací smlouva ze dne 25.4.2019 uzavřená mezi obcí (dárce) a fyzickou osobou, na částku 2 550 Kč, schváleno ZO dne 25.3.2019 usn.č. 5/2019. Finanční prostředky převedeny dne 26.4.2019. Žádost 26.2.2019

1. zákonná zálohová dotace ze státního rozpočtu na volby do Evropského parlamentu ve výši 33 000 Kč (ÚZ 98348, pol. 4111). Z dotace bylo použito 10 910 Kč (6117) a vratka na účet KÚ LK ve výši 22 090 Kč byla vrácena v rámci dle finančního vypořádání dne 13.1.2020.

Pol. 4116 průtoková dotace – v návaznosti na pokyny z MŠMT v oblasti vzdělávání v celkové výši 368 934 Kč.

Kromě smluv, které byly uzavřeny v minulém období nebyla v kontrolovaném období uzavřena žádná smlouva o zřízení věcného břemene.

Obec v souladu s § 39 odst. 1 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, na svých stránkách a úřední desce zveřejňovala záměry prodeje, směny či pronájmu majetku před jejich projednáním.

Kontroly byly předloženy podklady k následující veřejné zakázce malého rozsahu (VZMR):

- výzva k podání nabídky pro VZMR na stavební práce ve zjednodušeném řízení (mimo režim zákona v souladu s § 6 zákona č. 134/2016 Sb.) "Zateplení a fasádní omítka a drobné stavební úpravy BD č. p. 202 Sosnová", ze dne 6.3.2019, lhůta pro podání nabídek do 25.3.2019 do 15 hodin.
- obec oslovila 4 firmy e-mailem.
- ustanovení komise ve výběrovém řízení ze dne 11.3.2019,
- zpráva z výběrového řízení veřejné zakázky malého rozsahu – ze dne 25.3.2019,
- předloženy byly 3 nabídky, byla vybrána firma s nejnižší nabídkovou cenou - Zednictví František Jiráček, IČ 62238159, nabídková cena 325 553,70 Kč bez DPH.

Smlouva o dílo byla uzavřena 25.3.2019, celková cena 374 387 Kč, termín zhotovení 31.7.2019.

- Podpisové vzory,
- Směrnice pro poskytování cestovních náhrad,
- Směrnice pro oběh účetních dokladů,
- Směrnice pro časové rozlišení nákladů a výnosů,
- Spisový a skartační řád,
- Směrnice č. 2/2011 - odpisový plán,
- Směrnice č. 1/2018 k ochraně osobních údajů dle GDPR,

- Směrnice č. 2/2018 pro provedení inventarizace majetku a závazků.

V kontrolovaném období nebyla vydána žádná nová směrnice.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Kontrola byl předložen Protokol o provedení a výsledku průběžné veřejnosprávní kontroly za období od 1.1.2018 do 31.12.2018 u zřízené PO MŠ Sosnová, provedené firmou IČ 86689169, se závěrem, že nebyly zjištěny nedostatky. Protokol o veřejnosprávní kontrole byl ze dne 21.3.2019.

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

K datu 31.12.2019 proběhlo celkem 11 zasedání rady obce Sosnová. Kontrole byly předloženy zápisy a navazující usnesení z jednání rady (č. 3/2019-11/2019).

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Zápisy a usnesení z jednání zastupitelstva jsou obsahově vedeny v souladu s ustanovením § 95 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění. Kontrole podrobeny zápisy a usnesení z jednání zastupitelstva dne 25.3., 25.3., 29.4., 24.6., 30.9., 25.11., 18.12. 2019. Dále pak vzhledem k materiálům vztahujícím se k roku 2019 zápis a usnesení zastupitelstva z 26.11.2018 (schválen rozpočet na rok 2019 a střednědobý výhled rozpočtu).

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Obec neměla v kontrolovaném období zřízeny žádné peněžní fondy.

Činnost kontrolního a finančního výboru

K zajištění ustanovení § 119 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, byl kontrole předložen 1 zápis z jednání kontrolního výboru a 1 zápis z jednání finančního výboru.

Schvalování účetní závěrky

Předložen Protokol o schválení účetní závěrky obce - schválen ZO dne 25.3.2019 usn.č. 5/2019 bod C.

Rada obce na svém zasedání dne 11.3.2019 usn.č. 5/2019 bod E schválila účetní závěrku zřízené příspěvkové organizace MŠ Sosnová (doložen Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 11.3.2019).