

Obec Karlovice**ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2012**

(v Kč)

sestavěný ke dni 02.05.2013

Údaje o organizaci

identifikační číslo	46276076
název	Obec Karlovice
ulice, č.p.	Karlovice 47
obec	Zlín-Malenovice
PSČ, pošta	763 02

Kontaktní údaje

telefon	577992006
fax	577992006
e-mail	karlovice@zlin.cz
WWW stránky	www.obeckarlovice.cz

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

Licence: DLAZ

I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daňové příjmy	1 663 000,00	1 637 000,00	1 703 957,18
Nedaňové příjmy	177 000,00	267 000,00	266 575,82
Kapitálové příjmy	60 000,00	827 000,00	958 300,00
Přijaté transfery	1 900 000,00	2 731 000,00	2 928 833,00
Příjmy celkem			
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.	250 000,00	271 000,00	271 008,91
1112 Daň z příjmu fyz.osob ze samost. výděl.činnosti	70 000,00	26 000,00	25 586,28
1113 Daň z příjmů fyzických osob z kapitál.výnosů	30 000,00	37 000,00	37 164,77
111 Daně z příjmů fyzických osob	350 000,00	334 000,00	333 759,96
1121 Daň z příjmů právnických osob	320 000,00	364 000,00	364 174,88
1122 Daň z příjmu právnických osob za obce	20 000,00	20 000,00	20 330,00
112 Daně z příjmů právnických osob	340 000,00	384 000,00	384 504,88
11 Daně z příjmů, zisku a kapitálových výnosů	690 000,00	718 000,00	718 264,84
1211 Daň z přidané hodnoty	670 000,00	670 000,00	735 859,00
121 Obecné daně ze zboží a služeb v tuzemsku	670 000,00	670 000,00	735 859,00
122a3 Zvl.daně a popl. ze zboží a služeb v tuzemsku			
12 Daně ze zboží a služeb v tuzemsku	670 000,00	670 000,00	735 859,00
1336 Poplatek za povolené vypouš.odp.vod do vod pov.	50 000,00		
133 Poplatky a odvody v oblasti životního prostředí	50 000,00		
1340 Poplatek za provoz systému shrom.....komun.odpadů	120 000,00	109 000,00	108 490,00
1341 Poplatek ze psů	2 000,00	2 000,00	2 550,00
134 Místní poplatky z vybraných činností a služeb	122 000,00	111 000,00	111 040,00
1351 Odvod z loterií a podob.her kromě výher.hrac.přís.		5 000,00	5 096,83
135 Ostatní odvody z vybraných činností a služeb		5 000,00	5 096,83
1361 Správní poplatky	1 000,00	1 000,00	840,00
136 Správní poplatky	1 000,00	1 000,00	840,00
13 Daně a poplatky z vybraných činností a služeb	173 000,00	117 000,00	116 976,83
1511 Daň z nemovitostí	130 000,00	132 000,00	132 856,51
151 Daň z majetku	130 000,00	132 000,00	132 856,51
15 Majetkové daně	130 000,00	132 000,00	132 856,51
1 Daňové příjmy (součet za třídu 1)	1 663 000,00	1 637 000,00	1 703 957,18
2111 Příjmy z poskytování služeb a výrobků	82 000,00	136 000,00	135 134,00
2119 Ostatní příjmy z vlastní činnosti			500,00
211 Příjmy z vlastní činnosti	82 000,00	136 000,00	135 634,00
2131 Příjmy z pronájmu pozemků	1 000,00	1 000,00	737,00
2132 Příjmy z pronájmu ost.nemov. a jejich částí	93 000,00	98 000,00	98 923,00
213 Příjmy z pronájmu majetku	94 000,00	99 000,00	99 660,00
2141 Příjmy z úroků (část)	1 000,00	1 000,00	81,82
214 Výnosy z finančního majetku	1 000,00	1 000,00	81,82
21 Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s příj.vzt.	177 000,00	236 000,00	235 375,82
2322 Přijaté pojistné náhrady		31 000,00	31 200,00
232 Ostatní nedaňové příjmy		31 000,00	31 200,00
23 Příjmy z prod.nekap.maj.a ost.nedaňové příjmy		31 000,00	31 200,00
2 Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)	177 000,00	267 000,00	266 575,82
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)	1 840 000,00	1 904 000,00	1 970 533,00
4111 Neinv.příj.transf.z všeob.pokl.správy st.rozp.		34 000,00	34 200,00
4112 Neinv.příj.tra.ze SR v rámci souhrn.dot.vztahu	60 000,00	60 000,00	60 100,00
411 Neinv.příj.transf.od veř.rozp.ústřední úrovně	60 000,00	94 000,00	94 300,00
4122 Neinvestiční přijaté transfery od krajů		733 000,00	733 000,00
412 Neinvestiční přijaté transf.od rozp.úz.úrovně		733 000,00	733 000,00

Licence: DLAZ

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby

Schválený rozpočet

Rozpočet po změnách

Skutečnost

		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
				131 000,00
4134	Převody z rozpočtových účtů			131 000,00
413	Převody z vlastních fondů	60 000,00	827 000,00	958 300,00
41	Neinvestiční přijaté transfery	60 000,00	827 000,00	958 300,00
4	Přijaté transfery (součet za třídu 4)	1 900 000,00	2 731 000,00	2 928 833,00
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)				

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	1 950 000,00	2 781 000,00	2 887 019,26
Kapitálové výdaje			
Výdaje celkem	1 950 000,00	2 781 000,00	2 887 019,26
Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5011 Platy zaměstnanců v pracovním poměru	123 000,00	128 000,00	128 439,00
5019 Ostatní platy	10 000,00	14 000,00	13 830,00
501 Platy	133 000,00	142 000,00	142 269,00
5021 Ostatní osobní výdaje	40 000,00	51 000,00	55 227,00
5023 Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	220 000,00	218 000,00	218 372,00
502 Ostatní platby za provedenou práci	260 000,00	269 000,00	273 599,00
5031 Pov.poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan.	30 000,00	32 000,00	32 112,00
5032 Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	30 000,00	30 000,00	31 201,00
5038 Povinné pojistné na úrazové pojištění	1 000,00	1 000,00	528,00
503 Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	61 000,00	63 000,00	63 841,00
50 Výdaje na platy,ost.platby za prov.pr.a pojist.	454 000,00	474 000,00	479 709,00
5136 Knihy, učební pomůcky a tisk	12 000,00	21 000,00	21 198,00
5137 Drobný hmotný dlouhodobý majetek	30 000,00	44 000,00	44 885,00
5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	57 000,00	55 000,00	52 870,80
513 Nákup materiálu	99 000,00	120 000,00	118 953,80
5141 Úroky vlastní	15 000,00	7 000,00	6 594,30
514 Úroky a ostatní finanční výdaje	15 000,00	7 000,00	6 594,30
5151 Studená voda	2 000,00	7 000,00	6 715,00
5153 Plyn	25 000,00	22 000,00	22 197,78
5154 Elektrická energie	125 000,00	100 000,00	93 758,00
5156 Pohonné hmoty a maziva		4 000,00	4 131,00
515 Nákup vody, paliv a energie	152 000,00	133 000,00	126 801,78
5161 Služby pošt	1 000,00	1 000,00	638,00
5162 Služby telekomunikací a radiokomunikací	35 000,00	30 000,00	29 214,68
5163 Služby peněžních ústavů	18 000,00	18 000,00	19 993,60
5164 Nájemné			315,00
5167 Služby školení a vzdělávání	3 000,00	1 000,00	1 390,00
5169 Nákup ostatních služeb	426 000,00	471 000,00	436 672,80
516 Nákup služeb	483 000,00	521 000,00	488 224,08
5171 Opravy a udržování	660 000,00	1 410 000,00	1 402 502,30
5172 Programové vybavení	2 000,00	2 000,00	1 548,00
5173 Cestovné (tuzemské i zahraniční)	3 000,00	5 000,00	3 347,00
5175 Pohoštění	12 000,00	20 000,00	20 624,00
517 Ostatní nákupy	677 000,00	1 437 000,00	1 428 021,30
5192 Poskyt.neinvestiční přísp.a náhrady (část)		1 000,00	1 058,00
5194 Věcné dary	1 000,00	4 000,00	3 508,00
519 Výdaje souv.s neinv.nák.,přísp.,náhr.a věc.dary	1 000,00	5 000,00	4 566,00
51 Neinvestiční nákupy a související výdaje	1 427 000,00	2 223 000,00	2 173 161,26
5221 Neinv.transf.obecně prospěšným společenstvem		4 000,00	4 000,00
522 Neinv.transf.neziskovým a podobným organizacím		4 000,00	4 000,00
52 Neinv.transfery podn.subj.a nezisk.organizacím		4 000,00	4 000,00
5321 Neinvestiční transfery obcím	49 000,00	63 000,00	62 229,00
5323 Neinvestiční transfery krajům	20 000,00	17 000,00	16 590,00
532 Neinv.transfery veř.rozpočtům územní úrovně	69 000,00	80 000,00	78 819,00
5345 Převody vlastním rozpočtovým účtům			131 000,00
534 Převody vlastním fondům			131 000,00

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu			20 330,00
536	Ost.neinv.transfery jiným veřejným rozpočtům			20 330,00
53	Neinv.transfery a některé další platby rozp.	69 000,00	80 000,00	230 149,00
5	Běžné výdaje (třída 5)	1 950 000,00	2 781 000,00	2 887 019,26
Výdaje celkem (třída 5+6)		1 950 000,00	2 781 000,00	2 887 019,26
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)		50 000,00-	50 000,00-	41 813,74

III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Krátkodobé financování z tuzemska			
Změna stavu krátkod. prostř.na bank.účtech(+/-)	8115	170 000,00	170 000,00
Dlouhodobé financování z tuzemska			
Uhrazené splátky dlouhod. přijatých půjček (-)	8124	120 000,00-	120 000,00-
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)		50 000,00	50 000,00
			118 000,00-
			41 813,74-

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 ÚSC	178 386,23	76 186,26-	102 199,97	76 186,26
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	178 386,23	76 186,26-	102 199,97	76 186,26
Termínované vklady dlouhodobé				
Termínované vklady krátkodobé				

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			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	10 016,40		10 016,40
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	140 000,00		140 000,00
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	11 908 965,36	2 200 000,00	14 108 965,36
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	130 000,00		130 000,00
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	701 484,70	45 165,00	746 649,70
Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný			
Pozemky	553 110,00		553 110,00
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	10 016,40-		10 016,40-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	55 302,00-	2 784,00-	58 086,00-
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám	6 504 372,23-	498 199,77-	7 002 572,00-
Oprávky k samostatným movitým věcem a souborům movitých věcí	35 664,00-	18 612,00-	54 276,00-
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	701 484,70-	45 165,00-	746 649,70-

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

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů		733 000,00	733 000,00
4134	Převody z rozpočtových účtů			131 000,00
5321	Neinvestiční transfery obcím	49 000,00	63 000,00	62 229,00
5323	Neinvestiční transfery krajům	20 000,00	17 000,00	16 590,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			131 000,00

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

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
---------	------	--------------------	---------------------	------------

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)
98193	4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	34 000,00	x	34 200,00	x
98193	5021	Ostatní osobní výdaje	x	11 000,00-	x	14 407,00
98193	5139	Nákup materiálu j.n.	x	2 000,00-	x	1 787,00
98193	5169	Nákup ostatních služeb	x	17 000,00-	x	0,00
98193	5173	Cestovné (tuzemské i zahraniční)	x	2 000,00-	x	781,00
98193	5175	Pohoštění	x	2 000,00-	x	1 536,00
98193		volby do zastup.krajů a Senátu Pari.ČR	34 000,00	34 000,00-	34 200,00	18 511,00

IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

viz. příloha č. 1

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

viz. příloha č. 2

XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

Upřesnění: 3.5. 2013
 Sňatek: 20.5. 2013
 i elektronicky

Razítko účetní jednotky

OBEC KARLOVICE
763 02

Osoba odpovědná za účetnictví

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

Gojšová Marcela



Osoba odpovědná za rozpočet

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

Gojšová Marcela



Statutární zástupce

Podpisový záznam
statutárního zástupce

p.Řehůrek Lubomír



Odbor Kancelář ředitele
Oddělení kontrolní

Obec Karlovice
Karlovice 47
763 02 Zlín 4

datum 9.4.2013	pověřená úřední osoba Mgr. Marie Ostrožiková	číslo jednací KUZL 445/2013	spisová značka KUSP 445/2013 KŘ
-------------------	---	--------------------------------	------------------------------------

Zpráva č. 31/2013/KŘ
o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Karlovice, IČ: 46276076
za rok 2012

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

9.4.2013

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

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Karlovice 47, 763 02 Zlín 4

Přezkoumání vykonal:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Mgr. Marie Ostrožiková

Obec Karlovice zastupovali:

starosta:
účetní:

Lubomír Řehůřek
Marcela Gojšová

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	V souladu s ustanovením § 11 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů (v platném znění) byl vypracovaný návrh rozpočtu zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 20. 12. 2011 do 20. 1. 2012.
Pravidla provizoria	rozpočtového Do schválení rozpočtu město hospodařilo podle pravidel rozpočtového provizoria, schválených zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2011 usnesením č. 3/06/2011 – měsíční čerpání běžných výdajů pravidelně se opakujících k zabezpečení řádného chodu obce.
Rozpočtová opatření	V souladu s ustanovením § 16 zákona č. 250/2000 Sb., byly změny rozpočtu prováděny rozpočtovými opatřeními, které byly evidovány podle časové posloupnosti. Za účetní období roku 2012 byly přijaty úpravy rozpočtu formou 4 rozpočtových opatření.
Rozpočtový výhled	V souladu s ustanovením § 3 zákona č. 250/2000 Sb., (v platném znění) byl zpracován rozpočtový výhled na období let 2014 až 2015.
Schválený rozpočet	V souladu s ustanovením § 4 zákona č. 250/2000 Sb., (v platném znění) schválilo zastupitelstvo obce rozpočet obce dne 5. 3. 2012 usnesením č. 2/02/2012. Rozpočet na rok 2012 byl schválen jako vyrovnaný ve výši příjmů a výdajů 1,950.000 Kč.
Závěrečný účet	V souladu s ustanovením § 17 zákona č. 250/2000 Sb., schválilo dne 28. 3. 2012 usnesením č. 3/04/2012 zastupitelstvo obce závěrečný účet obce za rok 2011 s celoročním hospodařením bez výhrad. Závěrečný účet byl zveřejněn vyvěšením na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 3. do 20. 5. 2012.
Bankovní výpis	Krátkodobý finanční majetek k 31. 12. 2012 vykazoval zůstatek 102.199,97 Kč, z toho stav bankovního účtu číslo 25624661/0100 zůstatek 96.306,13 Kč sledován na analytickém účtu 231 0010 a stav bankovního účtu číslo 1409981399/0800 zůstatek 5.893,84 Kč sledován na analytickém účtu 231 0012. K 31. 12. 2012 byl zůstatek krátkodobého finančního majetku ověřen dokladovou inventarizací. Inventarizace byla provedena v souladu s platnými právními normami (zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků). Stav jednotlivých analytických účtů byl na konci roku uzavřen a odpovídal zůstatkům účtů syntetických a souhlasil se stavy uvedenými v inventurním soupisu. Rozdíly nebyly zjištěny.
Evidence pohledávek	Byla vedena v knize pohledávek a pomocí vlastní zpracované operativní evidence. V minulém období představoval stav krátkodobých pohledávek 114.951,94 Kč. K 31. 12. 2012 vykazoval stav krátkodobých pohledávek 95.590,00 Kč - stav účtu 314 (krátkodobé poskytnuté zálohy - Sběrka zákonů, elektrická energie a plyn).

K 31. 12. 2012 byl zůstatek pohledávkového účtu ověřen dokladovou inventarizací. Inventarizace byla provedena v souladu platnými právními normami (zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků). Stav účtu byl na konci roku uzavřen a jeho konečný stav souhlasil se stavem uvedeným v inventurním soupisu.

Evidence závazků

Byla vedena v knize došlých faktur a vlastní operativní evidenci. Závazky byly evidovány na jednotlivých syntetických účtech a dále pak podle charakteru rozúčtovány na účty analytické.

V minulém období představoval zůstatek dlouhodobých závazků 156.000 Kč stav účtu 451 (dlouhodobé úvěry) a stav krátkodobých závazků 220.143,41 Kč.

K 31. 12. 2012 představoval stav dlouhodobých závazků 38.000 Kč - stav účtu 451 (dlouhodobé úvěry) - doložen výpis z úvěrového účtu číslo 0225500479/0800.

K 31. 12. 2012 představoval stav krátkodobých závazků 208.302,13 Kč, z toho stav účtu:

- 321 (dodavatelé) zůstatek 61.959,13 Kč (vznik ke konci účetního období),
- 331 (zaměstnanci) zůstatek 25.078,00 Kč - doložena Rekapitulace mezd prosinec 2012,
- 336 (zúčtování s institucemi sociálního a zdravotního zabezpečení) zůstatek 7.012,00 Kč doložena Rekapitulace mezd prosinec 2012,
- 342 (jiné přímé daně) zůstatek 2.974,00 Kč doložena Rekapitulace mezd prosinec 2012,
- 374 (krátkodobé přijaté zálohy na transfery) zůstatek 15.689,00 Kč
- vratka z voleb,
- 389 (dohadné účty pasivní) zůstatek 95.590,00 Kč (Sbírka zákonů, elektrická energie a plyn)

K 31. 12. 2012 byl zůstatek jednotlivých závazkových účtů ověřen dokladovou inventarizací. Inventarizace byla provedena v souladu s platnými právními normami (zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků). Evidence jednotlivých účtů byla na konci roku uzavřena a jejich konečné stavy souhlasily se stavy uvedenými v inventurních soupisech.

Inventurní soupis majetku a závazků

Skutečný stav veškerého majetku a závazků obce byl ověřen inventarizací provedenou ke dni 31. 12. 2012. Inventura fyzická byla provedena u hmotného majetku, dokladová byla provedena u nehmotného majetku, u finančního majetku, pohledávek, závazků. Konečné stavy jednotlivých syntetických účtů (dále SU) byly podloženy inventurním seznamem podle SU a AU (analytickým účtem). Inventarizační zpráva obsahovala průběh inventarizace (datum zahájení a ukončení inventarizace, datum vyhotovení a podpisy členů inventarizační komise), stavy jednotlivých syntetických účtů s rozpisem stavů účtů analytických. Součástí inventurních soupisů tvořily přílohy (v případě krátkodobých závazků soupisem neuhrazených faktur, soupisem jednotlivých analytických účtů mzdových nákladů apod. dále byly doloženy výpisy z běžného účtu apod.). Inventarizace byla provedena dle platných právních norem (zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění, vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků). Plán inventur vycházel z ustanovení § 5 citované vyhlášky. Inventurní soupisy obsahovaly náležitosti stanovené v § 30, odst. 2 zákona o účetnictví. V souladu s ustanovením § 4, odst. 6 citované vyhlášky

sestavila ústřední inventarizační komise (dále =ÚIK) "Inventarizační zprávu". Zpráva obsahovala vyhodnocení dodržení citované vyhlášky a vnitroorganizační směrnice k inventarizaci. Závěrem bylo konstatováno, že nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.

Byla provedena kontrola souladu jednotlivých druhů inventarizovaného majetku a závazků se stavem účetním a u vybraných druhů byla ověřena dokladovost vnějšími a vnitřními doklady. Nedostatky nebo rozdíly nebyly zaznamenány.

Pokladní doklad

Příjmové a výdajové pokladní doklady měly dvě číselné řady. Po uskutečnění účetního případu byly průběžně denně ručně zapisovány do pokladní knihy a následně byly pořizovány účetní doklady do systému finančního účetnictví v programu GORDIC. Pokladní doklady byly chronologicky zakládány zvlášť pro příjmy a zvlášť pro výdaje. Byla provedena namátková dokladová kontrola výdajů, prověřována byla zejména jejich doloženost, správnost zaúčtování a návaznost na dodržení číselné řady, za období červen až září 2012. Nedostatky nebyly zaznamenány.

Účetní doklad

Byla provedena namátková dokladová kontrola doloženosti uskutečněných výdajů vztahující se k bankovnímu účtu č. 25624661/0100 vedenému u KB, a to za měsíce červen a červenec 2012. U kontrolovaných účetních dokladů byly prověřovány zejména formální náležitosti, správnost účtování a návaznost na vedenou operativní evidenci o pořízení majetku. Nedostatky nebyly zjištěny.

Účetní doklady, v rozsahu provedené kontroly, obsahovaly náležitosti stanovené v § 11 zákona o účetnictví, včetně podpisů osob, které ověřily věcnou správnost. Nedostatky nebyly zjištěny. Účetní zápisy byly prováděny přehledně, srozumitelně a způsobem zaručujícím jejich trvanlivost.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Podle údajů účetní sestavy FIN 2-12 M dosáhly k 31. 12. 2012 celkové příjmy po konsolidaci 2,797.833,00 Kč, což představuje plnění 102,45 % upraveného rozpočtu, výdaje dosáhly výše 2,756.019,26 Kč, což představuje plnění 99,10 % upraveného rozpočtu.

Výkaz zisku a ztráty

Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2012 obsahoval konečné zůstatky syntetických účtů nákladů a výnosů a výsledek hospodaření v hlavní činnosti, což odpovídá ustanovení § 5 vyhlášky 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. Náklady celkem byly vykázány ve výši 3,275.354,92 Kč, výnosy celkem dosáhly výše 2,784.555,88 Kč, tím byla dosažena ztráta ve výši 490.799,04 Kč (způsobeno odpisem dlouhodobého majetku ve výši 527.504,00 Kč - účet 551). Položka "Výsledek hospodaření běžného účetního období" uvedená ve výkazu zisku a ztráty se rovnala položce "Výsledek hospodaření běžného účetního období" uvedené v rozvaze. Nedodržení, či porušení ustanovení § 5 výše citované vyhlášky nebylo zaznamenáno.

Hospodářská činnost nebyla v roce 2012 realizována.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

V roce 2012 přijala obec účelově ze SR, státních fondů a z regionálních rad finanční prostředky v celkové výši 34.200,00 Kč, z toho:

ÚZ 98193 neinvestiční účelová dotace ze SR kapitoly 398 - Všeobecná pokladní správa ve výši 34.200,00 Kč na zajištění výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Senátu Parlamentu České republiky a do zastupitelstev krajů vyhlášených Rozhodnutím prezidenta republiky na pátek 12. října a sobotu 13. října 2012. Doloženy byly výdaje ve výši 18.511,00 Kč, z toho mzdové náklady ve výši 14.407,00 Kč (doklad číslo 226, 227, 258 až 263, bankovní výpis č. 134), nákup materiálu 1.787,00 Kč (doklad číslo 209, 210, 211, 230), cestovné 781,00 Kč (doklad číslo 178, 202, 204, 225 a 235) občerstvení pohoštění pro 6 členů volební komise ve dvou kolech 1.536,00,00 Kč (d. č. 228, 229, 233)
Předmětem finančního vypořádání byla vratka ve výši 15.689,00 Kč. Nedodržení Směrnice č. j. 78 065/2012/12 - 124 nebylo zjištěno.

V roce 2012 přijala obec z rozpočtu ZK účelově finanční prostředky ve výši 733.000,00 Kč, z toho:

ÚZ 00120 investiční účelová dotace z rozpočtu ZK ve výši 733.000,00 Kč na realizaci projektu "Transformace kulturního domu na centrum volnočasových aktivit v obci Karlovice". Podle Smlouvy o poskytnutí podpory z rozpočtu ZK číslo: D/0496/2012/STR měly předpokládané způsobilé výdaje projektu činit 1,222.000,00 Kč, z toho podpora ve výši 733.000,00 Kč, současně však maximálně 59,98 % celkových uznatelných nákladů na realizaci projektu. Projekt měl být realizován do 30. 11. 2012. Doklady prokazující využití dotace měly být viditelně označeny "podpora ZK". Publicitu se příjemce zavázal v průběhu akce prezentovat Zlínský kraj jako poskytovatele dotace na veřejně přístupných informačních tocích, alespoň třemi způsoby. Podle Vyúčtování dotace ze dne 17. 7. 2012 představovaly celkové náklady na projekt 1,222.228,00 Kč (DF č. 66 za stavební práce na akci "Transformace kulturního domu na centrum volnočasových aktivit v obci Karlovice" ve výši 1,222.228,00 Kč - faktura byla uhrazena 4 splátkami výpis KB č. 57, výpis KB č. 72, výpis KB č. 90 a výpis KB č. 91). Faktura byla označena "podpora ZK". Prezentace ZK byla zajištěna na internetových stránkách obce, na úřední desce a v obecním rozhlase. Nedostatky nebyly zaznamenány.

Vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům a ke státním fondům tabulkových částí bylo provedeno dne 1. 2. 2013. Předmětem vypořádání byla vratka ve výši 15.689,00 Kč, která byla odepsána z účtu obce dne 1. 2. 2013.

Smlouvy o přijetí úvěru

Obec podle prohlášení statutárního zástupce neuzavřela v roce 2012 smlouvu o přijetí úvěru.

Smlouvy o půjčce

Obec podle prohlášení statutárního zástupce neuzavřela v roce 2012 smlouvu o půjčce.

Smlouvy o ručení

Obec podle prohlášení statutárního zástupce neuzavřela v roce 2012 smlouvu o ručení za závazky fyzických a právnických osob a ani za takovéto závazky neručila.

Smlouvy o prostředcích	o sdružených	Obec podle prohlášení statutárního zástupce v roce 2012 neuzavřela smlouvu o sdružení prostředků a ani s takovými prostředky nehospodařila.
Smlouvy o věcných břemenech		Ke kontrole obsahu smluv o zřízení práva odpovídajícího věcnému břemenu byla předložena jedna smlouva, která byla uzavřena a registrována v kontrolovaném období. Ve smlouvě vystupovala obec jako "povinný" z věcného břemene. Smlouva obsahovaly podstatné náležitosti, zejména vymezení smluvních stran, vymezení věcného břemene a majetku, ke kterému se váže, ocenění věcného břemene, splatnost ceny. Smlouva obsahovala doložku dle ustanovení § 41 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, která osvědčuje schválení orgánem USC. Věcná břemena zatěžující pozemky ve vlastnictví obce (jako povinný) byla účtována na zvláštní analytický účty 031 380, 031 390.
Smlouvy ostatní		Obec podle prohlášení statutárního zástupce nehospodařila v roce 2012 s majetkem státu.
Smlouvy zástavní		Obec podle prohlášení statutárního zástupce neuzavřela v roce 2012 zástavní smlouvu.
Dokumentace zakázám	k veřejným	V roce 2012 realizovala obec poptávkové řízení na dodavatele akce "Transformace KD na centrum volnočasových aktivit". Vyzváni byli tři uchazeči, jejichž nabídky byly hodnotící komisí posuzovány. Výběrová komise doporučila jako nejvhodnější nabídku firmy ERGO VH, spol. s r. o. Zlín s cenou 1,196.741,00 Kč vč. DPH
Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) tvorby a použití	- pravidla	Podle účetního výkazu "Rozvaha" za 12 období 2012 bylo zjištěno, že stav účtu 419 (ostatní fondy) vykazoval zůstatek 70.000,00 Kč, který byl zřízen dne 19. 12. 2011 usnesením 6/06/2011. V roce 2012 nebyl přiděl do fondu schválen žádný. Z fondu nebyly do roku 2012 čerpány žádné finanční prostředky. DOPORUČUJI schválit vnitřní normu (Statut fondu nebo Směrnici), kde by byla stanovena pravidla tvorby a čerpání fondu kanalizace.

B. Zjištění z přezkoumání

B. I. Předmět přezkoumání, u něhož nebyla nalezena chyba či nedostatek

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků
Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
Zákon č. 420/2004 Sb. § 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
Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
Zákon č. 420/2004 Sb. § 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
Zákon č. 420/2004 Sb. § 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
Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu
Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob
Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

B. II. Při přezkoumání

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

C. Závěr

C. I. Odstraňování chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky, případně tyto chyby a nedostatky byly napraveny.

C. II. Při přezkoumání hospodaření obce Karlovice za rok 2012

nebyly zjištěny chyby a nedostatky [§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.].

C. III. Nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.


C. IV. Při přezkoumání hospodaření obce Karlovice za rok 2012

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,83 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Karlovice dne 9.4.2013

Mgr. Marie Ostrožíková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis

Lubomír Řehůřek starosta obce Karlovice prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel kupní smlouvu o koupi, směnnou smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zákona č. 137/2006 Sb.).

Zprávu převzal a s obsahem byl seznámen dne 9.4.2013

Lubomír Řehůřek
starosta

OBEC KARLOVICE
763 02


.....
podpis

1 x obdrží: Obec Karlovice

1 x obdrží: Krajský úřad Zlínského kraje, odbor Kancelář ředitele, oddělení kontrolní

Inventarizační zpráva za rok 2012

1. Časový a věcný průběh inventarizace

Inventuru majetku provedli členové inventarizačních komisí k 31.12.2012 ve dnech 29.11.2012 až 31.12.2012.

2. Způsob provedení inventury

Skutečné stavy majetku a závazků členové inventarizačních komisí zjišťovali fyzickou inventurou majetku.

Inventuru pohledávek provádí účetní obce – paní Marcela Gojšová – dle rozvahy k 31.12.2012

Inventuru závazků provádí účetní obce – paní Marcela Gojšová dle rozvahy k 31.12.20123.

3. Doložení provedených inventur

Členové inventarizačních komisí potvrdili podpisem inventurní soupisy, které jim byli předány.

3. Inventarizační rozdíly a zúčtovatelné rozdíly

Nebyly zjištěny rozdíly.

4. Doporučení pro příští inventarizaci

Při inventarizaci bylo postupováno v souladu s § č. 29-30 o účetnictví a vyhláškou č. 270 z r. 2010.

V Karlovicích dne 15.1.2013

Schvaluji inventarizační zprávu.

V Karlovicích dne 15.1.2013



.....
Hlavní inventarizační komise