



# KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice



KUCBX00YGDSP

Spisová značka: **OEKO-PŘ 77839/2023/vlach**

Číslo jednací:

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023**

### **obce Klec, IČO 00666467**

#### **Přezkoumání bylo vykonáno v sídle územního celku ve dnech:**

20.11.2023 jako dílčí přezkoumání

05.03.2024 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Klec za rok 2023** ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, **bylo zahájeno dne 19.07.2023 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

**Přezkoumané období od 01.01.2023 do 31.12.2023.**

#### **Přezkoumání vykonala:**

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: **Jana Hůlková**

**Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č.: 472/2023/OEKO-PŘ dne 19.07.2023.**

**Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.**

**Při přezkoumání poskytli součinnost:**

**Vlastimil Štěrba – starosta**

Ing. Renata Viščurová – účetní

## **Předmět přezkoumání:**

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

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

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

Poslední kontrolní úkon, tj ověření poměrových ukazatelů dle § 10, odst. 4 písm. c), byl učiněn dne 05.03.2024.

## **A. Výsledek dílčích přezkoumání**

### **A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2023**

**Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.**

### **A.II. Chyby a nedostatky nenapravené z dílčích přezkoumání nebo zjištěné při konečném přezkoumání za rok 2023**

**Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.**

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

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

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků  
- přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů  
- přezkoumán: Ano  
ÚC nezřídil žádné fondy.
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku  
- přezkoumán: Ano  
ÚC neprovozuje podnikatelskou činnost.
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami  
- přezkoumán: Ano  
ÚC nesdružil žádné prostředky.

5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví  
- přezkoumán: Ano
6. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv  
- přezkoumán: Ano
7. 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  
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku  
- přezkoumán: Ano
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek  
- přezkoumán: Ano  
ÚC nehospodaří s majetkem státu.
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu  
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi  
- přezkoumán: Ano
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob  
- přezkoumán: Ano  
ÚC neručí za závazky těchto osob.
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob  
- přezkoumán: Ano  
ÚC nemá zastavený majetek.
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku  
- přezkoumán: Ano
15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem  
- přezkoumán: Ano  
V rámci PH z minulých let nebyly identifikovány žádné významné chyby, nedostatky a rizika v oblasti účetnictví. Kontrola správnosti, průkaznosti a úplnosti zachycení vybraných účetních operací dle zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů a souvisejících právních předpisů upravujících tuto oblast byla provedena v rámci ostatních předmětů přezkoumání.
16. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost  
- přezkoumán: Ano

## **C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech**

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

#### Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí.

#### Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Z doložených dokladů, které jsou součástí inventurního soupisu (BV k běžným účtům i termínovanému vkladu) je patrné, že ve stav inventurního účtu 231 Základní běžný účet územních samosprávných celků v celkové výši 1.862.400,56 Kč jsou navíc zaúčtovány úroky v částce 126.743,68 Kč, v inventurním soupisu k účtu 244 Termínové vklady krátkodobé ve výši 7.000.000 Kč, doložen stav ve výši 7.126.743,68 Kč, tedy o tuto částku nižší.

#### **Zjištěný nedostatek byl odstraněn.**

Název opatření: Usnesení ZO č. 2 ze dne 28.06.2023

Opatření splněno dne: 20.11.2023

Popis plnění opatření: Napraveno správným použitím účtu 231 a 244, kdy v současné době účetní zůstatky odpovídají skutečnosti.

#### **Opatření bylo splněno: Napraveno.**

**D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2023****D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2023** podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.⇒ **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.****D.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:**

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

**D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:**

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 0,08 %  
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 9,87 %  
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

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

Výše dluhu územního celku: 860.000,00 Kč

60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 2.231.364,90 Kč

Vyhotovení zprávy: České Budějovice, dne 06.03.2024

Jméno a podpis kontrolorky provádějící výkon přezkoumání hospodaření:

Jana Hůlková  
*podepsáno kvalifikovaným elektronickým  
podpisem*

.....  
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

**Informační doložka:**

Tato zpráva má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření se stává konečným zněním zprávy okamžikem marného uplynutí lhůty 15 dnů, stanovené pro podání písemného stanoviska k dotčeným zjištěním.

Za den předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je považován den jejího dodání do datové schránky územního celku.

**Poučení:**

Orgány veřejné moci jsou v souladu se zákonem č. 300/2008 Sb., o elektronických úkonech a autorizované konverzi dokumentů, ve znění pozdějších předpisů, povinny doručovat orgánům veřejné moci prostřednictvím datové schránky. S odkazem na zákon č. 297/2016 Sb., o službách vytvářejících důvěru pro elektronické transakce, ve znění pozdějších předpisů, musí být dokumenty opatřeny kvalifikovaným elektronickým podpisem a kvalifikovaným elektronickým časovým razítkem.

**Doklady a jiné materiály využité při přezkoumání:****Návrh rozpočtu**

- Zveřejnění na ÚD a na internetových stránkách (15 dní před projednáním): od 08.12.2022 do 23.12.2022

**Rozpočtová opatření**

- Delegace pravomocí k provádění rozpočtových opatření (§ 102 odst. 2 písm. a) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů
- Rozpočtové opatření č.1–2023, schváleno dne 28.02.2023, Vyvěšeno: 24.03.2023
- VÝDAJE:
- Par. 4341/pol. 5492 Dary fyzickým osobám – My v tom Jihočechy nenecháme, UZ: 481, Původní hodnota: 0,00 Kč, Změna: 8.000,00 Kč, Po změně: 8.000,00 Kč
- Rozpočtové opatření č.2–2023, schváleno dne 28.06.2023, Vyvěšeno: 21.07.2023
- PŘÍJMY:
- Pol. 4122 Neinvestiční přijaté transfery od k Dotace NI JČK-Obchůdek, UZ: 22020, Původní hodnota: 0,00 Kč, Změna: 82.500,00 Kč, Po změně: 82.500,00 Kč
- VÝDAJE:
- Par. 2141/pol. 5137, UZ: 22020, Drobný dlouhodobý hmotný majetek Vnitřní obchod-mrazničky, Původní hodnota: 0,00 Kč, Změna: 55.300,00 Kč, Po změně: 53.300,00 Kč
- Rozpočtové opatření č.3 2023, schváleno dne 27.09.2023, Vyvěšeno: 25. říjen 2023
- VÝDAJE:
- Par. 3326/pol. 5171 Opravy a udržování – Oprava kapličky a chodníku, Původní hodnota: 0,00 Kč, Změna: 250.000,00, Po změně: 250.000,00 Kč
- Par. 6171/pol. 5179 Ostatní nákupy jinde nezařazené – Nové webové stránky obce, Původní hodnota: 0,00 Kč, Změna: 40.000,00 Kč, Po změně: 40.000,00 Kč

**Schválený rozpočet**

- ROZPOČET NA ROK 2023 schválen jako schodkový:
- Schválení rozpočtu usnesením ZO č. 2 ze dne: 22.12.2022
- PŘÍJMY: 3.859.989,00 Kč
- VÝDAJE: 3.864.500,00 Kč
- FINANCOVÁNÍ:
- Pol. 8115: 349.511,00 Kč
- Pol. 8124: 345.000,00 Kč
- Zveřejnění schváleného rozpočtu na ÚD a na internetových stránkách obce (do 30 dnů ode dne jeho schválení): od 01.11.2023 dosud

**Střednědobý výhled rozpočtu**

- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu (NSVR) obce na roky: 2023-2025
- Zveřejnění: od 08.12.2023 do 23.12.2023
- Projednání NSVR: usnesení ZO č. 4 ze dne: 22.12.2022
- Zveřejnění na ÚD a na internetových stránkách a na ÚD: Zveřejnění schváleného SVR na internetových stránkách obce od: od 23.12.2022
- Dlouhodobé závazky:
- Čtvrtletní splátky dlouhodobého úvěru ve výši 86.250,00 Kč, tj. roční splátka: 345.000,00 Kč, poslední splátka 30.06.2026 ve výši 83.750,00 Kč
- Dlouhodobé pohledávky: 0,00 Kč

**Závěrečný účet**

- Návrh závěrečného účtu (NZÚ) – zveřejnění na ÚD a na internetových stránkách obce (nejméně 15 dnů přede dnem zahájení jeho projednávání na zasedání ZO): od 12.06. do 30.06.2023
- Projednání závěrečného účtu – usnesení ZO č. ... ze dne: 28.06.2023, výrok: souhlas s celoročním hospodařením bez výhrad
- Přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření zpracované přezkoumávacím orgánem: ANO/nebyly zjištěny chyby
- Zveřejnění schváleného ZÚ vč. Zprávy o výsledku PH na ÚD a na internetových stránkách obce (do 30 dnů ode dne jeho schválení) od: 29.06.2023

**Faktura**

- DOŠLÉ FAKTURY:
- DFA č. 230100157 vystavena dne 07.06.2023, Dodavatel: Jana Dvořáková – HUSQVARNA, PRODEJ SERVIS PŮJČOVNA, J.HRADEC, Označení dodávky: AKU vyžinač + AKU sekačka, Celkem k úhradě: 21.930,00 Kč
- Předpis: UD č. 400048 ze dne 07.06.2023 (na 558+ 028: 19.940,00 Kč + 501: 1.990,00 Kč)
- Úhrada: BV č. 49, Odchozí úhrada ve výši 21.930,00 Kč – UD110049 ze dne 12.06.2023
- ---
- DFA č. 10197 vystavena dne 06.06.2023, Dodavatel: Stanislav Chudoba, Ostroměř, Označení dodávky: Elcold Focus pultová mraznička, 2 ks, Celkem k úhradě: 55.300,00 Kč
- Předpis+ zařazení: UD č. 400086 ze dne 01.10.2023 (na 558+ 028: 55.300,00 Kč)
- Úhrada: BV č. 49, Odchozí úhrada ve výši 55.300,00 Kč – UD110049 ze dne 12.06.2023
- ---
- DFA č. 123043 vystavena dne 03.10.2023, Dodavatel: inoWeb s.r.o, Označení dodávky: tvorba www.obecklec.cz, Celkem k úhradě: 35.000,00 Kč
- Předpis+ zařazení: UD č. 400085 ze dne 01.11.2023 (na 558+ 018: 35.000,00 Kč)
- Úhrada: BV ČS č. 92, Odchozí úhrada ve výši 35.000,00 Kč ze dne 14.11.2023 – UD110049 ze dne 14.11.2023
- ---
- DFA č. 330091 vystavena dne 16.11.2023, Dodavatel: Karel Svoboda, Truhlářství, Označení dodávky: za zhotovení dveří do kaplička, Celkem k úhradě: 50.787,00 Kč
- Předpis: UD č. 330091 ze dne 16.11.2023 (na 511)
- Úhrada: BV ČS č. 101, Odchozí úhrada ve výši 50.787,00 Kč ze dne 08.12.2023 – UD č. 110101 ze dne 08.12.2023 (par. 3326/5171)

**Faktura**

- VYDANÉ FAKTURY:
- VFA č. 33003 vystavena dne 13.11.2023, Odběratel: EKO-KOM, a.s., Označení dodávky: odměna za zpětný odběr a využití odpadů, Celkem k úhradě: 14.273,50 Kč
- Předpis závazku: UD č. 33003 ze dne 13.11.2023
- Inkaso: BV ČS č. 102, Příchozí úhrada ve výši 14.273,50 Kč – UD č. 110102 ze dne 12.12.2023 (par. 3725/pol. 2324)

**Hlavní kniha**

- 10/2023

**Kniha došlých faktur**

- Obec přijala 86 dodavatelských faktur v celkové hodnotě plnění 1.116.389,21 Kč – zbývá zaplatit 156.622,00 Kč

**Kniha odeslaných faktur**

- Obec vystavila 2 odběratelské faktury (obě EKO-KOM a.s.) v celkové hodnotě plnění 14.598,00 Kč – obě faktury jsou uhrazené.

**Odměňování členů zastupitelstva**

- Schválení odměn neuvolněným zastupitelům usn. č. 5 ze dne 22.12.2022
- Členové zastupitelstva:
- Vlastimil Šterba – neuvolněný starosta – přezkoumání poskytnutí odměn za období 1-10/2023 na souhrnném mzdovém listu os. č. 7

**Příloha rozvahy**

- k 31.10.2023, k 31.12.2023

**Rozvaha**

- k 31.10.2023, k 31.12.2023

**Účetnictví ostatní**

- Podklady pro schválení účetní závěrky ÚC:
- Rozvaha k 31.12.2022
- Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2022
- Příloha k 31.12.2022
- Inventarizační zpráva k 31.12.2022 ze dne 31.01.2023
- Zpráva o výsledku PH za rok 2020 ze dne 11.02.2022
- Schválení účetní závěrky – usn. ZO č. 2 ze dne 28.06.2023
- Protokol o schválení účetní závěrky obce ze dne 28.06.2023
- Stavová zpráva ze dne 12.04.2023 (zaslání do CSÚIC)



- Převedení výsledku hospodaření na účet 432 Výsledek hospodaření předcházejících účetních období – zisk ve výši: 1.616.141,54 Kč – UD č. 880008 ze dne 28.06.2023

**Účtový rozvrh**

- na rok 2023

**Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- k 31.10.2023, k 31.12.2023

**Výkaz zisku a ztráty**

- k 31.10.2023, k 31.12.2023

**Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

- Smlouva o poskytnutí dotace SDO/OEZI/766/23 ze dne 26.05.2023
- ve smyslu Zásad Jihočeského kraje pro poskytování veřejné finanční podpory a Pravidel pro žadatele Dotačního programu Jihočeského kraje Podpora venkovských prodejen v Jihočeském kraji Obchůdek 2021+ ve spolupráci s MPO, 1. výzva pro rok 2023
- III. Účel a charakter dotace, doba, v níž má být účelu dosaženo
- 1. Účelem dotace je poskytnutí peněžních prostředků na realizaci projektu Snížení nákladů na provoz prodejny, dále jen „projekt“. Na základě poskytnuté dotace budou provedeny pouze činnosti s definovanými výstupy dle podrobného rozpočtu projektu uvedeného v žádosti o dotaci. Celkové uznatelné výdaje projektu činí 103.164 Kč.
- 2. Realizace projektu bude dokončena nejpozději do 31.10.2023
- IV. Výše dotace: bude poskytnuta maximálně ve výši 82.500 Kč
- V. Vyplacení dotace
- 1. Vyplacení dotace na účet příjemce proběhne následujícím způsobem: Celková výše dotace, tj. 82.500 Kč, bude vyplacena ex ante po podpisu smlouvy nejpozději do 3 měsíců od schválení poskytnutí dotace Zastupitelstvem Jihočeského kraje.
- VI. Podmínky užití dotace
- Příjemce je povinen dodržet procentuální podíl vlastních peněžních prostředků na realizaci projektu ve výši minimálně 20,03 % z celkových uznatelných výdajů projektu, který je stanoven dle předpokladu na částku 20 664 Kč.
- ----
- Přijetí zálohy na dotaci:
- BV č. 44, Příchozí úhrada ve výši 82.500,00 Kč – UD č. 110044 ze dne 01.06.2023

**Smlouvy nájemní**

- Zveřejnění pronájmu: Vyvěšeno: 14.03.2023, Sejmuto: 29.03.2023
- Schválení pronájmu ZM dne 30.06.2021
- Nájemní smlouva ze dne 01.04.2023, Pronajímatel: obec Klec, Nájemce: S.L., Předmět smlouvy: hostinská činnost a prodej kvasného lihu, konzumního lihu a lihoviny, Trvání nájmu: od 01.04.2023, Nájemné: 100,00 Kč za kalendářní měsíc, splatné k 5. dni kalendářního měsíce
- Předpis nájmu: UD č. 880007 ze dne 01.04.2023, 900,00 Kč (4-12/2023)
- Inkaso nájemného za měsíc 10/2023, 100,00 Kč: BV č. 77 ze dne 05.10.2023 – UD č. 110077 ze dne 05.10.2023

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

- nebyl realizován

**Smlouvy o věcných břemenech**

- Obec v pozici povinného – dle smlouvy o zřízení věcného břemene (na pozemku obce)
- Schválení uzavření smlouvy o zřízení VB: usnesení ZO č. 4 ze dne 27.09.2023
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: JH-014330070896/001-FIA ze dne 21.10.2023, oprávněný: EG.D, a.s., zatížený pozemek: p. č. 344/1, ostatní plocha v k.ú. Klec, jednorázová náhrada za zřízení VB: 19.300,00 Kč bez DPH, Čl. VII. 7.2. Doložka dle zákona o obcích
- Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-7545/2023-303. Právní účinky k 28.11.2023
- Zařazení pozemku zatíženého VB na příslušný AU 031 0529 ostatní pozemky: UD č. 770003 ze dne 20.12.2023 (ÚJ byla upozorněna na dodržování okamžiku uskutečnění účetního případu dnem návrhu na vklad)

**Dokumentace k veřejným zakázkám**

- ÚC realizoval k 31.12.2023 pouze veřejné zakázky malého rozsahu, tedy mimo režim zákona. Přezkoumán postup dle Směrnice č. 11 Pro evidenci veřejných zakázek a zadávání veřejných zakázek malého rozsahu.
- Název zakázky: "Výměna oken u obecního úřadu a obchodu"

- Proveden průzkum trhu, osloveny tři společnosti:
- MONTERA spol. s r.o. – nabídka mailem došla dne 17.03.2023, 321.813,78 Kč bez DPH, tj. 389.394,67 Kč
- RI OKNA a.s. – nabídka mailem došla dne 19.03.2023, 256.154,00 Kč bez DPH, tj. 309.946,34 Kč vč. DPH
- Okna Gazdík s.r.o. - nabídka mailem došla dne 26.01.2023, 228.255,37 Kč bez DPH, tj. 276.189,00 Kč vč. DPH
- ---
- Usnesení zastupitelstva č. 8 ze dne 30.03.2023:
- – ZO projednalo podané nabídky na výměnu oken a dveří v budově OÚ a obchodu
- – ZO schvaluje výběr dodavatele s nejuvýhodnější cenovou nabídkou firmu PKS (Okna Gazdík s.r.o.) okna s nabídkovou cenou ve výši 276.189,00 Kč
- ---
- Smlouva o dílo č. 024 ze dne 30.03.2023
- Dodavatel: Okna Gazdík s.r.o.
- DFA č. 232020, vystavena dne 30.03.2023, Dodavatel: Okna Gazdík s.r.o., Označení dodávky: záloha na dodávku a montáž oken, Celkem k úhradě: 200.000,00 Kč
- Úhrada: BV ČS č. 29, Odchozím úhrada ve výši 200.000,00 Kč ze dne 17.04.2023
- Předpis: UD č. 400031 ze dne 31.03.2023
- Úhrada: UD č. 110029 ze dne 17.04.2023
- Faktura – daňový doklad č. 231059 vystavena dne 29.06.2023, Dodavatel: Okna Gazdík s.r.o., Označení dodávky: montáž oken, Celkem k úhradě: 76.189,00 Kč (bez DPH: 228.255,37 Kč)
- Proúčtování zálohy: UD č. 400061 ze dne 01.07.2023
- Úhrada: BV ČS č. 62, Odchozím úhrada ve výši 76.189,00 Kč ze dne 28.07.2023 – UD č. 110062 ze dne 28.07.2023

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

- Plán inventur ze dne 14.12.2023
- Inventarizační zpráva ze dne 27.02.2024
- 018 Drobný dlouhodobý nehmotný majetek
- PŘÍRŮSTEK:
- SW web, Zařazeno: 01.11.2023, Pořizovací cena: 35.000,00 Kč
- 019 Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek – bez pohybu
- 021 Stavby – bez pohybu
- 022 Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí
- ÚBYTEK:
- Vyřazení PC Notebook OÚ 01, Účetní hodnota: 40.795,00 Kč – UD č. 770002 ze dne 01.12.2023
- 028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek
- PŘÍRŮSTEK:
- 031 Pozemky – bez pohybu
- 042 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek – bez pohybu
- 078 Oprávky k DNHM
- 079 Oprávky k ostatnímu dlouhodobému majetku
- 081 Oprávky ke stavbám
- 082 Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí
- 088 Oprávky k DDHM
- 192 Oprávky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti
- 231 Základní běžný účet
- BV ČS č. 2: Konečný zůstatek: 20.970,92 Kč
- BV ČSOB č. 2023/12: Konečný zůstatek: 9.900,00 Kč
- BV ČNB č. 12: Konečný zůstatek: 334,10 Kč
- BV ČSOB č. 2023/21: Konečný zůstatek: 1.216.370,90 Kč
- CELKEM: 1.247.575,92 Kč
- 244 Termínované vklady krátkodobé
- BV ČS č. 5, Konečný zůstatek: 9.576.424,44 Kč
- 261 pokladna – včetně výčetky platidel
- 311 Odběratelé
- 314 Krátkodobé poskytnuté zálohy
- 315 Jiné pohledávky z hlavní činnosti

- 321 Dodavatelé
- 324 Krátkodobé přijaté zálohy
- 331 Zaměstnanci
- 336 Sociální zabezpečení
- 337 Zdravotní pojištění
- 342 Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžní plnění
- 344 Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce
- 374 Krátkodobé přijaté zálohy na transfery
- Doloženo Přílohou č. 7 k vyhlášce č. 367/2015 Sb.
- Ukazatel: Dotace na volbu prezidenta, UZ: 98008, Č.j.: MF-238/2023/2201-4, Čerpáno k 31.12.2023: 37.000,00 Kč, Vraceno v průběhu roku na účet kraje: 0,00 Kč, Skutečně použito k 31.12.2023: 22.349,00 Kč, Předepsaná výše vratky dotace při finančním vypořádání: 14.651,00 Kč
- 377, 378
- 388 Dohadné účty aktivní
- Doloženo Přílohou č. 7 k vyhlášce č. 367/2015 Sb.
- 389 Dohadné účty pasivní
- 401 Jmění účetní jednotky
- 403 Transfery na pořízení dlouhodobého majetku
- 406 Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody
- 408 Opravy předcházejících období
- 451 Dlouhodobé úvěry
- Doloženo BV ČS č. 12, Konečný zůstatek ve výši 860.000,00 Kč
- 459 Ostatní dlouhodobé závazky
- 901 Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek
- 902 Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek

**Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice č. 11 Pro evidenci veřejných zakázek a zadávání veřejných zakázek malého rozsahu