



ČJ:

13186/2018/KHK



KLKHK-4369/EK/2018

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Třebešov, IČ: 00579262
za rok 2017**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 4.10.2017
- 31.1.2018

na základě písemné žádosti obce v souladu s ustanovením § 42 odst. 1, zákona č. 128/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Předmět přezkoumání je určen zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Místo provedení přezkoumání: Obec Třebešov

Třebešov 47

516 01 Rychnov nad Kněžnou

Zástupci za Obec:

- Jaroslav Hovorka - Starosta
- Renata Šedová - Účetní

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Světlana Hrivňáková
- kontroloři:
Petra Kotková

**Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb.
vydal Krajský úřad Královéhradeckého kraje dne 21. 6. 2017.**

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Třebešov byly přezkoumány následující písemnosti:

Bankovní výpis

Obec vede základní běžný účet u Komerční banky č.ú. 23920571/0100 a ČNB č.ú. 94-8210571/0710.

Dokumentace k veřejným zakázkám

V roce 2017 obec realizovala např. následující veřejnou zakázku:

1) "ZTV Třebešov - vodovod a kanalizace"

- byla zvolena namátková kontrola, se zaměřením zejména na plnění povinností zadavatele dle ustanovení § 6 zákona č. 134/2016 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů (dále též i "ZVZ"),
 - obec má schválenou Směrnici pro zadávání VZMR č. 1/2013, ze dne 20. 12. 2013,
 - výzva k podání nabídek - zpracována, podepsána, ze dne 12. 4. 2017, zástupce zadavatele - RNDr. Tomáš Kytlík, VZMR na stavební práce, předmětem VZ jsou stavební práce spojené s výstavbou vodovodu a kanalizace pro nové stavební parcely - viz projektová dokumentace, návrhová smlouva o dílo zpracována - viz příloha, záruka na dílo - 60 měsíců, hodnocení nabídek - nejnižší nabídková cena bez DPH, lhůta pro doručení nabídek - dne 26. 4. 2017 do 16,00 hodin, veřejné otevírání nabídek - dne 26. 4. 2017 od 17,00 hodin, což je v rozporu se Směrnicí pro zadávání VZMR č. 1/2013, která stanovuje, že lhůta pro podání nabídek nesmí mít kratší než 15 dnů,
 - zadavatel oslovil dne 13. 4. 2017 přes DS 7 dodavatelů - viz detail zprávy,
 - seznam doručených nabídek - zpracován, ze dne 26. 4. 2017, evidováno je 5 doručených nabídek,
 - jmenování komise pro otevírání obálek a posouzení a hodnocení nabídek - ze dne 20. 4. 2017, podepsáno,
 - protokol o otevírání obálek - ze dne 26. 4. 2017, podepsán, otevřeno bylo 5 doručených nabídek,
 - prohlášení o neexistenci střetu zájmů pro otevírání obálek - ze dne 26. 4. 2017, podepsáno,
 - zpráva o posouzení a hodnocení nabídek - ze dne 26. 4. 2017, nejnižší nabídkovou cenu předložil uchazeč MATEX HK s. r. o., Hradec Králové - 1.293.889,43 Kč,
 - schválení vítězného uchazeče v ZO dne 5. 5. 2017,
 - rozhodnutí a oznámení zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky - ze dne 10. 5. 2017, odesláno dne 18. 5. 2017 přes DS,
 - smlouva o dílo - oboustranně podepsána dne 7. 6. 2017, zhotovitel díla - MATEX s. r. o., Hradec Králové, cena díla - 1.565.606,21 Kč s DPH (bez DPH 1.293.889,43 Kč),
 - kontrola plnění povinností zadavatele dle ustanovení § 147a ZVZ - smlouva o dílo oboustranně podepsána dne 7. 6. 2017, na profilu zadavatele - věstníku VZ zveřejněna dne 22. 6. 2017;
 - viz: http://www.profesionalove.cz/profil-zadavatele/detail.php?id=155/detail_zakazky/zadavatel_Obec_Třebešov/vz_ZTV_Třebešov_vodovod_a_kanalizace/dzr_12.04.2017/duz_22.06.2017/lhuta_ppn_26.4.2017/stav_zakazky_Aktivní
- Plnění ze smlouvy o dílo – vyfakturováno v roce 2017 ve výši 1.565.606,21 Kč (vč. DPH).

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2017 byla provedena.

Inventurní soupisy majetku a závazků obsahují všechny předepsané náležitosti, řádně dokladují zjištěné skutečné stavy. Inventarizovány byly všechny účty, včetně podrozvahových a rozvahových účtů s nulovým konečným zůstatkem použitých v průběhu účetního období, zjištěné skutečné stavy souhlasí se zůstatky příslušných účtů v rozvaze. Plán inventur byl předložen, rovněž inventarizační zpráva byla řádně vyhotovena.

Vzhledem k tomu, že ověřovatelé neměli možnost zúčastnit se provádění inventarizace u hmotného majetku obce, nemohou se vyjádřit k možnosti vzniku inventurních rozdílů v této oblasti.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur je vedena elektronicky a ověřením vedení této knihy nebyly zjištěny nedostatky.

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur je vedena elektronicky a ověřením vedení této knihy nebyly zjištěny nedostatky.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu obce na rok 2017 byl před schválením vhodným způsobem po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úřední i elektronické desce obce v období od 1. 12. 2016 do 16. 12. 2016.

Odměňování členů zastupitelstva

Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členů zastupitelstva a nebyly zjištěny nedostatky. Výplata odměn za měsíc leden až prosinec 2017, dle předložených mzdových listů, byla provedena dle stanovení.

Pokladní doklad

Kontrolovány byly pokladní doklady včetně jejich náležitostí za období červen a srpen 2017 v návaznosti na pokladní knihu, prvotní doklady a správnost jejich zaúčtování dle účetního deníku a nebyly zjištěny nedostatky.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha je vedena písemnou formou v knize.

Příloha rozvahy

Kontrolována byla příloha účetní závěrky sestavená k 31. 8. 2017 a 31. 12. 2017 a nebyly zjištěny nedostatky.

Rozpočtová opatření

Rozpočtové změny byly prováděny rozpočtovými opatřeními č. 1, 4 a 6 schválenými starostou obce dne 28. 2. 2017, 31. 8. 2017 a 31. 10. 2017 a č. 2, 3, 5, 7 a 8 schválenými zastupitelstvem obce dne 10. 3. 2017, 23. 6. 2017, 15. 9. 2017, 13. 11. 2017 a 15. 12. 2017.

Rozpočtová opatření jsou řádně v souladu se zákonem vyvěšena na elektronické úřední desce a současně bylo oznámeno na fyzické úřední desce, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby.

Rozpočtový výhled

Byl předložen rozpočtový výhled sestavený na období let 2018 až 2020, v zastupitelstvu obce na vědomí dne 19. 9. 2016. Rozpočtový výhled byl zveřejněn v ZO v souladu se zákonem.

Rozvaha

Kontrolou rozvahy sestavené k 31. 12. 2017 (před závěrečnými zápisy) nebyly zjištěny nedostatky, skutečnosti zachycené v zůstatcích jednotlivých účtů jsou v souladu s jejich obsahovým určením. Kontrolou ročních obrátů účtů 401 a 403 nebyly zjištěny nedostatky, účetní operace zde proúčtované jsou v souladu s jejich obsahovým určením a stanovenými účetními postupy.

Výsledek hospodaření běžného účetního období vykazuje po zdanění zisk ve výši Kč 3.030.679,62.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2017 byl schválen v paragrafovém členění v zastupitelstvu obce dne 16. 12. 2016, a byl sestaven jako schodkový ve výši příjmů Kč 3.197.830,-- a ve výši výdajů Kč 3.889.840,--. Schodek rozpočtového hospodaření ve výši Kč 692.010,-- bude kryt přebytkem hospodaření minulých let.

Schválený rozpočet byl v souladu se zákonem vyvěšen na elektronické úřední desce a současně bylo oznámeno na fyzické úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Obec předložila např. Veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí dotace ve výši Kč 24.000,-- uzavřenou se společností Sociální služby města Rychnov nad Kněžnou, o. p. s. podepsanou dne 13. 3. 2017. Žádost o dotaci byla schválena v ZO dne 19. 9. 2016 a podepsaná byla dne 20. 9. 2016.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Příjmy rozpočtu obce byly posíleny v roce 2017 o následující účelové dotace:

- ze SR na volby do PSP ČR ve výši Kč 18.467,--, ÚZ 98071. Příjem dotace by účtován ve prospěch účtu 672. Nevyčerpanou část ve výši Kč 7.500,-- obec vrátí poskytovateli.
- od DSO Vodovodní svaz Císařská studánka určené jako příspěvek obci na investici k rozšíření vodovodního řadu pro rodinné domy na území obce Třebešov ve výši Kč 196.000,--. Příjem příspěvku byl účtován ve prospěch účtu 403.

Smlouvy nájemní

Obec předložila smlouvu, kterou pronajímá Domu dětí a mládeže Rychnov nad Kněžnou tělocvičnu s příslušenstvím od 9. 10. 2017 do 31. 5. 2018. Smlouvu byla podepsána dne 6. 10. 2017. Záměr pronájmu byl zveřejněn a úřední i elektronické desce obce od 6. 6. do 21. 6. 2017, ZO schválilo tento pronájem dne 23. 6. 2017.

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

V roce 2017 obec uzavřela např. Kupní smlouvu spojenou se smlouvou o zřízení věcného předkupního práva uzavřenou s fyzickou osobou podepsanou dne 9. 6. 2017. Touto smlouvou obec prodává pozemek č. 62/9 o výměře 1.166 m² za částku Kč 524.700,--. Záměr prodeje byl po dobu stanovenou zákonem vhodným způsobem zveřejněn před schválením v ZO dne 5. 5. 2017. Návrh na vklad do KN byl uskutečněn dne 12. 6. 2017.

Obec předložila Kupní smlouvu uzavřenou s fyzickou osobou podepsanou dne 28. 12. 2017. Touto smlouvou obec kupuje id. 1/2 pozemku č. 264/1 o výměře 751 m² a pozemku č. 264/2 o výměře 399 m² za částku Kč 10.000,--. ZO schválilo tento nákup dne 15. 9. 2017. Návrh na vklad do KN byl učiněn dne 29. 12. 2017.

Smlouvy o vkladu majetku

Obec předložila Smlouvu o správě infrastrukturního majetku uzavřenou s DSO Vodovodní svaz Císařská studánka podepsanou dne 31. 12. 2017. Touto smlouvou obec svěřuje DSO majetek - vodovodní řad včetně pěti přípojek v celkové částce Kč 660.905,07. ZO schválilo tento majetkový úkon dne 15. 12. 2017.

Účetní doklad

Kontrolovány byly účetní doklady včetně jejich náležitostí za období červen a srpen 2017 v návaznosti na bankovní výpisy a správnost jejich zaúčtování dle účetního deníku a nebyly zjištěny nedostatky.

Vnitřní předpis a směrnice

Obec předložila Směrnici č. 16 - Oceňování reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji platnou od 1. 1. 2012. Dále obec předložila Směrnici č. 1/2013 - Směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu. Schváleno v ZO dne 20. 12. 2013 (účinnost od 1. 1. 2014) a Směrnici č. 4 Účtování dlouhodobého majetku a jeho oceňování.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrolou výkazu sestaveného k 31. 8. 2017 a 31. 12. 2017 nebyly zjištěny nedostatky.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolován byl výkaz sestavený k 31. 8. 2017 a 31. 12. 2017. Kontrolou vazby na výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu bylo zjištěno, že zůstatky vybraných nákladových a výnosových účtů odpovídají sumám příslušných položek RS z výkazu Fin-2-12, rozpočtová skladba byla tedy řádně dodržována.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

K dokladování kontrolovaných agend a zjištění skutečností nutných pro naplnění jednotlivých předmětů a hledisek přezkoumání byly při kontrole podpůrně využity zápisy ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 10. 3. 2017, 5. 5. 2017, 23. 6. 2017, 15. 9. 2017, 13. 11. 2017 a 15. 12. 2017.

Závěrečný účet

Návrh závěrečného účtu obce za rok 2016 byl sestaven, projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 23. 6. 2017. Před projednáním byl po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úřední desce obce od 5. 6. 2017 do 23. 6. 2017 a na elektronické úřední desce od 5. 6. 2017 do dnešního dne.

Po schválení byl závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření řádně v souladu se zákonem vyvěšen na elektronické úřední desce a současně bylo oznámeno na fyzické úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Účetní závěrka obce, včetně převodu výsledku hospodaření za rok 2016, byla schválena v zastupitelstvu obce dne 23. 6. 2017. Protokol o schválení účetní závěrky byl předložen.

B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Třebešov

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření

Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Třebešov za rok 2017

nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 sb.).

II. Při přezkoumání hospodaření obce Třebešov za rok 2017

se neuvádí žádná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Třebešov - za rok 2017

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	9,76 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,61 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

IV. Ověření poměru dluhu ÚSC k průměru jeho příjmů za poslední 4 roky

Ověřili jsme poměr dluhu obce Třebešov k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Ověření poměru dluhu k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost jsme provedli výběrovým způsobem, tak abychom získali přiměřenou jistotu, k vyslovení následujícího závěru. Z předložených podkladů vyplývá, že dluh nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Výpočet poměru dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky je uveden v příloze č. 1, která je nedílnou součástí této Zprávy.

ÚSC prohlašuje, že účetní výkazy předložené jako podklad pro ověření poměru dluhu k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky jsou definitivní, úplné a správné a nebudou již měněny.

Pokud by přesto z nějakého závažného relevantního důvodu muselo dojít k jejich změně nebo úpravě, ÚSC se zavazuje podat o této skutečnosti neprodleně informaci přezkoumávající kontrolní skupině a spolu s ní zaslat (stačí v elektronické podobě) nové změněné výkazy, aby tak mohlo dojít k dodatečné úpravě závěru Zprávy a Přílohy č. 1.

V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
odbor ekonomický
oddělení metodiky a kontroly

Třebešov, dne 31.1.2018 16:00:00

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Světlana Hrivňáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Petra Kotková

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává, tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Třebešov o počtu 9 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Jaroslav Hovorka

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce neprovozoval žádnou hospodářskou činnost, nemá zřízeny peněžní fondy, nevložil žádné peněžité vklady do právnických osob, neobdržel žádné dotace z národního fondu, nehospořil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel směnnou, darovací, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o zřízení věcného břemene, smlouvu o úvěru ani nehospořil s jinými cizími zdroji, nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.

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 se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000,00 Kč.

Jaroslav Hovorka

.....
Starosta



.....
podpis



Příloha č. 1

Název účtu	SU	částka
Krátkodobé úvěry	281	
Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)	282	
Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů	283	
Jiné krátkodobé půjčky	289	
Směnky k úhradě	322	
Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326	
Krátkodobé závazky z ručení	362	
Dlouhodobé úvěry	451	
Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452	
Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	453	
Dlouhodobé závazky z ručení	456	
Dlouhodobé směnky k úhradě	457	
Dluh Celkem		0,00

Příjem v roce 2017	5 875 632,89
Příjem v roce 2016	6 444 516
Příjem v roce 2015	3 307 232
Příjem v roce 2014	3 279 784
Příjmy celkem	18 907 164,89

Průměr příjmů za čtyři roky	4 726 791,22
------------------------------------	---------------------

podíl dluhu k příjmům za 4 roky 0

60% z průměru příjmů za 4 roky 2 836 074,73

překročení o v tisících -2 836 074,73

překročení o v % 0

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ROK 2017

Obec Třebešov

IČ: 00579262

Datum zpracování: 30. 1. 2018

1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb. a vnitroorganizační směrnice k inventarizaci.

Inventarizační činnosti:

1.1. Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a vnitroorganizační směrnicí. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizačních komisí byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly. Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Koordinace inventur s jinými osobami proběhla. Termíny prvotních i rozdílových inventur nenastaly.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu dne 15. 12. 2017. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou. Členové IK, kteří se nemohli zúčastnit, potvrdili seznámení se s obsahem školení elektronickou poštou - neproběhlo. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

1.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur, k informačním tokům

Bez přijatých opatření. Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost. U inventur byly vždy členy komise osoby odpovědné za majetek nebo účetní.

Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek pasiv a podrozvahy, který je zaznamenán v inventurních soupisech.

Skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek dle data provedení periodických inventur. Podklady pro vypořádání inventarizačních rozdílů nebyly vypracovány – nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.

Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech:

PŘEBYTEK: Dne 19. 12. 2017 podán návrh na vklad-prodej pozemku p. č. 62/7 TTP 1274 m2 p. Vilímkovi Tomášovi, Ježkovice 9. Z účtu 036.31 již odúčtováno s datem návrhu na vklad, ale v KN stále v evidenci. Vklad proveden 11. 1. 2018.

MANKO: Dne 29. 12. 2017 podán návrh na vklad - nákup 2. poloviny pozemku p. č. 264/1 ost.komunikace 375,50 m2 a 2. poloviny pozemku p. č. 264/2 ost. komunikace 199,50 m2 od Zdeňky Hlouškové, Třebešov 26. Dle návrhu na vklad pozemky zavedeny do evidence, ale v KN k 31. 12. 2017 nezapsány. Další manko: Dne 29. 12. 2017 podán návrh na vklad - nákup poz. p.č. 77/3 Kú Tř., zahrada, 67 m2 a poz. p.č. 152/18 Kú Tř, vodní plocha, 37 m2 od p.: Miloslavy Sejkovoré, Solnice 397, Jany Brandejsové, Albrechtice n. O. 153 a Koutové, Zdelov 20. Dnem návrhu na vklad pozemky zavedeny do evidence, ale v KN k 31. 12. 2017 nezapsány.

Tyto inventarizační rozdíly budou vyrovnány v lednu 2018 zápisem do Katastru nemovitostí a budou podloženy Vyrozměním o provedeném vkladu.

Informace o zjištěních v průběhu inventarizace dle inventurních soupisů

Z přílohy č. 1 „Hromadný inventurní soupis účtů k 31. 12. 2017“ nevyplývají žádná zjištění.

Název účetní jednotky: Obec Třebešov

Su	Název účtu	MD	Dal	MD-Dal
018	Drobný dlouhodobý nehm.majetek	46 217,00	0,00	46 217,00
019	Ostat. dlouhodobý nehm.majetek	109 600,00	0,00	109 600,00
021	Stavby	25 683 230,02	660 905,07	25 022 324,95
022	Sam.hm.mov.věci,soub.hm.mov.v.	661 706,00	0,00	661 706,00
028	Drobný dlouhodobý hmotný maj.	999 436,01	4 077,70	995 358,31
031	Pozemky	3 581 003,38	0,00	3 581 003,38
032	Kulturní předměty	144 000,00	0,00	144 000,00
036	Dl.hm.maj.určený k prodeji	2 574 000,00	2 092 500,00	481 500,00
042	Nedokončený dl. hmotný majetek	2 888 941,17	814 445,07	2 074 496,10
052	Poskyt.zálohy na dl.hmot. maj.	65 000,00	65 000,00	0,00
069	Ostatní dlouhodobý fin.majetek	6 000,00	0,00	6 000,00
078	Oprávk. k drob. dlouh.nehm.maj	0,00	46 217,00	-46 217,00
079	Oprávk. k ost.dlouh.nehmot.maj	0,00	33 044,00	-33 044,00
081	Oprávk. ke stavbám	0,00	4 099 721,35	-4 099 721,35
082	Opr.k sam.hm.m. věc.a souborům	0,00	383 798,00	-383 798,00
088	Oprávk. k drob. dl.hmot.maj.	4 077,70	999 436,01	-995 358,31
132	Zboží na skladě	1 495,00	0,00	1 495,00
231	Základní běžný účet ÚSC	11 621 755,47	4 502 134,76	7 119 620,71
261	Pokladna	156 637,00	148 202,00	8 435,00
262	Peníze na cestě	20 000,00	20 000,00	0,00
311	Odběratelé	2 715 444,00	2 142 144,00	573 300,00
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	167 394,00	132 434,00	34 960,00
315	Jiné pohledávky z hl. činnosti	98 003,00	98 003,00	0,00
321	Dodavatelé	2 575 922,46	2 604 573,45	-28 650,99
331	Zaměstnanci	435 113,00	461 329,00	-26 216,00
336	Sociální pojištění	38 588,00	41 738,00	-3 150,00
337	Zdravotní pojištění	49 730,00	53 846,00	-4 116,00
342	Ost.daně, popl.a jiná peněž.pl	72 778,00	78 718,00	-5 940,00
345	Závazky k os.mimo vyb.vl.inst.	2 840,00	2 840,00	0,00
346	Pohled. za vyb.ústř.vlád.inst.	68 767,00	68 767,00	0,00
348	Pohled. za vyb.míst.vlád.inst.	196 000,00	196 000,00	0,00
349	Závazky k vyb. míst.vlád.inst.	305 280,00	305 280,00	0,00
373	Poskytnuté zálohy na transfery	24 000,00	24 000,00	0,00
374	Přijaté zálohy na transfery	620 829,00	628 329,00	-7 500,00
377	Ostatní krátkodobé pohledávky	91,00	91,00	0,00
378	Ostatní krátkodobé závazky	488 090,00	514 516,00	-26 426,00
384	Výnosy příštích období	0,00	400,00	-400,00
388	Dohadné účty aktivní	600 000,00	600 000,00	0,00
389	Dohadné účty pasivní	627 190,00	1 428 430,00	-801 240,00
401	Jmění účetní jednotky	364 905,07	26 132 509,65	-25 767 604,58
403	Transfery na pořiz. dl.majetku	395 897,04	1 559 683,00	-1 163 785,96
406	Oceň.rozdíly při prv.použ.met.	0,00	-3 105 710,17	3 105 710,17
407	Jiné oceňovací rozdíly	1 757 700,00	2 162 160,00	-404 460,00
Celkem za organizaci		60 167 660,32	49 999 561,89	10 168 098,43

IČO: 00579262

INVENTURNÍ SOUPIS ÚČTŮ
ke dni 31.12.2017

Sestava: 39I

Název účetní jednotky: Obec Třebešov

Su	Název účtu	MD	Dal	MD-Dal
902	Jiný drobný dl. hmotný majetek	94 976,85	0,00	94 976,85
905	Vyřazené pohledávky	87 011,62	0,00	87 011,62
909	Ostatní majetek	2 341 698,07	0,00	2 341 698,07
968	Dl.pod.záv.z už.ciz.maj.z j.d.	294 000,00	1 206 000,00	-912 000,00
973	Kr.podm.závazky z jiných smluv	24 000,00	24 000,00	0,00
992	Ostatní dlouhodobá podm.aktiva	106 460,00	0,00	106 460,00
Celkem za organizaci		2 948 146,54	1 230 000,00	1 718 146,54