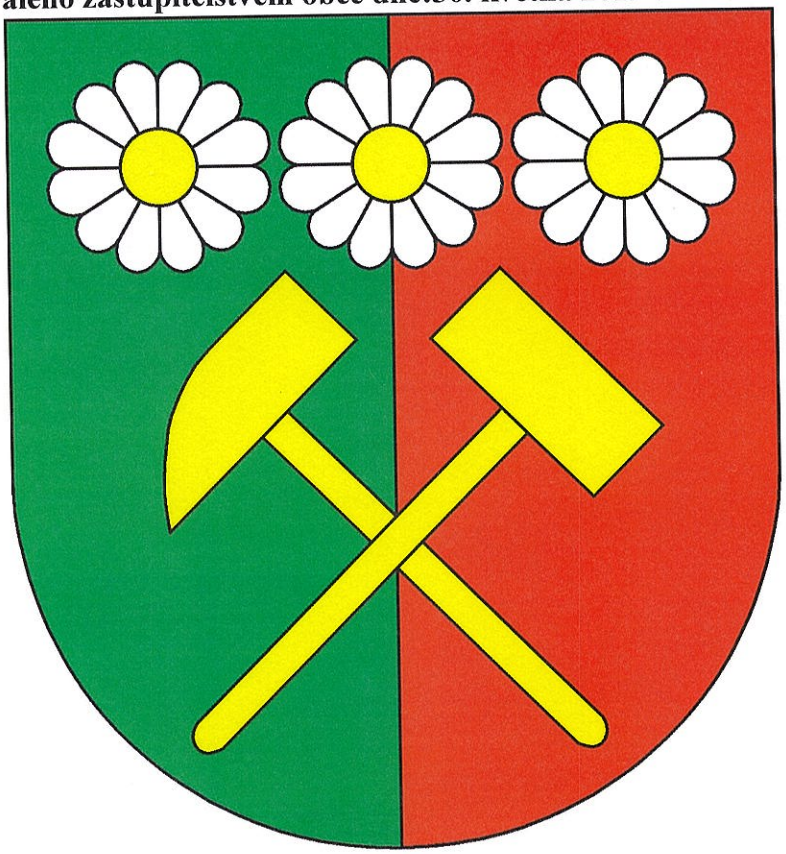
Schváleno zastupitelstvem obce dne:30. května 2019 usnesením č.2



ZÁVĚREČNÝ ÚČET OBCE ZA ROK 2018

Obec Dolní Rychnov
IČO: 00573132

ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2018

(v Kč)

Vytvořeno v období 13/2018

Fenix 8.51.007, 2004 - 2019 Asseco Solutions, a.s.

Vygenerováno: 3.5.2019 8:40:36

1. Plnění rozpočtu za období 2016 - 2018

	2016	2017	2018
PŘÍJMY	21 114 559,17	22 849 913,02	23 593 714,37
VÝDAJE	20 439 486,08	19 960 245,41	23 656 348,49
SALDO	675 073,09	2 889 667,61	-62 634,12

1.1. Běžný rozpočet 2018

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
PŘÍJMY	21 541 389,37	17 720 000,00	23 755 200,00	121,57	90,68
VÝDAJE	14 556 544,29	13 514 500,00	15 283 300,00	107,71	95,24
SALDO	6 984 845,08	4 205 500,00	8 471 900,00		

1.2. Kapitálový rozpočet 2018

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
PŘÍJMY	2 052 325,00	100 000,00	2 197 000,00	2 052,33	93,41
VÝDAJE	9 099 804,20	4 305 500,00	10 668 900,00	211,35	85,29
SALDO	-7 047 479,20	-4 205 500,00	-8 471 900,00		

2. Rozpočtové hospodaření dle tříd - PŘÍJMY 2018

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
1-DAŇOVÉ PŘÍJMY	18 666 904,51	15 610 000,00	21 013 000,00	119,58	88,84
2-NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	2 478 305,86	2 110 000,00	2 346 000,00	117,46	105,64
3-KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	600 325,00	100 000,00	745 000,00	600,33	80,58
4-PŘIJATÉ TRANSFERY	1 848 179,00		1 848 200,00		100,00
CELKEM PŘÍJMY	**23 593 714,37**	**17 820 000,00**	**25 952 200,00**	**132,40**	**90,91**

2.1. Daňové příjmy - vybrané položky 2018

Položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
Sdílené daně	16 149 506,94	13 500 000,00	18 412 000,00	119,63	87,71
Místní poplatky	560 500,00	460 000,00	580 000,00	121,85	96,64
Správní poplatky	50 460,00	40 000,00	66 000,00	126,15	76,45
Daň z nemovitosti	1 791 975,76	1 500 000,00	1 795 000,00	119,47	99,83
Ostatní daňové příjmy	114 461,81	110 000,00	160 000,00	104,06	

2.2.1. Sdílené daně po měsících za rok 2018

Měsíc	2016	2017	2018
Leden	1 013 349,78	1 065 322,38	1 153 582,65
Únor	1 075 509,95	1 155 056,01	1 326 031,39
Březen	2 332 159,54	2 882 933,46	2 899 815,67
Duben	867 304,86	849 438,56	954 473,09
Květen	892 876,96	1 080 928,23	1 147 662,14
Červen	1 355 250,37	1 442 128,93	1 632 601,69
Červenec	1 507 467,87	1 599 949,13	1 699 394,82
Srpen	1 388 722,32	1 120 280,37	1 297 880,86
Září	1 221 657,59	1 165 461,94	1 093 988,80
Říjen	919 076,57	1 081 327,03	-49 730,01
Listopad	1 072 450,63	1 177 457,18	1 313 335,81
Prosinec	1 718 298,00	1 665 831,65	1 680 470,03
CELKEM	**15 364 124,44**	**16 286 114,87**	**16 149 506,94**

3. Rozpočtové hospodaření dle tříd - VÝDAJE 2018

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
5-BĚŽNÉ VÝDAJE	14 556 544,29	13 514 500,00	15 283 300,00	107,71	95,24
6-KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	9 099 804,20	4 305 500,00	10 668 900,00	211,35	85,29
CELKEM VÝDAJE	**23 656 348,49**	**17 820 000,00**	**25 952 200,00**	**132,75**	**91,15**

3.1. Agregované výdaje dle cílových oblastí 2017 - 2018

Řádek	2017 skut	%	2018 skut	%
BĚŽNÉ VÝDAJE				
Výdaje na platy a odvody na SP a ZP č.OON	2 161 033,00	10,83	2 347 643,00	9,92
Ostatní platby za provedenou práci	597 157,00	2,99	829 649,00	3,51
Odměny zastupitelům (RM, ZM, výbory)	963 948,00	4,83	1 155 476,00	4,88
Mzdové výdaje celkem	**3 722 138,00**	**18,65**	**4 332 768,00**	**18,32**
Neinvestiční nákupy - nákupy materiálu	1 452 997,32	7,28	1 341 467,29	5,67
Nákupy vody, paliv a energie	1 310 475,11	6,57	1 373 045,55	5,80
Nákup služeb a ostatní nákupy	2 794 954,70	14,00	2 941 387,38	12,43
Opravy a údržba majetku	4 101 936,88	20,55	2 499 979,87	10,57
Daně (daň z převodu nemovitostí...)	45 484,00	0,23	51 094,00	0,22
Výdaje z finančního vypořádání	1 667 750,00	8,36	199 310,00	0,84
Ostatní výdaje (úroky, soc.fond.,náhrady,...)	502 834,60	2,52	598 207,20	2,53
Ostatní provozní výdaje celkem	**11 876 432,61**	**59,50**	**9 004 491,29**	**38,06**
Transfery příspěvkovým organizacím	509 000,00	2,55	511 000,00	2,16
Transfery ostatním vlastním organizacím - o.p.s	30 000,00	0,15	31 500,00	0,13
Transfery jiným subjektům	595 712,00	2,98	650 295,00	2,75
Transfery "průtokové" - soc.dávky				
Převody vlastním fondům nekonsolidované				
Neinvestiční transfery celkem	**1 134 712,00**	**5,68**	**1 192 795,00**	**5,04**
Půjčené prostředky			26 490,00	0,11
CELKEM	**16 733 282,61**	**83,83**	**14 556 544,29**	**61,53**
KAPITÁLOVÉ VÝDAJE				
SW + výpočetní technika				
Pořízení budov, staveb	3 163 322,80	15,85	8 338 448,20	35,25
Nákup pozemků	63 640,00	0,32	11 520,00	0,05
Stroje, přístroje, zařízení, dopr.prostředky			399 836,00	1,69
Ostatní (studie, ÚP, rezerva...)				
Pořízení vlastního majetku celkem	**3 226 962,80**	**16,17**	**8 749 804,20**	**36,99**
Investiční transfery vlastním organizacím				
Investiční transfery jiným subjektům			350 000,00	1,48
Investiční transfery celkem			**350 000,00**	**1,48**
Půjčené prostředky				
CELKEM	**3 226 962,80**	**16,17**	**9 099 804,20**	**38,47**
VÝDAJE CELKEM	**19 960 245,41**	**100,00**	**23 656 348,49**	**100,00**

3.2. Závazné ukazatele 2018

Odvětvové třídění / Oblasti činnosti	Příjmy Sch. rozpočet	Výdaje Sch. rozpočet	Příjmy Skutečnost	Výdaje Skutečnost
Pokladní správa	15 610 000,00		20 524 583,51	
Lesy a zemědělství	162 000,00	1 000,00	576 654,00	
Podnikání a stavebnictví				
Vnitřní obchod				
Cestovní ruch				
Doprava a spoje		4 879 500,00		7 135 546,40
Vodní hospodářství		530 000,00		1 393 361,10
Školství		698 600,00		866 287,50
Kultura	26 000,00	482 100,00	30 617,00	720 408,82
Sport	5 000,00	667 500,00	93 323,00	1 742 991,85
Zájmová činnost				
Zdravotnictví				
Bytové hospodářství	1 883 000,00	1 314 000,00	2 118 849,00	1 867 373,95
Veřejné osvětlení	15 000,00	513 000,00	30 591,00	909 329,00
Pohřebnictví	19 000,00	21 000,00	10 140,62	54 394,00
Zásobování teplem	16 000,00	192 000,00	17 415,00	64 979,00
Územní rozvoj		60 000,00	45 375,00	90 749,29
Ochrana ovzduší a půdy	3 000,00		5 000,00	
Odpady	70 000,00	932 500,00	104 251,50	1 265 402,00
Veřejné prostranství		1 863 000,00	6 132,00	1 885 587,27
Sociální zabezpečení				
Sociální služby		123 000,00		86 399,00
Krizové stavy				
Hasiči a městská policie		328 000,00		324 440,00
Zastupitelstvo		1 249 000,00		1 492 427,00
Správa úřadu	6 000,00	2 901 300,00	29 724,52	3 468 663,91
Mezinárodní spolupráce				
Daně, pojištění a úroky	5 000,00	998 000,00	1 058,22	232 227,40
Ostatní finanční operace		66 500,00		55 781,00
Ostatní nezařazené				
Celkem	**17 820 000,00**	**17 820 000,00**	**23 593 714,37**	**23 656 348,49**
Příjmy z financování				
Výdaje z financování		243 000,00		242 640,00
Použitá rezerva (z BÚ)		243 000,00	305 274,12	
CELKEM		**-486 000,00**		**-62 634,12**

4. Skutečné PŘÍJMY a VÝDAJE 2016 - 2018

Rok	Skutečnost 2016		Skutečnost 2017		Skutečnost 2018	
Měsíc	Příjmy	Výdaje	Příjmy	Výdaje	Příjmy	Výdaje
Leden	1 251 949,59	1 279 991,23	1 323 861,16	1 282 705,95	1 450 492,12	1 195 401,34
Únor	1 293 394,27	1 669 733,27	1 441 476,68	966 791,46	1 666 781,04	1 355 600,58
Březen	2 622 071,57	2 709 944,54	3 188 248,17	2 739 992,21	3 153 983,85	3 028 744,37
Duben	1 234 382,13	1 055 827,51	1 163 050,79	1 454 101,73	1 280 725,16	1 921 114,52
Květen	1 325 282,74	1 573 519,78	1 599 607,72	1 473 652,79	1 815 829,34	1 623 139,88
Červen	2 415 728,66	1 660 674,06	2 848 721,26	1 811 669,52	3 227 438,61	1 493 844,61
Červenec	1 989 495,70	2 569 657,04	1 871 939,67	2 120 160,93	1 981 486,49	3 237 560,51
Srpen	1 828 508,39	2 118 250,25	1 616 574,86	1 390 258,72	1 590 522,01	2 356 482,31
Září	1 583 948,61	1 216 806,58	1 444 025,39	1 775 221,49	1 405 680,99	1 043 958,30
Říjen	1 228 892,05	989 498,93	1 419 059,91	1 543 248,86	305 683,68	2 122 862,75
Listopad	1 594 968,16	1 443 035,51	1 527 286,32	1 469 360,66	1 906 724,69	2 390 026,57
Prosinec	2 745 937,30	2 152 547,38	3 405 061,09	1 933 081,09	3 808 366,39	1 887 612,75
CELKEM	21 114 559,17	20 439 486,08	22 849 913,02	19 960 245,41	23 593 714,37	23 656 348,49

5. Financování 2018

Název položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
Zm.stavu krátkodob.prost.na BÚ	305 274,12	243 000,00	243 000,00	125,63	125,63
Uhraz.splát.dlouhodob.přij.půj	-242 640,00	-243 000,00	-243 000,00	99,85	99,85
FINANCOVÁNÍ CELKEM	62 634,12				

6. Monitoring obcí

Popis	2016	2017	2018
1. Počet obyvatel obce			
2. Příjem celkem (po konsolidaci)			
3. Úroky			
4. Uhrazené splátky dluhopisů a půjčených prostředků			
5. Dluhová služba (DS) celkem ř.3+ř.4			
6. Ukazatel Dluhové služby (%) ř.5/ř.2			
7. Aktiva celkem	92 339 610,67	98 176 913,08	
8. Cizí zdroje	2 728 200,95	2 566 548,14	
9. Stav na bankovních účtech celkem	8 567 731,42	11 214 759,03	
10. Úvěry a komunální dluhopisy	1 132 085,00	889 445,00	
11. Přijaté návratné finanční výpomoci (PNFV) a ostatní dluhy			
12. Zadluženost celkem ř.10+ř.11	1 132 085,00	889 445,00	
13. Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům (%) ř.8/ř.7	2,95	2,61	
14. Podíl zadluženosti na cizích zdrojích (%) ř.12/ř.8	41,50	34,66	
15. 8-leté saldo	5 736 251,33	4 728 474,52	
16. Oběžná aktiva	10 492 076,58	13 047 765,11	
17. Krátkodobé závazky	1 596 115,95	1 677 103,14	
18. Celková likvidita ř.16/ř.17	6,57	7,78	

4. Skutečné PŘÍJMY a VÝDAJE 2016 - 2018

Rok	Skutečnost 2016		Skutečnost 2017		Skutečnost 2018	
Měsíc	Příjmy	Výdaje	Příjmy	Výdaje	Příjmy	Výdaje
Leden	1 251 949,59	1 279 991,23	1 323 861,16	1 282 705,95	1 450 492,12	1 195 401,34
Únor	1 293 394,27	1 669 733,27	1 441 476,68	966 791,46	1 666 781,04	1 355 600,58
Březen	2 622 071,57	2 709 944,54	3 388 248,17	2 739 992,21	3 153 983,85	3 028 744,37
Duben	1 234 382,13	1 055 827,51	1 163 050,79	1 454 101,73	1 280 725,16	1 921 114,52
Květen	1 325 282,74	1 573 519,78	1 599 607,72	1 473 652,79	1 815 829,34	1 623 139,88
Červen	2 415 728,66	1 660 674,06	2 848 721,26	1 811 659,52	3 227 438,61	1 493 844,61
Červenec	1 989 495,70	2 569 657,04	1 871 939,67	2 120 160,93	1 981 486,49	3 237 560,51
Srpen	1 828 508,39	2 118 250,25	1 616 574,86	1 390 258,72	1 590 522,01	2 356 482,31
Září	1 583 948,61	1 216 806,58	1 444 025,39	1 775 221,49	1 405 680,99	1 043 958,30
Říjen	1 228 892,05	989 498,93	1 419 059,91	1 543 248,86	305 683,68	2 122 862,75
Listopad	1 594 968,16	1 443 035,51	1 527 286,32	1 469 360,66	1 906 724,69	2 390 026,57
Prosinec	2 745 937,30	2 152 547,38	3 406 061,09	1 933 081,09	3 808 366,39	1 887 612,75
CELKEM	21 114 559,17	20 439 486,08	22 849 913,02	19 960 245,41	23 593 714,37	23 656 348,49

5. Financování 2018

Název položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
Zm.stavu krátkodob.prost.na BÚ	305 274,12	243 000,00	243 000,00	125,63	125,63
Uhraz.splát.dlouhodob.přij.půj	-242 640,00	-243 000,00	-243 000,00	99,85	99,85
FINANCOVÁNÍ CELKEM	62 634,12				

6. Monitoring obcí

Popis	2016	2017	2018
1. Počet obyvatel obce			
2. Příjem celkem (po konsolidaci)			
3. Úroky			
4. Uhrazené splátky dluhopisů a půjčených prostředků			
5. Dluhová služba (DS) celkem ř.3+ř.4			
6. Ukazatel Dluhové služby (%) ř.5/ř.2			
7. Aktiva celkem	92 339 610,67	98 176 913,08	
8. Cizí zdroje	2 728 200,95	2 566 548,14	
9. Stav na bankovních účtech celkem	8 567 731,42	11 214 759,03	
10. Úvěry a komunální dluhopisy	1 132 085,00	889 445,00	
11. Přijaté návratné finanční výpomoci (PNFV) a ostatní dluhy			
12. Zadluženost celkem ř.10+ř.11	1 132 085,00	889 445,00	
13. Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům (%) ř.8/ř.7	2,95	2,61	
14. Podíl zadluženosti na cizích zdrojích (%) ř.12/ř.8	41,50	34,66	
15. 8-leté saldo	5 736 251,33	4 728 474,52	
16. Oběžná aktiva	10 492 076,58	13 047 765,11	
17. Krátkodobé závazky	1 596 115,95	1 677 103,14	
18. Celková likvidita ř.16/ř.17	6,57	7,78	

7. Pohledávky k 31.12.2018

Účet - popis	2016	2017	2018
311 - Odběratelé	1 083 254,16	967 515,08	969 566,24
314 - Krátkodobé poskytnuté zá	123 810,00	136 410,00	125 480,00
315 - Jiné pohledávky z hl. či	337 205,00	359 365,00	377 765,00
335 - Pohledávky za zaměstnanc			16 990,00
CELKEM	**1 544 269,16**	**1 463 290,08**	**1 489 801,24**
Z toho: Opravné položky k pohl	**-136 035,00**	**-106 439,00**	**-86 443,00**

8. Závazky k 31.12.2018

Účet - popis	2016	2017	2018
321 - Dodavatelé	342 587,95	358 238,14	381 577,09
324 - Krátkodobé přijaté záloh	886 285,00	913 563,00	910 128,00
331 - Zaměstnanci	174 085,00	173 874,00	178 808,00
336 - Sociální zabezpečení	48 599,00	50 717,00	53 157,00
337 - Zdravotní pojištění	25 371,00	26 460,00	28 519,00
342 - Ost.daně, popl.a jiná pe	23 994,00	30 101,00	27 104,00
343 - Daň z přidané hodnoty	3 902,00	8 453,00	3 755,00
345 - Závazky k os.mimo vyb.vl	300,00	5 400,00	
374 - Přijaté zálohy na transf			325 000,00
378 - Ostatní krátkodobé závaz	2 078,00	2 976,00	6 250,00
CELKEM	**1 507 201,95**	**1 569 782,14**	**1 914 298,09**

9. Stav úvěrů a půjček k 31.12.2018

Účet - název	2016	2017	2018
451 01 - Dlouhodobé úvěry; úvě	1 132 085,00	889 445,00	646 805,00
CELKEM	**1 132 085,00**	**889 445,00**	**646 805,00**

10.1. Jmění, upravující položky a fondy k 31.12.2018

Název fondu	Počáteční stav	Zůstatek k 31.12.
401 - Jmění účetní jednotky	117 231 607,08	117 043 834,08
403 - Transfery na poříz. dl.majetku	5 304 038,00	6 583 692,45
406 - Oceň.rozdíly při prv.použ.met.	-11 312 152,02	-11 312 152,02
408 - Opravy předch. účetních období	-59 244 324,18	-59 244 324,18
419 - Ostatní fondy		187 773,00
CELKEM	**51 979 168,88**	**53 258 823,33**

10.2. Peněžní a ostatní fondy k 31.12.2018

Název fondu	Počáteční stav	Zůstatek k 31.12.
419 00 - Ostatní fondy		187 773,00
CELKEM		**187 773,00**

11. Stavy na běžných účtech a v pokladně k 31.12.2018

Účet - název	Počáteční stav	Zůstatek k 31.12.
231 12 - Základní běžný účet ÚSC; sociální fond - př.,výd.		170 783,00
231 25 - Základní běžný účet ÚSC; výdaje - BÚ (ČS)	-299 347 882,09	-323 486 730,18
231 30 - Základní běžný účet ÚSC; příjmy BÚ (ČS)	310 056 680,25	332 320 770,62
231 35 - Základní běžný účet ÚSC; příjjmy a výdaje ČNB	-2 340 282,52	-2 340 422,92
231 40 - Základní běžný účet ÚSC; příjmy ČNB	2 846 243,39	4 245 084,39
CELKEM	**11 214 759,03**	**10 909 484,91**

12. Přehled dotací poskytnutých rozpočty a státními fondy

Označení účelového transferu	Přiděleno Kč	Vyčerpáno Kč	Rozdíl Kč
Ze státního rozpočtu	1 058 179,00	1 058 179,00	
Od státních fondů			
Celkem	**1 058 179,00**	**1 058 179,00**	

12.1. Přehled přijatých dotací v roce 2018 ze státního rozpočtu

UZ	Označení účelového transferu	Přiděleno Kč	Vyčerpáno Kč	Rozdíl Kč
17928	MMR - komunikace Palackého	1 000 000,00	1 000 000,00	
98008	Volba prezidenta republiky	21 298,00	21 298,00	
98187	Volby do senátu a zastup.	36 881,00	36 881,00	
	Celkem ze státního rozpočtu	**1 058 179,00**	**1 058 179,00**	

12.2. Přehled přijatých dotací v roce 2018 od státních fondů

UZ	Označení účelového transferu	Přiděleno Kč	Vyčerpáno Kč	Rozdíl Kč

12.3. Přehled přijatých dotací v r. 2018 z rozp. krajů,obcí,DSO a převody z vl. fondů

Položka	Označení položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách
4122	Neinv.přijaté transf.od krajů	10 000,00		10 000,00
4134	Převody z rozpočtových účtů	240 000,00		240 000,00
4222	Invest.přijaté transf.od krajů	452 000,00		452 000,00

13.1. Podíl pohledávek na rozpočtu v roce 2018

Označení	Kč
Krátkodobé pohledávky (Netto)	1 364 321,24
Dlouhodobé pohledávky (Netto)	
Z toho: Dl. pohledávky - následující rok	
Rozpočtové příjmy	23 593 714,37
Podíl pohledávek na rozpočtu (v %)	5,78

13.2. Podíl závazků na rozpočtu v roce 2018

Označení	Kč
Krátkodobé závazky	679 170,09
Dlouhodobé závazky	646 805,00
Z toho: Dl. závazky - následující rok	
Rozpočtové příjmy	23 593 714,37
Podíl závazků na rozpočtu (v %)	2,88

13.3. Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku v roce 2018

Označení	Kč
Zastavený majetek	
Majetek celkem	93 814 562,23
Podíl zastav. majetku na celk. m. (v %)	

14. Majetek k 31.12.2018

Účet - popis	2016			2017			2018		
	Brutto	Korekce	Netto	Brutto	Korekce	Netto	Brutto	Korekce	Netto
018 - Drobný dlouhodobý nehm.m	204 109,60	-204 109,60		234 698,60	-234 698,60		284 078,60	-284 078,60	
019 - Ostat. dlouhodobý nehm.m	67 500,00	-64 125,00	3 375,00	506 978,00	-64 125,00	442 853,00	506 978,00	-86 109,00	420 869,00
021 - Stavby	68 925 065,92	-13 322 763,00	55 602 302,92	75 888 005,88	-14 601 468,00	61 286 537,88	82 933 578,88	-15 982 953,00	66 950 625,88
022 - Sam.hm.mov.věci,soub.hm.	3 190 282,00	-597 011,00	2 593 271,00	3 291 909,00	-810 527,00	2 481 382,00	3 434 778,66	-835 957,00	2 598 821,66
028 - Drobný dlouhodobý hmotný	1 884 637,30	-1 884 637,30		1 936 734,22	-1 936 734,22		2 202 008,92	-2 202 008,92	
031 - Pozemky	2 502 305,97		2 502 305,97	2 561 119,87		2 561 119,87	2 570 462,57		2 570 462,57
041 - Nedokončený dl. nehmot.m	439 478,00		439 478,00						
042 - Nedokončený dl. hmotný m	1 998 120,30		1 998 120,30	603 263,40		603 263,40	1 882 676,60		1 882 676,60
052 - Poskyt.zálohy na dl.hmot	2 500 000,00		2 500 000,00						
CELKEM	**81 711 499,09**	**-16 072 645,90**	**65 638 853,19**	**85 022 708,97**	**-17 647 552,82**	**67 375 156,15**	**93 814 562,23**	**-19 391 106,52**	**74 423 455,71**
z toho: oprávky k majetku celkem	**-16 072 645,90**			**-17 647 552,82**			**-19 391 106,52**		

KRAJSKÝ ÚŘAD KARLOVARSKÉHO KRAJE (1) odbor finanční

Č.j.: 1338/FI/18-5

KRAJSKÝ ÚŘAD KARLOVARSKÉHO KRAJE

ODBOR FINANČNÍ

Se sídlem: Karlovy Vary, Závodní 353/88, 360 06 Karlovy Vary – Dvory, Česká republika

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Dolní Rychnov

IČO: 00573132

za rok 2018

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 06.08.2018 - 07.08.2018 *(dílčí přezkoumání)*
- 13.02.2019 *(konečné přezkoumání)*

na základě písemné žádosti obce v souladu s ustanovením § 42 odst. 1 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, (dále i „zákon č. 420/2004 Sb.“).

Zahájeno bylo dne 28.06.2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření v souladu s § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. a s § 5 odst. 2 písmene b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů, (dále jen „zákon č. 255/2012 Sb.“).

Místo uskutečněného přezkoumání: **Obecní úřad Dolní Rychnov**
Revoluční 303
356 04 Dolní Rychnov

Přezkoumání bylo provedeno na základě oprávnění vyplývajícího z pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 zákona č. 255/2012 Sb. vydaného vedoucí finančního odboru Krajského úřadu Karlovarského kraje pod číslem **2018/542/P** dne 29.6.2018.

Zástupci územního celku:

- Anna Klímová - starostka obce
- Monika Milková - účetní obce

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

  Ing. Marcela Frischová

- kontrolor:

  Dagmar Boušová DiS.

  Mgr. Jitka Brodská

  Bc. Alena Imrichová

Předmětem přezkoumání byly údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.
Přezkoumání hospodaření je vykonáno výběrovým způsobem.
Předmět dílčího přezkoumání byl ověřován dle § 3 zákona č. 420/2004 Sb. z hlediska:

a) dodržování povinností uložených zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, (dále i „zákon č. 250/2000 Sb."), a dalšími právními předpisy upravujícími finanční hospodaření územních celků,
b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
c) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

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, kterým bylo samotné posouzení a vyhodnocení obsahu podkladů získaných v souvislosti s kontrolou, byl učiněn dne 15.02.2019.

A. Přezkoumané písemnosti

I. Při přezkoumání hospodaření obce Dolní Rychnov byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu obce pro rok 2018 byl zveřejněn na úřední desce obecního úřadu v termínu od 8.11.2017 do 13.12.2017 a na internetových stránkách obce v termínu od 8.11.2017 dosud. Územní samosprávný celek oznámil na úřední desce obecního úřadu, kde je návrh rozpočtu zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.
Pravidla rozpočtového provizoria	S ohledem na termín schválení rozpočtu obce na rok 2018 před 1.1.2018 nebyla pravidla rozpočtového provizoria stanovena.
Rozpočtová opatření	Za kontrolované období bylo účetní jednotkou provedeno 6 rozpočtových opatření: - rozpočtové opatření č. 1 schválené zastupitelstvem obce dne 17.1.2018 usnesením č. 2, na internetových stránkách zveřejněno dne 17.1.2018, - rozpočtové opatření č. 2 schválené zastupitelstvem obce dne 14.3.2018 usnesením č. 3, na internetových stránkách zveřejněno dne 19.3.2018, - rozpočtové opatření č. 3 schválené zastupitelstvem obce dne 16.5.2018 usnesením č. 6, na internetových stránkách zveřejněno dne 16.5.2018,

	- rozpočtové opatření č. 4 schválené zastupitelstvem obce dne 27.6.2018 usnesením č. 2, na internetových stránkách zveřejněno dne 4.7.2018, - rozpočtové opatření č. 5 schválené zastupitelstvem obce dne 6.12.2018 usnesením č. 3, na internetových stránkách zveřejněno dne 18.12.2018, - rozpočtové opatření č. 6 schválené zastupitelstvem obce dne 17.12.2018 usnesením č. 1, na internetových stránkách zveřejněno dne 14.1.2019. Územní samosprávný celek oznámil na úřední desce obecního úřadu, kde jsou rozpočtová opatření zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby.
Schválený rozpočet	Pro rok 2018 byl zastupitelstvem obce schválen dne 12.12.2017 usnesením č. 4 vyrovnaný rozpočet obce, příjmy i výdaje ve výši 17.820.000,-Kč. Rozpočet je zpracován v třídění podle rozpočtové skladby, závazným ukazatelem rozpočtu bylo schváleno podseskupení položek. Obec zveřejnila schválený rozpočet na rok 2018 na svých internetových stránkách dne 18.12.2017. Územní samosprávný celek oznámil na úřední desce obecního úřadu, kde je schválený rozpočet zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Finanční vztah zřízené příspěvkové organizace Mateřská škola Dolní Rychnov k rozpočtu obce byl stanoven dne 12.12.2017 při schválení rozpočtu obce formou neinvestičního příspěvku na činnost ve výši 480.000,- Kč. Oznámení o poskytnutí příspěvku včetně jeho výše zasláno příspěvkové organizaci dne 15.12.2017. Závazné ukazatele nebyly stanoveny. Zlepšený hospodářský výsledek za rok 2017 ve výši 54.895,21 Kč a jeho rozdělení dle předloženého návrhu schváleno zastupitelstvem obce dne 1.3.2018 (předložený návrh mateřské školy předpokládal rozdělení částky ve výši 6.000,- Kč do fondu odměn a částky ve výši 48.895,21 Kč do rezervního fondu).
Střednědobý výhled rozpočtu	Střednědobý výhled rozpočtu na období let 2021 až 2022 byl schválen zastupitelstvem obce dne 12.12.2017 usnesením č. 3. Obsahuje souhrnné základní údaje o příjmech a výdajích, o finančních zdrojích. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce obecního úřadu v termínu od 8.11.2017 do 12.12.2017 a na internetových stránkách obce v době od 8.11.2017 dosud. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 18.12.2017. Územní samosprávný celek oznámil na úřední desce obecního úřadu, kde je střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby. Střednědobý výhled rozpočtu na období let 2023 až 2024 byl schválen zastupitelstvem obce dne 6.12.2018 usnesením č. 2. Obsahuje souhrnné základní údaje o příjmech a výdajích,

	o finančních zdrojích. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce obecního úřadu v termínu od 7.11.2018 do 10.12.2018 a na internetových stránkách obce v době od 7.11.2018 až dosud. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 17.12.2018.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu obce Dolní Rychnov za rok 2017 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2017 byl zveřejněn na úřední desce obecního úřadu v termínu od 25.4.2018 do 16.5.2018 a v úplném znění na internetových stránkách obce v termínu od 25.4.2018 dosud. Závěrečný účet obce Dolní Rychnov za rok 2017 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 16.5.2018 usnesením č. 2. Zastupitelstvo obce vyjádřilo souhlas s celoročním hospodařením s výhradou, na jejímž základě přijalo zastupitelstvo obce opatření potřebná k nápravě chyb a nedostatků. Schválený závěrečný účet obce Dolní Rychnov za rok 2017 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 23.5.2018. Územní samosprávný celek oznámil na úřední desce obecního úřadu, kde je závěrečný účet zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby. Účetní závěrka obce a účetní závěrka zřízené příspěvkové organizace Mateřská škola Dolní Rychnov za rok 2017 byla schválena zastupitelstvem obce dne 16.5.2018 usnesením č. 2 současně se závěrečným účtem.
Bankovní výpis	Rozvahový účet 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků v účetnictví obce obsahuje prostředky rozpočtového hospodaření. Zůstatek finančních prostředků na rozvahovém účtu 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků v účetnictví obce k 30.6.2018 ve výši 13.070.843,85 Kč odpovídal stavu finančních prostředků dle výpisů z bankovních účtů vedených u České spořitelny, a.s. (ve výši 12.342.566,18 Kč) a u České národní banky (ve výši 728.277,67 Kč) ke stejnému datu. Zůstatek finančních prostředků na rozvahovém účtu 451 – Dlouhodobé úvěry k 30.6.2018 ve výši 768.125,- Kč odpovídal evidenčnímu stavu finančních prostředků dle výpisu z úvěrového účtu vedeného u České spořitelny, a.s. ke stejnému datu. Zůstatek finančních prostředků na rozvahovém účtu 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků v účetnictví obce k 31.12.2018 ve výši 10.909.484,91 Kč odpovídal stavu finančních prostředků dle výpisů z bankovních účtů vedených u České spořitelny, a.s. (ve výši 8.967.729,64 Kč) a u České národní banky (ve výši 1.941.755,27 Kč) ke stejnému datu. Zůstatek finančních prostředků na rozvahovém účtu 451 – Dlouhodobé úvěry k 31.12.2018 ve výši 646.805,- Kč odpovídal evidenčnímu stavu finančních prostředků dle výpisu z úvěrového účtu vedeného u České spořitelny, a.s. ke stejnému datu.

Evidence pohledávek	Evidence pohledávek z místních poplatků je vedena ručně. Na nedoplatky z místních poplatků jsou územním samosprávným celkem vystavovány platební výměry. V kontrolovaném období obec vystavila cca 40 platebních výměrů.
Faktura	Ke kontrole byly předloženy dodavatelské faktury hlavní činnosti za měsíc červen 2018 od č. 321 do č. 324, č. 326, od č. 328 do č. 335, č. 337 a č. 340. Ke kontrole byly předloženy dodavatelské faktury hlavní činnosti za měsíc prosinec 2018 č. 701, č. 702, č. 704, č. 705, č. 707, č. 709 a od č. 711 do č. 719.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2018 provedena na základě plánu inventur účinného v době od 3.12.2018 do 8.2.2019 a Směrnice č. 1/2018 k provedení inventarizace majetku a závazků vydané starostkou obce dne 21.9.2018, s účinností od 21.9.2018. Jmenována byla jedna tříčlenná inventarizační komise, provedení fyzické inventury stanoveno v termínu od 20.12.2018 do 31.12.2018, provedení dokladové inventury stanoveno v termínu od 31.12.2018 do 8.2.2019. Inventarizační zpráva ze dne 7.2.2018. Kontrola inventarizace účtů 042, 018, 314, 315, 335, 231, 388, 419, 321, 336, 389, 378. Inventarizační rozdíly ze strany účetní jednotky nebyly zjištěny.
Kniha došlých faktur	Za kontrolované období od 1.1.2018 do 30.6.2018 bylo do knihy došlých faktur zapsáno celkem 380 dodavatelských faktur. Ke dni 30.6.2018 bylo evidováno 34 neuhrazených faktur ve lhůtě splatnosti v celkové výši 2.452.367,25 Kč, zaúčtovaných na rozvahovém účtu 321 – Dodavatelé. Za kontrolované období od 1.1.2018 do 31.12.2018 bylo do knihy došlých faktur zapsáno celkem 742 dodavatelských faktur. Ke dni 31.12.2018 bylo evidováno 23 neuhrazených faktur ve lhůtě splatnosti v celkové výši 381.577,09 Kč, zaúčtovaných na rozvahovém účtu 321 – Dodavatelé.
Kniha odeslaných faktur	Za kontrolované období od 1.1.2018 do 30.6.2018 byla v knize odeslaných faktur zapsána celkem 1 odběratelská faktura, která byla k datu 30.6.2018 uhrazena. Za kontrolované období od 1.1.2018 do 31.12.2018 bylo v knize odeslaných faktur zapsáno celkem 12 odběratelských faktur. K 31.12.2018 byly evidovány 2 neuhrazené faktury ve lhůtě splatnosti v celkové výši 30.788,50 Kč, které byly zaúčtované na rozvahovém účtu 311 - Odběratelé.
Odměňování členů zastupitelstva	Odměny neuvolněným členům zastupitelstva obce dle zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, schváleny zastupitelstvem obce dne 12.12.2017 usnesením č. 4 s účinností od 1.1.2018. Ke kontrole byly předloženy výplatní pásky uvolněné starostky, neuvolněného místostarosty, předsedy kontrolního výboru a předsedy finančního výboru, a člena zastupitelstva obce za měsíc leden 2018. Výše odměn nově zvolených neuvolněných členů zastupitelstva schválena zastupitelstvem obce dne 1.11.2018 usnesením č. 13 s účinností od 1.11.2018.

	Kontrola výplatních lístků uvolněné starostky, neuvolněné místostarostky, předsedů a členů výborů a ostatních neuvolněných členů zastupitelstva obce za měsíce listopad a prosinec 2018.
Pokladní doklad	Za kontrolované období od 1.1.2018 do 30.6.2018 bylo v pokladní knize vystaveno celkem 680 příjmových pokladních dokladů a 81 výdajových pokladních dokladů. Výběrovým způsobem byly zkontrolovány pokladní doklady za měsíc červen 2018, příjmové pokladní doklady od č. 618 do č. 680 a výdajové pokladní doklady od č. 77 do č. 81. Za kontrolované období od 1.1.2018 do 31.12.2018 bylo v pokladní knize vystaveno celkem 1218 příjmových pokladních dokladů a 141 výdajových pokladních dokladů. Výběrovým způsobem byly zkontrolovány pokladní doklady za měsíc červen 2018, příjmové pokladní doklady od č. 1169 do č. 1218 a výdajové pokladní doklady od č. 133 do č. 141.
Pokladní kniha (deník)	Ke kontrole byla předložena pokladní kniha účetní jednotky za měsíc červen 2018. Nulový zůstatek finančních prostředků pokladní knihy souhlasil k 30.6.2018 se stavem na rozvahovém účtu 261 – Pokladna a na rozpočtové položce 5182 - Poskytnuté zálohy vlastní pokladně ke stejnému datu. Pokladní limit ve výši 50.000,- Kč nebyl za měsíc červen 2018 překročen. Ke kontrole byla předložena pokladní kniha účetní jednotky za měsíc prosinec 2018. Nulový zůstatek finančních prostředků pokladní knihy souhlasil k 31.12.2018 se stavem na rozvahovém účtu 261 – Pokladna a na rozpočtové položce 5182 - Poskytnuté zálohy vlastní pokladně ke stejnému datu. Pokladní limit ve výši 50.000,- Kč nebyl za měsíc prosinec 2018 překročen.
Příloha rozvahy	Příloha rozvahy účetní jednotky sestavená účetní jednotkou k 30.6.2018 a k 31.12.2018.
Rozvaha	Ke kontrole byl předložen výkaz rozvahy účetní jednotky sestavený k 30.6.2018 a k 31.12.2018.
Účetní doklad	Výběrovým způsobem byly prověřeny účetní doklady za měsíc červen 2018 od č. 05450 do č. 05574 v návaznosti na bankovní výpisy od č. 123 do č. 134 u České spořitelny, a.s. Výběrovým způsobem byly prověřeny účetní doklady za měsíc prosinec 2018 od č. 07155 do č. 07176 v návaznosti na bankovní výpis č. 265 u České spořitelny, a.s. Účetní doklady se vztahovaly k příjmům za nájmy, poplatkům ze psa a poplatkům za svoz odpadu, příjmům z daňové výtěžnosti, dotacím, úhradám dodavatelských faktur, úhradám záloh na energie, platům, úhradám splátek bankovního úvěru, bankovním poplatkům atd.
Účtový rozvrh	Účtový rozvrh účetní jednotky sestavený účetní jednotkou platný pro rok 2018.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Kontrolou výkazu Fin 2 - 12 M, který se týká čerpání rozpočtu k 30.6.2018, bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 12.594.250,12 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 64,8 %) a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 10.616.845,30 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 54,7%).

	Výsledkem rozpočtového hospodaření obce byl k 30.6.2018 přebytek ve finanční výši 1.977.404,82 Kč. Kontrolou výkazu Fin 2 - 12 M, který se týká čerpání rozpočtu k 31.12.2018, bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 23.593.714,37 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 90,90 %) a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 23.656.348,49 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 91,20 %). Výsledkem rozpočtového hospodaření obce byl k 31.12.2018 schodek ve finanční výši 62.634,12 Kč.
Výkaz zisku a ztráty	Kontrolou výkazu zisku a ztráty k 30.6.2018 bylo zjištěno, že výsledkem hospodaření kontrolovaného účetního období v hlavní činnosti byl zisk ve výši 3.643.141,38 Kč, který souhlasil se stavem rozvahového účtu - Výsledek hospodaření běžného účetního období vykázaným ve výkazu rozvahy ke stejnému datu. Kontrolou výkazu zisku a ztráty k 31.12.2018 bylo zjištěno, že výsledkem hospodaření kontrolovaného účetního období v hlavní činnosti byl zisk ve výši 5.658.593,20 Kč, který souhlasil se stavem rozvahového účtu - Výsledek hospodaření běžného účetního období vykázaným ve výkazu rozvahy ke stejnému datu.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	Ke kontrole předložen výkaz rozvahy příspěvkové organizace Mateřská škola Dolní Rychnov sestavený k 30.6.2018 a k 31.12.2018.
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	Výkaz zisku a ztráty příspěvkové organizace Mateřská škola Dolní Rychnov sestavený k 30.6.2018. Kontrolou bylo zjištěno, že výsledkem hospodaření běžného účetního období příspěvkové organizace k 30.6.2018 byl zisk ve výši 151.379,42 Kč, který souhlasil se stavem rozvahového účtu - Výsledek hospodaření běžného účetního období vykázaným ve výkazu rozvahy ke stejnému datu. Kontrolou výkazu zisku a ztráty k 31.12.2018 bylo zjištěno, že výsledkem hospodaření kontrolovaného účetního období v hlavní činnosti byl zisk ve výši 97.824,55 Kč, který souhlasil se stavem rozvahového účtu - Výsledek hospodaření běžného účetního období vykázaným ve výkazu rozvahy ke stejnému datu.
Darovací smlouvy	Ke kontrole byla předložena darovací smlouva uzavřená dne 26.11.2018, která se týká poskytnutí finančního daru Obci Dolní Rychnov společností STRABAG Asfalt s.r.o., se sídlem Na Švadlačkách 478, 392 01 Soběslav II., IČ: 25186183 ve výši 75.000,- Kč k účelovému použití na vybudování závlahového zařízení na fotbalovém hřišti. Ve smlouvě je uvedeno, že Obdarovaný zašle Dárci písemnou informaci o ukončení vybudování závlahového zařízení na fotbalovém hřišti, na které byl dar vynaložen, a to nejpozději do 31.12.2019.
Dohody o pracovní činnosti	Za kontrolované období obec uzavřela celkem 2 dohody o pracovní činnosti. Ke kontrole byla předložena dohoda o pracovní činnosti na činnost zmocněnce pro GDPR pro obec Dolní Rychnov ze dne 3.4.2018 a dohoda o pracovní činnosti na práce na údržbě veřejné zeleně,

	sekání trávy, zednické práce, práce na údržbě bytového fondu, zimní údržbu komunikací ze dne 2.5.2018.
Dohody o provedení práce	Za kontrolované období obec předložila celkem 50 dohod o provedení práce. Jednalo se např. o dohodu o provedení práce na kácení stromu v obci ul. Dobrovského u autobusové zastávky, provádění prořezů přístupové cesty Č. vrch, přípravu májky na pálení čarodějnic, přípravu, kompletaci a podání žádostí o dotace z vypsaných programů, pomocné sezónní práce na veřejné zeleni v obci v zimním období, roznos letáků na akce obce, složenek a platebních výměrů obyvatelům obce, a další. Kontrolou byla prověřena dohoda o provedení práce ze dne 16.3.2018 na zajištění akce Pálení čarodějnic 2018 – dřevo, stavba hranice, ostraha, dohoda o provedení práce ze dne 22.6.2018 na přípravu akce Senioři 2018 a dohoda o provedení práce ze dne 30.11.2018 na pomocné sezónní práce na VZ, zástup za nemoc, údržbu vozového parku. Všechny předložené dohody o provedení práce byly v rozsahu do 300 hodin za rok.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Obec Dolní Rychnov nemá vyhlášen „Program pro poskytování dotací a návratných finančních výpomocí“ dle § 10c zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Ke kontrole byla předložena veřejnoprávní smlouva na poskytnutí dotace z rozpočtu obce: - č. 2/2018, uzavřená dne 16.1.2018 s Českým svazem včelařů a.s., základní organizací Sokolov, se sídlem 356 01 Sokolov, Boženy Němcové 1766, IČO 61790346, určená na práci s mládeží a zajištění medového dne. Žádost o poskytnutí dotace ze dne 28.10.2017 obsahovala náležitosti dle odst. 3 § 10a zákona č. 250/2000 Sb. Poskytnutí dotace ve výši 1.500,- Kč bylo schváleno zastupitelstvem obce v rámci schváleného rozpočtu obce na rok 2018 dne 12.12.2017, usnesením č. 4. Veřejnoprávní smlouva obsahovala náležitosti dle odst. 5 § 10a zákona č. 250/2000 Sb. Předloženo vyúčtování ze dne 3.12.2018, dotace čerpána v plné výši. - č. 3/2017, uzavřená dne 8.1.2018 se Sportovním klubem Dolní Rychnov, se sídlem 356 04 Dolní Rychnov, Hřbitovní 141, IČO 49741713, určená na provoz fotbalového klubu a údržbu areálu fotbalového hřiště. Žádost o poskytnutí dotace ze dne 15.11.2017 obsahovala náležitosti dle odst. 3 § 10a zákona č. 250/2000 Sb. Poskytnutí dotace ve výši 170.000,- Kč bylo schváleno zastupitelstvem obce v rámci schváleného rozpočtu obce na rok 2018 dne 12.12.2017 usnesením č. 4. Veřejnoprávní smlouva obsahovala náležitosti dle odst. 5 § 10a zákona č. 250/2000 Sb., na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup byla zveřejněna dne 8.1.2018 v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb. Předloženo vyúčtování ze dne 9.11.2018, dotace čerpána v plné výši.
Smlouvy a další materiály k přijatým	Za kontrolované období obdržela obec: - investiční účelovou dotaci z rozpočtu Karlovarského kraje,

účelovým dotacím	poskytnutou na základě veřejnoprávní smlouvy evid. č. KK 01413/2018 uzavřené dne 4.6.2018 ve výši 202.000,- Kč, určenou na realizaci akce "Rekonstrukce komunikace ul. Palackého". Souhrn předpokládaných nákladů na realizaci akce v roce 2018 činí 1.255.129,- Kč. Termín vyúčtování dotace stanoven smlouvou nejpozději do 31.12. roku, ve kterém je dotace poskytována. Vyúčtování dotace předloženo poskytovateli dne 30.10.2018, skutečné celkové výdaje činily 1.209.767,- Kč, dotace čerpána v plné výši, - účelovou dotaci z rozpočtu Karlovarského kraje, poskytnutou na základě veřejnoprávní smlouvy evid. č. KK 03334/2018 uzavřené dne 7.11.2018 ve výši 250.000,- Kč, určenou na opravy a stavební úpravy místních komunikací. Termín vyúčtování dotace stanoven smlouvou nejpozději do 31.1.2019. Vyúčtování dotace předloženo poskytovateli dne 16.1.2019, skutečné celkové výdaje činily 1.263.666,- Kč, dotace čerpána v plné výši.
Smlouvy nájemní	Za kontrolované období byla předložena: - nájemní smlouva mezi obcí (pronajímatel) a dvěma fyzickými osobami (nájemce), uzavřená dne 30.6.2018, předmětem nájmu je část pozemku p.č. 12 o výměře 162 m2 v k.ú. Dolní Rychnov. Nájem sjednán na dobu neurčitou s účinností od 1.7.2018 za roční nájemné ve výši 810,- Kč. Záměr nájmu zveřejněn na úřední desce obecního úřadu v termínu od 16.5.2018 do 27.6.2018. Nájem schválen zastupitelstvem obce dne 27.6.2018.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Předložena byla kupní smlouva: - uzavřená dne 25.5.2018 mezi obcí a dvěma fyzickými osobami o prodeji pozemkové parcely č. 1056/1 o výměře 839 m2 v k.ú. Dolní Rychnov. Kupní cena, dohodnutá ve výši 209.750,- Kč, byla uhrazena dne 25.5.2018 bankovním převodem na účet obce vedený u České spořitelny a.s., účetní doklad č. 05211. Prodej schválen zastupitelstvem obce dne 16.5.2018, záměr o prodeji zveřejněn na úřední desce obecního úřadu v termínu od 25.4.2018 do 11.5.2018, - uzavřená dne 23.5.2018 mezi obcí a fyzickou osobou, o prodeji pozemkové parcely č. 50/1, o výměře 61 m2 v k.ú. Dolní Rychnov. Kupní cena, dohodnutá ve výši 9.760,- Kč, byla uhrazena dne 22.5.2018 bankovním převodem na účet obce vedený u České spořitelny a.s., účetní doklad č. 05174. Prodej schválen zastupitelstvem obce dne 16.5.2018, záměr o prodeji zveřejněn na úřední desce obecního úřadu v termínu od 25.4.2018 do 11.5.2018.
Smlouvy o věcných břemenech	Předložena smlouva uzavřená dne 19.12.2018 o zřízení věcného břemene podle § 25 odst. 4 energetického zákona - "Zařízení distribuční soustavy" mezi Obcí Dolní Rychnov (strana Povinná) a ČEZ Distribuce, a.s. se sídlem Děčín, 405 02 Děčín IV-Podmokly, Teplická 874/8, IČ: 24729035 zastoupenou na základě písemně udělené plné moci: MONTPROJEKT a.s. se sídlem Pardubice, Arnošta z Pardubic 2082, PSČ 531 17 (strana Oprávněná) k pozemkům parcelní č. 506/1, č. 506/2, č. 506/3, vše v k.ú. Dolní Rychnov, obec Dolní Rychnov. Věcné břemeno se zřizuje za jednorázovou náhradu ve výši 3.000,- Kč, ke které bude připočítána hodnota DPH. Faktura č. 11/2018 ve výši 3. 630,- Kč

	byla vystavena obcí dne 18.1.2019 a v době kontroly nebyla ještě uhrazena. Záměr zřídit věcné břemeno k dotčeným nemovitostem byl schválen usnesením Zastupitelstva obce č. 11/2018 ze dne 6.12.2018.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Obec nemá zpracovanou směrnici na zadávání veřejných zakázek malého rozsahu. Výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu na zhotovení díla "Obnova MK č. 071 v obci Dolní Rychnov". Nabídka zveřejněna na profilu zadavatele, obec poptala 5 potencionálních dodavatelů, zároveň dne 12.3.2018 byla výzva k podání nabídek a zadávací podmínky zveřejněny na profilu zadavatele. Předložen protokol o otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek jmenované hodnotící komise ze dne 9.4.2018. Do výběrového řízení na zhotovení zakázky se přihlásily 4 dodavatelské subjekty, rozhodujícím kritériem pro výběr dodavatele byla nejnižší nabídková cena. Hodnotící komise navrhla jako vítěze soutěže firmu bss Báňská stavební společnost s.r.o, se sídlem Chebská 53, 356 58 Sokolov, IČO 25233866, s nabídkovou cenou 3.492.769,- Kč bez DPH (4.226.251,- Kč včetně DPH). Dodavatel veřejné zakázky byl hodnotící komisí schválen dne 9.4.2018. Ke kontrole předložena smlouva o dílo ze dne 10.5.2018, uzavřená se zhotovitelem společností bss Báňská stavební společnost s.r.o, se sídlem Chebská 53, 356 58 Sokolov, IČO 25233866, s nabídkovou cenou 3.492.769,- Kč bez DPH (4.226.251,- Kč včetně DPH), na provedení zakázky "Obnova MK č. 071 v obci Dolní Rychnov". Smlouva o dílo ze dne 10.5.2018 byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 11.5.2018, tj. do 15 dnů od jejího podpisu. Předloženy faktury dodavatele č. 760180019 ze dne 30.6.2018 na částku ve výši 1.004.085,95 Kč bez DPH, č. 760180020 ze dne 30.6.2018 na částku ve výši 165.351,76 Kč bez DPH, č. 760180029 ze dne 31.7.2018 na částku ve výši 340.485,59 Kč bez DPH, č. 760180030 ze dne 31.7.2018 na částku ve výši 311.756,25 Kč bez DPH, č. 760180034 ze dne 6.9.2018 na částku ve výši 522.698,98 Kč bez DPH, č. 760180035 ze dne 6.9.2018 na částku ve výši 1.134.814,83 Kč bez DPH a č. 760180036 ze dne 6.9.2018 na částku ve výši 13.576,23 Kč bez DPH. Cena díla dle smlouvy byla dodržena. Výše skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy byla na profilu zadavatele uveřejněna dne 13.2.2019, tj. nebyla uveřejněna na profilu zadavatele do 3 měsíců dle ustanovení § 219 odst. 3 zákona č. 134/2016 Sb.
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	Písemná informace o přijatých nápravných opatřeních byla Krajskému úřadu Karlovarského kraje doručena dne 29.5.2018, tj. v zákonem stanovené lhůtě 15 dnů po projednání zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Dolní Rychnov za rok 2017 zastupitelstvem obce.
Vnitřní předpis a směrnice	Obec Dolní Rychnov vydala v průběhu kontrolovaného období zásady pro tvorbu a použití sociálního fondu, které jsou stanoveny v dokumentu: „Kritéria pro tvorbu a čerpání sociálního fondu“,

	vydaném dne 28.2.2018 s účinností od 1.3.2018. Dokument schválen zastupitelstvem obce dne 17.1.2018, pod bodem č. 6. Dále byla starostkou obce dne 21.9.2018 vydána Směrnice č. 1/2018 Inventarizace majetku a závazků s účinností od 21.9.2018, jejíž přílohou byl seznam identifikátorů.
Výsledky kontrol zřízených organizací	Protokol č.j. 02030/18/OÚ ze dne 30.11.2018 o výsledku veřejnosprávní kontroly provedené v Mateřské škole Dolní Rychnov - předmětem kontroly bylo hospodaření MŠ za období od 1.1.2018 do 30.9.2018. Na kontrolou zjištěné chyby a nedostatky nebyl stanoven termín pro jejich odstranění.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Za kontrolované období se zastupitelstvo obce sešlo ve dnech 17.1.2018, 1.3.2018, 14.3.2018, 27.3.2018, 18.4.2018, 16.5.2018, 27.6.2018, 11.7.2018, 25.7.2018, 11.9.2018, 1.11.2018, 6.12.2018 a 17.12.2018. Na svých zasedáních se mimo jiného zastupitelstvo obce zabývalo rozpočtovými opatřeními, majetkovými záležitostmi, zřízením peněžního fondu, změnou územního plánu, schválením zlepšeného výsledku hospodaření příspěvkové organizace Mateřská škola Dolní Rychnov, uzavřením smluv o dílo na připravované akce (oprava autobusové zastávky Dobrovského, revitalizace potoka – park, plynofikace hřiště, komunikace Palackého a dalších), volbou výběrové komise na výběr dodavatele stavby, složením slibu nového zastupitele obce, volbou místostarostky obce, volbou předsedy finančního výboru, smlouvou o smlouvě budoucí o zřízení věcného břemene, pravidly postupů souvisejících se zpracováním osobních údajů, nákupem traktoru, závěrečným účtem a účetní závěrkou obce a příspěvkové organizace za rok 2017, počtem členů zastupitelstva obce pro volební období 2018 – 2022, mimořádnou odměnou pro starostku obce, obecně závaznými vyhláškami, jmenováním ředitelky mateřské školy, koupí altánu, volbou starostky a místostarostky, odměnami neuvolněných členů zastupitelstva obce od 1.1.2018, rozpočtem obce na rok 2019, střednědobým výhledem rozpočtu obce na období let 2023-2024, zřízením komisí pro kulturu a sport a pro rozvoj obce a dalším. Zastupitelstvo obce je devítičlenné.
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	Obec Dolní Rychnov zřídila v průběhu kontrolovaného období 1 peněžní fond – Sociální fond. Zásady tvorby a použití sociálního fondu jsou stanoveny v dokumentu: „Kritéria pro tvorbu a čerpání sociálního fondu“, vydaném dne 28.2.2018 s účinností od 1.3.2018. Dokument schválen zastupitelstvem obce dne 17.1.2018, pod bodem č. 6. Konečný zůstatek fondu k 30.6.2018 vykázán na rozvahovém účtu 419 - Ostatní fondy ve výši 203.463,- Kč. Konečný zůstatek fondu k 31.12.2018 vykázán na rozvahovém účtu 419 - Ostatní fondy ve výši 187.773,- Kč.
Činnost finančního a kontrolního výboru	Činnost finančního výboru doložena zápisy z kontrol provedených dne 1.3.2018, 18.4.2018, 16.5.2018, 27.6.2018 a 6.12.2018. Činnost kontrolního výboru doložena zápisy z kontrol provedených dne 7.3.2018, 12.4.2018, 11.6.2018 a 26.9.2018. Oba výbory pracují v počtu tří členů.

II. Zástupce obce Dolní Rychnov prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek:

- neprovozoval podnikatelskou činnost,
- neuzavřel smlouvu o sdružených prostředcích,
- nehospodařil a nenakládal s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- nenakládal a nehospodařil s majetkem státu,
- zadal a uskutečnil veřejné zakázky malého rozsahu (§ 27 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů),
- neručil za závazky fyzických a právnických osob,
- neuzavřel zástavní smlouvu týkající se movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o poskytnutí návratné finanční výpomoci, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o společnosti,
- nekoupil a ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady.

B. Zjištění z konečného přezkoumání hospodaření

Při přezkoumání hospodaření obce Dolní Rychnov za rok 2018:

byla zjištěna následující méně závažná chyba a nedostatek:

Předmět: 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

Porušený právní předpis: Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů

§ 219 odst. 3 - Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy v souladu se zákonem.

- Obec neuveřejnila na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy o dílo na akci "Obnova MK č. 071 v obci Dolní Rychnov" v souladu se zákonem.

nebyly zjištěny závažné nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

byla zjištěna následující méně závažná chyba a nedostatek:

Porušený právní předpis: Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů

- *§ 219 odst. 3* - Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy v souladu se zákonem. **(nenapraveno)**

nebyly zjištěny závažné nedostatky.

b) při prvním dílčím přezkoumání za rok 2018

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Dolní Rychnov za rok 2018:

byla zjištěna méně závažná chyba a nedostatek (§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.):

Předmět: 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

Porušený právní předpis: Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů

§ 219 odst. 3 - Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy v souladu se zákonem.

- Obec neuveřejnila na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy o dílo na akci "Obnova MK č. 071 v obci Dolní Rychnov" v souladu se zákonem.

byl zjištěn nedostatek (§10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.):

c5 - neodstranění nedostatků zjištěných při přezkoumání za předcházející roky

II. Upozornění na případná rizika dovozená na základě zjištěných chyb a nedostatků (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

Při přezkoumání hospodaření obce Dolní Rychnov za daný rok se neuvádí žádná rizika.

III. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31.12.2018 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	**5,78 %**
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	**3,91 %**
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	**0 %**

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.)

Na základě účetních a finančních výkazů obce Dolní Rychnov k 31.12.2018, které byly předloženy přezkoumávajícímu orgánu dne 13.02.2019, bylo zjištěno, že:

- dluh obce Dolní Rychnov nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Karlovy Vary dne 15.02.2019

Za Krajský úřad Karlovarského kraje

KRAJSKÝ ÚŘAD KARLOVARSKÉHO KRAJE (1) odbor finanční

Ing. Marcela Frischová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Dagmar Boušová DiS.
kontrolor

Mgr. Jitka Brodská
kontrolor

Bc. Alena Imrichová
kontrolor

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, ke kterému lze podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se tento návrh stává:

- okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání
- nebo okamžikem vzdání se práva doručit kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dle § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci územního celku a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu Krajského úřadu Karlovarského kraje. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky dílčích přezkoumání.

Zástupce územního celku prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu. Současně zástupce územního celku bere na vědomí, že provedené přezkoumání hospodaření ho nezbavuje odpovědnosti za správnost vykázaných výsledků.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Dolní Rychnov o počtu 16 stran byla seznámena a jeho stejnopis obdržela

OBEC DOLNÍ RYCHNOV

Dne: 1.3.2019

Anna Klímová, starostka obce

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Dolní Rychnov	Anna Klímová
2	1	Karlovarský kraj	Ing. Marcela Frischová

Poučení:

Územní celek může do 15 dnů od předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Karlovarského kraje, odbor finanční, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

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 ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu,

KRAJSKÝ ÚŘAD KARLOVARSKÉHO KRAJE (1) odbor

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 50.000,00 Kč.

Rozvaha

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE
sestavená k 31.12.2018
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 8. 2. 2019 15:21:20

Název účetní jednotky: Mateřská škola Dolní Rychnov, okres Sokolov
Sídlo: Šafaříkova 17
356 04 Dolní Rychnov
Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 75007185

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
AKTIVA CELKEM			**1 964 276,66**	**864 947,16**	**1 099 329,50**	**1 013 320,03**
A.	Stálá aktiva		898 298,16	864 947,16	33 351,00	35 011,00
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		13 518,00	13 518,00		
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012				
2.	Software	013				
3.	Ocenitelná práva	014				
4.	Povolenky na emise a preferenční limity	015				
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	13 518,00	13 518,00		
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019				
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051				
9.	Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035				
II.	Dlouhodobý hmotný majetek		884 780,16	851 429,16	33 351,00	35 011,00
1.	Pozemky	031				
2.	Kulturní předměty	032				
3.	Stavby	021	41 513,00	8 162,00	33 351,00	35 011,00
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hm.m.věcí	022				
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	843 267,16	843 267,16		
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029				
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042				
9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052				
10.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036				
III.	Dlouhodobý finanční majetek					
1.	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061				
2.	Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062				
3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063				
5.	Termínované vklady dlouhodobé	068				
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
IV.	Dlouhodobé pohledávky					
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462				
2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464				
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465				
5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469				
6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471				
B.	Oběžná aktiva		1 065 978,50		1 065 978,50	978 309,03
I.	Zásoby		9 911,91		9 911,91	10 220,04
1.	Pořízení materiálu	111				
2.	Materiál na skladě	112	9 911,91		9 911,91	10 220,04
3.	Materiál na cestě	119				
4.	Nedokončená výroba	121				
5.	Polotovary vlastní výroby	122				
6.	Výrobky	123				
7.	Pořízení zboží	131				
8.	Zboží na skladě	132				
9.	Zboží na cestě	138				
10.	Ostatní zásoby	139				
II.	Krátkodobé pohledávky		26 876,00		26 876,00	31 378,00
1.	Odběratelé	311				
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	22 730,00		22 730,00	25 980,00
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	4 146,00		4 146,00	5 398,00
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316				
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335				
10.	Sociální zabezpečení	336				
11.	Zdravotní pojištění	337				
12.	Důchodové spoření	338				
13.	Daň z příjmů	341				
14.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdob.peněž.plnění	342				
15.	Daň z přidané hodnoty	343				
16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vlád.instituce	344				
17.	Pohledávky za vybranými ústředn.vlád. institucemi	346				
18.	Pohledávky za vybranými místními vlád.institucemi	348				
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373				
30.	Náklady příštích období	381				
31.	Příjmy příštích období	385				
32.	Dohadné účty aktivní	388				
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377				

IČO: 75007185

Mateřská škola Dolní Rychnov

Rozvaha
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

sestavená k 31.12.2018

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
	III. Krátkodobý finanční majetek		1 029 190,59		1 029 190,59	936 710,99
	1. Majetkové cenné papíry k obchodování	251				
	2. Dluhové cenné papíry k obchodování	253				
	3. Jiné cenné papíry	256				
	4. Termínované vklady krátkodobé	244				
	5. Jiné běžné účty	245				
	9. Běžný účet	241	961 251,24		961 251,24	890 330,60
	10. Běžný účet FKSP	243	62 742,35		62 742,35	23 811,39
	15. Ceniny	263				
	16. Peníze na cestě	262				
	17. Pokladna	261	5 197,00		5 197,00	22 569,00

IČO: 75007185

Mateřská škola Dolní Rychnov

Rozvaha
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

sestavená k 31.12.2018

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1 ÚČETNÍ OBDOBÍ BĚŽNÉ	2 ÚČETNÍ OBDOBÍ MINULÉ
PASIVA CELKEM			**1 099 329,50**	**1 013 320,03**
C.	Vlastní kapitál		591 251,55	607 221,03
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		54 724,70	56 384,70
1.	Jmění účetní jednotky	401	54 724,70	56 384,70
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403		
4.	Kurzové rozdíly	405		
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406		
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407		
7.	Opravy předcházejících účetních období	408		
II.	Fondy účetní jednotky		438 702,30	495 941,12
1.	Fond odměn	411	87 069,00	81 069,00
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	69 617,69	44 868,69
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsl. hosp.	413	204 252,98	302 300,80
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414	55 305,63	46 905,63
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	22 457,00	20 797,00
III.	Výsledek hospodaření		97 824,55	54 895,21
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		97 824,55	54 895,21
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetn.období	432		
D.	Cizí zdroje		508 077,95	406 099,00
I.	Rezervy			
1.	Rezervy	441		
II.	Dlouhodobé závazky			
1.	Dlouhodobé úvěry	451		
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452		
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455		
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	459		
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472		

IČO: 75007185

Mateřská škola Dolní Rychnov

Rozvaha
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

sestavená k 31.12.2018

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1 ÚČETNÍ OBDOBÍ BĚŽNÉ	2 ÚČETNÍ OBDOBÍ MINULÉ
III.	Krátkodobé závazky		508 077,95	406 099,00
1.	Krátkodobé úvěry	281		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	Dodavatelé	321	23 267,95	16 520,00
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324		
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331	253 277,00	202 637,00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12.	Sociální zabezpečení	336	107 791,00	80 728,00
13.	Zdravotní pojištění	337	47 150,00	34 789,00
14.	Důchodové spoření	338		
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdob. peněž.plnění	342	50 213,00	39 278,00
17.	Daň z přidané hodnoty	343		
18.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345		
19.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347		
20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349		2 431,00
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374		
35.	Výdaje příštích období	383		
36.	Výnosy příštích období	384		
37.	Dohadné účty pasivní	389	22 730,00	25 980,00
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	3 649,00	3 736,00

Podpisový záznam:

Výkaz zisku a ztráty

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE
sestavený k 31.12.2018
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 8. 2. 2019 15:21:20

Název účetní jednotky: Mateřská škola Dolní Rychnov, okres Sokolov
Sídlo: Šafaříkova 17
356 04 Dolní Rychnov
Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 75007185

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ		MINULÉ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
A.	**NÁKLADY CELKEM**		**3 743 755,87**		**3 387 601,57**	
I.	Náklady z činnosti		3 743 755,87		3 387 601,57	
1.	Spotřeba materiálu	501	361 374,58		440 490,17	
2.	Spotřeba energie	502	123 447,14		123 536,38	
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503				
4.	Prodané zboží	504				
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506				
6.	Aktivace oběžného majetku	507				
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508				
8.	Opravy a udržování	511	1 832,00		12 713,00	
9.	Cestovné	512	2 847,00		5 037,00	
10.	Náklady na reprezentaci	513				
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	137 086,69		125 931,35	
13.	Mzdové náklady	521	2 167 430,00		1 915 290,00	
14.	Zákonné sociální pojištění	524	716 871,00		622 401,00	
15.	Jiné sociální pojištění	525	8 203,00		5 494,00	
16.	Zákonné sociální náklady	527	49 325,50		40 982,73	
17.	Jiné sociální náklady	528				
18.	Daň silniční	531				
19.	Daň z nemovitostí	532				
20.	Jiné daně a poplatky	538				
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541				
23.	Jiné pokuty a penále	542			1 083,00	
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543				
25.	Prodaný materiál	544				
26.	Manka a škody	547				
27.	Tvorba fondů	548				
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	1 660,00		1 660,00	
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552				
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553				
31.	Prodané pozemky	554				
32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555				
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556				
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557				
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	165 250,42		81 714,94	
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	8 428,54		11 268,00	

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ		MINULÉ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
II.	Finanční náklady					
	1. Prodané cenné papíry a podíly	561				
	2. Úroky	562				
	3. Kurzové ztráty	563				
	4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564				
	5. Ostatní finanční náklady	569				
III.	Náklady na transfery					
	1. Náklady vybraných ústř.vl.institucí na transfery	571				
	2. Náklady vybraných míst.vl.institucí na transfery	572				
V.	Daň z příjmů					
	1. Daň z příjmů	591				
	2. Dodatečné odvody daně z příjmů	595				

IČO: 75007185

Mateřská škola Dolní Rychnov

Výkaz zisku a ztráty
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

sestavený k 31.12.2018

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ		MINULÉ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
B.	VÝNOSY CELKEM		3 841 580,42		3 442 496,78	
I.	Výnosy z činnosti		533 330,99		445 433,30	
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601				
2.	Výnosy z prodeje služeb	602				
3.	Výnosy z pronájmu	603				
4.	Výnosy z prodaného zboží	604				
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609	377 773,00		399 586,36	
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641				
10.	Jiné pokuty a penále	642				
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643				
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644				
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645				
14.	Výnosy z prodeje dlouhod. hm. maj. kromě pozemků	646				
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647				
16.	Čerpání fondů	648	153 543,03		45 846,94	
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	2 014,96			
II.	Finanční výnosy		244,43		5,48	
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662	244,43		5,48	
3.	Kurzové zisky	663				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
6.	Ostatní finanční výnosy	669				
IV.	Výnosy z transferů		3 308 005,00		2 997 058,00	
1.	Výnosy vybraných ústř.vlád.institucí z transferů	671				
2.	Výnosy vybraných míst.vlád.institucí z transferů	672	3 308 005,00		2 997 058,00	
C.	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ					
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		97 824,55		54 895,21	
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		97 824,55		54 895,21	

Podpisový záznam:

Příloha

sestavená k 31.12.2018
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 8. 2. 2019 15:21:20

Název účetní jednotky: Mateřská škola Dolní Rychnov, okres Sokolov
Sídlo: Šafaříkova 17
356 04 Dolní Rychnov
Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 75007185

A.4. Informace podle §7 odst.5 zákona o stavu účtů v knize podrozvahových účtů

Číslo položky	Název položky	Pod rozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ BĚŽNÉ	ÚČETNÍ OBDOBÍ MINULÉ
P.I.	Majetek a závazky účetní jednotky		17 591,61	997,00
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901		
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	17 591,61	997,00
3.	Vyřazené pohledávky	905		
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909		
P.II.	Krátkodobé podm. pohledávky z transferů a krátkodobé podm. závazky z transferů			
1.	Kr. podm. pohledávky z předfin. transferů	911		
2.	Kr. podm. závazky z předfin. transferů	912		
3.	Kr. podm. pohledávky ze zahran. transferů	913		
4.	Kr. podm. závazky ze zahran. transferů	914		
5.	Ostatní kr. podm. pohledávky z transferů	915		
6.	Ostatní kr. podm. závazky z transferů	916		
P.III.	Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou			
1.	Krátkodobé podmíněné pohl. z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohl. z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	922		
3.	Krátkodobé podm.pohl.z důvodu užívání maj.jinou os.na základě sml. o výpůjčce	923		
4.	Dlouhodobé podm.pohl.z důvodu užívání maj.jinou os.na základě sml. o výpůjčce	924		
5.	Krátkodobé podmíněné pohl. z důvodu užívání maj. jinou osobou z jiných důvodů	925		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohl. z důvodu užívání maj. jinou osobou z jiných důvodů	926		
P.IV.	Další podmíněné pohledávky			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941		
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942		
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943		
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944		
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945		
11.	Krátkodobé podmíněné pohl. ze soudních sporů, správ. řízení a jiných řízení	947		
12.	Dlouhodobé podmíněné pohl. ze soudních sporů, správ. řízení a jiných řízení	948		

Příloha

sestavená k 31.12.2018
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 8. 2. 2019 15:21:20

Název účetní jednotky: Mateřská škola Dolní Rychnov, okres Sokolov
Sídlo: Šafaříkova 17
356 04 Dolní Rychnov
Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 75007185

A.4. Informace podle §7 odst.5 zákona o stavu účtů v knize podrozvahových účtů

Číslo položky	Název položky	Pod rozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
P.V.	Dlouhodobé podm. pohledávky z transferů a dlouhodobé podm. závazky z transferů			
1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952		
3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954		
5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955		
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956		
P.VI.	Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku			
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964		
5.	Krátk. podm. záv. z důvodu užívání cizího maj. na základě smlouvy o výpůjčce	965		
6.	Dlouh. podm. záv. z důvodu užívání cizího maj. na základě smlouvy o výpůjčce	966		
7.	Krátk. podm. záv. z důvodu užívání ciz. maj. nebo jeho převzetí z jin. důvodů	967		
8.	Dlouh. podm. záv. z důvodu užívání ciz. maj. nebo jeho převzetí z jin. důvodů	968		
P.VII.	Další podmíněné závazky			
1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	975		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	976		
7.	Krátk.podm.záv. vypl. z práv. předp. a další činn. moci zákon.,výk. nebo soud.	978		
8.	Dlouh.podm.záv. vypl. z práv. předp. a další činn. moci zákon.,výk. nebo soud.	979		
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981		
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982		
11.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983		
12.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984		
13.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řiz.	985		
14.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řiz.	986		
P.VIII.	Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty			
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991		
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992		
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993		

Příloha

sestavená k 31.12.2018
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 8. 2. 2019 15:21:20

Název účetní jednotky: Mateřská škola Dolní Rychnov, okres Sokolov
Sídlo: Šafaříkova 17
356 04 Dolní Rychnov
Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 75007185

A.4. Informace podle §7 odst.5 zákona o stavu účtů v knize podrozvahových účtů

Číslo položky	Název položky	Pod rozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994		
5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	17 591,61	997,00

Příloha

sestavená k 31.12.2018
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 8. 2. 2019 15:21:20

Název účetní jednotky: Mateřská škola Dolní Rychnov, okres Sokolov
Sídlo: Šafaříkova 17
356 04 Dolní Rychnov
Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 75007185

C. Doplňující informace k položkám rozvahy ""C.I.1. Jmění účetní jednotky"" a ""C.I.3. Transfery na pořízení dlouhod.majetku""

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období		
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhod.majetku ve věcné a časové souvislosti		

Příloha

sestavená k 31.12.2018
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 8. 2. 2019 15:21:20

Název účetní jednotky: Mateřská škola Dolní Rychnov, okres Sokolov
Sídlo: Šafaříkova 17
356 04 Dolní Rychnov
Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 75007185

Fond kulturních a sociálních potřeb

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Položka		
Číslo	Název	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
A.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	44 868,69
A.II.	Tvorba fondu	42 509,00
1.	Základní příděl	42 509,00
2.	Splátky půjček na bytové účely poskytnutých do konce roku 1992	
3.	Náhrady škod a pojistná plnění od pojišťovny vztahující se k majetku pořízenému z fondu	
4.	Peněžní a jiné dary určené do fondu	
5.	Ostatní tvorba fondu	
A.III.	Čerpání fondu	17 760,00
1.	Půjčky na bytové účely	
2.	Stravování	
3.	Rekreace	
4.	Kultura, tělovýchova a sport	4 760,00
5.	Sociální výpomoci a půjčky	8 000,00
6.	Poskytnuté peněžní dary	
7.	Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	5 000,00
8.	Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění	
9.	Ostatní užití fondu	
A.IV.	Konečný stav fondu	69 617,69

Příloha

sestavená k 31.12.2018
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 8. 2. 2019 15:21:20

Název účetní jednotky: Mateřská škola Dolní Rychnov, okres Sokolov
Sídlo: Šafaříkova 17
356 04 Dolní Rychnov
Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 75007185

Rezervní fond

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
D.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	349 206,43
D.II.	Tvorba fondu	63 895,21
1.	Zlepšený výsledek hospodaření	
2.	Nespotřebované dotace z rozpočtu Evropské unie	48 895,21
3.	Nespotřebované dotace z mezinárodních smluv	
4.	Peněžní dary – účelové	
5.	Peněžní dary – neúčelové	
6.	Ostatní tvorba	15 000,00
D.III.	Čerpání fondu	153 543,03
1.	Úhrada zhoršeného výsledku hospodaření	
2.	Úhrada sankcí	
3.	Posílení fondu investic se souhlasem zřizovatele	
4.	Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady	
5.	Ostatní čerpání	153 543,03
D.IV.	Konečný stav fondu	259 558,61

Příloha

sestavená k 31.12.2018
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 8. 2. 2019 15:21:20

Název účetní jednotky: Mateřská škola Dolní Rychnov, okres Sokolov
Sídlo: Šafaříkova 17
356 04 Dolní Rychnov
Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 75007185

Fond investic

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
F.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	20 797,00
F.II.	Tvorba fondu	1 660,00
1.	Peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu	1 660,00
2.	Investiční příspěvek z rozpočtu zřizovatele	
3.	Investiční dotace ze státních fondů a jiných veř. rozpočtů	
4.	Ve výši příjmů z prodeje svěřeného dlouhodobého hmotného majetku	
5.	Peněžní dary a příspěvky od jiných subjektů	
6.	Ve výši příjmů z prodeje majetku ve vlastnictví příspěvkové organizace	
7.	Převody z rezervního fondu	
F.III.	Čerpání fondu	
1.	Pořízení a technické zhodnocení hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku, s výjimkou drobného hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku	
2.	Úhrada investičních úvěrů nebo půjček	
3.	Odvod do rozpočtu zřizovatele	
4.	Navýšení peněžních prostředků určených na financování údržby a oprav majetku, který příspěvková organizace používá pro svou činnost	
F.IV.	Konečný stav fondu	22 457,00

Příloha

sestavená k 31.12.2018
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 8. 2. 2019 15:21:20

Název účetní jednotky: Mateřská škola Dolní Rychnov, okres Sokolov
Sídlo: Šafaříkova 17
356 04 Dolní Rychnov
Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 75007185

Stavby

G. Doplňující informace k položce ""A.II.3. Stavby"" výkazu rozvahy

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	41 513,00	8 162,00	33 351,00	35 011,00
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky				
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu				
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	41 513,00	8 162,00	33 351,00	35 011,00
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení				
G.5.	Jiné inženýrské sítě				
G.6.	Ostatní stavby				

Příloha

sestavená k 31.12.2018
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 8. 2. 2019 15:21:20

Název účetní jednotky: Mateřská škola Dolní Rychnov, okres Sokolov
Sídlo: Šafaříkova 17
356 04 Dolní Rychnov
Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 75007185

Pozemky

H. Doplňující informace k položce ""A.II.1. Pozemky"" výkazu rozvahy

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky				
H.1.	Stavební pozemky				
H.2.	Lesní pozemky				
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky				
H.4.	Zastavěná plocha				
H.5.	Ostatní pozemky				

Příloha

sestavená k 31.12.2018
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 8. 2. 2019 15:21:20

Název účetní jednotky: Mateřská škola Dolní Rychnov, okres Sokolov
Sídlo: Šafaříkova 17
356 04 Dolní Rychnov
Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 75007185

I. Doplňující informace k položce ""A.II.4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou"" výkazu zisku a ztráty

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
I.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou		
I.1.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		
I.2.	Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou		

Příloha

sestavená k 31.12.2018
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 8. 2. 2019 15:21:20

Název účetní jednotky: Mateřská škola Dolní Rychnov, okres Sokolov
Sídlo: Šafaříkova 17
356 04 Dolní Rychnov
Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 75007185

J. Doplňující informace k položce ""B.II.4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou"" výkazu zisku a ztráty

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
J.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou		
J.1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou		

Podpisový záznam:

Údaje o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru

sestavený k 31.12.2018
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 8. 2. 2019 15:04:59

Název účetní jednotky: Mateřská škola Dolní Rychnov, okres Sokolov
Sídlo: Šafaříkova 17
356 04 Dolní Rychnov
Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 75007185

Kontakt na odpovědnou osobu jednotky/dotčené osoby:
Milková Monika, milkova@dolnirychnov.cz, 352628210

Základní údaje						
			Dodavatel		Stavební fáze	
Projekt	Druh projektu	Datum uzavření smlouvy	Obchodní firma, jméno nebo název	IČO	Rok zahájení	Rok ukončení
1	2	3	4	5	6	7

	Ocenění pořizovaného majetku dle smlouvy	Výdaje vynaložené na pořízení majetku					
Projekt		t-4	t-3	t-2	t-1	Celkem	
1	8	9	10	11	12	13	

	Platby za dostupnost							
Projekt	Počátek	Konec	t-4	v tom: Výdaje na pořízení majetku	t-3	v tom: Výdaje na pořízení majetku	t-2	v tom: Výdaje na pořízení majetku
1	14	15	16	17	18	19	20	21

	Platby za dostupnost			Další platby a plnění zadavatele				
Projekt	t-1	v tom: Výdaje na pořízení majetku	Výdaje na pořízení majetku celkem	t-4	t-3	t-2	t-1	Celkem
1	22	23	24	25	26	27	28	29

Podpisový záznam:

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2018

Přezkoumání hospodaření provedli Ing.Frischová, Mgr. Brodská, Boušová DiS.,Bc. Imrichová – pracovnice Krajského úřadu Karlovarského kraje, odbor kontroly

Závěr zprávy: byla zjištěna méně závažná chyba a nedostatek (§10odst.3 písm.b)zákona č.420/2004 Sb.

Plné znění zprávy o provedení přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 je přílohou k závěrečnému účtu.

V Dolním Rychnově 30.5.2019

Předkládá: starostka obce

Návrh na usnesení:

Zastupitelstvo obce schvaluje celoroční hospodaření obce a závěrečný účet obce za rok 2018 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 v předložené podobě a přijímá nápravné opatření k uveřejňování na profilu zadavatele – důsledná kontrola uveřejňovaných dokumentů.