

ROZVAHA

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2019

IČO: 00278432

Název: Obec Vítězná



Číslo položky	Název položky	Synтетický účet	Období			Minulé
			Běžné		Netto	
			Brutto	Korekce		
AKTIVA CELKEM						
			331 390 660,57	34 129 173,89	297 261 486,68	283 285 235,86
A. Stálá aktiva			310 786 748,35	33 919 562,29	276 867 186,06	266 845 252,98
I. Dlouhodobý nehmotný majetek			834 848,00	669 440,00	165 408,00	141 208,00
1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012					
2. Software	013		60 006,00	57 005,00	3 001,00	3 001,00
3. Ocenitelná práva	014					
4. Povolenky na emise a preferenční limity	015					
5. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018		170 560,00	170 560,00		
6. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019		465 132,00	441 875,00	23 257,00	23 257,00
7. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041		139 150,00		139 150,00	114 950,00
8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051					
9. Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035					
II. Dlouhodobý hmotný majetek			309 801 900,35	33 250 122,29	276 551 778,06	266 554 044,98
1. Pozemky	031		45 770 050,80		45 770 050,80	45 943 574,33
2. Kulturní předměty	032		112 000,00		112 000,00	112 000,00
3. Stavby	021		229 982 285,77	28 237 983,00	201 744 302,77	204 705 025,77
4. Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022		7 367 442,55	2 172 760,70	5 194 681,85	5 854 474,35
5. Pěstičské celky trvalých porostů	025					
6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028		2 839 378,59	2 839 378,59		
7. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029					
8. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042		23 730 742,64		23 730 742,64	9 936 130,53
9. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052					2 840,00
10. Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036					
III. Dlouhodobý finanční majetek			150 000,00		150 000,00	150 000,00
1. Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061					
2. Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062					

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období		
			Běžné	Korekce	Minulé
			Brutto		Netto
3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063			
4.	Dlouhodobé půjčky	067			
5.	Termínované vklady dlouhodobé	068			
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069	150 000,00		150 000,00
7.	Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	043			
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	053			
IV. Dlouhodobé pohledávky					
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462			
2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464			
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465			
4.	Dlouhodobé pohledávky z ručení	466			
5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469			
6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471			
B. Oběžná aktiva					
I. Zásoby			20 603 912,22	209 611,60	16 439 982,88
1.	Pořízení materiálu	111	304 499,76		312 375,94
2.	Materiál na skladě	112			
3.	Materiál na cestě	119	139 477,76		139 477,76
4.	Nedokončená výroba	121			
5.	Polotovary vlastní výroby	122			
6.	Výrobky	123			
7.	Pořízení zboží	131			
8.	Zboží na skladě	132	165 022,00		172 898,18
9.	Zboží na cestě	138			
10.	Ostatní zásoby	139			
II. Krátkodobé pohledávky			19 505 627,31	209 611,60	11 945 727,64
1.	Odběratelé	311	2 321 330,16		1 683 950,00
2.	Směnky k inkasu	312		67 987,00	
3.	Pohledávky za eskontované cenné papíry	313			
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	699 351,78		699 351,78
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	246 940,00	141 624,60	105 315,40
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316			
7.	Krátkodobé pohledávky z postoupených úvěrů	317			
8.	Pohledávky z přerozdělených daní	319			
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335			
10.	Sociální zabezpečení	336			

Číslo položky	Název položky	Synthetický účet	Období			Minulé
			Brutto	Běžné	Korekce	Netto
11.	Zdravotní pojištění	337				
12.	Důchodové spoření	338				
13.	Daň z příjmů	341				
14.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342				
15.	Daň z přidané hodnoty	343				
16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344				
17.	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346	15 000,00			15 000,00
18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348				
23.	Krátkodobé pohledávky z ručení	361				
24.	Pevné termínové operace a opce	363				
25.	Pohledávky z neukončených finančních operací	369				
26.	Pohledávky z finančního zajištění	365				
27.	Pohledávky z vydaných dluhopisů	367				
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373				44 000,00
29.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375				
30.	Náklady příštích období	381	5 100 000,00			5 835 000,00
31.	Příjmy příštích období	385				
32.	Dohadné účty aktivní	388	11 123 005,37			3 224 000,75
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377				
III. Krátkodobý finanční majetek			793 785,15			4 181 879,30
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	34 916,00			34 916,00
9.	Běžný účet	241	551 731,80			551 731,80
11.	Základní běžný účet územních samosprávných celků	231	186 287,35			186 287,35
12.	Běžné účty fondů územních samosprávných celků	236				
15.	Ceniny	263	5 850,00			5 850,00
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261	15 000,00			20 000,00

Číslo položky	Název položky	Symetrický účet	Období	
			Běžné	Minulé
PASIVA CELKEM				
			297 261 486,68	283 285 235,86
C.	Vlastní kapitál		256 025 867,99	251 096 790,66
I.	Jmenní účetní jednotky a upravující položky		213 072 551,67	207 973 905,46
1.	Jmenní účetní jednotky	401	101 680 481,01	101 663 846,51
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	123 048 529,15	117 682 657,44
4.	Kurzové rozdíly	405		
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	11 188 646,12-	11 188 646,12-
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407		
7.	Opravy předcházejících účetních období	408	467 812,37-	183 952,37-
II.	Fondy účetní jednotky			
6.	Ostatní fondy	419		
III.	Výsledek hospodaření		42 953 316,32	43 122 885,20
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		169 568,88-	4 511 525,12
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	43 122 885,20	38 611 360,08
D.	Cizí zdroje		41 235 618,69	32 188 445,20
I.	Rezervy			
1.	Rezervy	441		
II.	Dlouhodobé závazky		19 628 623,27	21 201 219,02
1.	Dlouhodobé úvěry	451	14 654 594,71	15 537 554,06
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452	4 335 730,05	5 427 490,05
3.	Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	453		
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455		
5.	Dlouhodobé závazky z ručení	456		
6.	Dlouhodobé směnky k úhradě	457		
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	459		
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	638 298,51	236 174,91
III.	Krátkodobé závazky		21 606 995,42	10 987 226,18
1.	Krátkodobé úvěry	281	864 978,35	854 714,33
2.	Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)	282		
3.	Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů	283		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289	1 091 760,00	1 091 760,00
5.	Dodavatelé	321	4 916 067,78	2 977 191,22
6.	Směnky k úhradě	322		
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	403 719,01	10 061,00

Číslo položky	Název položky	Symetrický účet	Období	
			Běžné	Minulé
8.	Závazky z dělení správy	325		
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331	267 132,00	274 958,00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12.	Sociální zabezpečení	336	86 468,00	85 204,00
13.	Zdravotní pojištění	337	46 173,00	42 699,00
14.	Důchodové spoření	338		
15.	Daň z příjmů	341		207 050,00
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	27 653,00	25 030,00
17.	Daň z přidané hodnoty	343	178 290,00	88 946,00
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		
27.	Krátkodobé závazky z ručení	362		
28.	Pevné termínové operace a opce	363		
29.	Závazky z neukončených finančních operací	364		
30.	Závazky z finančního zajištění	366		
31.	Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů	368		
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	10 571 706,86	3 221 768,84
33.	Krátkodobé zprošředkování transferů	375		
35.	Výdaje příštích období	383	656 620,00	319 819,00
36.	Výnosy příštích období	384	1 756 880,00	1 000 000,00
37.	Dohadné účty pasivní	389	704 631,42	788 024,79
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	34 916,00	

* Konec sestavy *

OBEC VÍŘE
544 62 KOCLÉ
IČO: 0027

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2019

IČO: 00278432

Název: Obec Vítězná



Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
			1	2	3	4
A.	Náklady celkem		26 535 284,67	6 410 305,66	19 239 571,84	6 585 273,30
I.	Náklady z činnosti		23 688 837,51	6 013 585,66	16 329 631,24	6 583 124,12
1.	Spotřeba materiálu	501	1 071 806,65	83 054,24	971 822,61	87 747,76
2.	Spotřeba energie	502	749 672,50	776 977,27	596 475,00	597 569,60
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503				
4.	Prodané zboží	504		35 229,37	10 324,88	342 799,30
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506				
6.	Aktivace oběžného majetku	507				
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508				
8.	Opravy a udržování	511	8 863 866,46	480 792,10	2 831 811,43	631 198,56
9.	Cestovné	512	26 695,24		19 272,19	
10.	Náklady na reprezentaci	513	41 746,00		201 570,99	
11.	Aktivace vnitřní organizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	4 910 402,93	901 939,74	4 478 656,30	761 262,61
13.	Mzdové náklady	521	3 717 729,00	622 447,00	3 555 013,00	455 537,00
14.	Základní sociální pojistění	524	1 014 801,00	168 059,00	829 331,00	252 874,00
15.	Jiné sociální pojistění	525	11 422,00		9 910,00	
16.	Základní sociální náklady	527	72 016,00		28 800,00	
17.	Jiné sociální náklady	528			19 500,00	
18.	Daň silniční	531				
19.	Daň z nemovitostí	532				
20.	Jiné daně a poplatky	538	4 700,00	248 500,00-	1 338,19	124 707,00
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541				
23.	Jiné pokuty a penále	542	1 000,00			
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543	833 736,92			872 266,00
25.	Prodaný materiál	544				
26.	Manka a škody	547				

25.05.2020 13h 7m36s

Zpracováno systémem GINIS Express - UCR GORDIC spol. s r. o.

strana 1 / 3

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
			1	2	3	4
27.	Tvorba fondů	548				
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551				
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552	1 808 857,50	3 106 806,00	1 145 434,00	3 120 871,00
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553				
31.	Prodané pozemky	554	192 998,03		199 785,24	
32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555				
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556	25 652,30-		45 267,57	
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557	57 438,00	18 305,62	350,00	157 691,00
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	187 445,58	34 719,32	366 208,84	16 914,29
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	148 156,00	33 756,00	146 494,00	33 952,00
II.	Finanční náklady		531 755,16		371 121,60	2 149,18
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561				
2.	Úroky	562				
3.	Kurzové ztráty	563	531 755,16		370 701,60	2 149,18
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564				
5.	Ostatní finanční náklady	569			420,00	
III.	Náklady na transfery		873 002,00		1 124 719,00	
2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572	873 002,00		1 124 719,00	
V.	Daň z příjmů		1 441 690,00	396 720,00	1 414 100,00	
1.	Daň z příjmů	591	1 441 690,00	396 720,00	1 207 050,00	
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595			207 050,00	
B.	Výnosy celkem		27 768 090,25	5 007 931,20	24 473 754,03	5 862 616,23
I.	Výnosy z činnosti		2 699 315,20	4 468 711,20	1 752 085,71	3 968 073,40
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601		3 228 160,12	270,00	2 440 485,82
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	699 689,00	1 199 658,53	305 369,06	846 101,98
3.	Výnosy z pronájmu	603	89 969,00	40 892,55	111 155,00	123 907,45
4.	Výnosy z prodaného zboží	604	20 000,00			510 712,15
5.	Výnosy ze správních poplatků	605	12 710,00		13 900,00	
6.	Výnosy z místních poplatků	606	1 085 557,00		1 083 726,00	
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609	196,70		196,75	
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641				
10.	Jiné pokuty a penále	642	20 000,00			
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
			1	2	3	4
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644				
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645				
14.	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	646	31 000,00			
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647	609 370,00		66 610,00	
16.	Čerpání fondů	648				
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	130 823,50		170 858,90	46 866,00
II.	Finanční výnosy		956,28		556 503,77	
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662	956,28		1 623,77	
3.	Kurzové zisky	663				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
5.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	665			554 880,00	
6.	Ostatní finanční výnosy	669				
IV.	Výnosy z transferů		3 397 716,91	83 600,00	2 075 783,62	1 894 542,83
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	3 397 716,91	83 600,00	2 075 783,62	1 894 542,83
V.	Výnosy ze sdílených daní a poplatků		21 670 101,86	455 620,00	20 089 380,93	
1.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob	681	5 602 968,83		4 941 348,53	
2.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob	682	5 135 929,02	455 620,00	4 770 584,67	
3.	Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty	684	9 685 210,57		9 194 746,29	
4.	Výnosy ze sdílených spotřebních daní	685				
5.	Výnosy ze sdílených majetkových daní	686	1 129 942,59		1 075 433,76	
6.	Výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků	688	116 050,85		107 267,68	
C.	Výsledek hospodaření					
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		2 674 495,58	1 005 654,46-	6 648 282,19	722 657,07-
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		1 232 805,58	1 402 374,46-	5 234 182,19	722 657,07-

* Konec sestavy *

OBEC VITĚZNÁ
544 62 KOCLÉŘOV 123
IČO: 00278432

PŘÍLOHA

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2019

IČO: 00278432

Název: Obec Vítězná



A.1. Informace podle § 7 odst. 3 zákona

Účetní jednotka pokračuje v následujícím účetním období ve své činnosti, nedošlo ke změnám metody z důvodu ukončení činnosti. Hlavní činnost v členění dle platné o rozpočtové skladby. Podnikatelská činnost (hospodářská činnost, dále jen HOČ) - krátkodobé pronájmy, provoz obecního vodovodu a kanalizace včetně dvou ČOV a provoz a správa obecních lesů, dále v ekonomické činnosti od května 2017 provozuje hospodu a ubytovnu a to do července 2018.

A.2. Informace podle § 7 odst. 4 zákona

Došlo ke změnám metod vlivem změny předpisů k účetním metodám, prováděcí vyhlášky k zákonu o účetnictví, především č. 473/2013 Sb., kterou se mění vyhláška č. 410/2009 Sb., s účinností od 1.1.2014.

A.3. Informace podle § 7 odst. 5 zákona

Informace o účetních metodách a obecných zásadách 1. oceňování a vykazování, zásoby - pořizovací cena, drobný dlouhodobý majetek hmotný - v pořizovací ceně od 3 do 40 tis., drobný dlouhodobý majetek nehmotný - v pořizovací ceně od 3 do 60 tis. Kč, hmotný a nehmotný DM vytvořený vlastní činností - ve skutečných pořizovacích nákladech, cenné papíry a majetkové účasti - rozhodující vliv - pořizovací cenou, odpisový plán - účetní jednotka provádí účetní odpisy roční, způsob rovnoměrný. Účetní jednotka časově rozlišuje, nerozlišuje ovšem nevýznamné částky a služby dodávané v následujícím roce a vztahujícím sek činnosti běžného roku.

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
P.I.	Majetek a závazky účetní jednotky		19 348,00	19 348,00
	1. Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901		
	2. Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902		
	3. Vyřazené pohledávky	905	19 348,00	19 348,00
	4. Vyřazené závazky	906		
	5. Ostatní majetek	909		
P.II.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů		28 023,70	430 147,30
	1. Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	911		
	2. Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	912		
	3. Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	913		
	4. Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	914		
	5. Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	915	28 023,70	430 147,30
	6. Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916		
P.III.	Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou			
	1. Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921		
	2. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	922		
	3. Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923		
	4. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	924		
	5. Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925		
	6. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926		
P.IV.	Další podmíněné pohledávky		144 251,48	8 141 132,50
	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	144 251,48	500 000,00
	9. Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944		7 641 132,50
	10. Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945		
	11. Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	947		
	12. Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	948		
P.V.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů			
	1. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951		
	2. Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952		

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
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.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	965		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966		
7.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	967		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných 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.	Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z práv.předp.a další činn.moci zákonod.,výkon. nebo soudní	978		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z práv.předp.a další činn.moci zákonod.,výkon. nebo soudní	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 řízení	985		
14.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	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		
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994		
5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999		
			191 623,18	8 590 627,80

A.5. Informace podle § 18 odst. 3 písm. b) zákona

A.6. Informace podle § 19 odst. 6 zákona

B.1. Informace podle § 66 odst. 6**B.2. Informace podle § 66 odst. 8**

Informace bodu A.9 se nevztahuje k právní formě účetní jednotky.

B.3. Informace podle § 68 odst. 3

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období	7 870 981,02	2 987 825,84
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	2 505 109,31	2 419 557,21

D.1. Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku

0.00 účetní jednotka nemá náplň

D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem

0.00

D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m²

0.00

D.4. Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem

0.00

D.5. Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem**D.6. Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem**

1329300.00

D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem

75770100.00

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy

K položce	Doplnující informace	Částka
D.III.32.	Obec má nevyúčtovanou dotace s KÚ KHK poskytnutou na volby do krajů, dále nevyúčtované dotace se SFŽP na kanalizaci a zateplení základní školy, na kompostéry se SFŽP a zeleň se SFŽP, chodníky se SFDI.	102 554 541,73
C.I.7.	na účtu 408 oprava chybného účtování nákladů za odběr podzemní vody	283 848,00

E.2. Doplnující informace k položkám výkazu zisku a ztráty

K položce	Doplnující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

E.3. Doplnující informace k položkám přehledu o peněžních tocích

K položce	Doplňující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

E.4. Doplnující informace k položkám přehledu o změnách vlastního kapitálu

K položce	Doplnující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky**Ostatní fondy - územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionů soudržnosti**

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
G.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		
G.II.	Tvorba fondu		
	1. Přebytky hospodaření z minulých let		
	2. Příjmy běžného roku, které nejsou určeny k využití v běžném roce		
	3. Převody prostředků z rozpočtu během roku do účelových peněžních fondů		
	4. Ostatní tvorba fondu		
G.III.	Čerpání fondu		
G.IV.	Konečný stav fondu		

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BRUTTO	BĚŽNÉ	KOREKCE	
G.	Stavby	229 982 285,77	28 237 983,00		204 705 025,77
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky				
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	30 912 868,32	5 711 763,00		25 597 358,32
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky				
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	3 153 840,85	292 210,00		1 861 404,85
G.5.	Jiné inženýrské sítě	171 968 006,30	17 097 635,00		157 749 720,30
G.6.	Ostatní stavby	23 947 570,30	5 136 375,00		19 496 542,30

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BRUTTO	BĚŽNÉ	KOREKCE	
H.	Pozemky	45 770 050,80			45 943 574,33
H.1.	Stavební pozemky				271 744,00
H.2.	Lesní pozemky	39 884 457,20			39 115 735,40
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	2 792 825,60			2 501 331,60
H.4.	Zastavěná plocha	142 000,00			17 622,60
H.5.	Ostatní pozemky	2 950 768,00			4 037 140,73

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		

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		

* Konec sestavy *



OBEC VITEZNA
544 62 KOCLÉŘOV 123
IČO: 00278432

Závěrečná inventurní zpráva – inventurní závěr

Provedené inventarizace majetku obce Vítězná, IČO 00278432, zjištěného ke dni 31.12.2019.

V příloze této zprávy je uveden soupis inventarizovaného majetku obce.

Na základě příkazu starosty obce a zákona o účetnictví byla provedena řádná inventarizace veškerého majetku a závazků obce Vítězná v souladu s ustanoveními § 29 a § 30 zákona o účetnictví č. 563/1991 Sb. a vyhlášky č. 270/2010 o inventarizaci a vnitřní směrnice obce Vítězná.

Obec Vítězná při inventarizaci použila tyto identifikátory:

- U majetku evidovaného v programu technická evidence majetku – TEM – je inventarizačním identifikátorem inventární číslo přidělené jednotlivému majetku
- U pozemků evidovaných v programu technická evidence majetku – TEM – je inventarizačním identifikátorem inventární číslo pozemku, které se skládá z označení katastrálního území a čísla parcely
- U pohledávek, závazků či jiných dokladů je inventarizačním identifikátorem číslo účetního dokladu, pod kterým je o těchto skutečnostech účtováno v účetnictví.

Pracovníci, kteří se podíleli na přímém provedení inventarizace, obdrželi před zahájením prací seznamy inventarizačních položek, seznamy identifikátorů, tiskopisy k vyřazení a zařazení majetku a vnitřní směrnici o inventarizaci.

Inventarizace majetku a závazků byla provedena ke dni 31.12.2019.

Inventarizaci provedla hlavní inventarizační komise ve složení:

Předseda HIK: Lucie Bihariová, místopředseda: Mgr. Marie Kropáčková, Martina Hlušíčková

Hlavní inventarizační komise byla doplněna dílčími komisemi /viz příloha včetně podpisových vzorů/.

Fyzická inventura byla zahájena dne 2.12.2019, dokladová inventarizace byla zahájena dne 2.1.2020.

Označení druhu inventarizace je označeno na inventurních soupisech.

U žádného druhu inventarizovaného majetku nebylo zjištěno manko. Součástí výsledku inventarizace jsou protokoly o vyřazení majetku po zjištění inventarizačními komisemi. Tyto protokoly byly předány účetní k zaúčtování do 31.01.2020.

Zjištěné hodnoty majetku ověřené inventarizací:

Účet	Hodnota zjištěná IK k 31.12.2019	Účetní stav k 31.12.2019	účet	Hodnota zjištěná IK k 31.12.2019	Účetní stav k 31.12.2019
013	60.000,00	60.000,00	041	139.150,00	139.150,00
018	170.560,00	170.560,00	032	112.000,00	112.000,00
019	465.132,00	465.132,00	042	23.730.742,64	23.730.742,64
031	45.770.050,80	45.770.050,80	052		
021	229.982.285,77	229.982.285,77	069	150.000,00	150.000,00
022	7.367.442,55	7.367.442,55	469		
028	2.839.378,59	2.839.378,59	112	139.477,76	139.477,76
132	165.022,00	165.022,00	314	704.631,42	704.631,42
311	2.321.330,16	2.321.330,16	315	246.940,00	246.940,00
342	27.653,00	27.653,00	373		
346	15.000,00	15.000,00	388	11.123.005,37	11.123.005,37
245	34.916,00	34.916,00	263	5.850,00	5.850,00
241	546.452,16	546.452,16	261	15.000,00	15.000,00

231	186.287,35	186.287,35	262	0,00	0,00
401	101.680.481,01	101.680.481,01	451	14.654.594,71	14.654.594,71
403	123.048.529,15	123.048.529,15	452	4.335.730,05	4.335.730,05
406	-11.188.646,12	-11.188.646,12	321	4.916.067,78	4.916.067,78
408	-467.812,37	-467.812,37	324	403.719,01	403.719,01
331	267.132,00	267.132,00	383	656.620,00	656.620,00
336	86.468,00	86.468,00	905	19.348,00	19.348,00
337			942	0,00	0,00
341			943	144.251,48	144.251,48
343	178.290,00	178.290,00	955		
374	10.571.706,86	10.571.706,86	999	191.623,18	191.623,18
384	1.756.880,00	1.756.880,00	381	5.100.000,00	5.100.000,00
389	704.631,42	704.631,42	472	638.298,51	638.298,51
378	34.916,00	34.916,00	281	864.978,35	864.978,35
			289	1.091.760,00	1.091.760,00

073	-57.005,00	-57.005,00	081	-28.237.983,00	-28.237.983,00
078	-170.560,00	-170.560,00	088	-2.839.378,59	-2.839.378,59
079	-441.875,00	-441.875,00			
082	-2.172.760,70	-2.172.760,70			

HIK zkontrolovala průběh proúčtování inventurních rozdílů a schvaluje inventurní zápis se všemi přílohami. Doporučujeme neprodleně provést likvidaci nepotřebného majetku a zařazení k používání nově nalezeného a nakoupeného majetku dle předaných protokolů.

Prohlášení HIK:

Inventarizace byla provedena v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví a příkazem starosty k provedení inventarizace.

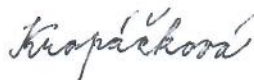
Všechny inventurní soupisy, zápis i veškerá evidence k inventarizaci za rok 2019 je uložena v účtárně obecního úřadu.

Dne 31.01.2020 HIK svými podpisy potvrzuje souhlas s výše uvedenými skutečnostmi.

Lucie Bihariová



Mgr. Marie Kropáčková



Martina Hlušíčková



Dne 31.01.2020 převzal starosta obce Petr Hrubý



ZPRÁVA

NEZÁVISLÉHO AUDITORA

**o výsledcích přezkoumání hospodaření
za období od 01.01.2019 do 31.12.2019**

**územního samosprávného celku
OBEC VÍTĚZNÁ**

Obsah:

Zpráva auditora
Přehled právních předpisů
Přehled dokladů a jiných dokumentů využitých při přezkoumání
Stanovisko dle požadavku zákona č. 420/2004 Sb., § 7 odst. 1 písm. f

Trutnov, dne 25.05.2020

ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

podle zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen "zákon o auditorech", auditorského standardu č. 52, dalších relevantních předpisů vydaných Komorou auditorů České republiky, podle ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů a podle ustanovení § 10 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen "zákon č. 420/2004 Sb.") pro

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÝ CELEK

OBEC VÍTEZNÁ (dále jen "územní celek")

za období od 01.01.2019 do 31.12.2019

I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

Ověřovaný územní celek:

Účetní jednotka: Obec Vítězná
Právní forma: územně samosprávný celek
Sídlo účetní jednotky: Vítězná-Kocléřov 123
Statutární zástupce: Petr Hrubý, starosta obce
IČO: 00277827
DIČ: CZ00277827
Registrace: Hradec Králové

Ověřovatel:

Auditor/auditorská společnost: FINCO-AUDIT, spol. s r. o.
Právní forma: společnost s ručením omezeným
Sídlo auditora (společnosti): Trutnov, Komenského 63
Číslo oprávnění Komory auditorů ČR: 206
Statutární zástupce: ing. Jaromír HAMPEL, jednatel
Odpovědný auditor: ing. Jaromír HAMPEL, oprávnění číslo 1173
Osoby podílející se na přezkoumání: -
IČO: 25252429
DIČ: CZ25252429
Registrace: Komora auditorů ČR

* * * * *

Společnost FINCO-AUDIT, spol. s r. o., osvědčení o zápisu KA ČR č. 206, se sídlem v Trutnově, Komenského 63 provedla přezkoumání hospodaření územního celku **OBEC VÍTĚZNÁ** v souladu s ustanovením § 4 odst. 7 zákona č. 420/2004 Sb., ustanovením § 2 písm. b) zákona č. 93/2009 Sb. o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů.

Místem přezkoumání byl úřad obce Vítězná a sídlo auditorské společnosti.

Přezkoumání hospodaření proběhlo ve dnech 22. a 24.10.2019, 21.-25.05.2020.

První činností auditora, kterou byla ověřovací zakázka zahájena bylo uzavření smlouvy o přezkoumání dne 13.05.2019. Poslední činností auditora na ověřovací zakázce předcházející vyhotovení zprávy byla kontrola výkazů územního celku dne 22.05.2020.

II. PŘEDMĚT PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Předmětem přezkoumání jsou podle ustanovení § 2 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., údaje o ročním hospodaření, tvořící součást závěrečného účtu podl § 17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to:

- a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územních celků,
- d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právnickými nebo fyzickými osobami,
- e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám.

Předmětem přezkoumání v souladu s ustanovením § 2 odst.2 zákona č. 420/2004 Sb. jsou dále oblasti:

- a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů,
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- e) ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- h) účetnictví vedené územním celkem.
- i) Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

III. HLEDISKA PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Předmět přezkoumání podle ustanovení § 3 zákona č. 420/2004 Sb. (viz bod II. této zprávy) se ověřuje z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy,
- 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.

Právní předpisy použité při přezkoumání hospodaření pokrývající výše uvedená hlediska jsou uvedeny v **příloze A**, která je nedílnou součástí této zprávy.

IV. DEFINOVÁNÍ ODPOVĚDNOSTÍ

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech, je odpovědný územní celek.

Naší úlohou je, na základě provedeného přezkoumání hospodaření, vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na územním celku nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Rovněž jsme splnili požadavky týkající se řízení kvality stanovené mezinárodním standardem pro řízení kvality ISQC 1.

Přezkoumání hospodaření jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, auditorským standardem č. 52 a dalšími relevantními předpisy vydanými Komorou auditorů České republiky a s ustanoveními § 2, 3, 10 a 17 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. Podle těchto předpisů jsme povinni naplánovat a provést přezkoumání hospodaření tak, abychom získali omezenou jistotu, zda hospodaření územního celku je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod III. této zprávy).

V. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření územního celku a vyjádření závěru zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byly použity postupy ke shromáždění dostatečných a vhodných důkazních informací. Tyto postupy se svým charekterem a načasováním liší od postupů prováděných u zakázky poskytující přiměřenou jistotu a mají menší rozsah a jsou auditorem aplikovány na základě jeho odborného úsudku včetně vyhodnocení oblastí, v nichž je u předmětu přezkoumání pravděpodobný výskyt významných (materiálních) chyb a nedostatků. Při vyhodnocení těchto oblastí auditor bere v úvahu vnitřní kontrolní systém územního celku **Obec Vítězná**. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materialitu) jednotlivých skutečností. Míra jistoty získaná u přezkoumání hospodaření je tudíž významně nižší než jistota, která by byla získána provedením zakázky poskytující přiměřenou jistotu.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření územního celku je uvedeno v samostatné **příloze B**, která je nedílnou součástí této zprávy.

V rámci přezkoumání hospodaření územního celku činil auditor i další kroky a využíval i další informace, které nejsou součástí tohoto označení.

VI. ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

A. VYJÁDRĚNÍ K SOULADU HOSPODAŘENÍ S HLEDISKY PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření územního celku jsme nezjistili žádné skutečnosti, které by nás vedly k domněnce, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření uvedenými v bodě III. této zprávy.

B. VYJÁDRĚNÍ OHLEDNĚ CHYB A NEDOSTATKŮ

Zákon č. 420/2004 Sb. stanoví, abychom ve zprávě uvedli závěr podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. d) a odst. 3 citovaného zákona. Toto ustanovení vyžaduje, abychom ve své zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření uvedli, zda při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky a v čem případně spočívaly, a to bez ohledu na jejich významnost (materialitu) a jejich vztah k hospodaření územního celku jako celku.

Při přezkoumání hospodaření územního celku za rok 2019 **nebyly zjištěny chyby a nedostatky**, které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb.

Ověření odstranění nedostatků z přezkoumání za předchozí rok bylo provedeno a nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. UPOZORNĚNÍ NA PŘÍPADNÁ RIZIKA

Na základě zjištění podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. upozorňujeme na následující rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti:

- rizika dle zákona č. 420/2004 Sb., § 10, odst. 2 písm. b) a rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu, nebyla identifikována.

D. PODÍL POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ NA ROZPOČTU ÚZEMNÍHO CELKU A PODÍL ZASTAVENÉHO MAJETKU NA CELKOVÉM MAJETKU ÚZEMNÍHO CELKU

Text	Rozpočtové příjmy	Majetek ÚSC	Pohledávky, závazky, zástavy	Ukazatel
Podíl pohledávek na rozpočtu ÚSC	35.226		2.373	6,74 %
Podíl závazků na rozpočtu ÚSC	35.226		8.386	23,81 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém		310.787	4.958	1,60 %

Výpočet ukazatelů byl proveden podle ustanovení § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů.

E. VYJÁDŘENÍ K POMĚRU DLUHU ÚZEMNÍHO CELKU K POMĚRU JEHO PŘÍJMŮ ZA POSLEDNÍ ČTYŘI ROZPOČTOVÉ ROKY PODLE PRÁVNÍHO PŘEDPISU UPRAVUJÍCÍHO ROZPOČTOVOU ODPOVĚDNOST

Zákon č. 420/2004 Sb. stanoví, abychom v naší zprávě uvedli výrok (vyjádření) o tom, že dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky. V opačném případě jsme povinni uvést, o kolik dluh územního celku překročil průměr jeho příjmů.

- Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.

VII. DALŠÍ INFORMACE

Stanovisko územního celku k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

Přílohou této zprávy o výsledcích přezkoumání hospodaření je, v souladu s ustanovením § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., i písemné stanovisko ÚSC k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

Vyhotoveno dne 25.05.2020

Auditorská společnost:
FINCO-AUDIT, spol. s r. o.
oprávnění č. 206
Komenského 63
541 01 Trutnov

Zastoupená:
ing. Jaromír Hampel
oprávnění č. 1173



jednatel společnosti
auditor ČR

Zpráva projednána s orgánem územního celku oprávněným jednat jeho jménem dne 25.05.2020.

Zpráva předána orgánu územního celku oprávněnému jednat jeho jménem dne 15.5. 2020

Podpis odpovědné osoby za územní celek:

Podpis odpovědného auditora:

Přehled právních předpisů, s nimiž auditor u přezkoumávaného hospodaření ověřil soulad

Při provádění přezkoumání hospodaření auditor posuzuje soulad hospodaření nejméně s následujícími právními předpisy, popř. jejich vybranými ustanoveními:

- Zákon o korporacích č. 90/2012 Sb., ve znění pozdějších předpisů,
- Občanský zákoník, zákon č. 89/2012 Sb., ve znění pozdějších předpisů,
- Zákon o živnostenském podnikání č. 455/1991 Sb., ve znění pozdějších předpisů,
- Zákoník práce, zákon č. 262/2006 Sb., ve znění pozdějších předpisů
- Zákon č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů
- Zákon č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty, ve znění pozdějších předpisů,
- Zákon č. 16/1993 Sb., o dani silniční, ve znění pozdějších předpisů,
- Zákon č. 280/2009 Sb., daňový řád, ve znění pozdějších předpisů,
- Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů,
- Zákon č. 593/1992 Sb., o rezervách pro zjištění základu daně z příjmů, ve znění pozdějších předpisů,
- Zákon č. 83/1990 Sb., o sdružování občanů, ve znění pozdějších předpisů,
- Zákon č. 2/1991 Sb., o kolektivním vyjednávání, ve znění pozdějších předpisů,
- Zákon č. 120/1990 Sb., kterým se upravují některé vztahy mezi odborovými organizacemi a zaměstnavateli, ve znění pozdějších předpisů,
- Zákon č. 435/2004 Sb., o zaměstnanosti, ve znění pozdějších předpisů,
- Zákon č. 309/1999 Sb., o Sbírce zákonů a o Sbírce mezinárodních smluv ve znění pozdějších předpisů,
- Nařízení vlády č. 503/2000 Sb., o Obchodním věstníku,
- Zákon č. 20/1993 Sb., o zabezpečení výkonu státní správy v oblasti technické normalizace, metrologie a státního zkušebnictví (ČIA), ve znění pozdějších předpisů,
- Zákon č. 634/1992 Sb., o ochraně spotřebitele, ve znění pozdějších předpisů,
- Zákon č. 22/1997 Sb., o technických požadavcích na výrobky a o změně a doplnění některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů,
- Zákon č. 102/2001 Sb., o obecné bezpečnosti výrobků a o změně některých zákonů (zákon o obecné bezpečnosti výrobků), ve znění pozdějších předpisů,
- Zákon č. 59/1998 Sb., o odpovědnosti za škodu způsobenou vadou výrobku, ve znění pozdějších předpisů,
- Zákon č. 101/2000 Sb., o ochraně osobních údajů a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů,
- Zákon č. 499/2004 Sb., o archivnictví, ve znění pozdějších předpisů,
- Zákon č. 589/1992 Sb., o pojistném na sociálním zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti, ve znění pozdějších předpisů,
- Zákon č. 54/1956 Sb., o nemocenském pojištění zaměstnanců, ve znění pozdějších předpisů,
- Zákon č. 48/1997 Sb., o veřejném zdravotním pojištění, ve znění pozdějších předpisů,
- Zákon č. 500/2004 Sb., o správním řízení (správní řád), ve znění pozdějších předpisů,
- Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů,
- Zákon č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů,
- Vyhláška č. 449/2009 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti, ve znění pozdějších předpisů, která provádí některá ustanovení zákona,
- Zákon č. 250/200 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
 - vyhláškou č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů – vyhláška č. 96/2012 Sb.,

- Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů – vyhláška č. 96/2012 Sb.
- Vyhláška č. 383/2009 Sb., o účetních záznamech v technické formě vybraných účetních jednotek a jejich předávání do centrálního systému účetních informací státu a o požadavcích na technické a smíšené formy účetních záznamů (technická vyhláška o účetních záznamech), ve znění pozdějších předpisů,
- České účetní standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb.,
- Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, ve znění pozdějších předpisů, nebo zákonem č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů,
- Zákon č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů,
- Zákon č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení výnosů některých daní územních samosprávným celkům a některým státním fondům (zákon o rozpočtovém určení daní), ve znění pozdějších předpisů – zákon č. 295/2012 Sb.,
- Zákon č. 248/2000 Sb., o podpoře regionálního rozvoje, ve znění pozdějších předpisů – zákon č. 66/2007 Sb.,
- Nařízení vlády č. 564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů – nařízení vlády č. 381/2010 Sb.,
- Vyhláška č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek

Příloha B

Při přezkoumání hospodaření územního celku Obec Vítězná byly využity následující materiály a dokumenty:

- účetní doklady územního celku zaúčtované v roce 2019 (výběr)
- účetní deník za rok 2019 (datový soubor)
- evidence pohledávek a závazků 2019 (datový soubor)
- evidence mezd 2019
- přiznání k dani z přidané hodnoty 2019
- inventurní soupisy územního celku za rok 2019
- účetní závěrka územního celku za rok 2019 (rozvaha, výkaz zisků a ztráty, příloha)
- výkaz o finančním hospodaření územního celku FIN-2-12 za rok 2019
- zápisy zastupitelstva a usnesení zastupitelstva vztahující se k roku 2019
- rozpočet územního celku a rozpočtové změny vztahující se k roku 2019
- rozpočtový výhled 2021 - 2023
- účetní závěrky organizací zřízených územním celkem za rok 2019
- dokumentace k výběrovým řízením realizovaným v roce 2019

V rámci přezkoumání hospodaření územního celku činil auditor i další kroky a využíval i další informace, které nejsou součástí tohoto označení.

Stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

Byl jsem seznámen kontrolním orgánem, tj. auditorem Ing. Jaromírem Hampel-
lem (FINCO-AUDIT, spol. s r. o.), s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospo-
daření územního celku obec Vítězná za rok 2019.

Ze zprávy vyplývá, že v rámci provedeného přezkoumání auditorem nebyly
zjištěny nedostatky. Zprávu беру na vědomí a nemám k ní žádné připomínky.

V Kocléřově, dne 25.05.2020



starosta obce