

# Obec Bánov

## NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU ZA ROK 2012

(v Kč)

sestavený ke dni 30.04.2013

### Údaje o organizaci

identifikační číslo	00290785
název	Obec Bánov
ulice, č.p.	Bánov 700
obec	Bánov
PSČ, pošta	687 54

### Kontaktní údaje

telefon	572646121
fax	572646122
e-mail	m.wampulova@obec-banov.cz
WWW stránky	www.banov.cz

### Doplňující údaje organizace

### Obsah závěrečného účtu

- I. Plnění rozpočtu příjmů
- II. Plnění rozpočtu výdajů
- III. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)
- IV. Stavy a obraty na bankovních účtech
- V. Peněžní fondy – sociální fond
- VI. Majetek
- VII. Vyúčtování finančních vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody
- VIII. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, státním fondům a Národnímu fondu
- IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
- X. Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem
- XI. Rozvaha - bilance

### I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daňové příjmy	15 238 000,00	15 843 000,00	16 644 372,13

Nedaňové příjmy	3 780 000,00	4 583 000,00	4 441 251,43
Kapitálové příjmy	400 000,00	2 343 000,00	2 284 365,00
Přijaté transfery	1 830 000,00	40 280 000,00	40 111 863,60
<b>Příjmy celkem</b>	<b>21 248 000,00</b>	<b>63 049 000,00</b>	<b>63 481 852,16</b>

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
1111	Daň z příj.fyz.osob ze záv.činnosti a fun.pož.	2 600 000,00	2 600 000,00	2 918 728,15
1112	Daň z příjmu fyz.osob ze samost. výděl.činnosti	60 000,00	60 000,00	54 886,88
1113	Daň z příjmů fyzických osob z kapitál.výnosů	250 000,00	285 000,00	345 010,36
111	Daně z příjmů fyzických osob	2 910 000,00	2 945 000,00	3 318 625,39
1121	Daň z příjmů právnických osob	3 000 000,00	3 000 000,00	3 383 604,61
112	Daně z příjmů právnických osob	3 000 000,00	3 000 000,00	3 383 604,61
<b>11</b>	<b>Daně z příjmů, zisku a kapitálových výnosů</b>	<b>5 910 000,00</b>	<b>5 945 000,00</b>	<b>6 702 230,00</b>
1211	Daň z přidané hodnoty	7 000 000,00	7 000 000,00	6 833 333,00
121	Obecné daně ze zboží a služeb v tuzemsku	7 000 000,00	7 000 000,00	6 833 333,00
122a3	Zvl.daně a popl. ze zboží a služeb v tuzemsku			
<b>12</b>	<b>Daně ze zboží a služeb v tuzemsku</b>	<b>7 000 000,00</b>	<b>7 000 000,00</b>	<b>6 833 333,00</b>
1334	Odvody za odnětí půdy ze zem.půdního fondu		320 000,00	319 947,00
1337	Poplatek za komunální odpad	940 000,00		
133	Poplatky a odvody v oblasti životního prostředí	940 000,00	320 000,00	319 947,00
1340	Poplatek za provoz systému shrom.....komun.odpadů		940 000,00	971 968,00
1341	Poplatek ze psů	22 000,00	22 000,00	24 275,00
1343	Poplatek za užívání veřejného prostranství	6 000,00	6 000,00	7 700,00
134	Místní poplatky z vybraných činností a služeb	28 000,00	968 000,00	1 003 943,00
1351	Odvod z loterií a podob.her kromě výher.hrac.přís.		100 000,00	120 466,90
1355	Odvod z výherních hracích přístrojů		150 000,00	148 701,18
135	Ostatní odvody z vybraných činností a služeb		250 000,00	269 168,08
1361	Správní poplatky	60 000,00	60 000,00	44 610,00
136	Správní poplatky	60 000,00	60 000,00	44 610,00
<b>13</b>	<b>Daně a poplatky z vybraných činností a služeb</b>	<b>1 028 000,00</b>	<b>1 598 000,00</b>	<b>1 637 668,08</b>
1511	Daň z nemovitostí	1 300 000,00	1 300 000,00	1 471 141,05
151	Daně z majetku	1 300 000,00	1 300 000,00	1 471 141,05
<b>15</b>	<b>Majetkové daně</b>	<b>1 300 000,00</b>	<b>1 300 000,00</b>	<b>1 471 141,05</b>
<b>1</b>	<b>Daňové příjmy (součet za třídu 1)</b>	<b>15 238 000,00</b>	<b>15 843 000,00</b>	<b>16 644 372,13</b>
2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	2 556 000,00	2 783 000,00	2 612 664,00
2119	Ostatní příjmy z vlastní činnosti		15 000,00	13 082,00
211	Příjmy z vlastní činnosti	2 556 000,00	2 798 000,00	2 625 746,00
2131	Příjmy z pronájmu pozemků	200 000,00	200 000,00	239 736,60
2132	Příjmy z pronájmu ost.nemov. a jejich částí	1 005 000,00	1 005 000,00	999 329,00
2133	Příjmy z pronájmu movitých věcí		29 000,00	27 400,00
213	Příjmy z pronájmu majetku	1 205 000,00	1 234 000,00	1 266 465,60
2141	Příjmy z úroků (část)	15 000,00	26 000,00	24 101,83
214	Výnosy z finančního majetku	15 000,00	26 000,00	24 101,83
<b>21</b>	<b>Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s příj.vzt.</b>	<b>3 776 000,00</b>	<b>4 058 000,00</b>	<b>3 916 313,43</b>
2222	Ost.příjmy z fin.vyp.předch.let od jin.veř.r.		221 000,00	220 738,00
222	Přij.vratky transf.a ost.př.z fin.vyp.předch.l.		221 000,00	220 738,00
<b>22</b>	<b>Přijaté sankční platby a vratky transferů</b>		<b>221 000,00</b>	<b>220 738,00</b>
2420	Spl.půjč.prostř.od obec.prosp.spol.a podob.org.		300 000,00	300 000,00
242	Spl.půjč.prostř.od obecně prosp.spol.a pod.sub.		300 000,00	300 000,00
2460	Spl.půjč.prostř.od obyvatelstva	4 000,00	4 000,00	4 200,00
246	Spl.půjč.prostř.od obyvatelstva	4 000,00	4 000,00	4 200,00
<b>24</b>	<b>Přijaté splátky půjčených prostředků</b>	<b>4 000,00</b>	<b>304 000,00</b>	<b>304 200,00</b>
<b>2</b>	<b>Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)</b>	<b>3 780 000,00</b>	<b>4 583 000,00</b>	<b>4 441 251,43</b>
3111	Příjmy z prodeje pozemků		1 662 000,00	1 718 565,00
3119	Ostatní příjmy z prodeje dlouhodobého majetku		281 000,00	280 800,00

311	Příjmy z prod.dlouhodob.majetku (kromě drobn.)		1 943 000,00	1 999 365,00
3122	Přij.příspěvky na poř.dlouhodob.majetku	400 000,00	400 000,00	285 000,00
312	Ostatní kapitálové příjmy	400 000,00	400 000,00	285 000,00
<b>31</b>	<b>Příjmy z prod.dlouhod.maj.a ost.kap.příjmů</b>	<b>400 000,00</b>	<b>2 343 000,00</b>	<b>2 284 365,00</b>
<b>3</b>	<b>Kapitálové příjmy (souč.za třídu 3)</b>	<b>400 000,00</b>	<b>2 343 000,00</b>	<b>2 284 365,00</b>
<b>Vlastní příjmy (třída 1+2+3)</b>		<b>19 418 000,00</b>	<b>22 769 000,00</b>	<b>23 369 988,56</b>
4111	Neinv.přij.transf.z všeob.pokl.správy st.rozp.		69 000,00	68 400,00
4112	Neinv.přij.tra.ze SR v rámci souhrn.dot.vztahu	1 280 000,00	1 280 000,00	1 280 400,00
4116	Ost.neinv.přij.tra.ze státního rozpočtu		665 000,00	660 899,60
411	Neinv.přij.transf.od veř.rozp.ústřední úrovně	1 280 000,00	2 014 000,00	2 009 699,60
4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	550 000,00	590 000,00	425 800,00
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů		967 000,00	966 764,00
4129	Ostatní neinv.přij.transf.od rozp.úz. úrovně		29 000,00	28 600,00
412	Neinvestiční přijaté transf.od rozp.úz.úrovně	550 000,00	1 586 000,00	1 421 164,00
4134	Převody z rozpočtových účtů			1 000,00
413	Převody z vlastních fondů			1 000,00
<b>41</b>	<b>Neinvestiční přijaté transfery</b>	<b>1 830 000,00</b>	<b>3 600 000,00</b>	<b>3 431 863,60</b>
4216	Ost.inv.přij.transf.ze státního rozpočtu		36 680 000,00	36 680 000,00
421	Investiční přijaté transf.od veř.r.ústř.úrovně		36 680 000,00	36 680 000,00
<b>42</b>	<b>Investiční přijaté transfery</b>		<b>36 680 000,00</b>	<b>36 680 000,00</b>
<b>4</b>	<b>Přijaté transfery (součet za třídu 4)</b>	<b>1 830 000,00</b>	<b>40 280 000,00</b>	<b>40 111 863,60</b>
<b>Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)</b>		<b>21 248 000,00</b>	<b>63 049 000,00</b>	<b>63 481 852,16</b>

## II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	16 422 000,00	19 850 200,00	18 413 252,87
Kapitálové výdaje	5 164 000,00	43 536 800,00	43 002 443,33
<b>Výdaje celkem</b>	<b>21 586 000,00</b>	<b>63 387 000,00</b>	<b>61 415 696,20</b>

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost	
5011	Platy zaměstnanců v pracovním poměru	2 932 000,00	2 145 000,00	2 001 235,00
5019	Ostatní platy	2 000,00	2 000,00	
501	Platy	2 934 000,00	2 147 000,00	2 001 235,00
5021	Ostatní osobní výdaje	90 000,00	124 000,00	89 162,00
5023	Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	180 000,00	1 118 000,00	1 052 365,00
502	Ostatní platby za provedenou práci	270 000,00	1 242 000,00	1 141 527,00
5031	Pov.poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan.	1 122 000,00	1 122 000,00	1 015 450,00
5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	482 000,00	482 000,00	457 059,00
5038	Povinné pojistné na úrazové pojištění	15 000,00	15 000,00	12 495,00
503	Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	1 619 000,00	1 619 000,00	1 485 004,00
<b>50</b>	<b>Výdaje na platy,ost.platby za prov.pr.a pojist.</b>	<b>4 823 000,00</b>	<b>5 008 000,00</b>	<b>4 627 766,00</b>
5132	Ochranné pomůcky	35 000,00	42 000,00	41 254,00
5136	Knihy, učební pomůcky a tisk	28 000,00	43 000,00	32 189,39
5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	200 000,00	179 000,00	109 910,00
5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	426 000,00	519 000,00	443 393,30
513	Nákup materiálu	689 000,00	783 000,00	626 746,69
5141	Úroky vlastní	210 000,00	210 000,00	181 593,24
514	Úroky a ostatní finanční výdaje	210 000,00	210 000,00	181 593,24
5151	Studená voda	167 000,00	169 000,00	134 330,00
5152	Teplo	200 000,00	213 000,00	212 161,99
5153	Plyn	470 000,00	577 000,00	510 572,00
5154	Elektrická energie	867 000,00	1 053 000,00	1 021 430,00
5155	Pevná paliva	25 000,00	25 000,00	16 261,00
5156	Pohonné hmoty a maziva	135 000,00	146 000,00	142 071,00

515	Nákup vody, paliv a energie	1 864 000,00	2 183 000,00	2 036 825,99
5161	Služby pošt	22 000,00	23 000,00	10 708,00
5162	Služby telekomunikací a radiokomunikací	100 000,00	102 000,00	79 196,67
5163	Služby peněžních ústavů	131 000,00	131 000,00	103 615,00
5164	Nájemné	15 000,00	15 000,00	7 259,00
5166	Konzultační, poradenské a právní služby	110 000,00	150 000,00	109 616,00
5167	Služby školení a vzdělávání	15 000,00	15 000,00	12 480,00
5169	Nákup ostatních služeb	2 809 000,00	2 814 000,00	2 527 988,86
516	Nákup služeb	3 202 000,00	3 250 000,00	2 850 863,53
5171	Opravy a udržování	821 000,00	1 153 000,00	1 031 220,60
5173	Cestovné (tuzemské i zahraniční)	32 000,00	32 000,00	22 887,00
5175	Pohoštění	35 000,00	66 000,00	64 772,70
517	Ostatní nákupy	888 000,00	1 251 000,00	1 118 880,30
5192	Poskyt.neinvestiční přísp.a náhrady (část)	160 000,00	380 000,00	291 698,00
5194	Věcné dary	50 000,00	34 000,00	33 964,00
519	Výdaje souv.s neinv.nák.,přísp.,náhr.a věc.dary	210 000,00	414 000,00	325 662,00
<b>51</b>	<b>Neinvestiční nákupy a související výdaje</b>	<b>7 063 000,00</b>	<b>8 091 000,00</b>	<b>7 140 571,75</b>
5229	Ost.neinv.transf.nezisk. a podob.organizacím	535 000,00	786 000,00	765 146,00
522	Neinv.transf.neziskovým a podobným organizacím	535 000,00	786 000,00	765 146,00
<b>52</b>	<b>Neinv.transfery podn.subj.a nezisk.organizacím</b>	<b>535 000,00</b>	<b>786 000,00</b>	<b>765 146,00</b>
5321	Neinvestiční transfery obcím	10 000,00	15 000,00	12 500,00
5323	Neinvestiční transfery krajům	150 000,00	150 000,00	149 100,00
5329	Ost.neinv.transf.veř.rozpočtům územní úrovně	65 000,00	65 000,00	64 380,00
532	Neinv.transfery veř.rozpočtům územní úrovně	225 000,00	230 000,00	225 980,00
5331	Neinvestiční příspěvky zřízeným PO	3 293 000,00	3 301 200,00	3 301 200,00
5336	Neinv.transf.zřízeným příspěvkovým organizacím		1 445 000,00	1 443 871,60
533	Neinv.transfery přísp.a podobným organizacím	3 293 000,00	4 746 200,00	4 745 071,60
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			1 000,00
534	Převody vlastním fondům			1 000,00
5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	340 000,00	488 000,00	408 726,52
5364	Vratky veř.rozp.úst.úr.transf.posk.v min.r.obd.		12 000,00	11 481,00
536	Ost.neinv.transfery jiným veřejným rozpočtům	340 000,00	500 000,00	420 207,52
<b>53</b>	<b>Neinv.transfery a některé další platby rozp.</b>	<b>3 858 000,00</b>	<b>5 476 200,00</b>	<b>5 392 259,12</b>
5492	Dary obyvatelstvu	143 000,00	188 000,00	187 510,00
549	Ostatní neinvestiční transfery obyvatelstvu	143 000,00	188 000,00	187 510,00
<b>54</b>	<b>Neinvestiční transfery obyvatelstvu</b>	<b>143 000,00</b>	<b>188 000,00</b>	<b>187 510,00</b>
5622	Neinv.půjč.prostř.občanským sdružením		300 000,00	300 000,00
562	Neinv.půjč.prostř.neziskovým a podobným organ.		300 000,00	300 000,00
<b>56</b>	<b>Neinvestiční půjčené prostředky</b>		<b>300 000,00</b>	<b>300 000,00</b>
5901	Nespecifikované rezervy		1 000,00	
590	Ostatní neinvestiční výdaje		1 000,00	
<b>59</b>	<b>Ostatní neinvestiční výdaje</b>		<b>1 000,00</b>	
<b>5</b>	<b>Běžné výdaje (třída 5)</b>	<b>16 422 000,00</b>	<b>19 850 200,00</b>	<b>18 413 252,87</b>
6121	Budovy, haly a stavby	5 114 000,00	43 486 800,00	43 002 443,33
612	Pořízení dlouhodobého hmotného majetku	5 114 000,00	43 486 800,00	43 002 443,33
6130	Pozemky	50 000,00	50 000,00	
613	Pozemky	50 000,00	50 000,00	
<b>61</b>	<b>Investiční nákupy a související výdaje</b>	<b>5 164 000,00</b>	<b>43 536 800,00</b>	<b>43 002 443,33</b>
<b>6</b>	<b>Kapitálové výdaje (souč.za třídu 6)</b>	<b>5 164 000,00</b>	<b>43 536 800,00</b>	<b>43 002 443,33</b>
	<b>Výdaje celkem (třída 5+6)</b>	<b>21 586 000,00</b>	<b>63 387 000,00</b>	<b>61 415 696,20</b>

<b>Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)</b>	<b>338 000,00-</b>	<b>338 000,00-</b>	<b>2 066 155,96</b>
--	--------------------	--------------------	---------------------

### III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
---------------	--------------------	---------------------	------------

<b>Krátkodobé financování z tuzemska</b>				
Změna stavu krátkod. prostř.na bank.účtech(+/-)	8115	1 300 000,00	1 300 000,00	1 455 776,96-
<b>Dlouhodobé financování z tuzemska</b>				
Uhrazené splátky dlouhod. přijatých půjček (-)	8124	962 000,00-	962 000,00-	961 200,00-
<b>Opravné položky k peněžním operacím</b>				
Hospodářská činnost - minibar				
Čistý zisk	8901			350 821,00
<b>FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)</b>		<b>338 000,00</b>	<b>338 000,00</b>	<b>2 066 155,96-</b>

#### IV. STAVY A OBROTÝ NA BANKOVNÍCH ÚČTECH

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrot	Konečný stav k 31.12.	Změna stavu bankovních účtů
Základní běžný účet ÚSC	1 415 290,76	1 455 776,96	2 871 067,72	1 455 776,96-
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	1 415 290,76	1 455 776,96	2 871 067,72	1 455 776,96-
Termínované vklady dlouhodobé				
Termínované vklady krátkodobé				

#### V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Sociální fond			
Stav k 1.1.2012			37.795.00
Tvorba 5% z HM 2011			154.855.00
Čerpání 2012			180.710.00
<b>Zůstatek k 31.12.2012</b>			<b>11.940.00</b>

#### VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrot	Konečný stav
<b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b>			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	44 760,00		44 760,00
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek		649 220,00	649 220,00
<b>Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný</b>			
Stavby	162 144 099,55	3 980 349,20	166 124 448,75
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	3 081 861,00	121 499,60-	2 960 361,40
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	3 836 010,62	29 015,73-	3 806 994,89
<b>Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný</b>			
Pozemky	40 549 441,50	1 718 565,00-	38 830 876,50
Umělecká díla a předměty	52 860,00		52 860,00
<b>Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek</b>			
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	649 220,00	649 220,00-	
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	3 191 772,87	46 378 850,08	49 570 622,95
<b>Dlouhodobý finanční majetek</b>			
Ostatní dlouhodobý finanční majetek	10 058 000,00		10 058 000,00
<b>Oprávký k dlouhodobému nehmotnému majetku</b>			
Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	44 760,00-		44 760,00-
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku		32 137,00-	32 137,00-
<b>Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku</b>			
Oprávký ke stavbám	19 363 655,00-	2 371 298,46-	21 734 953,46-
Oprávký k samostatným movitým věcem a souborům movitých věcí	1 141 988,00-	160 871,50-	1 302 859,50-
Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	3 836 010,62-	29 015,73	3 806 994,89-
<b>Zboží</b>			
Zboží na skladě	111 428,00	14 492,60	125 920,60

Inventarizační zpráva o stavu majetku za rok 2012, která byla vypracována v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., vyhláškou 410/2009 Sb., českými účetními standardy a vyhláškou 270/2010 Sb. ke dni 31.12.2012, byla projednána na zastupitelstvu obce Bánov dne 26.2.2013.

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

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	550 000,00	590 000,00	425 800,00
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů		967 000,00	966 764,00
4129	Ostatní neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně		29 000,00	28 600,00
4134	Převody z rozpočtových účtů			1 000,00
5321	Neinvestiční transfery obcím	10 000,00	15 000,00	12 500,00
5323	Neinvestiční transfery krajům	150 000,00	150 000,00	149 100,00
5329	Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	65 000,00	65 000,00	64 380,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			1 000,00

## VIII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ KE ST. ROZPOČTU, ST. FONDŮM A NÁRODNÍMU FONDU

UZ	Položka	text	Rozpočet upr. (Příjmy)	Rozpočet upr. (Výdaje)	Skutečnost (Příjmy)	Skutečnost (Výdaje)
13234	5011	Platy zaměstnanců v pracovním poměru	x	141 000,00-	x	137 792,00
<b>13234</b>			<b>141 000,00</b>	<b>141 000,00-</b>	<b>137 792,00</b>	<b>137 792,00</b>
14004	5132	Ochranné pomůcky	x	7 000,00-	x	11 000,00
14004	5156	Pohonné hmoty a maziva	x	4 000,00-	x	0,00
<b>14004</b>		<b>dotace z rozpočtu ZK na JSDH</b>	<b>11 000,00</b>	<b>11 000,00-</b>	<b>11 000,00</b>	<b>11 000,00</b>
29898	6121	Budovy, haly a stavby	x	36 680 000,00-	x	36 680 000,00
<b>29898</b>		<b>Dotace z MZ na ČOV</b>	<b>36 680 000,00</b>	<b>36 680 000,00-</b>	<b>36 680 000,00</b>	<b>36 680 000,00</b>
33030	5336	Neinvest.transfery zřízeným příspěvkovým organizac	x	921 000,00-	x	920 764,00
<b>33030</b>			<b>921 000,00</b>	<b>921 000,00-</b>	<b>920 764,00</b>	<b>920 764,00</b>
33123	5336	Neinvest.transfery zřízeným příspěvkovým organizac	x	524 000,00-	x	523 107,60
<b>33123</b>			<b>524 000,00</b>	<b>524 000,00-</b>	<b>523 107,60</b>	<b>523 107,60</b>
98193	5011	Platy zaměstnanců v pracovním poměru	x	0,00	x	4 200,00
98193	5021	Ostatní osobní výdaje	x	40 000,00-	x	33 248,00
98193	5139	Nákup materiálu j.n.	x	29 000,00-	x	9 544,00
98193	5151	Studená voda	x	0,00	x	1 559,00
98193	5154	Elektrická energie	x	0,00	x	764,00
98193	5156	Pohonné hmoty a maziva	x	0,00	x	1 600,00
98193	5161	Služby pošt	x	0,00	x	896,00
98193	5162	Služby telekomunikací a radiokomunikací	x	0,00	x	1 450,00
98193	5169	Nákup ostatních služeb	x	0,00	x	5 000,00
98193	5175	Pohoštění	x	0,00	x	4 096,00
<b>98193</b>		<b>společné volby Krajské zast. + Senát</b>	<b>69 000,00</b>	<b>69 000,00-</b>	<b>68 400,00</b>	<b>62 357,00</b>

## IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Přezkoumání hospodaření za rok 2012 provedla pracovnice Krajského úřadu paní Ivana Šebestová. Přezkoumání bylo provedeno v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb. Uskutečnilo se ve dnech 4.2. - 6.2.2013. Při přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky a nebyla zjištěna žádná rizika. (Viz zpráva č. 225/2012/JKŘ)

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

PO Mateřská škola k 31.12.2012 vykázala HV – zisk ve výši 8.751.22Kč. Na základě žádosti MŠ schválen převod do rezervního fondu.  
PO Základní škola k 31.12.2012 vykázala HV - 0

## XI. ROZVAHA - BILANCE

Aktiva ve výši 249.830.580.74 se rovnala pasivům.

---

Razítko účetní jednotky

--

Osoba odpovědná za účetnictví

**Martina Wampulová**

Podpisový záznam osoby  
odpovědné za správnost údajů

--

Osoba odpovědná za rozpočet

**Martina Wampulová**

Podpisový záznam osoby  
odpovědné za správnost údajů

--

Statutární zástupce

**Mgr. Zbyněk Král**

Podpisový záznam statutárního  
zástupce

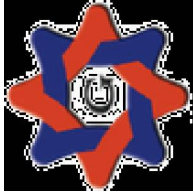
--

*Zpracováno systémem UCR® GORDIC® spol. s r. o.*

*Vyvěšeno: 13.05.2013*

*Sňato:*

# ROZVAHA - BILANCE



územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 13 / 2012

IČO: 00290785

Název: Obec Bánov

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období		Minulé
			Běžné	Korekce	
			Brutto	Netto	
<b>AKTIVA CELKEM</b>			<b>276 752 285,59</b>	<b>249 830 580,74</b>	<b>201 674 774,84</b>
<b>A.</b>	<b>Stálá aktiva</b>		<b>272 098 144,49</b>	<b>245 176 439,64</b>	<b>199 221 611,92</b>
<b>I.</b>	<b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b>		<b>693 980,00</b>	<b>76 897,00</b>	<b>649 220,00</b>
	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	44 760,00	44 760,00	
	6. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	649 220,00	32 137,00	617 083,00
	7. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041			649 220,00
	8. Uspořádací účet technického zhodnocení dlouhodobého nehmotného majetku	044			
	9. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051			
<b>II.</b>	<b>Dlouhodobý hmotný majetek</b>		<b>261 346 164,49</b>	<b>26 844 807,85</b>	<b>188 514 391,92</b>
	1. Pozemky	031	38 830 876,50	38 830 876,50	40 549 441,50
	2. Kulturní předměty	032	52 860,00	52 860,00	52 860,00
	3. Stavby	021	166 124 448,75	21 734 953,46	142 780 444,55
	4. Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	022	2 960 361,40	1 302 859,50	1 939 873,00
	5. Pěstičské celky trvalých porostů	025			
	6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	3 806 994,89	3 806 994,89	
	7. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029			
	8. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	49 570 622,95	49 570 622,95	3 191 772,87
	9. Uspořádací účet technického zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku	045			
	10. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052			
<b>III.</b>	<b>Dlouhodobý finanční majetek</b>		<b>10 058 000,00</b>	<b>10 058 000,00</b>	<b>10 058 000,00</b>
	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		Minulé
			Běžné		
			Brutto	Korekce	
3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063			
4.	Dlouhodobé půjčky	067			
5.	Terminované vklady dlouhodobé	068			
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069	10 058 000,00		10 058 000,00
7.	Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	043			
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	053			
<b>IV. Dlouhodobé pohledávky</b>					
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.	Dlouhodobé pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	468			
6.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469			
7.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471			
<b>B. Oběžná aktiva</b>			<b>4 654 141,10</b>	<b>4 654 141,10</b>	<b>2 453 162,92</b>
<b>I. Zásoby</b>			<b>125 920,60</b>	<b>125 920,60</b>	<b>111 428,00</b>
1.	Pořízení materiálu	111			
2.	Materiál na skladě	112			
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	125 920,60		111 428,00
9.	Zboží na cestě	138			
10.	Ostatní zásoby	139			
<b>II. Krátkodobé pohledávky</b>			<b>1 631 657,78</b>	<b>1 631 657,78</b>	<b>887 632,16</b>
1.	Odběratelé	311	162 569,00		219 911,00
2.	Směnky k inkasu	312			
3.	Pohledávky za eskontované cenné papíry	313			
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	567 620,00		28 000,00
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315			1 950,00
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316			
7.	Krátkodobé pohledávky z postoupených úvěrů	317			
8.	Pohledávky z titulu daní a obdobných dávek	318			
9.	Pohledávky ze sdílených daní	319			

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období		Minulé
			Běžné	Netto	
			Brutto	Korekce	
10.	Pohledávky za zaměstnanci	335	400,00	400,00	4 600,00
11.	Zúčtování s institucemi sociálního zabezpečení a zdravot. pojištění	336			
12.	Daň z příjmů	341			
13.	Jiné přímé daně	342			
14.	Daň z přidané hodnoty	343			
15.	Jiné daně a poplatky	344			220 738,00
16.	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346			
17.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348			
18.	Pohledávky za účastníky sdružení	351			
19.	Krátkodobé pohledávky z ručení	361			
20.	Pevné termínové operace a opce	363			
21.	Pohledávky z finančního zajištění	365			
22.	Pohledávky z vydaných dluhopisů	367			
23.	Krátkodobé pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	371			
24.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373			
25.	Náklady příštích období	381			
26.	Příjmy příštích období	385			
27.	Dohadné účty aktivní	388			
28.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	901 068,78	901 068,78	412 433,16
<b>III.</b>	<b>Krátkodobý finanční majetek</b>		<b>2 896 562,72</b>	<b>2 896 562,72</b>	<b>1 454 102,76</b>
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			
11.	Základní běžný účet územních samosprávných celků	231	2 871 067,72	2 871 067,72	1 415 290,76
12.	Běžné účty fondů územních samosprávných celků	236			
15.	Ceniny	263	607,00	607,00	2 507,00
16.	Peníze na cestě	262			
17.	Pokladna	261	24 888,00	24 888,00	36 305,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období	
			Běžné	Minulé
<b>PASIVA CELKEM</b>			<b>249 830 580,74</b>	<b>201 674 774,84</b>
<b>C.</b>	<b>Vlastní kapitál</b>		<b>236 170 984,95</b>	<b>194 871 043,84</b>
<b>I.</b>	<b>Jmění účetní jednotky a upravující položky</b>		<b>220 572 293,83</b>	<b>185 453 945,98</b>
1.	Jmění účetní jednotky	401	169 042 743,12	170 081 924,93
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	75 411 813,28	39 254 283,62
4.	Kurzové rozdíly	405		
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	<b>23 882 262,57-</b>	<b>23 882 262,57-</b>
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407		
7.	Opravy minulých období	408		
<b>II.</b>	<b>Fondy účetní jednotky</b>		<b>11 940,00</b>	<b>37 795,00</b>
6.	Ostatní fondy	419	11 940,00	37 795,00
<b>III.</b>	<b>Výsledek hospodaření</b>		<b>15 586 751,12</b>	<b>9 379 302,86</b>
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	493	6 207 448,26	3 618 146,40
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	432	9 379 302,86	5 761 156,46
<b>D.</b>	<b>Cizí zdroje</b>		<b>13 659 595,79</b>	<b>6 803 731,00</b>
<b>I.</b>	<b>Rezervy</b>			
1.	Rezervy	441		
<b>II.</b>	<b>Dlouhodobé závazky</b>		<b>4 879 693,97</b>	<b>5 852 895,00</b>
1.	Dlouhodobé úvěry	451	4 806 018,97	5 767 200,00
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452		
3.	Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	453		
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455		
5.	Dlouhodobé závazky z ručení	456		
6.	Dlouhodobé směňky k úhradě	457		
7.	Dlouhodobé závazky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	458		
8.	Ostatní dlouhodobé závazky	459	73 675,00	85 695,00
9.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472		
<b>III.</b>	<b>Krátkodobé závazky</b>		<b>8 779 901,82</b>	<b>950 836,00</b>
1.	Krátkodobé úvěry	281		
2.	Eskontované krátkodobé dluhopisy (směňky)	282		
3.	Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů	283		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	Dodavatelé	321	7 488 360,33	
6.	Směňky k úhradě	322		

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období	
			Běžné	Minulé
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	461 491,00	445 375,00
8.	Závazky z dělené správy a kaucí	325		
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Přijaté zálohy daní	327		
13.	Zaměstnanci	331	176 062,00	139 467,00
14.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
15.	Zúčtování s institucemi sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	336	133 142,00	120 038,00
16.	Daň z příjmů	341		
17.	Jiné přímé daně	342	25 247,00	26 742,00
18.	Daň z přidané hodnoty	343	18 314,00	
19.	Jiné daně a poplatky	344	123 695,00	98 044,00
20.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345		
21.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347		
22.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349		
23.	Závazky k účastníkům sdružení	352		
24.	Krátkodobé závazky z ručení	362		
25.	Pevné termínové operace a opce	363		
27.	Závazky z finančního zajištění	366		
28.	Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů	368		
29.	Krátkodobé závazky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	372		
30.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	6 043,00	11 481,00
31.	Výdaje příštích období	383		
32.	Výnosy příštích období	384		
33.	Dohadné účty pasivní	389	263 912,49	28 000,00
34.	Ostatní krátkodobé závazky	378	83 635,00	81 689,00

\* Konec sestavy \*

# VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

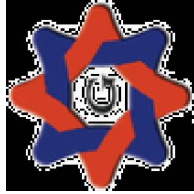
územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 13 / 2012

IČO: 00290785

Název: Obec Bánov



Číslo položky	Název položky	Syntetický účet		Běžné období		Minulé období	
		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
		1	2	3	4		
<b>A.</b>	<b>Náklady celkem</b>	<b>19 107 152,36</b>	<b>443 467,20</b>	<b>18 831 811,16</b>	<b>330 628,15</b>		
<b>I.</b>	<b>Náklady z činnosti</b>	<b>13 690 150,12</b>	<b>443 467,20</b>	<b>13 018 707,09</b>	<b>330 628,15</b>		
1.	Spotřeba materiálu	833 906,94	13 230,20	873 806,36	5 551,17		
2.	Spotřeba energie	1 161 101,82		1 240 275,03			
3.	Spotřeba jiných neskladovatečných dodávek						
4.	Prodané zboží	7 916,67	426 305,00				322 272,81
5.	Aktivace dlouhodobého majetku						
6.	Aktivace oběžného majetku						
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby						
8.	Opravy a udržování	952 049,57		2 400 532,20			
9.	Cestovné	22 887,00		24 541,00			
10.	Náklady na reprezentaci	19 901,00		7 804,00			
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb						
12.	Ostatní služby	2 756 388,56	3 932,00	2 626 537,62	2 804,17		
13.	Mzdové náklady	3 523 528,00		3 864 911,00			
14.	Záonné sociální pojištění	1 120 898,00		1 265 052,00			
15.	Jiné sociální pojištění						
16.	Záonné sociální náklady						
17.	Jiné sociální náklady	205 039,10		179 438,50			
18.	Daň silniční						
19.	Daň z nemovitostí	192,00					
20.	Jiné daně a poplatky	66 977,00		34 058,00			
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení						
23.	Jiné pokuty a penále	6 550,00					
24.	Dary	221 474,00		159 205,00			
25.	Prodávý materiál						
26.	Manka a škody						

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	2 564 306,96			
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	1 720,00			
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558				
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	225 313,50		342 546,38	
<b>II.</b>	<b>Finanční náklady</b>		<b>203 912,24</b>		<b>237 735,67</b>	
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561				
2.	Úroky	562	181 593,24		214 362,57	
3.	Kurzové ztráty	563				
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564				
5.	Ostatní finanční náklady	569	22 319,00		23 373,10	
<b>III.</b>	<b>Náklady na transfery</b>		<b>5 213 090,00</b>		<b>5 575 368,40</b>	
2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572	5 213 090,00		5 575 368,40	
<b>V.</b>	<b>Daň z příjmů</b>					
1.	Daň z příjmů	591				
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595				
<b>B.</b>	<b>Výnosy celkem</b>		<b>25 027 577,82</b>	<b>730 490,00</b>	<b>22 205 800,71</b>	<b>574 785,00</b>
<b>I.</b>	<b>Výnosy z činnosti</b>		<b>5 983 473,52</b>	<b>730 490,00</b>	<b>4 069 213,46</b>	<b>574 785,00</b>
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601	439 215,55		257 345,77	
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	1 007 530,44		1 015 195,83	
3.	Výnosy z pronájmu	603	1 300 376,69		1 269 783,31	
4.	Výnosy z prodaného zboží	604	11 982,84	730 490,00	4 749,89	574 785,00
5.	Výnosy ze správních poplatků	605	44 610,00		64 870,00	
6.	Výnosy z místních poplatků	606	998 913,00		977 965,00	
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609	177 087,20		152 984,66	
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641				
10.	Jiné pokuty a penále	642				
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	234 000,00			
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647	1 718 565,00		102 000,00	
16.	Čerpání fondů	648				
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	51 192,80		224 319,00	
<b>II.</b>	<b>Finanční výnosy</b>		<b>24 101,83</b>		<b>24 371,24</b>	
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662	24 101,83		24 371,24	
3.	Kurzové zisky	663				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
5.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	665				
6.	Ostatní finanční výnosy	669				
<b>IV.</b>	<b>Výnosy z transferů</b>		<b>3 424 183,34</b>		<b>3 484 549,40</b>	
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	3 424 183,34		3 484 549,40	
<b>V.</b>	<b>Výnosy ze sdílených daní a poplatků</b>		<b>15 595 819,13</b>		<b>14 627 666,61</b>	
1.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob	681	3 318 625,39		3 470 612,77	
2.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob	682	3 383 604,61		2 992 129,09	
3.	Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty	684	6 833 333,00		6 771 171,00	
4.	Výnosy ze sdílených spotřebních daní	685				
5.	Výnosy ze sdílených majetkových daní	686	1 471 141,05		1 356 570,75	
6.	Výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků	688	589 115,08		37 183,00	
<b>C.</b>	<b>Výsledek hospodaření</b>					
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		5 920 425,46	287 022,80	3 373 989,55	244 156,85
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		5 920 425,46	287 022,80	3 373 989,55	244 156,85

\* Konec sestavy \*



Odbor Kancelář ředitele  
Oddělení kontrolní

Obec Bánov  
Bánov č.p. 700  
687 54 Bánov

datum  
7. 2. 2013

pověřená úřední osoba  
Ivana Šebestová

číslo jednací  
KUZL/42334/2012

spisová značka  
KUSP 42334/2012 KŘ

**Zpráva č.225/2012/KŘ**  
**z přezkoumání hospodaření**  
**obce Bánov, IČ 00290785**  
**za rok 2012**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 4. 2. 2013 - 6. 2. 2013**

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

**Místo provedení přezkoumání:** Obecní úřad Bánov  
Bánov, č.p. 700  
687 54 Bánov

**Přezkoumané období: 1. 1. 2012 - 31. 12. 2012**

**Přezkoumání vykonal:** kontrolor pověřený řízením přezkoumání - Ivana Šebestová

**Obec Bánov zastupovali:** starosta - Mgr. Zbyněk Krá  
místostarostka - Ing. Marie Fremlová  
účetní - Martina Wampulová



## A. Přezkoumané písemnosti

**Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Bánov byly přezkoumány následující písemnosti:**

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	<p>Návrh rozpočtu byl zveřejněn vhodným způsobem a ve vhodném rozsahu 15 dnů přede dnem jeho projednání v zastupitelstvu obce na úřední desce a v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup od 31. 1. 2012 do 15. 2. 2012 v souladu s § 11 odst. 3).</p> <p>Při sestavování rozpočtu <b>bylo použito příslušných položek rozpočtové skladby v souladu s § 12.</b></p>
Pravidla rozpočtového provizoria	<p>Vzhledem k tomu, že rozpočet nebyl schválen před I. lednem rozpočtového roku, řídilo se jeho rozpočtové hospodaření pravidly rozpočtového provizoria v souladu s § 13 zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.</p> <p><b>Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2012 byla schválena usnesením zastupitelstva obce č. 10 dne 15. 12. 2011</b> s tím, že běžné příjmy a výdaje roku 2012 nepřekročí 2/12 z celkových skutečných příjmů a výdajů roku 2011, investiční příjmy a výdaje roku 2012 nepřekročí 2/12 investičních příjmů a výdajů roku 2011. Toto rozpočtové provizorium platí až do doby schválení řádného rozpočtu obce Bánov, příjmy a výdaje uskutečněné v době rozpočtového provizoria se stávají příjmy a výdaji řádného rozpočtu roku 2012 po jeho schválení.</p>
Rozpočtová opatření	<p><b>Rozpočet byl v průběhu roku 2012 upravován</b> v příjmové i výdajové části, byla provedena kontrola doložených rozpočtových opatření na úpravy provedené ve výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu za období 12/2012, <b>všechny změny rozpočtu</b> schválené usneseními zastupitelstva obce č.12 ze dne 19. 4. 2012, usnesením ZO č. 13 ze dne 21. 6. 2012, č. 14 ze dne 13. 9. 2012, č. 15 ze dne 25. 10. 2012, č. 16 ze dne 20. 11. 2012 a č. 17 ze dne 13. 12. 2012 <b>byly doloženy rozpočtovými opatřeními č. 1/2012 – 7/2012 v souladu s ustanovením § 16 zák. č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.</b></p> <p><b><u>Nebylo zjištěno překročení schválených závazných ukazatelů.</u></b></p> <p>Rozpočet byl k 31. 12. 2012 plněn po konsolidaci v příjmové části na 100,68 % ve výdajové části na 96,89 %.</p>
Rozpočtový výhled	<p>Finanční hospodaření obce se řídilo jejím ročním rozpočtem a rozpočtovým výhledem <b>v souladu s § 2.</b></p> <p>Rozpočtový výhled byl sestaven na rok 2013 - 2015 <b>v souladu s § 3,</b> schválen usnesením zastupitelstva obce č. 11 ze dne 16. 2. 2012.</p>
Schválený rozpočet	<p><b>Rozpočet na rok 2012 byl projednán a schválen usnesením zastupitelstva obce č.11 ze dne 16. 2. 2012</b> Jako závazné ukazatele rozpočtu byly stanoveny v příjmové části jako souhrn daňových příjmů a dotací ve výši 17.072.000,- Kč, v nedaňových příjmech a ve výdajích jednotlivé OdPa. Celkový objem příjmů byl schválen ve výši 21.248.000,- Kč, výdajů ve výši 21.586.000,- Kč, schodek 338.000,- Kč a splátky dlouhodobě přijatých půjčených prostředků ve výši 962.000,- Kč (pol. 8124) měly být kryty z přebytku hospodaření minulých let v celkové výši 1.300.000,- Kč (pol. 8115). Počáteční stav bankovních účtů k 1. 1. 2012 činil 1.415.290,76 Kč.</p>

## Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Organizace hospodaří s peněžními prostředky získanými vlastní činností a s peněžními prostředky přijatými z rozpočtu zřizovatele – obce Bánov a **ze státního rozpočtu přijatými prostřednictvím rozpočtu Zlínského kraje – příspěvek na školství – poskytnut ve výši 417.000,- Kč** (dopisem Odboru ekonomického KÚZK ze dne 2. 1. 2012, příjem zaúčtován na pol. 4112).

**Na základě usnesení zastupitelstva obce č. 11 ze dne 16. 2. 2012 byl schválen rozpočet obce na rok 2012, jehož součástí bylo i schválení příspěvku na provoz pro ZŠ ve výši 2.170.000,- Kč (OdPa 3113, pol. 5331) a příspěvek na provoz předškolního zařízení pro MŠ ve výši 1.123.000,- Kč (OdPa 3111, pol. 5331) – zaneseno do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu.**

Příspěvek zřizovatele pro MŠ nebyl v průběhu roku upravován, **příspěvek zřizovatele pro ZŠ byl navýšen o 8.200,- Kč – jednalo se o finanční prostředky na vykrytí odpisů za rok 2012 – navýšení příspěvku bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 17 ze dne 13. 12. 2012.**

Příspěvky byly do 31. 12. 2012 poskytnuty pro ZŠ ve výši 2.178.200.000,- Kč (tj. 100 % z rozpočtované částky) a pro MŠ ve výši 1.123.000,- Kč (tj. 100 % z rozpočtované částky).

### **Usnesením zastupitelstva obce č. 12 ze dne 19. 4. 2012 byl schválen:**

- hospodářský výsledek MŠ Bánov - zisk ve výši 6.939,77 Kč a jeho převedení do rezervního fondu.
- hospodářský výsledek ZŠ Bánov – zisk ve výši 85.752,21 Kč a jeho rozdělení do rezervního fondu ve výši 80.752,21 Kč a do fondu odměn ve výši 5.000,- Kč.

## Závěrečný účet

**Návrh závěrečného účtu obce za rok 2011 byl zveřejněn** na úřední desce a v elektronické podobě v době od 22. 5. 2012 do 7. 6. 2012 způsobem umožňujícím dálkový přístup tj. nejméně 15 dnů před jeho projednáním v zastupitelstvu obce vhodným způsobem a ve vhodném rozsahu **v souladu s § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb.**

**Závěrečný účet obce za rok 2011 a výsledek přezkoumání hospodaření obce za rok 2011 byl schválen bez výhrad usnesením zastupitelstva obce č. 13 ze dne 1. 6. 2012 v souladu s § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.**

## Bankovní výpis

### **V účetním období roku 2012 měla obec zřízeny následující účty:**

- ✓ **základní běžný účet č. 3025721/0100** vedený u KB, předmětem kontroly byly denní výpisy při pohybu č. 86 – 125, v rámci závěrečného přezkoumání hospodaření na denní bankovní výpisy při pohybu č. 202 ze dne 26. 10. 2012, 210 ze dne 7. 11. 2012, 215 ze dne 14. 11. 2012, 217 ze dne 16. 11. 2012, 218 ze dne 19. 11. 2012 a 224 z 27. 11. 2012v návaznosti na úhradu dodavatelských faktur a výpis č.246 ze dne 31. 12. 2012 pro ověření zůstatku k 31. 12. 2012.
- ✓ **úvěrový účet č. 27-6313531547/0100** zřízený u KB, - byl ověřen zůstatek k 30. 6. 2012 na periodický bankovní výpis pořadové č. 7 ze dne 1. 7. 2012 se stavem k 30. 6. 2012 a zůstatek bankovního úvěru k 31. 12. 2012 - ověřen na denní výpis při pohybu č. 24 ze dne 31. 12. 2012 se stavem k 31. 12. 2012 a na zůstatek nesplaceného úvěru vykázaný na rozvahovém účtu 451 - bez rozdílu

- ✓ **běžný účet č. 3224081309/0800** zřízený u ČS, a. s. k úvěru na financování kanalizace a ČOV Bánov k převodu splátek jistiny. Zůstatek účtu k 31. 12. 2012 byl doložen bankovním výpisem č. A.1 ze dne 2. 1. 2013 se zůstatkem k 31. 12. 2012 ve výši 1.000,- Kč – vykázán na účtu 231
- ✓ **úvěrový účet č. 0354702499/0800** vedený u ČS, a. s. - jedná se o úvěr na financování akce "Kanalizace a ČOV v Bánově", který může být čerpán až do výše 14.000.000,- Kč. K 31. 12. 2012 byl zůstatek tohoto úvěrového účtu ve výši -18,97 Kč - před základním vkladem byla zaúčtována splátka poplatku po splatnosti a poštovné - ověřeno na výpis č. A.2 s datem k 31. 12. 2012.

#### **Dohoda o hmotné odpovědnosti**

Předmětem kontroly bylo předložených jedenáct Dohod o hmotné odpovědnosti. Osm z předložených dohod bylo uzavřených dne 17. 12. 2008, jednalo se o dohody uzavřené s obsluhou minibusu, lesníkem a technikem lesního hospodářství, obsluhou pálení, knihovnicí, pokladní a mzdovou účetní, hlavní účetní, matrikářkou a správcem sportovní haly. Hmotnou odpovědnost za svěřenou oblast pokladních operací jakož i hodnoty, jež při výkonu svých funkcí kdykoliv převezmou, zaměstnanci přejímají dle uzavřených dohod od 1. 1. 2009.

V roce 2011 byly vyhotoveny tři nové dohody o hmotné odpovědnosti z důvodu změny zaměstnanců ve funkci vedoucí a obsluhy minibusu a odborného lesního hospodáře. Dohody obsahovaly předepsané náležitosti.

**Všechny předložené dohody o hmotné odpovědnosti byly platné i pro rok 2012.**

#### **Evidence majetku**

Evidence majetku byla vedena programem Gordic – Ema.

#### **Evidence pohledávek**

Byla vedena podle druhů příjmů se všemi náležitostmi na rozvahových účtech 311 a 315 s příslušným analytickým členěním. Ke kontrole byly doloženy programově zpracované sborníky (na stočné, odpady, poplatek za psa). Ve vedení sborníků nebyly zjištěny nedostatky.

#### **Faktura**

##### **Přijaté faktury**

byly evidovány v KDF zpracované programem Gordic, originály zakládány do samostatného šanonu. Každá faktura byla opatřena „Záznamem o zaúčtování faktury“ v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., byl doložen účtovací předpis.

**V rámci dílčího přezkoumání byla provedena kontrola předpisu a účtování u dodavatelských faktur evidovaných pod č.159 - 246 za květen a červen 2012, v rámci závěrečného přezkoumání hospodaření u faktur přijatých v měsíci listopadu (KDF č. 425 - 465) a jejich úhrada v návaznosti na denní bankovní výpisy při pohybu v rámci dílčího přezkoumání hospodaření č. 86 – 125, v rámci závěrečného přezkoumání hospodaření na denní bankovní výpisy při pohybu č. 202 ze dne 26. 10. 2012, 210 ze dne 7. 11. 2012, 215 ze dne 14. 11. 2012, 217 ze dne 16. 11. 2012, 218 ze dne 19. 11. 2012 a 224 z 27. 11. 2012, všechny kontrolované faktury byly uhrazeny..**

##### **Vydané faktury**

byly zapisovány do knihy vydaných faktur, byly zakládány samostatně. Každá faktura byla opatřena „Záznamem o zaúčtování odeslané faktury“, kde bylo uvedeno zaúčtování daného účetního případu.

#### **Hlavní kniha**

Hlavní kniha byla zpracována programem Gordic za období 12/2012. Obsahovala předepsané náležitosti, zůstatky účtů v hlavní knize odpovídaly zůstatkům účtů vykázaných k 31. 12. 2012 v Rozvaze.

## **Inventurní soupis majetku a závazků**

K provedení inventarizace byla vyhotovena „**Směrnice pro provedení inventarizace**“ platná od 1. 11. 2011. Tato směrnice upravovala plán inventarizace, náplň práce inventarizačních komisí, aj.

**Přílohou č. 1. ke směrnici je „Plán inventur“**, jehož součástí byly termíny provedení inventarizace, údaje o zahájení a ukončení prvotních i rozdílových inventur, zřízení komisí – UIK a 3 IK a jmenování jejich členů, včetně stanovení majetku a jeho umístění v jednotlivých zařízeních obce, který bude předmětem inventarizace jednotlivých komisí.

**Ke všem rozvahovým účtům byly vyhotoveny číslované inventurní soupisy - č. 1 – fyzická inventura k 31. 12. 2012 (zahájena 2. 1. 2013, ukončena dne 7. 1. 2013) a soupis č. 2 – dokladová inventura k 31. 12. 2012 (zahájena 21. 1. 2013, ukončena dne 25. 1. 2013).**

**Inventurní soupisy obsahovaly datum**, ke kterému byla inventura provedena, její druh, seznam inventurních evidencí, seznam inventarizačních položek, kopie faktur vyřazovací protokol, doklad o zařazení do užívání, soupisy a účetní doklady, kniha vystavených faktur, opravné položky vytvořené k neuhrazeným fakturám v souladu s ust. § 65 vyhl. č. 410/2009 Sb.. **Součástí soupisů byly i souhrnné vyřazovací protokoly**, jejichž součástí je důvod vyřazení a způsob likvidace.

**Inventarizační zpráva za rok 2012 byla zpracována dne 31. 1. 2013.** Inventarizační zpráva obsahovala předepsané náležitosti, datum provedení se stavem k 31. 12. 2012, zahájení 2. 1. 2013, ukončení 25. 1. 2013, složení ústřední inventarizační komise, dalších 3 inventarizačních komisí, vyjádření hmotně odpovědného pracovníka a inventarizační komise, že nevznikly žádné inventarizační rozdíly a nebyly zjištěny žádné nedostatky. **Výsledky inventarizace byly zpracovány v přehledné tabulce, která obsahovala porovnání stavu zjištěného inventarizací na stav účetní – bez rozdílů.**

**Inventarizace majetku a závazků obce Bánov za rok 2012 byla provedena v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, vyhláškou č. 410/2009 Sb., ČÚS a vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků.**

## **Kniha došlých faktur**

Zpracována programem Gordi, obsahovala náležitosti v souladu s § 13 zákona 563/1991 ve znění pozdějších předpisů.

**V roce 2012 byly zaevidovány dodavatelské faktury č. 1 - 544, neuhrazené dodavatelské faktury č. 478, 529, 543 a 544 v celkové hodnotě 7.488.360,- Kč byly k 31. 12. 2012 vykázány na rozvahovém účtu 321 - bez rozdílů.** Jednalo se o dodavatelské faktury přijaté v prosinci 2012 se zdanitelným plněním do 31. 12. 2012 se splatností v lednu 2013.

## **Kniha odeslaných faktur**

Byla vedena programem Gordic. V roce 2012 byly vystaveny a zaevidovány vydané faktury č. 2012001 – 2012120. **Neuhrazené faktury č. 2012096, 2012098, 2012099, 2012102, 2012103, 2012104, 2012105, 2012107, 2012111, 2012113, 2012114 a 2012120 v celkové výši 134.649,- Kč byly k 31. 12. 2012 vykázány na rozvahovém účtu 311.**

## **Odměňování členů zastupitelstva**

Obecní zastupitelstvo má jedenáct členů. Uvolněný starosta i místostarostka byli do funkce zvoleni usnesením ustavujícího zasedání ZO konaného dne 10. 11. 2010.

**Usnesením č. 5 ze dne 28. 4. 2011 byla schválena výše měsíčních odměn neuvolněným členům ZO s platností od 1. 1. 2011 v souladu s nařízením vlády č. 37/2003 Sb., a ve znění nařízení vlády č. 375/2010 Sb., (předseda výboru+ člen výboru+člen ZO+příplatek za počet obyvatel 2.413,- Kč, předseda výboru+člen ZO+příplatek za počet obyvatel 1.577,-**

Kč, člen výboru+člen ZO+příplatek za počet obyvatel 1.349,- Kč.

**Zastupitelstvem schválená výše odměn nepřesahuje maximum dle novelizovaného nařízení vlády. Uvolněnému starostovi a místostarostce byla měsíční odměna stanovena v souladu s platným nařízením vlády.**

**Pro rok 2012 platí odměny schválené v roce 2011, vypláceny ve stejné výši.**

#### **Pokladní doklad**

Pokladna byla vedena programem GORDIC, příjmové a výdajové pokladní doklady jsou zpracovány stejným programem, číslovány jednou souvislou číselnou řadou, zakládány u pokladního deníku Příjmy vybírané v hotovosti na základě číslovaných stvrzenek jsou do pokladny přijímány jedním souhrnným příjmovým pokladním dokladem zpravidla za celý blok.

**Pokladní doklady byly kontrolovány v rámci dílčího přezkoumání hospodaření za měsíc červen 2012( d. č. 975 – 1309) a v rámci závěrečného přezkoumání hospodaření za měsíc prosinec 2012 (1944 - 2060 v návaznosti na zápisy v pokladním deníku.**

V 1. pololetí roku 2012 byly z pokladny na účet obce zřízený u KB, a. s. - č. 3525721/0100 převedeny finanční prostředky v celkové výši 390.000,- Kč – ověřeno na denní bankovní výpisy účtu při pohybu č. 108 z 6. 6. 2012, č. 113 z 14. 6. 2012, č. 117 z 20. 6. 2012, č. 122 z 27. 6. 2012 a č. 124 z 29. 6. 2012 – bez rozdílu.

**Všechny účetní případy byly zaznamenány, účetní doklady obsahovaly náležitosti stanovené v § 11, nebyl zjištěn časový nesoulad.**

#### **Pokladní deník**

Pokladní deník byl zpracován programem GORDIC, obsahoval předepsané náležitosti, je uzavírán vždy k ukončení měsíce.

**Zůstatek pokladní hotovosti v pokladně hlavní činnosti OÚ byl k 31. 12. 2012 nulový, poslední zápis VPD č. 2060 ze dne 27. 12. 2012 – odvod pokladní hotovosti na účet + poštovné v celkové výši 116.005,- Kč) a byl spolu se zůstatkem pokladny hospodářské činnosti k 31. 12. 2012 ve výši 24.888,- Kč roven rozvahovému účtu 261.**

Nebylo zjištěno neoprávněné čerpání finančních prostředků ani nevhodné výdaje.

#### **Příloha rozvahy**

Zpracována programem Gordic za období 12/2012, obsahovala předepsané náležitosti.

#### **Rozvaha**

Účetní jednotka sestavila rozvahu ke dni 31. 12. 2012. Rozvahové účty, jimiž se následující účetní období zahajuje byly ověřeny na konečné stavy účtů k 31. 12. 2011 – **nebyly zjištěny rozdíly.**

**Aktiva celkem se ve výši 249.862.717,74 Kč rovnala pasívům celkem. Stálá aktiva byla vykázána ve výši 245.208.576,64 Kč.**

**Namátkově byly kontrolovány stavy rozvahových účtů k 31. 12. 2012:**

**Účet 231 – Základní běžný účet – vykázán zůstatek ve výši 2.871.067,72 Kč jednalo se o zůstatek ZBÚ u KB, a.s. k 31. 12. 2012 ve výši 2.870.067,72 Kč – ověřeno na denní bankovní výpis při pohybu KB, a. s. č. 246 ze dne 31. 12. 2012 a se zůstatkem běžného účtu u ČS, a. s. k 31. 12. 2012 ve výši 1.000,- Kč – ověřeno na výpis č. A.1 – **nebyly zjištěny rozdíly.****

**Účet 261 – Pokladna – vykázán zůstatek ve výši 24.888,- Kč** - ověřeno na zůstatek v pokladním deníku hlavní činnosti k 31. 12. 2012 – bez rozdílu..Poslední zápis v pokladním deníku – VPD č. 2060 ze dne 27. 12. 2012 – odvod finanční hotovosti ve výši 116.005 Kč na účet – doloženo poštovní poukázkou typu A na částku 115.930,- Kč a poštovním za poukázku ve výši 75,- Kč. Dále je zde vykázán zůstatek pokladny hospodářské činnosti ve výši 24.888,- Kč – poslední zápis PPD č. 36 ze dne 30. 12. 2012 – tržba ve výši 3.206,- Kč..

**Účet 311 – Odběratelé – vykázán zůstatek ve výši 162.569,- Kč** – jednalo se o neuhrazené odběratelské faktury zaevidované pod č. 2012096, 2012098, 2012099, 2012102, 2012103, 2012104, 2012105, 2012107, 2012111, 2012113, 2012114 a 2012120 – ověřeno na knihu vydaných faktur a na knihu pohledávek a závazků – **nebyly zjištěny rozdíly.**

**Účet 374 – Přijaté zálohy na dotace ve výši 6.043,- Kč** – jednalo se o vratku nedočerpané dotace nazajištění výdajů vzniklých obci v souvislosti s konáním voleb do Senátu Parlamentu ČR a do zastupitelstev krajů ve výši 68.400,- Kč. Vratka byla provedena v rámci finančního vypořádání zpracovaného dne 4. 2. 2012 na účet ZK č. 2785892/0800, VS 64025364.

**Účet 321 – Dodavatelé – vykázán zůstatek ve výši 7.488.360,33,- Kč** - jedná se o neuhrazené dodavatelské faktury zapsané v knize došlých faktur pod č. 478, 529, 543 a 543 doručené v prosinci 2012, se zdanitelným plněním do 31. 12. 2012 se splatností v roce 2013 - **nebyly zjištěny rozdíly.**

**Účet 419 – Ostatní fondy – vykázán zůstatek ve výši 11.940 Kč** – jednalo se o zůstatek sociálního fondu k 31. 12. 2012 – ověřeno na účet 4190130 (pro sociální fond nebyl zřízen samostatný bankovní účet) – zůstatek ověřen i na hlavní knihu za období 12/2012 – **nebyly zjištěny rozdíly.**

**Účet 451 – Dlouhodobé úvěry – vykázán zůstatek ve výši 4.806.018,97**  
- jednalo se o **zůstatek nesplaceného úvěru poskytnutého Komerční bankou na základě Smlouvy o úvěru** reg. číslo 7510007200038, uzavřené dne 27. 4. 2007. Úvěr byl poskytnut **na dostavbu domu s chráněnými byty ve výši 9.612.000,- Kč.** Splátky úvěru byly stanoveny měsíční ve výši 80.100,- Kč. Do 31. 12. 2012 bylo na splátkách uhrazeno celkem 4.806.000,- Kč.

**Zůstatek nesplaceného úvěru ve výši 4.806.000,- Kč** byl ověřen na zůstatek úvěrového účtu č. 27-6313531547/0100 - denní výpis při pohybu č. 24 ze dne 31. 12. 2012 se stavem k 31. 12. 2012 – bez rozdílu.

- Dále zde byl vykázán **zůstatek z úvěrového účtu zřízeného na základě Smlouvy o úvěru** č. 11767/112/LCD ze dne 17. 12. 2012 **na financování projektu „Kanalizace a ČOV Bánov“ bez DPH, kterou se banka zavázala poskytnout klientovi peněžní prostředky až do výše 14.000.000,- Kč..** Do 31. 12. 2012 nebyly úvěrové prostředky čerpány.

**Vykázaná částka ve výši 18,97 Kč se týká pohledávek po splatnosti** – ověřeno na výpis z úvěrového účtu úvěrového účtu č. 0354702499/0800 – výpis z úvěrového účtu č. A.2 ze dne 4. 1. 2012 se stavem k 31. 12. 2012.

## Účetní doklad

Účetní jednotka účtuje v soustavě podvojného účetnictví programem GORDIC, předmětem účetnictví byly skutečnosti týkající se účetního období roku 2012.

**Účetní doklady obsahovaly náležitosti stanovené v § 11. zákona č. 320/2001 Sb., faktury byly opatřeny podpisy příkazce operace, správce**

## rozpočtu a hlavní účetní.

Účetní doklady byly zakládány v členění na pokladní doklady, faktury přijaté, vydané, vnitřní účetní doklady byly zakládány u bankovních výpisů. Byly označeny souvislými číselnými řadami a opatřeny podpisovými záznamy osob odpovědných za účetní případ a za jeho zaúčtování – **v souladu s dispozičním oprávněním aktualizovaným Dodatkem č. 3 platným od 7. 2. 2011**, kterým byla stanovena odpovědnost za svěřenou hotovost pro oblast pokladních operací pro vedoucí a obsluhu minibaru a lesního hospodáře.

### Účtový rozvrh

Zpracován programem Gordic pro účetní období roku 2012.

### Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu byl zpracován za období 12/2012 programem Gordic. Zpracován programem Gordic, předložen za období 12/2012. Obsahoval předepsané náležitosti stanovené vyhl. 449/2009 Sb. o rozsahu a způsobu sestavení finančního výkazu pro hodnocení plnění rozpočtů územních samosprávných celků, dobrovolných svazků obcí a regionálních rad.

#### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu k 31. 12. 2012:**

Daňové příjmy .....	16.644.372,13
Nedaňové příjmy .....	4.441.251,43
Kapitálové příjmy.....	2.284.365,-
<u>Přijaté dotace .....</u>	<u>40.111.863,60</u>
<b>Příjmy celkem .....</b>	<b>63.481.852,16</b>
<u>Konsolidace příjmů (pol. 4134).....</u>	<u>1.000,-</u>
<b>Příjmy celkem po konsolidaci.....</b>	<b>63.480.852,16</b>

Výdaje .....	18.413.252,87
Kapitálové výdaje .....	43.002.443,33
<b>Výdaje Celkem.....</b>	<b>61.415.696,20</b>
<u>Konsolidace výdajů (pol. 5345).....</u>	<u>1.000,-</u>
<b>Výdaje celkem po konsolidaci.....</b>	<b>61.414.696,20.</b>

Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci..... 2.066.155,96  
Počáteční stav účtů k 1. 1. 2012.....1.415.290,76  
- uhraz. splátky dlouh. příj. půjč. prostř. (pol. 8124).....- 961.200,-  
- oper. z peněž. účtů org. nemaj. char. P ani V (pol. 8901).....350.821,-  
**= konečný zůstatek účtu k 31.12. 2012.....2.871.067,72**  
**Kč byl souhlasný s účtováním na sestavách a se zůstatkem ZBÚ u KB, a.s. k 31. 12. 2012 – ověřeno na denní bankovní výpis při pohybu KB, a. s. č. 246 ze dne 31. 12. 2012 a se zůstatkem běžného účtu u ČS, a. s. k 31. 12. 2012 – ověřeno na výpis č. A.1 – nebyly zjištěny rozdíly.**

### Výkaz zisku a ztráty

Byl zpracován programem Gordic, předložen za období 12/2012 se stavem k 31. 12. 2012

#### **Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2012**

Náklady celkem byly vykázány ve výši .....	19.075.015,36Kč
<u>Výnosy byly vykázány v celkové výši.....</u>	<u>24.505.107,48Kč</u>
<b>Výsledek hospodaření před i po zdanění (zisk).....</b>	<b>5.430.092,12 Kč</b>

**Nejvyšší podíl nákladů za hlavní činnost** činily náklady vybraných místních vládních institucí na transfery (účet 572) vykázán ve výši 5.213.090,- Kč, tj. 27,33 %, mzdové náklady (účet 521) - vykázán ve výši 3.523.528,- Kč tj. 18,47 % a ostatní služby (účet 518) - vykázán ve výši 2.756.388,56,- Kč tj. 14,45 % a z celkových nákladů.

**Nejvyšší podíl výnosů za hlavní činnost** činily výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty (účet 684) - vykázány ve výši 6. 833.333,- Kč, tj. 27,88 %, výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob (účet 682) - vykázány ve výši 3.383.604,61,- Kč, tj. 13,81 % a výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob (účet 681) - vykázány ve výši 3.318.625,39 Kč, tj. 13,54 % z celkových výnosů.

**V rámci závěrečného přezkoumání byly namátkově kontrolovány zůstatky na výnosových a nákladových účtech na položky :**

**na výnosových účtech v za hlavní činnost**

č. 681 proti pol. 1111-3 **bez rozdílu** (3.318.625,39 Kč)

č. 682 proti pol. 1121 **bez rozdílu** (3.383.604,61 Kč)

č. 684 proti pol. 1211 **bez rozdílu** (6.833.333,- Kč)

č. 686 proti pol. 1511 **bez rozdílu** (1.471.141,05 Kč)

č. 605 proti pol. 1361 **bez rozdílu** (44.610,- Kč)

**na nákladovém účtu hlavní činnosti**

č. 543 proti pol. 5194 a 5492 **bez rozdílu** (221.474,- Kč)

**Zřizovací listina  
příspěvkových  
organizací**

Obec zřídila příspěvkové organizace:

- ✓ **Základní škola Josefa Bublíka, Bánov, okres Uherské Hradiště, příspěvková organizace** – zřízena od 1. 1. 1994 na dobu neurčitou, její součástí je i školní družina a školní klub.

**Dne 24. 10. 2007 bylo vypracováno úplné znění zřizovací listiny ze dne 1. 1. 1994** a Dodatku ze dne 13. 3. 2001, Dodatku č.2 ze dne 6. 9. 2007 a Dodatku č. 3 ze dne 19. 10. 2007.

**Dodatkem č. 1 ze dne 26. 6. 2009** k úplnému znění zřizovací listiny Základní školy Josefa Bublík, Bánov ve smyslu platného znění zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů ve znění pozdějších předpisů došlo k úpravě čl. III – vymezení majetku ve vlastnictví zřizovatele předaného příspěvkové organizaci k hospodaření (dále je „svěřený“) majetek a majetková práva a povinnosti příspěvkové organizace k majetku ve svém vlastnictví.

- ✓ **Mateřská škola Bánov, příspěvková organizace okres Uherské Hradiště** – zřízena na základě Zřizovací listiny vydané usnesením zastupitelstva obce Bánov ze dne 9. 9. 2002. Organizace byla zřízena od 1. 1. 2003 na dobu neurčitou. Touto zřizovací listinou byla zrušena zřizovací listina ze dne 18. 6. 2001. Zřizovací listina byla doplněna Dodatkem č. 1 ve smyslu platného znění zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech ÚSC ve znění pozdějších předpisů a ve znění § 27 odst. 5 písm. d), schváleným a vydaným dne 26. 6. 2009, který nabyl účinnosti ode dne schválení.

**Darovací smlouvy**

Předmětem kontroly v rámci dílčího přezkoumání hospodaření za rok 2012 byly níže uvedené darovací smlouvy;

Dne 7. 5. 2012 byla uzavřena „Darovací smlouva“ mezi obcí (dárce) a Vojensko historický klub – Divize Bílé Karpaty (obdarovaný) na částku 3.000,- Kč – z účtu obce uhrazeno dne 10. 5. 2012.

Dne 7. 5. 2012 byla uzavřena „Darovací smlouva“ mezi obcí (dárce) a Klubem Kultury Uh. Hradiště (obdarovaný) na částku 2.000,- Kč – z účtu



obce uhrazeno dne 10. 5. 2012.

Dne 20. 4. 2012 byla uzavřena „Darovací smlouva 28/2012“ mezi obcí (dárce) a Oblastní charitou Uh.Brod (obdarovaný) na částku 186.000,- Kč, částka se poskytuje jako doplatek hospodářské ztráty Pečovatelské služby Bánov za rok 2011. Schváleno usnesením ZO č. 12 ze dne 19. 4. 2012.

V rámci závěrečného přezkoumání hospodaření nebyly darovací smlouvy uzavřené ve II. pololetí 2012 z časových důvodů předmětem kontroly.

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

#### **Do 31. 12. 2012 přijala obec následující dotace:**

- ✓ **neinvestiční dotaci na zajištění výdajů vzniklých obci v souvislosti s konáním voleb do Senátu Parlamentu ČR a do zastupitelstev krajů ve výši 68.400,- Kč** (přijetí dotace bylo zaúčtováno pod UZ 98193 na pol. 4111). Dotace byla obci poskytnuta na základě dopisu z Ministerstva financí a Rozhodnutí o poskytnutí dotace č.j. MF-88701/2012/12-121 ze dne 20. 9. 2012. *Do rozpočtu byla dotace zanesena rozpočtovým opatřením č. 3/2012 schváleným usnesením zastupitelstva obce č. 14 ze dne 13. 9. 2012,*
- ✓ **celkovou dotaci ze SR ve výši 1.280.400,- Kč, z toho na výkon státní správy bylo určeno 863.400,- Kč a na školství 417.000,- Kč** (zaúčtována na pol. 4112), *dotace byla schválena v rámci rozpočtu na rok 2012 usnesením zastupitelstva obce č. 11 ze dne 16. 2. 2013. Do 31. 12. 2012 přijela obec na účet dotaci v plné výši*
- ✓ **neinvestiční dotaci ze státního rozpočtu kapitoly 333 – Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy na realizaci projektu „Podpora interaktivní výuky“ ve výši 523.107,60 Kč**, která byla poskytnuta příspěvkové organizaci Základní škola Josefa Bublíka Bánov prostřednictvím rozpočtu obce. Přijetí dotace bylo zaúčtováno pod UZ 33123 na pol. 4116, z toho 15 %, tj. 78.466,14 Kč bylo poskytnuto ze SR – nástroj 32, zdroj 1 a
- ✓ 85 %, tj. 444.641,46 Kč bylo poskytnuto z prostředků EU – nástroj 32, zdroj 5. *Rozpočet byl o přijatou dotaci upraven v rámci rozpočtového opatření č. 5 schváleného usnesením zastupitelstva č. 16 ze dne 20. 11. 2012,*
- ✓ **dotaci od úřadu práce v celkové výši 137.792,- Kč**, finanční prostředky byly poskytnuty z operačního programu Rozvoje lidských zdrojů (přijetí dotace zaúčtováno: pod UZ 13234 pol. 4116, část ve výši 20.668,80 Kč tj. 15% podíl národní - zdroj 1/ nástroj 33 a 117.123,20 Kč, tj. 85% podíl evropský - zdroj 5/ nástroj 33). Výše uvedené finanční prostředky poskytnuté v rámci aktivní politiky zaměstnanosti byly poskytnuty na základě pěti uzavřených dohod o poskytnutí příspěvku na vytvoření pracovní příležitosti v rámci veřejně prospěšných prací, účelem dohod uzavíraných podle ustanovení § 112 zákona č. 435/2004 Sb., o zaměstnanosti a podle § 24 vyhlášky MPSV č. 518/2004 Sb., k provedení zákona č. 435/2004 Sb., bylo vytvoření pracovních míst v rámci veřejně prospěšných prací a úprava podmínek úhrady mzdových nákladů vzniklých zaměstnavateli v souvislosti s vytvořením veřejně prospěšných prací, vč. pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti a pojistného na všeobecné zdravotní pojištění, které zaměstnavatel za sebe odvedl z vyměřovacích základů. *Přijetí dotace od úřadu práce bylo do rozpočtu zaneseno ve výši 106.000,- Kč v rámci rozpočtového opatření č. 4 schváleného usnesením zastupitelstva obce č. 15 ze dne 25. 10. 2012, druhé navýšení rozpočtu o 35.000,- Kč bylo*

*provedeno v rámci rozpočtového opatření č. 7/2012, které bude předloženo zastupitelstvu obce na jeho prvním zasedání února 2013,*

- ✓ **neinvestiční dotaci na dojíždějící žáky ve výši 485.800,- Kč**, (přijetí dotace bylo zaúčtováno na pol. 4121), z toho obec Suchá Loz poskytla 231.560,- Kč, obec Lopeník 55.000,- Kč a obec Bystřice pod Lopeníkem 99.240,- Kč. Dotace byla poskytnuta na základě uzavřených dohod o úhradě neinvestičních nákladů pro rok 2012, *příspěvky na žáky byly schváleny v rámci rozpočtu na rok 2012 v celkové výši 550.000,- Kč usnesením zastupitelstva obce č. 11 ze dne 16. 2. 2012,*
- ✓ **neinvestiční účelovou dotaci na úhradu nákladů spojených se zajištěním provozu místní knihovny ve výši 40.000,- Kč** (přijetí dotace bylo zaúčtováno na pol. 4121), dotace byla obci poskytnuta na základě Smlouvy o poskytnutí účelové neinvestiční dotace z rozpočtu města Uherské Hradiště č. 2012/0423/EKO-RF uzavřené dne 17. 8. 2012. *Rozpočet byl o přijatou dotaci upraven v rámci rozpočtového opatření č. 3/2012 schváleného usnesením zastupitelstva obce č. 14 dne 13. 9. 2012,*
- ✓ **neinvestiční účelovou dotaci určenou na výdaje spojené s činností jednotky sboru dobrovolných hasičů ve výši 11.000,- Kč** (přijetí zaúčtováno pod |U|Z 14004 na pol. 4122). Dotace byla poskytnuta na základě Smlouvy o poskytnutí účelové neinvestiční dotace z rozpočtu Zlínského kraje č. D/1806/2012/KH uzavřené dne 1. 11. 2012. *Do rozpočtu byla zanesena v rámci rozpočtového opatření č. 5/2012 schváleného usnesením ZO č. 16 ze dne 20. 11. 2012,*
- ✓ **neinvestiční účelovou dotaci na vydání brožury „Paměti československých paraskupin“ v roce 2012**, (přijetí dotace zúčtováno pod UZ 00020 na pol. 4122), dotace byla obci poskytnuta na základě Smlouvy o poskytnutí účelové neinvestiční dotace z rozpočtu Zlínského kraje č. D/1535/2012/KH uzavřené dne 2. 7. 2012. *Rozpočet byl o dotaci navýšen rozpočtovým opatřením č. 3/2012 schváleným usnesením ZO č. 14 dne 13. 9. 2012,*
- ✓ **neinvestiční dotaci z rozpočtu Zlínského kraje na rekonstrukci pomníku obětem I. a II.světové války, k. ú. Bánov ve výši 20.000,- Kč** (přijetí dotace zaúčtováno pod UZ 00090 na pol. 4122), dotace byla obci poskytnuta na základě Smlouvy o poskytnutí účelové neinvestiční dotace z Fondu kultury Zlínského kraje č. D/1567/2012/KUL uzavřené dne 17. 7. 2012. *Do rozpočtu zanesena rozpočtovým opatřením č. 3/2012 schváleným usnesením ZO č. 14 ze dne 13. 9. 2012,*
- ✓ **neinvestiční dotaci na realizaci projektu „Finanční vzdělávání žáků 2. Stupně základních škol ve Zlínském kraji“ v celkové výši 920.764,- Kč** (přijetí zaúčtováno pod UZ 33030 na pol. 4122), z toho 15 % přiznané dotace ve výši 138.114,60 Kč bylo zaúčtováno jako nástroj 32, zdroj 1 – poskytnuto z národních zdrojů a 85 % z přiznané dotace, tj. 782.649,40 Kč ( nástroj 32, zdroj 5) bylo poskytnuto z evropských fondů. *Rozpočet byl o přijatou dotaci navýšen rozpočtovým opatřením č. 5/2012 schváleným usnesením ZO č. 16 dne 20. 11. 2012,*
- ✓ **příspěvek na podporu folklórního dění a rozvoje tradiční lidové**

**kultury především v kontextu se Slováckými slavnostmi vína a otevřených památek v rámci daného mikroregionu ve výši 28.600,- Kč** (přijetí příspěvku zaúčtováno na pol. 4129), příspěvek byl obci poskytnut na základě Darovací smlouvy uzavřené dne 4. 11. 2011 se svazkem obcí Východní Slovácko se sídlem ve Vlčnově. *Rozpočet byl o přijatý příspěvek upraven v rámci rozpočtového opatření č. 1/2012 schváleného usnesením zastupitelstva obce č. 12 ze dne 19. 4. 2012,*

- ✓ **investiční dotaci na Kanalizaci a ČOV Bánov ve výši 36.680.000,- Kč** (přijetí dotace bylo zaúčtováno pod UZ 29898 na pol. 4216), dotace v celkové výši 36.680.000,- Kč byla obci přiznána Rozhodnutím o poskytnutí dotace vydaného Ministerstvem zemědělství ČR pod č.j.56077/2012-MZE-15131 dne 4. 4. 2012. *Do úpravy rozpočtu byla zanesena v plné výši rozpočtovým opatřením č. 2/2012 schváleným usnesením zastupitelstva obce č. 13 ze dne 21. 6. 2012.*

#### **Kontrola čerpání dotace na volby**

**Obci byla na základě dopisu z Ministerstva financí a Rozhodnutí o poskytnutí dotace č.j. MF-88701/2012/12-121 ze dne 20. 9. 2012 poskytnuta účelová neinvestiční dotace na pokrytí výdajů vzniklých obci v souvislosti s konáním voleb do Senátu Parlamentu ČR a do zastupitelstev krajů ve výši 68.400,- Kč**

**Přijetí dotace** bylo zaúčtováno pod UZ 98193 na pol. 4111 dokladem č. 000492 ze dne 27. 9. 2012 ve výši 68.400,- Kč.

**Čerpání dotace** bylo zaúčtováno pod UZ 98193 na OdPa 6115 v celkové výši 62.357,- Kč - ověřeno na doklady zaúčtované pod č. 000533, 000547, 000564, 000565, 000575, 900009, 900010, 351691, 351717, 351726, 351728, 351730, 351731, 000625, a 351775.

#### **Dotace byla čerpána na:**

- ✓ provedení kontroly operačních systémů, odvírování, odladění, instalaci aplikace volby do senátu ČR 2012 a instalace aplikace volby do zastupitelstva krajů 2012 I. a II. kolo a orientační nápisy k volbám pro okrsek 1 a 2 v celkové výši (5.000,- Kč) – doloženo dvěma fakturami - č. 20100130 vystavenou dne 17. 10. 2012 v hodnotě 2.500,- Kč a fakturou č. 20120133 vystavenou dne 17. 10. 2012 na částku 2.500,- Kč, obě faktury vystaveny firmou Radoslava Navrátilová Uherský Brod – úhrada faktur ověřena na na denní bankovní výpis při pohybu KB, a. s. č. 200 ze dne 24. 10. 2012
- ✓ kancelářské potřeby (1.329,- Kč) – doloženo fakturou firmy Ing. Vladimír Řihák, Uherský Brod vystavenou dne 11. 10. 2012 za odebrané zboží v hodnotě 1.916,- Kč – z dotace provedena částečná úhrada - úhrada doložena VPD č. 1726 ze dne 19. 10. 2012,
- ✓ za nákup toneru do kopírky a náplně do tiskárny (6.370,- Kč) – doloženo fakturou č. 20120124 vystavenou dne 4. 10. 2012 firmou Radoslava Navrátilová Uherský Brod – úhrada faktury ověřena na denní bankovní výpis KB, a. s. č.192 ze dne 11. 10. 2012,,
- ✓ občerstvení pro 16 členů volební komise (16 x 64,-) x 4 = (4.096,- Kč) – doloženo fakturami č. 18 a 19i firmy Alois Buják, hostinská činnost, Bánov č. 34 ze dne 24. 10. 2012 za občerstvení volebních komis ze dne 12.a 13. 10. 2012 a 19. a 20. 10. 2012 v celkové výši

- 6.304,- Kč – z dotace provedena částečná úhrada faktury – úhrada ověřena na denní bankovní výpis KB, a. s. č. 202 ze dne 26. 10. 2012,
- ✓ za spotřebu elektrické energie na OÚ při volbách (764,- Kč) – doloženo vnitřním účetním dokladem ze dne 22. 10. 2012 – doložen propočet spotřeby,
  - ✓ za spotřebu vody (1.559,- Kč) – doloženo vnitřním účetním dokladem ze dne 22. 10. 2012, na kterém je uveden propočet spotřeby vody při volbách,
  - ✓ za spotřebu PHM při volbách - odvoz na školení zapisovatelek, na nákup materiálu v Uh. Brodě,, vyzvednutí volebních materiálů, vyzvednutí ostrých verzí, objížďka s volební urnou po obci 4x – to vše v obou kolech – doloženo vnitřním účetním dokladem ze dne 22. 10. 2012 včetně propočtu a paragonem OMV Uh. Brod ze dne 12. 10. 2012 za nákup benzínu Natural 95 v hodnotě 1.600,- Kč - výdaj doložen VPD č. 1717 ze dne 19. 10. 2012
  - ✓ za nákup kancelářských potřeb (444,- Kč) – doloženo prodejkou za hotové č. 21223420 ze dne 19. 10. 2012 vystavenou firmou Ing. Vladimír Řehák Uh. Brod – faktura vystavena na částku 555,- Kč – z dotace provedena částečná úhrada faktury, úhrada doložena VPD č. 1717 ze dne 19. 10. 2012,
  - ✓ za poštovné (896,- Kč) – doloženo vnitřním účetním dokladem ze dne 22. 10. 2012 s rozpisem spotřeby známek při volbách a potvrzením České pošty č.20 a 25 v celkové výši 1.413,- Kč – z dotace provedena částečná úhrada - výdaj doložen VPD 1726 ze dne 19. 10. 2012,
  - ✓ za nákup čistících prostředků (1.401,- Kč) – doloženo paragonem firmy Zdenka Maresová, prodejna Bánov, Lanškroun ze dne 9. 10. 2012 – úhrada doložena VPD č. 1691 ze dne 9 10. 2012,
  - ✓ za vyúčtování služeb telekomunikací – mobilní síť O2 (1.450,- Kč) – doloženo vnitřním účetním dokladem ze dne 22. 10. 2012 a vyúčtováními č. 1212089330 a č. 053487796 ze dne 16. 10. 2012 za období od 16. 9. do 15. 10. 2012 a 1. 9. – 30. 9. 2012 v celkové výši 3.515,93 Kč – z dotace provedena částečná úhrada faktur – úhrada ověřena na denní bankovní výpisy KB, a. s. č. 195 ze dne ze dne 16. 10. 2012 a č. 200 ze dne 24. 10. 2012,
  - ✓ za odměny 12ti členů volební komise, 2 předsedů a 2 zapisovatelek /tj.základ + 400,- Kč za konání voleb do senátu ve stejném termínu jako do zastupitelstev + 200,- Kč za další kolo voleb do senátu/ (12 x 1.900,-) + (2 x 2.200,-) + (2 x 2.100,-) = 31.400,- Kč
  - ✓ na dvě DoPP za distribuci 1.728 ks volebních lístků á 3,50 Kč (6.048,- Kč).

**Po předložení účetních dokladů k vyúčtování čerpání neinvestiční dotace na volby lze konstatovat, že nebylo zjištěno neoprávněné čerpání účelových prostředků, čerpání dotace proběhlo v souladu se Směrnicí Ministerstva financí č. 124/1354/2002 ve znění pozdějších změn č. 124/123 009/2002 a VV08/2007, zákona o volbách č. 247/1995 Sb a vyhlášky MV č. 152/2000 Sb, o provedení některých ustanovení zákona č. 130/2000 Sb., o volbách do zastupitelstev krajů ve znění pozdějších předpisů.**

Účelové prostředky byly čerpány hospodárně na stanovený účel.

**Finanční vypořádání** výše uvedených dotací bylo zpracováno dne 4. 2. 2012, **vrátka nedočerpané neinvestiční účelové dotace na výdaje vzniklé obci v souvislosti s konáním voleb do Senátu Parlamentu ČR a do zastupitelstev krajů ve výši 6.043,- Kč byla provedena dne 4. 2. 2013** – ověřeno na denní bankovní výpis KB, a . s. č. 20 ze dne 4. 2. 2012

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

**Obec vykazovala k 31. 12. 2012 kapitálové příjmy v celkové výši 2.284.365,- Kč, zaúčtovány na OdPa 3639 pol. 3111 – příjmy z prodeje pozemků ve výši 1.718.565,- Kč, pol. 3119 – ostatní příjmy z prodeje dlouhodobého majetku ve výši 280.800,- Kč a na pol. 3122 – přijaté příspěvky na pořízení dlouhodobého majetku ve výši 285.000,- Kč.**

#### **OdPa 3639 pol. 3111**

**Na základě Kupní smlouvy uzavřené dne 23. 5. 2012** byl uskutečněn prodej pozemků p. č. 6925 – trvalý travní porost o výměře 18.885 m<sup>2</sup>, parc. č. 7113 – ostatní plocha o výměře 7.551 m<sup>2</sup>, parc. č. 7114 – ostatní plocha o výměře 3.097 m<sup>2</sup> a parc.č. 6929 – ostatní komunikace o výměře 2.291 m<sup>2</sup> **za dohodnutou cenu ve výši 1.588.170,- Kč.** První část kupní ceny ve výši 288.170,- Kč byla uhrazena v souladu se smlouvou při jejím podpisu dne 23. 5. 2012 – ověřeno na denní výpis KB, a. s. při pohybu č. 101 ze dne 23. 5. 2012. Zbytek kupní ceny ve výši 1.300.000,- Kč bude kupujícím uhrazena postupně v měsíčních splátkách tak, aby celá dohodnutá kupní cena byla uhrazena do 30. 11. 2012. Druhá splátka ve výši 200.000,- Kč byla uhrazena dne 22. 6. 2012 – ověřeno na výpis č. 119 ze dne 22. 6. 2012, třetí splátka ve výši 500.000,- Kč byla uhrazena dne 27. 8. 2012 – ověřeno na výpis č. 162 čtvrtá splátka ve výši 600.000,- Kč byla uhrazena dne 4. 10. 2012 – ověřeno na bankovní výpis č. 187.

**Záměr k prodeji byl zveřejněn na úřední desce i v elektronické podobě od 3. 4. 2012 do 19. 4. 2012, prodej byl schválen usnesením zastupitelstva obce č. 11 ze dne 16. 2. 2012.** *Vklad práva zapsán do katastru nemovitostí dne 30. 5. 2012, právní účinky vkladu vznikly ke dni 24. 5. 2012.*

**Dne 26. 4. 2012 byla uzavřena Kupní smlouva** o prodeji části pozemku p. č. 6838 o výměře 20.655 m<sup>2</sup> v k. ú. Bánov, a to pozemek parc. č. 6838/3 o výměře 1.941 m<sup>2</sup>, který vznikl oddělením této části GP č. 712-9/2012 ze dne 12. 3. 2012. **Kupní cena byla stanovena dohodou ve výši 29.115,- Kč** – uhrazena dne 14. 5. 2012 na účet obce – ověřeno na denní bankovní výpis KB, a. s. č. 94. **Záměr k prodeji byl zveřejněn na úřední desce i v elektronické podobě od 3. 4. 2012 do 19. 4. 2012, prodej byl schválen usnesením zastupitelstva obce č. 12 ze dne 19. 4. 2012.** *Vklad práva zapsán do katastru nemovitostí dne 11. 5. 2012, právní účinky vkladu vznikly ke dni 9. 5. 2012*

**Dne 17. 2. 2012 byla uzavřena Kupní smlouva** o prodeji pozemků p. č. 6322 o výměře 90 m<sup>2</sup>, p. č. 6331 o výměře 709 m<sup>2</sup>, p. č. 1044/1 o výměře 92 m<sup>2</sup> a p. č. 1044/3 o výměře 19 m<sup>2</sup> v k. ú. Bánov, **Kupní cena byla stanovena dohodou v celkové výši 6.370,- Kč** – uhrazena v hotovosti dne 6. 3. 2012 – doloženo PPD č. 350217 ze dne 6. 3. 2012. **Záměr k prodeji byl zveřejněn na úřední desce od 1. 2. 2012 do 16. 2. 2012 schválen usnesením zastupitelstva obce č. 11 ze dne 16. 2. 2012.** *Vklad práva zapsán do katastru nemovitostí dne 13. 3. 2012, právní účinky vkladu vznikly ke dni 6. 3. 2012.*

**Dne 26. 4. 2012 byla uzavřena Kupní smlouva** o prodeji části pozemku p. č. 6838 o výměře 20.655 m<sup>2</sup> v k. ú. Bánov, a to pozemek parc. č. 6838/2 o výměře 2.432 m<sup>2</sup>, který vznikl oddělením této části GP č. 712-9/2012 ze dne 12. 3. 2012. **Kupní cena byla stanovena dohodou ve výši 36.480,- Kč** – uhrazena v hotovosti dne 2. 5. 2012 - ověřeno na PPD č 350776 ze dne 2. 5. 2012. **Záměr k prodeji byl zveřejněn na úřední desce i v elektronické podobě od 3. 4. 2012 – 19. 4. 2012, prodej byl schválen usnesením zastupitelstva obce č. 12 ze dne 19. 4. 2012. Vklad práva zapsán do katastru nemovitostí dne 4. 5. 2012, právní účinky vkladu vznikly ke dni 2. 5. 2012.**

**Na základě Kupní smlouvy uzavřené dne 23. 11. 2012** byl uskutečněn prodej části pozemku parc. č. 2045/64 o výměře 560 m<sup>2</sup> oddělené GP č. 732-41/2012 ze dne 30. 10. 2012 – nově vzniklá parcela č. 2045/340 o výměře 63 m<sup>2</sup> v k. ú. Bánov **za dohodnutou kupní cenu ve výši 15.750,- Kč** – cena uhrazena v hotovosti dne 26. 11. 2012 – doloženo PPD č. 1915. **Záměr k prodeji byl zveřejněn od 26. 9. 2012 do 12- 10. 2012, prodej byl schválen usnesením zastupitelstva obce č. 15 ze dne 25. 10. 2012 Vklad práva zapsán v katastru nemovitostí dne 20. 12. 2012, právní účinky vkladu vznikly ke dni 13. 12. 2012.**

**Uzavřením Kupní smlouvy ze dne 7. 11. 2012** byl odprodán pozemek parc. č. 6381 o výměře 1.869 m<sup>2</sup> v k. ú. Bánov z vlastnictví obce do vlastnictví Moravského rybářského svazu, místní organizace Uh. Brod **za dohodnutou cenu v celkové výši 42.680,- Kč. Záměr k prodeji byl zveřejněn od 21. 8. 2012 do 7. 9. 2012, prodej byl schválen usnesením zastupitelstva obce č. 14 ze dne 13. 9. 2012. Vklad práva zapsán v katastru nemovitostí dne 20. 11. 2012, právní účinky vkladu vznikly ke dni 12. 11. 2012.**

#### **OdPa 3639 pol. 3119**

**Dne 24. 2. 2012 uzavřela obec Bánov s JMP Net, s. r. o. kupní smlouvu,** jejímž předmětem je úplatný převod plynárenského zařízení včetně všech součástí a příslušenství, které je ve vlastnictví prodávajícího a které bylo realizováno v rámci stavby „Prodloužení STL plynovodu v lokalitě Za Poliklinikou“. **Kupní cena byla stanovena ve výši 280.800,- Kč včetně DPH. Prodej byl schválen usnesením zastupitelstva obce č. 11 ze dne 16. 2. 2012,**

#### **OdPa 3639 pol. 3122**

**Na základě usnesení zastupitelstva obce č. 15 ze dne 5. 9. 2008 bylo schváleno stanovení výše podílů vlastníků stavebních parcel v lokalitě Za poliklinikou - Šraňky na vybudování inženýrských sítí v celkové výši 150.000,- Kč.**

Ve výše uvedené lokalitě a pozemcích uvedených v jednotlivých smlouvách budou situovány a vybudovány inženýrské sítě – kanalizace, komunikace, rozvody nízkého napětí, veřejné osvětlení, trafostanice, přeložka VN trasy, přeložka VN připojení trafostanic za účelem výstavby rodinných domů. Náklady na vybudování těchto inženýrských sítí a ostatních nákladů s nimi spojených budou představovat cca 17.759.000,- Kč a budou hrazeny z finančních prostředků obce Bánov a finančních prostředků vlastníků stavebních parcel. Poskytovatelé poskytnou na základě uzavřených smluv obci 100.000,- Kč (dle podmínek jednotlivých smluv). Současná etapa výstavby inženýrských sítí nezahrnuje vodovod a plynovod. Pokud v budoucnu budou tyto sítě realizovány, finanční spoluúčast každého stavebníka je stanovena na 25.000,- Kč za náklady spojené s výstavbou plynovodu a 25.000,- Kč za náklady spojené s výstavbou vodovodu a bude uhrazena při napojení stavebníka na hlavní řád planu a vody.

**Uhrazená částka v období od 1. 1. 2012 do 30. 6. 2012 ve výši 50.000,- Kč zahrnuje:**

splátku ve výši 25.000,- Kč uhrazenou na základě Smlouvy o poskytnutí finančního příspěvku na výstavbu inženýrských sítí v lokalitě za „Za poliklinikou“ uzavřené dne 25. 5. 2011 a jejího Dodatku č. 1 ze dne 30. 11. 2011. Poskytovatel je vlastníkem pozemku p. č. 2045/2 – pravá strana v k. ú. Bánov. Splátka byla uhrazena v hotovosti – ověřeno na PPD č. 173 ze dne 6. 4. 2012.

splátku ve výši 25.000,- Kč uhrazenou na základě Smlouvy o poskytnutí finančního příspěvku na výstavbu inženýrských sítí v lokalitě za „Za poliklinikou“ uzavřené dne 25. 5. 2011 a jejího Dodatku č. 1 ze dne 30. 11. 2011. Poskytovatel je vlastníkem pozemku 2045/2 – levá strana. Splátka uhrazena v hotovosti – ověřeno na PPD č. 302 ze dne 21. 6. 2012

splátku ve výši 35.000,- Kč uhrazenou na základě Smlouvy o poskytnutí finančního příspěvku na výstavbu inženýrských sítí v lokalitě za „Za poliklinikou“ uzavřené dne 25. 1. 2012. Poskytovatel je vlastníkem pozemku 2045/328 – levá strana. Splátka uhrazena bezhotovostní převodem – ověřeno na bankovní výpis KB, a. s. denní při pohybu č. 174 ze dne 14. 9. 2012

splátku v celkové výši 50.000,- Kč – uhrazena na základě Smlouvy uzavřené dne 13. 6. 2011 – poskytovatelem je vlastník pozemku p. č. 2045/5. Splátka byla uhrazena bezhotovostním převodem - ověřeno na bankovní výpis č. 233 ze dne 10. 12. 2012

splátku ve výši 12.500,- Kč – uhrazena na základě Smlouvy uzavřené dne 9. 6. 2011 – poskytovatelem je vlastník pozemku p. č. 2045/3 2045/34 – pravá strana. Splátka byla uhrazena v hotovosti dne 28. 11. 2012 – doloženo PPD č. 1931

splátku ve výši 37.500,- Kč uhrazenou na základě Smlouvy uzavřené dne 9. 6. 2011 – poskytovatelem je vlastník pozemku p. č. 2045/3 a 2045/34 – levá strana v k. ú. Bánov. Splátka byla uhrazena dne 31. 10. 2012 – doloženo PPD 1772

splátku ve výši 50.000,- Kč uhrazenou v souladu se Smlouvou uzavřenou dne 26. 5. 2011 – poskytovatelem je vlastník pozemku p. č. 2045/267 v k. ú. Bánov. Splátka byla uhrazena dne bezhotovostním převodem na účet dne 30. 8. 2012 – ověřeno na bankovní výpis č. 166.

Poslední splátku ve výši 50.000,- Kč uhrazenou v souladu se Smlouvou uzavřenou dne 7. 6. 2011 – poskytovatelem jsou vlastníci pozemku p. č. 2045/304 v k. ú. Bánov. Splátka byla uhrazena bezhotovostním převodem na účet dne 22. 11. 2012 – ověřeno na denní bankovní výpis při pohybu č. 221 ze dne 22. 11. 2012.

K 31. 12. 2012 nebylo jako příspěvek na vybudování inženýrských sítí podílů vlastníků stavebních parcel v lokalitě Za poliklinikou – Šraňky na základě uzavřených Smluv uhrazeno 490.027,79 Kč – vykázáno na účtu 377 0080 – ostatní krátkodobé pohledávky.

**Smlouvy o přijetí úvěru**

**Obci byl na základě Smlouvy o úvěru reg. č. 7510007200038 uzavřené dne 27. 4. 2007 s KB, a. s. poskytnut úvěr na dostavbu domu s chráněnými byty ve výši 9.612.000,- Kč.**

**Splátky úvěru** byly stanoveny jako měsíční ve výši 80.100,- Kč, první splátka byla uhrazena k 31. 1. 2008, poslední splátka ve stejné výši k 31. 12.

2017. V období od 1. 1. 2012 do 31. 12. 2012 bylo uhrazeno na splátkách celkem 961.200,- Kč v souladu se smlouvou. Splátky uhrazené v roce 2012 byly zaúčtovány na pol.8124.

**Úvěr byl poskytnut bez zajištění.** Nárok na zahájení čerpání úvěru do 30. 9. 2007 byl splněn.

**Přijetí úvěru bylo schváleno v rámci rozpočtu na rok 2007 usnesením zastupitelstva obce č. 4 dne 26. 2. 2007,** splatnost úvěru na dostavbu domu s chráněnými byty na dobu 10ti let byla schválena usnesením zastupitelstva obce č. 4 dne 26. 2. 2007.

**Usnesením č. 17 ze dne 13. 12. 2012 schválilo zastupitelstvo obce uzavření Smlouvy o úvěru mezi Českou spořitelnou a. s. a obcí Bánov až do výše 14 mil. Kč na dofinancování akce „Kanalizace a ČOV Bánov“ s měsíčním přiborem a proměnnou úrokovou sazbou 1,2% na dobu splatnosti 5 let.**

**Na základě výše uvedeného usnesení uzavřela obec Bánov s ČS, a. s. dne 17. 12. 2012 Smlouvu o úvěru č. 11767/112/LCD na financování projektu „Kanalizace a ČOV Bánov“ bez DPH, kterou se banka zavázala poskytnout klientovi peněžní prostředky až do výše 14.000.000,- Kč.** Tyto prostředky je klient oprávněn čerpat od uzavření úvěrové smlouvy do 30. 6. 2013. Do 31. 12. 2012 nebyly úvěrové prostředky čerpány.

**Splácení úvěru:** pravidelnými měsíčními splátkami ve výši 233.334,- Kč, první splátka bude zaplácena dne 31. 7. 2013, poslední splátka ve výši nesplacené části úvěru bude uhrazena dne 30. 6. 2018. Konečný termín splatnosti úvěru je do 30. 6. 2018.

*Na základě podmínek uvedených v uzavřené úvěrové smlouvě se klient zavázal po celou dobu trvání této úvěrové smlouvy vést u ČS, a. s. inkasní účet, na který bude převádět prostředky určené ke splácení poskytnutého úvěru a ostatních závazků klienta vzniklých v souvislosti s touto úvěrovou smlouvou. Smlouva o běžném účtu v české měně u ČS, a. s. byla uzavřena dne 17. 12. 2012, na základě této smlouvy banka zřídila obci Bánov běžný účet č. 3224081309/0800. Zůstatek účtu k 31. 12. 2012 byl doložen bankovním výpisem č. A.1 ze dne 2. 1. 2013 se zůstatkem k 31. 12. 2012 ve výši 1.000,- Kč – vykázán na účtu 231.*

**Zajištění úvěru:** peněžité závazky vzniklé na základě výše uvedené úvěrové smlouvy nejsou zajištěny žádnými zajišťovacími prostředky.

#### **Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

Viz Smlouvy o převodu majetku.

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

##### **Obec zpracovala níže uvedené vnitřní směrnice:**

„**Směrnici k vedení účetnictví obce Bánov**“ s platností od 1. 1. 2010, která upravuje postupy a pravidla vedení účetnictví, dlouhodobý majetek a jeho evidenci (na rozvahovém účtu 018 a 028 je majetek vykázován od hodnoty 1.000,- Kč), zásoby a jejich evidenci, inventarizaci, archivaci, harmonogram roční účetní závěrky, vysílání na pracovní cesty, cestovní náhrady, oběh účetních dokladů, rezervy, ocenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji, časové rozlišení nákladů a výnosů, dohadné účty aktiv a pasiv a opravné položky k pohledávkám.  
Dodatkem č. 1 je stanoven limit pokladní hotovosti ve výši 90 tis. Kč.

„**Směrnici k provedení inventarizace**“ platnou od 1. 11. 2011.



„Směrnici k odepisování dlouhodobého majetku“s účinností od 1. 11. 2011, odpis byl stanoven rovnoměrný roční.

**Zápisy z jednání  
zastupitelstva včetně  
usnesení**

**Předmětem kontroly byly usnesení zastupitelstva obce:**

**č. 10 ze dne 15. 12. 2011** v návaznosti na schválení pravidel rozpočtového provizoria,

**č. 11 ze dne 16. 2. 2012**, kterým byl schválen rozpočet obce na rok 2012, rozpočtový výhled na období 2013 - 2015, kupní smlouva s JMP Net Brno na úplatný převod plynárenského zařízení včetně všech příslušenství za 234.000,- Kč bez DPH, žádost o bezúročnou půjčku OS Kohútek ve výši 300.000,- Kč za účelem předfinancování dotace z MAS Leader ČR - termín splatnosti půjčky do 31. 8. 2012, dále schválilo prodej pozemků, směnu pozemku, zapojení rezervního fondu ZŠ Bánov do financování provozních nákladů v roce 2012 ve výši 200.000,- Kč a použití investičního fondu na nákup sporáků ve školní kuchyni aj.

**č. 12 ze dne 19. 4. 2012**, kterým bylo schváleno rozpočtové opatření č. 1/2012, bezúplatný převod pozemků, směnnou smlouvu mezi obcí Bánov a ČR s právem hospodaření pro Ředitelství silnic a dálnic ČR, vypsání konkurzu na ředitele ZŠ J. Bublíka v Bánově, doplatek ztráty Pečovatelství služby Bánov za rok 2011 ve výši 186.000,- Kč na základě žádosti Oblastní charity Uh. Brod, která požadovala dokrytí hospodářské ztráty za rok 2011 ve výši 371.378,- Kč a za rok 2010 356.378,- Kč, smlouvu o pronájmu nebytových prostor v budově zdravotního střediska, účelový finanční příspěvek 10.000,- Kč/rok na umístění nalezených a toulavých psů v Hotelu pro psy jako spoluúčast vyplývající ze smlouvy uzavřené DSO Východní Slovácko, schválení rozdělení hospodářských výsledků ZŠ a MŠ Bánov do rezervního fondu a fondu odměn, finanční náhrada za vykáčené stromy při realizaci kanalizace na základě uzavřených smluv o budoucím zřízení věcného břemene dle vyhl. č. 3/2008 Sb. dle jmenného seznamu, který je přílohou usnesení aj.

**č. 13 ze dne 21. 6. 2012** - bylo schváleno rozpočtové opatření č. 2/2012, smlouva o dílo mezi obcí Bánov a firmou LESPROJEKT Brno ke zpracování nového Lesního hospodářského plánu s platností od 1. 1. 2014 do 31. 12. 2023, závěrečný účet obce Bánov za rok 2011 bez výhrad. Součástí závěrečného účtu je schválení hospodářského výsledku příspěvkových organizací ZŠ a MŠ, dále schválilo územní plán obce, smlouvu o dílo na zhotovení díla Stavební úpravy MŠ Bánov mezi obcí Bánov a RI OKNA a. s., Bzenec s cenou včetně DPH ve výši 2.113.156,- Kč. Dále byl schválen Dodatek č. 1 a 2 k SOD č. 7291 -11 na zhotovení díla Kanalizace a ČOV Bánov na základě změnového listu č. 1 je dodatek ve výši 1.137.821,- Kč bez DPH a změnového listu č. 2 ve výši 468.574,- Kč bez DPH.

**č. 14 ze dne 13. 9. 2012** - zastupitelstvo projednalo a schválilo rozpočtové opatření č. 3/2012, pronájem pozemku parc. č. 6923/2 a 6923/3 v k. ú. Bánov společnosti ZEAS Bánov, a. s. za cenu 10.000,- Kč/rok, prodej pozemku p. č. 6381 o výměře 1869 m2 MO MRS Uherský Brod za cenu 106 m2 za 70,- Kč/m2 a 1.763 m2 za cenu 20,- Kč/m2, pronájem místnosti na zdravotním středisku za cenu 400,- Kč/m2/rok + úhradu provozních nákladů, darovací smlouvu pro FC Bánov ve výši 20.000,- Kč na financování nákladů spojených s pronájmem sportovní haly, prodej pozemku parc. č. 909/8 o výměře 469 m2 v k. ú. Bánov, který navazuje na RD čp. 593 za cenu 80,- Kč/m2, odpis nedobytné poledávky za odvoz odpadu v celkové výši 17.20,- Kč, smlouvu o společném postupu zadavatelů uzavřenou podle §3 zákona o veřejných zakázkách mezi Východním Slováckem jako centrálním zadavatelem a členskými obcemi jako veřejnými zadavateli na akci Svoz, likvidace a recyklace odpadů na území Východního Slovácka aj.

**č. 15 ze dne 25. 10. 2012** - bylo schváleno rozpočtové opatření č. 4/2012, smlouva č. 1030009324 o budoucí smlouvě o zřízení práva odpovídajícího věcnému břemenu mezi obcí Bánov a E.ON Distribuce, a. s. na pozemky parc. č. 2045/117, 2045/118, 2045/299, 2045/176, 2045/246 v k. ú. Bánov pro účely zřízení a provozování zařízení distribuční soustavy - věcné břemeno se zřídilo za jednorázovou úplatu ve výši 10.000,- Kč bez DPH, smlouvu 1030009539/002 o budoucí smlouvě o zřízení práva odpovídajícího věcnému břemenu s E.ON Distribuce a- s. na pozemky parc. č. 5548 a 5582 v k. ú. Bánov, Věcné břemeno bylo sjednáno za jednorázovou úplatu ve výši 3.000,- Kč bez DPH , prodej části pozemků parc. č. 6037 za cenu 1m2 za 80,- Kč a pozemku p. č. 2045/64 o výměře 63 m2 za cenu 250,- Kč/m2 aj

**č. 16 ze dne 20. 11. 2012** - schválilo rozpočtovou změnu č. 5/2012, smlouvu o budoucí nájemní smlouvě na pronájem pozemků a darovací smlouvu pro manžele Dulínkovi ve výši 20.000,- Kč

**č. 17 ze dne 13. 12. 2012** - projednáno a schváleno rozpočtové opatření č. 6/2012, rozpočtový výhled na rok 2014 - 2016, rozpočet obce na rok 2013,delegovalo pravomoc k provádění rozpočtových opatření v období od 14. do 31. 12. 2012 na starostu, pověřilo účetní obce po dobu od 14. 12. do 31. 12. 2012 provádět rozpočtová opatření a starostovi vyslovuje předběžný souhlas s prováděnými změnami, vyhrazuje si právo na informaci o každém rozpočtovém opatření provedeném v kompetenci starosty na nejbližším zasedání zastupitelstva konaném po provedení rozpočtového opatření starostou, dále schválilo OZV, dodatek č. 3 ke Smlouvě o dílo na akci "Kanalizace a ČOV Bánov" mezi obcí Bánov a sdružením VHS Bohemia plus dle Změnového listu č. 3 z 5. 10. 2012 ve výši 173.632,- Kč bez DPH, uzavření Smlouvy po úvěru u ČS, a. s. až do výše 14 mil. Kč na dofinancování akce "Kanalizace a ČOV Bánov", koupi pozemku parc. č. 3608/110 o výměře 6.000 m2 6375 o výměře 2.044 m2, parc. č. 6476 o výměře 5.009 m2 v k. ú. Bánov do vlastnictví obce Bánov za cenu max. 99.000,- Kč za všechny tři pozemky dohromady na základě veřejné dražby, povýšení provozního příspěvku ZŠ o 8.200,- na pokrytí odpisů, použití investičního fondu ZŠ Bánov ve výši 60.000,- Kč na nákup barevné kopírky v roce 2013 aj.

**Sociální fond –  
pravidla tvorby a  
použití**

Vyhotovené směrnice „**Sociální fond pro rok 2011 a Zásady pro použití prostředků fondu**“ byly platné i pro rok 2012. Směrnice stanovuje účel fondu, zdroje, použití a hospodaření s ním. Zásady obsahovaly podmínky a způsob poskytování plnění z fondu pro funkcionáře a zaměstnance obce Bánov.

Rozpočet sociálního fondu byl zpracován jako vyrovnaný:

**Tvorba**

Tvorba 5%.....154.855,- Kč  
Převod zůstatku z roku 2011.....37.795,- Kč  
**Celkem.....192.650,- Kč**

**Čerpání**

příspěvek na rekreace, reh. a láz. péči.....35.000,- Kč  
na stravování a vstupenky.....50.000,- Kč  
peněžní a nepeněžní dary při živ.jubileích.....2.000,- Kč  
na odívání.....42.000,- Kč  
na organizaci družební činnosti.....20.650,- Kč  
penzijní připojištění.....38.000,- Kč  
bezúročná půjčka.....5.000,- Kč  
**Celkem.....192.650,- Kč**

### Účet 419

Počáteční stav k 1. 1. 2012.....37.795,-  
Příjmy.....154.855,-  
Výdaje.....180.710,-

**Konečný zůstatek k 31. 12. 2012.....11.940,- byl vykázán k 31. 12. 2012 na rozvahovém účtu 419.**

Pro tvorbu a čerpání finančních prostředků fondu nebyl zřízen samostatný účet, účetní doklady byly součástí hlavního účetnictví obce. Příjmy a výdaje byly zaúčtovány na rozvahovém účtu 419. V průběhu roku 2012 byly prostředky sociálního fondu čerpány v souladu se Zásadami na penzijní připojištění, stravenky, pracovní oděvy, rekreace, ošatné, letní tábory, životní výročí

O

**Hospodářská činnost** bec provozovala hospodářskou činnost na úseku hostinské činnosti – minibar ve Sportovní hale.

Příjmy a výdaje hospodářské činnosti byly uskutečňovány výhradně v hotovosti. Dodavatelské faktury byly přikládány k výdajovému pokladnímu dokladu. Evidence dodavatelských faktur byla vedena za jednotlivé měsíce na samostatném archu papíru A4 na kterém byl uváděn datum, název dodavatele, a částka.

Pokladní kniha byla vedena ručně pro příjmy vybírané v hotovosti a výdaje na drobný nákup obsahovala předepsané náležitosti a byla uzavírána měsíčně.

**K 31.12. 2012 byl vykázán zůstatek ve výši 24.888,- Kč (poslední doklad č. 36 ze dne 30. 12. 2012 byla zaúčtována tržba ve výši 3.206,- Kč) a byl vykázán na rozvahovému účtu 261.**

**Pro potřeby hospodářské činnosti nebyl zřízen samostatný bankovní účet,** účetní doklady týkající se hospodářské činnosti byly zakládány odděleně od hlavního účetnictví – měsíčně v samostatných složkách. Inkasované příjmy (tržby za prodané zboží), byly odváděny do příjmové pokladny hlavní činnosti nebo byly používány na úhradu dodavatelských faktur za zboží v hotovosti.

**V rámci dílčího přezkoumání hospodaření obce byla provedena namátková kontrola účetních dokladů (výdajů) za leden a červen 2012, v rámci závěrečného přezkoumání hospodaření za měsíc prosinec 2012 (d. č. 10 - 36) – nebyly zjištěny nedostatky,** mimo údajů na VPD týkajících se osoby, které byla hotovost z pokladny vyplacena. Na VPD je v kolonce vyplaceno komu vždy uvedena firma, u které byl nákup realizován, nikoliv osoba, která převzala prostředky k nákupu v pokladně.

Výkaz zisku a ztráty pro hospodářskou činnost byl součástí výkazu zisku a ztráty hlavní činnosti, zpracovaného programem Gordic, předložen za období 12/2012 s datem k 31. 12. 2012.

### Výkaz zisku a ztráty za hospodářskou činnost k 31. 12. 2012

Náklady celkem.....443.467,20  
Výnosy celkem.....730.490,-

**Výsledek hospodaření po zdanění.....287.022,80 Kč**

**Nejvyšší podíl nákladů** činily náklady na prodané zboží (účet 504) ve výši 426.305,- Kč, tj 96 % celkových nákladů.

100 % výnosů činily výnosy z prodaného zboží (účet 604).

## **B. Zjištění z dílčího přezkoumání**

### **B. I. Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Bánov**

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

### **B. II. Předmět přezkoumání, u něhož nebyla nalezena chyba či nedostatek**

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu Obec v roce 2012 nezasadala výběrové řízení na veřejnou zakázku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

### **B. III. Předmět přezkoumání, který se u obce nevyskytuje**

## **C. Závěr**

### **C. I. Odstraňování chyb a nedostatků**

1. Při dílčím přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

..

**C II. Při přezkoumání hospodaření obce Bánov za rok 2012**

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

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

**C. IV. Při přezkoumání hospodaření obce Bánov za rok 2012**

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,67 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	26,20 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Bánov dne 7. 2. 2013

Ivana Šebestová

*kontrolor pověřený řízením přezkoumání*

.....  
*podpis*

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

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

Zprávu převzal a s obsahem byl seznámen dne 7.2.2013

Mgr. Zbyněk Král

starosta

.....  
*podpis*

1 x obdrží: Obec Bánov

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

