

### **Pokladní kniha (deník)**

V kontrolovaném období do 31. 12. 2018 bylo vystaveno celkem 171 pokladních dokladů (č. dokladů 18-701-00001 - 18-701-00171). Byly zkontrolovány příjmové a výdajové pokladní doklady za období listopad a prosinec 2018 (č. 160 - 171).

Zůstatek v pokladně k 31. 12. 2018 byl ve výši 21 207 Kč a byl shodný s účtem v Rozvaze č. 261 Pokladna (ověřeno na ř. 6040 výkazu FIN 2 - 12 M). Pokladní limit nebyl stanoven. Předložené doklady obsahovaly předepsané náležitosti, rozpočtovou skladbu, zaúčtování a stanovené podpisy. Nedostatky nebyly nezjištěny.

### **Příloha rozvahy**

Kontrola byla předložena Příloha za období 12/2018.

### **Rozvaha**

Kontrola byla předložena Rozvaha sestavená k 31. 12. 2018. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 3 615 447,00 Kč. Obec v kontrolovaném období neevidovala žádné dlouhodobé pohledávky, krátkodobé pohledávky evidovala ve výši 25 279 Kč. Byly proúčtovány odpisy DM v celkovém objemu 70 932 Kč. Obec v kontrolovaném období neměla žádné dlouhodobé závazky, z krátkodobých závazků nejvyšší objem představují závazky vůči zaměstnancům, dodavatelům a dohadné účty pasivní. Výše majetku byla ovlivněna zejména zakoupením krbových kamen s výměníkem ve výši 77 tis. Kč. Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

### **Účtový rozvrh**

Kontrola byl předložen účtový rozvrh pro rok 2018.

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

Kontrola byl předložen výkaz FIN 2-12 M ke dni 31. 12. 2018. Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích (po konsolidaci) je následující:

	Schv. rozpočet	RO po změnách	Skutečnost	% Sk/RU
Příjmy	1 933 961,00	2 111 893,00	2 020 175,06	95,66
Výdaje	2 619 070,00	3 630 291,00	2 913 230,25	80,25
Financování	685 109,00	1 518 398,00	893 055,19	xxx

Hospodaření obce skončilo záporným saldem příjmů a výdajů v objemu 893 tis. Kč.

### **Výkaz zisku a ztráty**

Kontrolou Výkazu zisku a ztráty za období 12/2018 bylo zjištěno, že výsledek běžného účetního období je ztráta ve výši 166 tis. Kč a souhlasí se zůstatkem účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období vykázaným v rozvaze ke stejnému datu. Obec nevykonává hospodářskou činnost. Kontrola předložen Výkaz zisku a ztráty za období s následujícími hodnotami:

Náklady celkem	2 192 266,91 Kč
Výnosy celkem	2 026 350,92 Kč
VH BÚO	- 165 915,99 Kč