

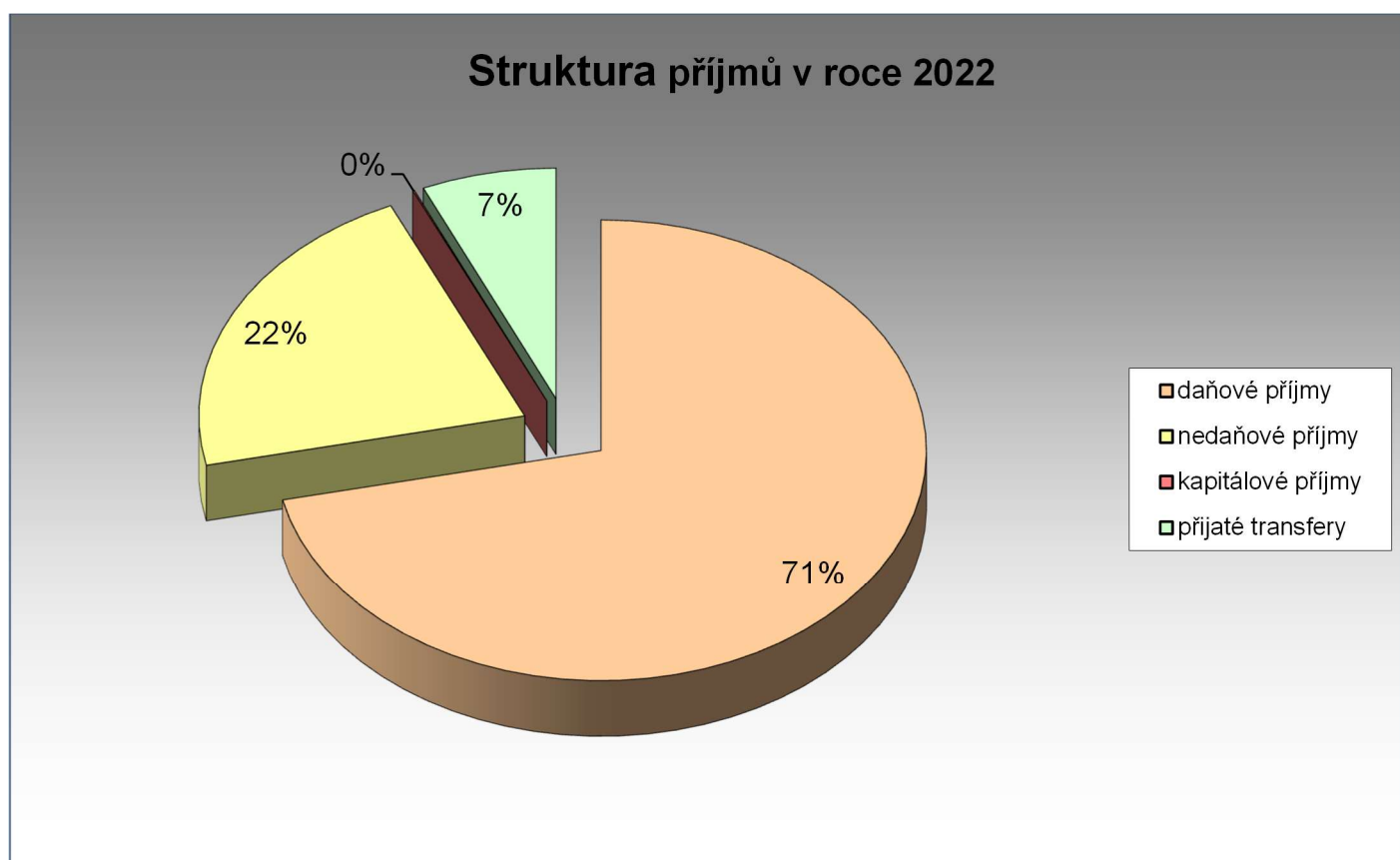
## Závěrečný účet OBCE Jarošov nad Nežárkou za rok 2022

Hospodaření Obce Jarošov nad Nežárkou v roce 2022 probíhalo v souladu se schváleným rozpočtem. Rozpočet na rok 2022 schválilo zastupitelstvo obce dne 16. 12. 2021 usnesením číslo 309/2021. V průběhu roku bylo provedeno celkem 13 rozpočtových opatření. Tato opatření reagovala na příjmy a výdaje, které nebyly schváleným rozpočtem předvídané.

### Příjmy (v Kč):

obsah	skutečnost 2021	rozpočet 2022		skutečnost 2022	% plnění UR	srovnání 2022/2021
		schválený	upravený			
daňové příjmy	20 220 028,17	14 906 000,00	22 628 000,00	22 386 414,27	98,93	110,71
nedaňové příjmy	5 206 874,59	4 927 000,00	7 042 000,00	6 784 786,88	96,35	130,30
kapitálové příjmy	175 551,00	100 000,00	102 400,00	23 216,70	22,67	13,23
přijaté transfery	1 300 024,87	117 000,00	2 092 798,54	2 087 731,54	99,76	160,59
konsolidace příjmů	108 752,00	112 000,00	127 000,00	121 933,00	x	x
<b>CELKEM</b>	<b>26 793 726,63</b>	<b>19 938 000,00</b>	<b>31 738 198,54</b>	<b>31 160 216,39</b>	<b>98,18</b>	<b>116,30</b>

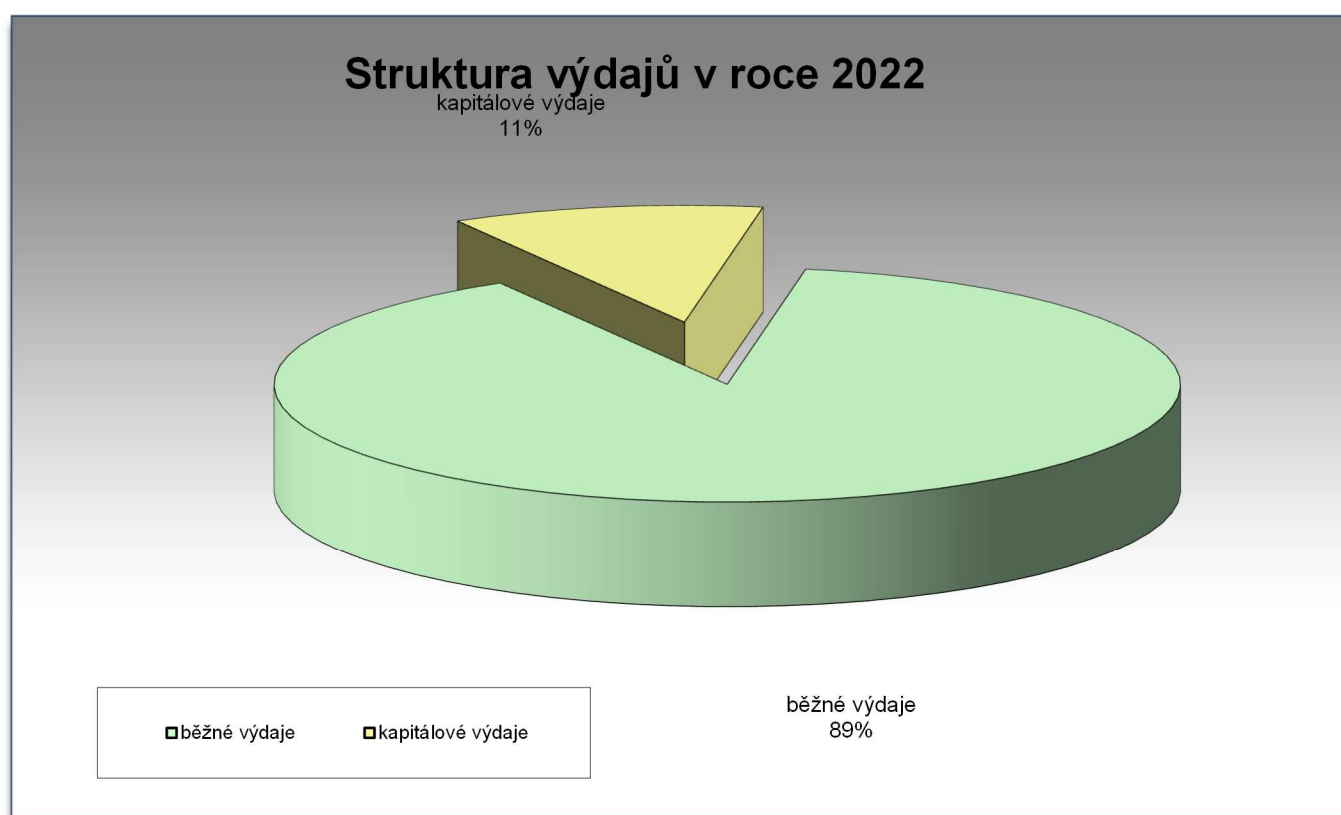
Celková výše příjmů za rok 2022 po konsolidaci je 31 160 216,39 Kč.



## Výdaje (v Kč):

obsah	skutečnost 2021	rozpočet 2022		skutečnost 2022	% plnění UR	srovnání 2022/2021
		schválený	upravený			
<i>běžné výdaje</i>	17 102 134,61	20 975 161,60	26 441 661,60	19 433 844,84	73,50	113,63
<i>kapitálové výdaje</i>	2 937 469,89	10 800 000,00	10 720 000,00	2 436 856,70	22,73	82,96
<i>konsolidace výdajů</i>	108 752,00	112 000,00	127 000,00	121 933,00	x	x
<b>C E L K E M</b>	<b>19 930 852,50</b>	<b>31 663 161,60</b>	<b>37 034 661,60</b>	<b>21 748 768,54</b>	<b>58,73</b>	<b>109,12</b>

Celková výše výdajů za rok 2022 po konsolidaci je 21 748 768,54 Kč.



## Financování (v Kč):

obsah	skutečnost 2021	rozpočet 2022		skutečnost 2022
		schválený	upravený	
<i>splátky půjček</i>	-1 212 000,00	-1 212 000,00	-1 212 000,00	-1 212 000,00
<i>změna stavu peněžních prostředků na BÚ</i>	-5 697 545,61	12 937 161,60	6 508 463,06	-8 148 128,59
<i>pol.8901-operace nemající charakter P a V</i>	46 671,48	0,00	0,00	-51 319,26
<b>C E L K E M</b>	<b>-6 862 874,13</b>	<b>11 725 161,60</b>	<b>5 296 463,06</b>	<b>-9 411 447,85</b>

## Přijaté dotace:

V roce 2022 dostala Obec Jarošov nad Nežárkou účelové dotace v celkové výši 1 960 798,54 Kč. Přehled všech dotací dle jednotlivých účelů viz níže.

## Přehled dotací (v Kč):

ÚZ	položka	text	schválený rozpočet	upravený rozpočet	poskytnuto	vyčerpáno celkem v roce 2022	vratka dotace	převáděno do následujícího roku
98008	4111	dotace na volby prezidenta	0	37 600,00	37 600,00	14 224,75	23 375,25	
98043	4111	kompensační bonus	0	69 350,54	69 350,54	69 350,54	0	0
98187	4111	dotace na volby do ZO	0	124 000,00	124 000,00	84 859,00	39 141,00	0
-	4112	KÚ-dotace na výkon státní správy	0	251 400,00	251 400,00	251 400,00	0	0
14004	4116	KÚ ČB - dotace na PO	0	29 506,00	29 506,00	29 506,00	0	0
29031	4116	Mze-dotace na les - kůrovec	0	202 942,00	202 942,00	202 942,00	0	0
465	4122	KÚ ČB - Prodejna Zdešov	0	180 000,00	180 000,00	180 000,00	0	0
434	4122	KÚ ČB - Obnova vod.řadu Ke hřišti	0	800 000,00	800 000,00	800 000,00		
711	4222	KÚ ČB - Opr.obj.čp.179 v Jarošově	0	266 000,00	266 000,00	266 000,00	0	0
x	x	<b>CELKEM</b>	<b>0</b>	<b>1 960 798,54</b>	<b>1 960 798,54</b>	<b>1 898 282,29</b>	<b>62 516,25</b>	<b>0</b>

## Příjmy podrobně (v Kč):

paragraf	položka	text	schválený rozpočet	upravený rozpočet	skutečnost	% UR
	1111	daň z příjmu fyz.os.ze záv.činn.	3 000 000	3 100 000	3 097 240,03	99,91
	1112	daň z příjmu fyz.os.ze sam.výd.činn.	100 000	300 000	280 679,60	93,56
	1113	daň z příjmu fyz.os.z kap.výnosů	300 000	665 000	623 942,85	93,83
	1121	daň z příjmu práv.os.	2 700 000	4 720 000	4 716 777,93	99,93
	1122	daň z příjmu práv.osob za obce	0	402 800	402 800,00	100,00

1211	daň z přidané hodnoty	6 400 000	10 720 000	<b>10 719 213,66</b>	99,99
1334	odvody za odnětí půdy ze zem.půd.fondu	10 000	10 000	<b>0,00</b>	0,00
1345	poplatek za obec.systém odpad.hosp.	630 000	630 000	<b>548 366,00</b>	87,04
1341	poplatek ze psů	22 000	23 000	<b>22 050,00</b>	95,87
1342	poplatek z pobytu	20 000	20 000	<b>14 550,00</b>	72,75
1343	poplatek za užívání veřejného prostranství	2 000	2 000	<b>0,00</b>	0,00
1344	poplatek ze vstupného	2 000	2 000	<b>0,00</b>	0,00
1349	příjem ze zrušených míst.poplatků	0	13 000	<b>5 501,00</b>	42,32
1361	správní poplatky	20 000	20 000	<b>15 250,00</b>	76,25
1381	daň z hazardních her	100 000	200 000	<b>151 551,96</b>	75,78
1382	zrušený odv.z loterií a pod.her	0	200	<b>109,00</b>	54,50
1511	daň z nemovitostí	1 600 000	1 800 000	<b>1 788 382,24</b>	99,35
4111	NI př.transf.ze všeob.pokl.sp.st.rozp.	0	230 951	<b>230 950,54</b>	100,00
4112	NI př.transf.ze st.rozpočtu v rám.souh.dotv.	0	251 400	<b>251 400,00</b>	100,00
4116	Ost.NI.př.transf.ze státního rozp.	0	232 448	<b>232 448,00</b>	100,00
4121	NI.př.transf.od obcí	5 000	5 000	<b>5 000,00</b>	100,00
4122	NI-přijaté transfery od krajů	0	980 000	<b>980 000,00</b>	100,00
4222	Inv.př.transfery od krajů	0	266 000,00	<b>266 000,00</b>	100,00
1031	pěstební činnost	2 000 000	3 460 000	<b>3 357 076,69</b>	97,03
2310	pitná voda	284 000	310 000	<b>309 797,51</b>	99,93
2321	odvád.a čišť.odp.vod	480 000	597 000	<b>596 291,63</b>	99,88
2341	vodní díla v zemědělské krajině	21 000	86 000	<b>84 708,50</b>	98,50
2411	záležitosti pošt	220 000	225 000	<b>211 945,09</b>	94,20
3314	činnosti knihovnické	0	2 000	<b>1 667,00</b>	83,35
3319	ostatní záležitosti kultury	3 000	59 000	<b>48 256,00</b>	81,79
3412	sportovní zařízení v majetku obce	100 000	102 000	<b>92 761,45</b>	90,94
3612	bytové hospodářství	1 060 000	1 080 000	<b>1 059 373,00</b>	98,09
3613	nebytové hospodářství	66 000	96 000	<b>90 700,00</b>	94,48
3632	pohřebnictví	77 000	77 000	<b>72 106,00</b>	93,64
3639	komunální služby	30 000	30 000	<b>3 872,00</b>	12,91
3722	sběr a svoz komunálních odpadů	82 000	90 000	<b>84 700,00</b>	94,11
3723	sběr a svoz ostatních odpadů	80 000	110 000	<b>88 245,00</b>	80,22

3725		využívání a zneškodňování kom.odpadů	170 000	220 000	<b>215 885,27</b>	98,13
6171		činnost místní správy	352 000	419 000	<b>310 123,23</b>	74,02
6221		humanitární zahraniční pomoc přímá	0	177 000	<b>176 600,00</b>	99,77
6310		příjmy a výdaje z úvěr.finanč.operací	2 000	2 000	<b>1 578,51</b>	78,93
6330		převody vlastním fondům v rozp.úz.úr.	112 000	127 000	<b>121 933,00</b>	96,01
6399		ostatní finanční operace	0	2 400	<b>2 316,70</b>	96,53
<b>x</b>	<b>x</b>	<b>CELKEM PŘÍJMY</b>	<b>20 050 000,00</b>	<b>31 865 198,54</b>	<b>31 282 149,39</b>	<b>98,17</b>

Největší položkou příjmů jsou daňové příjmy, příjmy z lesního a bytového hospodářství, příjmy z pachtu vodohospodářského majetku a dotace.

### Výdaje podrobně (v Kč):

paragraf	položka	text	schválený rozpočet	upravený rozpočet	skutečnost	% UR
1014		ozdrav.hosp.zvířat,pol.a spec.plodin	10 000	12 000,00	<b>3 747,00</b>	31,23
1031		pěstební činnost	3 333 000	3 660 000	<b>3 023 813,45</b>	82,62
2141		vnitřní obchod	0	1 235 000	<b>1 226 268,65</b>	99,29
2212		silnice	1 035 000	1 300 000	<b>813 055,38</b>	62,54
2219		ostatní záležitosti pozemních komunikací	50 000	50 000	<b>0,00</b>	0,00
2221		provoz veřejné silniční dopravy	10 000	10 000	<b>135,00</b>	1,35
2310		pitná voda	1 350 000	2 278 100	<b>1 989 913,76</b>	87,35
2321		odvádění a čištění odp.vod a nakládání s odpady	550 000	713 000	<b>177 554,91</b>	24,90
2341		vodní díla v zem.krajině-rybníky	1 060 000	2 580 000	<b>1 374 902,20</b>	53,29
2411		záležitosti pošt	316 000	316 000	<b>303 083,02</b>	95,91
3113		základní školy	1 200 000	1 200 000,00	<b>1 133 221,86</b>	94,44
3313		filmová tvorba,distr.,kina ....	5 000	5 000	<b>0,00</b>	0,00
3314		činnosti knihovnické	290 600	295 600,00	<b>224 757,51</b>	76,03
3319		ostatní záležitosti kultury	1 231 000	441 000	<b>213 514,08</b>	48,42
3322		zachování a obnova kulturních památek	15 000	15 000	<b>5 684,00</b>	37,89
3349		ost. záležitosti sdělovacích prostředků (Zpravodaj)	80 000	92 000	<b>91 821,60</b>	99,81
3392		zájmová činnost v kultuře	0	20 000	<b>20 000,00</b>	100,00

3399		zálež.kultury,církví a sděl.prostředků (SPOZ)	60 000	60 000	<b>51 861,99</b>	86,44
3412		sportovní zařízení v majetku obce	620 000	636 000	<b>461 724,54</b>	72,60
3525		hospice	10 000	10 000	<b>10 000,00</b>	100,00
3612		bytové hospodářství	820 000	820 000	<b>134 533,03</b>	16,41
3613		nebytové hospodářství	1 674 000	1 655 000	<b>1 440 010,09</b>	87,01
3631		veřejné osvětlení	450 000	470 000	<b>246 513,95</b>	52,45
3632		pohřebnictví	625 000	635 000	<b>354 467,88</b>	55,82
3633		výst.a údržba míst.inž.sítí	7 000 000	7 000 000	<b>90 620,00</b>	1,29
3635		územní plánování	300 000	300 000	<b>169 400,00</b>	56,47
3639		komunální služby a územní rozvoj j.n.	65 000	85 000	<b>53 567,66</b>	63,02
3721		sběr a svoz nebezpečných odpadů	20 000	20 000	<b>11 770,88</b>	58,85
3722		sběr a svoz komunálních odpadů	1 901 000	1 901 000	<b>552 709,59</b>	29,07
3723		sběr a svoz ostatních odpadů (PET,sklo)	682 000	978 000	<b>936 234,57</b>	95,73
3729		ostatní nákládání s odpady	5 000	5 000	<b>0,00</b>	0,00
3745		péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň	444 000	667 000	<b>579 396,96</b>	86,87
4351		osob.asist.,peč.služba a podpora sam.byd.	16 000	16 000	<b>8 000,00</b>	50,00
4359		ost.služby a činn.v oblasti soc.péče	10 000	10 000	<b>10 000,00</b>	100,00
5213		krizová opatření	100 000	100 000	<b>5 448,00</b>	5,45
5512		požární ochrana-dobr.část	507 000	581 000	<b>293 786,09</b>	50,57
6112		zastupitelstva obcí	1 460 000	1 460 000	<b>1 335 406,00</b>	91,47
6115		volby do zast.územ.samospr.celků	0	124 000	<b>84 859,00</b>	68,43
6118		volby prezidenta republiky	0	37 600	<b>14 224,75</b>	37,83
6171		činnost místní správy	3 990 000	4 347 000	<b>3 526 087,65</b>	81,12
6221		humanitární zahr.pomoc přímá	0	120 000	<b>53 393,94</b>	44,49
6310		příjmy a výdaje z úvěr.finanč.operací	130 000	133 000	<b>116 649,08</b>	87,71
6330		převody vlastním fondům	112 000	127 000	<b>121 933,00</b>	96,01
6399		ost. finanční operace	200 000	602 800	<b>568 068,87</b>	94,24
6402		finanční vypořádání minulých let	38 561,60	38 561,60	<b>38 561,60</b>	100,00
<b>x</b>	<b>x</b>	<b>CELKEM VÝDAJE</b>	<b>31 775 161,60</b>	<b>37 161 661,60</b>	<b>21 870 701,54</b>	<b>58,85</b>

**Celkový výsledek hospodaření:**

Stav účtu 431 - Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	8 284 668,25 Kč
Výsledek hospodaření za rok 2022 = zisk	+ 8 284 668,25 Kč

**Účelové fondy Obce Jarošov nad Nežárkou:**

Sociální fond	
Počáteční stav k 1. 1. 2022	245 816,17 Kč
Příjmy - zákonný příděl z mezd	+ 119 933,-- Kč
Výdaje - stravné zaměstnanci	- 111 907,-- Kč
Výdaje - dary při životních výročích	- 2 000,-- Kč
Výdaje - zlepšení vybavení pracoviště	- 0,-- Kč
Konečný stav účtu k 31. 12. 2022	251 842,17 Kč

**Stav nesplacených přijatých půjček:**

V roce 2018 byl přijat úvěr ve výši 8 500 000,-Kč na dofinancování realizace akce Chodníky Jarošov n.N. <u>Konečný stav úvěru k 31. 12. 2022</u>	3 652 000,00 Kč
---	-----------------

**Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku, podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku:**

I. Podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,10 %
II. Podíl závazků na rozpočtu územního celku	6,55 %
III. Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	12,30 %

**Zhodnocení hospodaření zřízených organizací**

Obec má zřízenou jednu příspěvkovou organizaci – Základní škola a mateřská škola Jarošov nad Nežárkou.

V roce 2022 bylo této příspěvkové organizaci poskytnuto a uhrazeno z rozpočtu obce celkem 1 133 221,86 Kč:

**Podrobněji:**

133 221,86 Kč	Opravy vod. potrubí ZŠ, opravy topení a vody v MŠ
1 000 000,00 Kč	Dotace na provoz

Výsledkem hospodaření příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Jarošov nad Nežárkou ke dni 31. 12. 2022 je **ztráta ve výši -29 292,81 Kč.**



Podrobný rozbor hospodaření této organizace je uveden v příloze zpracované příspěvkovou organizací Základní škola a Mateřská škola Jarošov nad Nežárkou, která je součástí tohoto Závěrečného účtu.

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

Součástí Závěrečného účtu Obce Jarošov nad Nežárkou je i „*Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření pro územní samosprávný celek Obec Jarošov nad Nežárkou za období od 1.1.2022 do 31.12.2022*“, kterou vypracovala Auditorská společnost: Ing. Jiří Tinka, evidenční číslo 1494, na základě přezkoumání provedených ve dnech 3.11.2022 a 17.5.2023, v souladu se zněním zákona č. 420/2004 Sb. o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, se závěrem:

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky**

### Přílohy závěrečného účtu:

- Zpráva nezávislého auditora o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2–12 M, Rozvaha, Výkaz zisku a ztráty a Příloha org. složek a ÚSC za rok 2022

- Rozbor hospodaření příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Jarošov nad Nežárkou za rok 2022, její výkazy – Rozvaha, Příloha a Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2022

Přílohy jsou vzhledem k velkému rozsahu k nahlédnutí v kanceláři účetny.

V Jarošově nad Nežárkou

Dne: 30. 5. 2022

Zpracovala: Mráziková Šárka

Bohumil Rod  
starosta obce  
Jarošov nad Nežárkou

Vyvěšeno: 30. 5. 2023

Sejmuto: 23. 6. 2023

Projednáno na 7. zasedání Zastupitelstva Obce Jarošov nad Nežárkou dne 22. 6. 2023,  
č. usnesení 76/2023.

**usnesení č. 76/2023**

**Zastupitelstvo uzavírá** na základě §174 zákona č.250/2000 Sb. projednávání Závěrečného účtu Obce Jarošov nad Nežárkou za rok 2022, jehož součástí je Zpráva o přezkoumání hospodaření, **vyjádřením souhlasu** s celoročním hospodařením, a to bez výhrad.

## HOSPODAŘENÍ – za I. - IV. čtvrtletí 2022

### VÝNOSY

- dotace od obce	1 000 000,00 Kč
- stravné	548 665,00 Kč
- školné	103 290,00 Kč
- úroky	219,84 Kč
- AG testy	4 828,50 Kč
- kroužky	11 800,00 Kč
- převod z RF	498,00 Kč

**Celkem výnosy** 1 669 301,34 Kč

### NÁKLADY

- potraviny	553 994,52 Kč
- úklidové kanc., prací, drob. potřeby, testy a roušky pro žáky	91 343,35 Kč
- knihy, učebnice, časopisy	48 901,10 Kč
- drobný majetek (PC do 3 000,- Kč)	56 657,27 Kč
- odměny žákům za sběr	1 297,50 Kč
- vodné	54 994,00 Kč
- plyn	298 273,21 Kč
- el. energie	202 789,13 Kč
- opravy, údržba	28 573,68 Kč
- cestovné	2 517,00 Kč
- telefon	36 223,87 Kč
- poštovné	1 459,96 Kč
- zpracování mezd	60 960,00 Kč
- služby počítačů	45 234,06 Kč
- DDNM (PC do 7 000,- Kč), registrační poplatky	6 291,40 Kč
- plavání	26 680,00 Kč
- pronájem kopírky, servis	59 398,87 Kč
- dopravní hřiště	- Kč
- bankovní poplatky	12 286,38 Kč
- ostatní služby (lividace odpadu, zpracování DPPO,...)	15 047,00 Kč
- revize	37 426,85 Kč
- GDPR	13 800,00 Kč
- kroužky	11 800,00 Kč
- kurzy DVPP	2 380,00 Kč
- pracovní oděv, lék. prohlídka	9 248,00 Kč
- náhrada za úraz, ost. nákl. z činnosti	- Kč
- pojištění	9 328,00 Kč
- DDHM (PC od 3 000,- Kč do 40 000,- Kč)	11 689,00 Kč

**Celkem náklady** 1 698 594,15 Kč

### ZTRÁTA

**- 29 292,81 Kč**

# Výkaz zisku a ztráty

## PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

Účetní jednotka: **IČ:** 70985111  
**Název:** Základní škola a Mateřská škola **Právní forma:** příspěvková organizace  
**Sídlo:** Jarošov nad Nežárkou 136 **Předmět činnosti:** výchova a vzdělávání

Sestaveno k: 31.12.2022 (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 25.01.2023 13:55:15

Číslo položky	Název položky	SU	1	2	3	4
			BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ		MINULÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			Hlavní činnost	Hosp. činnost	Hlavní činnost	Hosp. činnost
A.	NÁKLADY CELKEM		11 818 295,15	0,00	11 010 352,45	0,00
I.	Náklady z činnosti		11 818 295,15	0,00	11 010 352,45	0,00
1.	Spotřeba materiálu	501	811 608,73	0,00	647 668,07	0,00
2.	Spotřeba energie	502	556 056,34	0,00	364 555,00	0,00
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Prodané zboží	504	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Aktivace oběžného majetku	507	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Opravy a udržování	511	28 573,68	0,00	2 138,00	0,00
9.	Cestovné	512	2 517,00	0,00	3 330,00	0,00
10.	Náklady na reprezentaci	513	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Ostatní služby	518	348 398,99	0,00	281 828,73	0,00
13.	Mzdové náklady	521	7 343 583,00	0,00	6 909 690,00	0,00
14.	Zákonné sociální pojištění	524	2 462 841,00	0,00	2 299 233,00	0,00
15.	Jiné sociální pojištění	525	30 410,72	0,00	27 308,43	0,00
16.	Zákonné sociální náklady	527	172 535,66	0,00	176 714,22	0,00
17.	Jiné sociální náklady	528	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	Daň silniční	531	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	Daň z nemovitostí	532	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	Jiné daně a poplatky	538	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	Jiné pokuty a penále	542	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Prodaný materiál	544	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	Manka a škody	547	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Tvorba fondů	548	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	Prodané pozemky	554	0,00	0,00	0,00	0,00
32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555	0,00	0,00	0,00	0,00
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556	0,00	0,00	0,00	0,00
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557	0,00	0,00	0,00	0,00
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	52 442,03	0,00	288 559,00	0,00
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	9 328,00	0,00	9 328,00	0,00
II.	Finanční náklady		0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Úroky	562	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Kurzové ztráty	563	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564	0,00	0,00	0,00	0,00

Výkaz zisku a ztráty

Sestaveno k: 31.12.2022 (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Účetní jednotka: Základní škola a Mateřská škola

IČ: 70985111

Stránka : 1 z 3



# Výkaz zisku a ztráty

## PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

Účetní jednotka: **ÚČ:** 70985111  
**Název:** Základní škola a Mateřská škola **Právní forma:** příspěvková organizace  
**Sídlo:** Jarošov nad Nežárkou 136 **Předmět činnosti:** výchova a vzdělávání

Sestaveno k: 31.12.2022 (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 25.01.2023 13:55:15

Číslo položky	Název položky	SU	1		2		3		4	
			BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ				MINULÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			Hlavní činnost		Hosp. činnost		Hlavní činnost		Hosp. činnost	
<b>B.</b>	<b>VÝNOSY CELKEM</b>		11 789 002,34		0,00		11 186 131,41		0,00	
<b>I.</b>	<b>Výnosy z činnosti</b>		669 081,50		0,00		686 913,19		0,00	
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601	0,00		0,00		0,00		0,00	
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	663 755,00		0,00		435 916,00		0,00	
3.	Výnosy z pronájmu	603	0,00		0,00		0,00		0,00	
4.	Výnosy z prodaného zboží	604	0,00		0,00		0,00		0,00	
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609	0,00		0,00		0,00		0,00	
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641	0,00		0,00		0,00		0,00	
10.	Jiné pokuty a penále	642	0,00		0,00		0,00		0,00	
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643	0,00		0,00		0,00		0,00	
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644	0,00		0,00		737,84		0,00	
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645	0,00		0,00		0,00		0,00	
14.	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	646	0,00		0,00		0,00		0,00	
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647	0,00		0,00		0,00		0,00	
16.	Čerpání fondů	648	498,00		0,00		187 961,00		0,00	
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	4 828,50		0,00		62 298,35		0,00	
<b>II.</b>	<b>Finanční výnosy</b>		219,84		0,00		308,22		0,00	
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661	0,00		0,00		0,00		0,00	
2.	Úroky	662	219,84		0,00		308,22		0,00	
3.	Kurzové zisky	663	0,00		0,00		0,00		0,00	
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664	0,00		0,00		0,00		0,00	
6.	Ostatní finanční výnosy	669	0,00		0,00		0,00		0,00	
<b>IV.</b>	<b>Výnosy z transferů</b>		11 119 701,00		0,00		10 498 910,00		0,00	
1.	Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů	671	0,00		0,00		0,00		0,00	
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	11 119 701,00		0,00		10 498 910,00		0,00	
<b>C.</b>	<b>VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ</b>		0,00		0,00		0,00		0,00	
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		-29 292,81		0,00		175 778,96		0,00	
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		-29 292,81		0,00		175 778,96		0,00	

  
 Základní škola a Mateřská škola  
 Jarošov nad Nežárkou (2)  
 378 41 Jarošov nad Nežárkou  
 IČO 709 85 111

## ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

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

*pro územní samosprávný celek*

***Obec Jarošov nad Nežárkou***

*(dále jen „územní celek“)*

**za období od 1.1.2022 do 31.12.2022**

## I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

Orgán územního celku oprávněný jednat jeho jménem	Bohumil Rod - starosta
Auditor/auditorská společnost:	Ing. Jiří Tinka
Jména osob provádějících přezkoumání hospodaření územního celku:	Jiří Tinka, Vilma Oherová
Další osoby podílející se na přezkoumání hospodaření územního celku:	Šárka Mráziková – účetní

### Vymezení pravomoci auditora k provedení přezkoumání hospodaření územního celku:

Auditor/auditorská společnost provedla přezkoumání hospodaření územního celku v souladu s ustanovením § 4 odst. 7 zákona č. 420/2004 Sb., ustanovením § 2 písm. c) zákona o auditorech.

### Místo přezkoumání hospodaření územního celku:

Obecní úřad Jarošov nad Nežárkou

### Období, ve kterém bylo přezkoumání hospodaření územního celku provedeno:

Dílčí přezkoumání hospodaření proběhlo/la v období:	3.11.2022
Závěrečné přezkoumání hospodaření proběhlo v období:	17.5.2023

### Určení zahájení a ukončení přezkoumání hospodaření územního celku auditorem/auditorskou společností:

Označení první činnosti auditora, kterou byla ověřovací zakázka zahájena a den provedení:	Kontrola zveřejňování povinných informací na webu obce – dne 2.11.2022
Označení poslední činnosti auditora na ověřovací zakázce předcházející vyhotovení zprávy a den provedení:	Ověření podílu pohledávek, závazků, zastaveného majetku, ověření podílu dluhu – dne 26.5.2023



## II. PŘEDMĚT PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

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

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

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

- a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů,
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- e) ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- h) účetnictví vedené územním celkem,
- i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

## III. HLEDISKA PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

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

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy,
- b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- c) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

#### IV. DEFINOVÁNÍ ODPOVĚDNOSTÍ

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

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

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

#### V. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ

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

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření územního celku je uvedeno v samostatné **příloze D**, která je nedílnou součástí této zprávy. V rámci přezkoumání hospodaření územního celku činil auditor i další kroky a využíval i další informace, které nejsou součástí tohoto označení.

## VI. ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

### A. VYJÁDŘENÍ K SOULADU HOSPODAŘENÍ S HLEDISKY PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

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

### B. VYJÁDŘENÍ OHLEDNĚ CHYB A NEDOSTATKŮ

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

Při přezkoumání hospodaření územního celku za rok 2022 jsme nezjistili žádné chyby a nedostatky.

### C. UPOZORNĚNÍ NA PŘÍPADNÁ RIZIKA

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

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

A	Vymezení pohledávek	32.465,29
B	Vymezení rozpočtových příjmů	31.160.216,39
A / B * 100 %	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	0,10 %

C	Vymezení závazků	2.042.497,79
B	Vymezení rozpočtových příjmů	31.160.216,39
C / B * 100 %	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	6,55 %

D	Vymezení zastaveného majetku	27.256.017,09
E	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele	221.651.327,87
D / E * 100 %	Výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku	12,30 %

Poznámka:

Dlouhodobé pohledávky: 0,- Kč

Dlouhodobé závazky: úvěr 3.652.000,- Kč

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

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

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

VII. DALŠÍ INFORMACE

**Stanovisko územního celku k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření**

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

Vyhotoveno dne 26.5.2023

Auditorská společnost:

*Ing. Jiří Tinka*

Evidenční č. 1494

Zpráva projednána s orgánem územního celku oprávněným jednat jeho jménem nebo se statutárním orgánem dobrovolného svazku obcí, dne ..... 2023.

Zpráva předána orgánu územního celku oprávněnému jednat jeho jménem nebo statutárnímu orgánu dobrovolného svazku obcí, dne ..... 2023.



\_\_\_\_\_  
Ing. Jiří Tinka

\_\_\_\_\_  
Bohumil Rod - starosta

### **Přílohy zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření:**

- Příloha A Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením auditor ověřil
- Příloha B ~~Detailní popis zjištěných chyb a nedostatků podle § 10 odst. 3 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a označení dokladů a jiných materiálů, ze kterých jednotlivá zjištění vycházejí~~
- Příloha C Stanovisko orgánu územního celku oprávněného jednat jeho jménem, resp. statutárního orgánu dobrovolného svazku obcí, dle požadavku ustanovení § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.
- Příloha D Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření

**Přehled právních předpisů, s nimiž auditor při přezkoumávaného hospodaření ověří soulad**

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

- zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 449/2009 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti, ve znění pozdějších předpisů, která provádí některá ustanovení zákona. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
- vyhláškou č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
- vyhláškou č. 410/2009 sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky,
- vyhláškou č. 383/2009 Sb., o účetních záznamech v technické formě vybraných účetních jednotek a jejich předávání do centrálního systému účetních informací státu a o požadavcích na technické a smíšené formy účetních záznamů (technická vyhláška o účetních záznamech),
- českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb.,
- zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, nebo zákonem č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 134/2016 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení výnosů některých daní územních samosprávných celků a některým státním fondům (zákon o rozpočtovém určení daní), ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 248/2000 Sb., o podpoře regionálního rozvoje,
- nařízením vlády č. 341/2017 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě

**Stanovisko statutárního orgánu obce ke zprávě o přezkoumání hospodaření**

Vedení obce bylo seznámeno s průběhem a výsledkem přezkoumání hospodaření za rok 2022 a s návrhem zprávy za rok 2022. S obsahem zprávy souhlasí a bere ji na vědomí.

Jarošov nad Nežárkou dne

Bohumil Rod  
Starosta

**Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření**

Auditor při provedení přezkoumání hospodaření územního celku obce Jarošov nad Nežárkou využil následující doklady a materiály:

- Závěrečné výkazy ÚSC (Rozvaha, Výkaz zisku a ztrát, příloha)
- Závěrečný výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12M
- Závěrečná Hlavní kniha (předvaha)
- Vybrané účetní doklady (příjmové, výdajové, interní, přijaté a vydané faktury, platební poukazy, výpisy z účtů, pokladní doklady, vyúčtování mezd, výplatní pásky) se zohledněním hladiny významnosti
- Dokumentace rozpočtu ÚSC za ověřované období (Rozpočtové provizorium, Rozpočet na rok, Rozpočtový výhled, Rozpočtové změny v průběhu roku)
- Usnesení Zastupitelstva (rady) ÚSC
- Zápisy z jednání kontrolního a finančního výboru
- Závěrečný účet za rok 2021
- Dokumentace vybraných výběrových řízení
- Smlouvy a objednávky, související s ověřením hospodaření
- Dokumentace fyzické a dokladové inventarizace k rozvahovému (rozhodnému) dni, plán inventur, inventurní soupisy, zpráva o inventarizaci
- Dokumentace účetní závěrky dle Vyhlášky č. 220/2013 Sb. Vyúčtování dotací a grantů
- Evidence majetku, věcných břemen a majetku státu



## Prohlášení statutárního orgánu obce Jarošov nad Nežárkou

Tento dopis obsahující prohlášení je poskytován v souvislosti s Vaším přezkoumáním hospodaření **Obce Jarošov nad Nežárkou** (dále jen „územní celek“) za rok 2022 za účelem vydání zprávy o výsledku tohoto přezkoumání za rok končící k tomuto datu a posouzením, zda účetnictví a hospodaření **Obce Jarošov nad Nežárkou** bylo vedeno v souladu s účetními a jinými právními předpisy platnými pro Obci Jarošov nad Nežárkou.

Potvrzujeme (dle našich nejlepších znalostí a vědomí a po příslušných dotazováních, která jsme považovali za nezbytná, abychom byli vhodně informováni), že:

1. Splnili jsme naše povinnosti uvedené v podmínkách zakázky na vykonání přezkoumání hospodaření týkající údajů o hospodaření územního celku a sestavení účetní závěrky a výkazu „Přehled pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2 – 12M (dále jen „finanční výkaz“)“ podle účetních a jiných právních předpisů platných pro územní celek. Pro účely tohoto prohlášení tvoří účetní závěrku: rozvaha, výkaz zisku a ztráty a příloha k účetní závěrce.

2. Jsme odpovědní za správnou prezentaci finanční situace a výsledku hospodaření v účetní závěrce a salda příjmů a výdajů, které je uvedeno ve finančním výkazu.

3. Všechny události od rozvahového dne do data sestavení účetní závěrky, u kterých výše uvedený rámec účetního výkaznictví vyžaduje úpravu nebo zveřejnění, byly upraveny nebo zveřejněny.

4. Prohlašujeme, že jsme se seznámili se závěrem poslední zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a zjištěnými chybami a nedostatky, které jsou ve zprávě o výsledku přezkoumání uvedené. Poskytli jsme Vám:

- přístup k veškerým informacím, o nichž jsme si vědomí, že jsou relevantní pro sestavení účetní závěrky a finančního výkazu, jako jsou účetní záznamy, doklady a ostatní materiály,
- dodatečné informace, které jste od nás požadovali pro účely provedení přezkoumání hospodaření,
- neomezený přístup k osobám v rámci účetní jednotky, od kterých je podle Vás nezbytné získat důkazní informace.

5. Veškeré transakce byly zohledněny v účetních záznamech a zobrazeny v účetnictví a následně v účetní závěrce a finančním výkazu. Nejsme si vědomí žádných významných transakcí, které nebyly zachyceny v účetní závěrce nebo finančním výkazu.

6. Poskytli jsme Vám veškeré informace ve vztahu k podvodům nebo podezření na podvody, které jsou nám známy a které mají dopad na hospodaření územního celku a sestavení účetní závěrky a finančního výkazu a týkají se:

- vedení,
- zaměstnanců, kteří mají významnou roli ve vnitřní kontrole,
- ostatních, pokud by podvod mohl mít významný (materiální) dopad na účetní závěrku a finanční výkaz.

7. V souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, jsme vyhodnotili rizika, abychom eliminovali významné nesprávnosti v hospodaření územního celku a následně v účetní závěrce a finančním výkazu z důvodu podvodu.

8. Sdělili jsme Vám veškeré známé případy nesouladu nebo podezření na nesoulad s právními předpisy, jejichž dopady na hospodaření územního celku by měly být zváženy při sestavování účetní závěrky a finančního výkazu.

9. Sdělili jsme Vám veškeré informace o známých či potenciálních soudních sporech a nárocích, jejichž dopady by měly vliv na hospodaření územního celku a sestavení účetní závěrky. Veškeré tyto nároky a spory byly adekvátně zaúčtovány či popsány v účetní závěrce.

10. Jsme odpovědní za navržení, zavedení a provoz vnitřního kontrolního systému, jehož cílem je zamezit výskytu podvodů a chyb a případné podvody a chyby odhalovat.

11. U členů zastupitelstva územního celku a rady územního celku nebo zaměstnanců úřadu, kteří mají významnou úlohu v systému vnitřních kontrol, se nevyskytly žádné skutečnosti (nedostatečné personální obsazení odboru kontrolních činností, nedostatečná kvalifikace osob provádějících kontroly, zjištěná osobní selhání při provádění kontrol apod.), které by mohly mít významný dopad na hospodaření a na přípravu účetní závěrky, finančního výkazu a na výsledek územního celku.
12. Nejsme si vědomi žádných významných nedodržení zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů, nebo porušení vnitřních předpisů týkajících se zadávání veřejných zakázek, kromě těch, která jsou uvedena v účetní závěrce.
13. Územní celek splňuje všechny požadavky smluv, jejichž nedodržení může mít významný vliv na hospodaření územního celku a na sestavení účetní závěrky a finančního výkazu.
14. Informovali jsme vás o všech významných daňových rizicích, kterých jsme si vědomi, která nám plynou jako plátcí daní.
15. Veškeré příjmy a výdaje jsou zachyceny ve finančním výkazu. Rozpočtové výdaje byly vynaloženy v souladu se schváleným a upraveným rozpočtem. Nejsme si vědomi žádného porušení rozpočtové kázně.
16. Územní celek nemá podíly na základním kapitálu v žádných jiných společnostech kromě těch, které jsou uvedeny v účetní závěrce.
17. Neexistují jiná zástavní práva, eventuálně další břemena než ta, která jsou uvedena v účetní závěrce.
18. Veškerý majetek, k němuž má územní celek vlastnické právo, je uveden v účetní závěrce.
19. Majetek státu, s nímž má územní celek právo hospodaření, je zachycen v účetní závěrce.
20. Předložili jsme vám veškeré informace o pohledávkách a závazcích po lhůtě splatnosti.
21. Veškeré nám známé závazky včetně směnečných jsou řádně vykázány v účetní závěrce.
22. Neexistují žádné další významné závazky a pohledávky (resp. náklady a výnosy), které vyžadují časové rozlišení nebo uvedení v účetní závěrce.
23. Veškerý majetek určený k prodeji (kromě zásob) jsme přecenili k rozvahovému dni reálnou hodnotou v souladu s interní směrnici.
24. Vztahy a transakce s ostatními veřejnými rozpočty byly vhodným způsobem zaúčtovány a zveřejněny v souladu s požadavky výše uvedeného rámce účetního výkaznictví.
25. Poskytli jsme vám všechny zápisy z usnesení zastupitelstva a rady územního celku a zápisy z jednání finančního a kontrolního výboru zastupitelstva územního celku.

Jarošov nad Nežárkou dne 17.5.2023

.....  
Podpis

Starosta obce – Bohumil Rod