

Obec Roztoky u Jilemnice



ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2021

(v Kč)

Údaje o organizaci

identifikační číslo	00276081
název	Obec Roztoky u Jilemnice
ulice, č.p.	Roztoky u Jilemnice 240
obec	Roztoky u Jilemnice
PSČ, pošta	512 31 Roztoky u Jilemnice

Kontaktní údaje

telefon	481 587 296
fax	
e-mail	obec@roztoky-u-jilemnice.cz
WWW stránky	roztoky-u-jilemnice.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 - informativně
- 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. Ostatní doplňující údaje

I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daňové příjmy	13 457 930,00	13 538 761,43	18 547 108,58
Nedaňové příjmy	900 000,00	1 579 354,56	1 640 418,29
Kapitálové příjmy			30 362,50
Přijaté transfery	2 738 807,97	3 460 954,97	3 460 954,97
Příjmy celkem	17 096 737,97	18 579 070,96	23 678 844,34

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.	3 025 000,00	3 025 000,00	2 861 891,83
1112 Daň z příjmu fyz.osob ze samost. výděl.činnosti	48 000,00	128 831,43	184 874,73
1113 Daň z příjmů fyzických osob z kapitál.výnosů	280 000,00	280 000,00	479 460,43
111 Daně z příjmů fyzických osob	3 353 000,00	3 433 831,43	3 526 226,99
1121 Daň z příjmů právnických osob	2 250 000,00	2 250 000,00	4 045 243,15
1122 Daň z příjmu právnických osob za obce	181 830,00	181 830,00	181 830,00
112 Daně z příjmů právnických osob	2 431 830,00	2 431 830,00	4 227 073,15
11 Daně z příjmů, zisku a kapitálových výnosů	5 784 830,00	5 865 661,43	7 753 300,14
1211 Daň z přidané hodnoty	6 100 000,00	6 100 000,00	9 047 801,10
121 Obecné daně ze zboží a služeb v tuzemsku	6 100 000,00	6 100 000,00	9 047 801,10
122a3 Zvl.daně a popl. ze zboží a služeb v tuzemsku			
12 Daně ze zboží a služeb v tuzemsku	6 100 000,00	6 100 000,00	9 047 801,10
1334 Odvody za odnětí půdy ze zem.půdního fondu	4 000,00	4 000,00	895,50
133 Poplatky a odvody v oblasti životního prostředí	4 000,00	4 000,00	895,50
1340 Poplatek za provoz systému shrom.....komun.odpadů	620 000,00	620 000,00	674 425,00
1341 Poplatek ze psů	27 000,00	27 000,00	30 420,00
1343 Poplatek za užívání veřejného prostranství			120,00
134 Místní poplatky z vybraných činností a služeb	647 000,00	647 000,00	704 965,00
1361 Správní poplatky	12 000,00	12 000,00	13 630,00
136 Správní a soudní poplatky	12 000,00	12 000,00	13 630,00
1381 Daň z hazardních her s výj.dílčí daně z techn.her	60 000,00	60 000,00	133 476,61
1382 Zruš.odvod z loter.a podob.her kromě z výher.hr.p.	100,00	100,00	6,80
138 Daně, poplatky a jiná obd.peněž.plně.v ob.haz.her	60 100,00	60 100,00	133 483,41
13 Daně a poplatky z vybraných činností a služeb	723 100,00	723 100,00	852 973,91
1511 Daň z nemovitostí	850 000,00	850 000,00	893 033,43
151 Daně z majetku	850 000,00	850 000,00	893 033,43
15 Majetkové daně	850 000,00	850 000,00	893 033,43
1 Daňové příjmy (součet za třídu 1)	13 457 930,00	13 538 761,43	18 547 108,58
2111 Příjmy z poskytování služeb a výrobků	110 000,00	110 000,00	109 550,73
2119 Ostatní příjmy z vlastní činnosti	2 000,00	2 000,00	6 050,00
211 Příjmy z vlastní činnosti	112 000,00	112 000,00	115 600,73
2131 Příjmy z pronájmu pozemků	18 000,00	18 000,00	18 104,00
2132 Příjmy z pronájmu ost.nemovit.věcí a jejich částí	635 000,00	635 000,00	667 518,95
213 Příjmy z pronájmu majetku	653 000,00	653 000,00	685 622,95
2141 Příjmy z úroků (část)	5 000,00	5 000,00	98,05
214 Výnosy z finančního majetku	5 000,00	5 000,00	98,05
21 Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s příj.vzt.	770 000,00	770 000,00	801 321,73
2212 Sankční platby přijaté od jiných subjektů		750,00	750,00
221 Přijaté sankční platby		750,00	750,00
2229 Ostatní přijaté vratky transferů a podobné příjmy		79 855,95	79 855,95
222 Přij.vratky transf.a ost.př.z fin.vyp.		79 855,95	79 855,95
22 Přijaté sankční platby a vratky transferů		80 605,95	80 605,95
2310 Příjmy z prod.krátk. a drob.dlouhod.majetku		1 200,00	1 115,60
231 Příjmy z prod.krátk. a drob.dlouhod.majetku		1 200,00	1 115,60
2321 Přijaté neinvestiční dary			2 000,00
2322 Přijaté pojistné náhrady		71 400,00	71 650,00

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
2324	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	130 000,00	181 340,12	208 916,52
232	Ostatní nedaňové příjmy	130 000,00	252 740,12	282 566,52
23	Příjmy z prod.nekap.maj.a ost.nedaňové příjmy	130 000,00	253 940,12	283 682,12
2449	Ost.spl.půjč.prostř.od veř.rozp.územní úrovně		474 808,49	474 808,49
244	Spl.půjč.prostř.od veř.rozp.územní úrovně		474 808,49	474 808,49
24	Přijaté splátky půjčených prostředků		474 808,49	474 808,49
2	Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)	900 000,00	1 579 354,56	1 640 418,29
3111	Příjmy z prodeje pozemků			30 362,50
311	Příjmy z prod.dlouhodob.majetku (kromě drobn.)			30 362,50
31	Příjmy z prod.dlouhod.maj.a ost.kap.příjmů			30 362,50
3	Kapitálové příjmy (souč.za třídu 3)			30 362,50
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)		14 357 930,00	15 118 115,99	20 217 889,37
4111	Neinv.přij.transf.z všeob.pokl.správy st.rozp.		270 904,26	270 904,26
4112	Neinv.přij.tra.ze SR v rámci souhrn.dot.vztahu	249 300,00	249 300,00	249 300,00
4116	Ost.neinv.přij.tra.ze státního rozpočtu	648 325,00	685 341,00	685 341,00
411	Neinv.přij.transf.od veř.rozp.ústřední úrovně	897 625,00	1 205 545,26	1 205 545,26
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů		20 762,40	20 762,40
412	Neinvestiční přijaté transf.od rozp.úz.úrovně		20 762,40	20 762,40
4134	Převody z rozpočtových účtů	500 000,00	550 000,00	550 000,00
413	Neinvestiční převody z vlastních fondů	500 000,00	550 000,00	550 000,00
41	Neinvestiční přijaté transfery	1 397 625,00	1 776 307,66	1 776 307,66
4213	Inv.přij.transf.ze státních fondů	1 311 182,97	1 384 647,31	1 384 647,31
421	Investiční přijaté transf.od veř.r.ústř.úrovně	1 311 182,97	1 384 647,31	1 384 647,31
4222	Investiční přijaté transfery od krajů	30 000,00	300 000,00	300 000,00
422	Invest.přij.tra.od veř.rozp.územní úrovně	30 000,00	300 000,00	300 000,00
42	Investiční přijaté transfery	1 341 182,97	1 684 647,31	1 684 647,31
4	Přijaté transfery (součet za třídu 4)	2 738 807,97	3 460 954,97	3 460 954,97
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)		17 096 737,97	18 579 070,96	23 678 844,34

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	12 153 218,23	12 600 246,84	10 408 940,84
Kapitálové výdaje	13 139 209,24	15 638 998,97	14 255 086,14
Výdaje celkem	25 292 427,47	28 239 245,81	24 664 026,98

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5011 Platy zaměstnanců v pracovním poměru	1 362 000,00	1 374 000,00	1 343 028,00
5019 Ostatní platy	10 000,00	10 000,00	
501 Platy	1 372 000,00	1 384 000,00	1 343 028,00
5021 Ostatní osobní výdaje	181 400,00	201 400,00	162 607,00
5023 Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	1 300 000,00	1 300 000,00	1 280 652,00
502 Ostatní platby za provedenou práci	1 481 400,00	1 501 400,00	1 443 259,00
5031 Pov.poj.na soc.zab.a přisp.na st.pol.zaměstnan.	551 500,00	553 500,00	535 370,00
5032 Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	256 000,00	257 000,00	240 327,00
5038 Povinné pojistné na úrazové pojištění	10 000,00	10 000,00	6 584,00
503 Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	817 500,00	820 500,00	782 281,00
50 Výdaje na platy,ost.platby za prov.pr.a pojist.	3 670 900,00	3 705 900,00	3 568 568,00
5133 Léky a zdravotnický materiál			12 864,00
5134 Prádlo, oděv a obuv	6 000,00	6 000,00	9 094,00
5136 Knihy, učební pomůcky a tisk	13 000,00	13 000,00	17 103,00
5137 Drobný dlouhodobý hmotný majetek	145 000,00	170 000,00	160 759,00
5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	290 000,00	292 500,00	250 444,84
513 Nákup materiálu	454 000,00	481 500,00	450 264,84
5141 Úroky vlastní	121 000,00	121 000,00	101 940,06
514 Úroky a ostatní finanční výdaje	121 000,00	121 000,00	101 940,06
5151 Studená voda	35 000,00	35 000,00	38 460,00
5152 Teplo			7 526,46
5154 Elektrická energie	628 000,00	628 000,00	554 865,23
5156 Pohonné hmoty a maziva	104 000,00	129 000,00	131 664,00
5159 Nákup ostatních paliv a energie	102 000,00	102 000,00	34 999,42
515 Nákup vody, paliv a energie	869 000,00	894 000,00	767 515,11
5161 Služby pošt	14 000,00	15 000,00	7 457,40
5162 Služby elektronických komunikací	80 000,00	80 000,00	54 875,08
5163 Služby peněžních ústavů	122 000,00	164 000,00	146 953,20
5166 Konzultační, poradenské a právní služby	75 000,00	50 000,00	
5167 Služby školení a vzdělávání	30 000,00	30 000,00	1 000,00
5168 Služby zpracování dat	100 000,00	100 000,00	101 588,58
5169 Nákup ostatních služeb	1 691 000,00	1 707 200,00	931 244,78
516 Nákup služeb	2 112 000,00	2 146 200,00	1 243 119,04
5171 Opravy a udržování	775 000,00	1 025 000,00	534 518,13
5172 Programové vybavení	30 000,00	30 000,00	
5173 Cestovné	15 000,00	15 000,00	
5175 Pohoštění	15 000,00	17 500,00	6 723,00
5179 Ostatní nákupy jinde nezařazené	25 000,00	25 000,00	35 242,00
517 Ostatní nákupy	860 000,00	1 112 500,00	576 483,13
5192 Poskytnuté náhrady	20 000,00	20 000,00	13 000,00
5194 Věcné dary	15 000,00	15 000,00	14 876,00
519 Výdaje souv.s neinv.nák.,přisp.,náhr.a věc.dary	35 000,00	35 000,00	27 876,00
51 Neinvestiční nákupy a související výdaje	4 451 000,00	4 790 200,00	3 167 198,18
5219 Ostatní neinv.tra. podnikatelským subjektům	270 000,00	270 000,00	251 836,82
521 Neinvestiční transf.podnikatelským subjektům	270 000,00	270 000,00	251 836,82
5222 Neinv.transf.občanským sdružením	200 000,00	191 000,00	76 000,00
522 Neinv.transf.neziskovým a podobným organizacím	200 000,00	191 000,00	76 000,00
52 Neinv.transfery podn.subj.a nezisk.organizacím	470 000,00	461 000,00	327 836,82
5321 Neinvestiční transfery obcím	136 916,00	136 916,00	136 916,00

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5323	Neinvestiční transfery krajům	96 210,00	96 210,00	96 210,00
5329	Ost.neinv.transf.veř.rozpočtům územní úrovně	789 669,23	231 071,00	231 071,00
532	Neinv.transfery veř.rozpočtům územní úrovně	1 022 795,23	464 197,00	464 197,00
5331	Neinvestiční příspěvky zřízeným PO	834 650,00	834 650,00	834 650,00
5336	Neinv.transf.zřízeným příspěvkovým organizacím	648 325,00	654 087,40	654 087,40
533	Neinv.transfery přísp.a podobným organizacím	1 482 975,00	1 488 737,40	1 488 737,40
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům	500 000,00	550 000,00	550 000,00
534	Neinvestiční převody vlastním fondům	500 000,00	550 000,00	550 000,00
5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	306 500,00	306 500,00	53 101,00
5364	Vratky transferů poskytnutých z veřejných rozpočtů	7 218,00	10 698,00	10 698,00
5365	Platby daní a poplatků krajům, obcím a st.fond.	181 830,00	181 830,00	181 830,00
5366	Výdaje z finančního vypořádání mezi krajem a obc.		76 375,95	76 375,95
536	Ost.neinv.transfery jiným veřejným rozpočtům	495 548,00	575 403,95	322 004,95
53	Neinv.transfery a některé další platby rozp.	3 501 318,23	3 078 338,35	2 824 939,35
5424	Náhrady mezd v době nemoci	10 000,00	10 000,00	15 640,00
542	Náhrady placené obyvatelstvu	10 000,00	10 000,00	15 640,00
5492	Dary obyvatelstvu		9 000,00	9 000,00
549	Ostatní neinvestiční transfery obyvatelstvu		9 000,00	9 000,00
54	Neinvestiční transfery obyvatelstvu	10 000,00	19 000,00	24 640,00
5649	Ost.neinv.půjč.prostř.veř.rozp.územní úrovně		474 808,49	474 808,49
564	Neinv.půjč.prostř.veř.rozp.územní úrovně		474 808,49	474 808,49
56	Neinvestiční půjčené prostředky		474 808,49	474 808,49
5903	Rezerva na krizová opatření	50 000,00	50 000,00	
5909	Ostatní neinvestiční výdaje jinde nezařazené		21 000,00	20 950,00
590	Ostatní neinvestiční výdaje	50 000,00	71 000,00	20 950,00
59	Ostatní neinvestiční výdaje	50 000,00	71 000,00	20 950,00
5	Běžné výdaje (třída 5)	12 153 218,23	12 600 246,84	10 408 940,84
6121	Budovy, haly a stavby	11 870 000,00	14 286 000,00	12 972 637,17
6122	Stroje, přístroje a zařízení	850 000,00	850 000,00	780 450,00
612	Pořízení dlouhodobého hmotného majetku	12 720 000,00	15 136 000,00	13 753 087,17
6130	Pozemky	55 000,00	55 000,00	54 000,00
613	Pozemky	55 000,00	55 000,00	54 000,00
61	Investiční nákupy a související výdaje	12 775 000,00	15 191 000,00	13 807 087,17
6349	Ost.inv.transf.veřejným rozpočtům územní úr.	364 209,24	447 998,97	447 998,97
634	Inv.transf.veř.rozpočtům územní úrovně	364 209,24	447 998,97	447 998,97
63	Investiční transfery	364 209,24	447 998,97	447 998,97
6	Kapitálové výdaje (souč.za třídu 6)	13 139 209,24	15 638 998,97	14 255 086,14
Výdaje celkem (třída 5+6)		25 292 427,47	28 239 245,81	24 664 026,98
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)		8 195 689,50-	9 660 174,85-	985 182,64-

III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Krátkodobé financování z tuzemska				
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8111			
Uhrazené splátky krátkod.vydaných dluhopisů (-)	8112			
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113			
Uhrazené splátky krátkod.přij.půjč.prostř. (-)	8114			
Změna stavu krátkod. prostř.na bank.účtech(+/-)	8115	9 195 697,50	10 660 182,85	1 988 347,65
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8117			
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8118			
Dlouhodobé financování z tuzemska				
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8121			
Uhrazené splátky dlouh.vydaných dluhopisů (-)	8122			
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8123			
Uhrazené splátky dlouhod. přijatých půjček (-)	8124	1 000 008,00-	1 000 008,00-	1 000 008,00-
Změna stavu dlouhod. prostř.na bank.účtech(+/-)	8125			
Akt. dlouhod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8127			
Akt. dlouhod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8128			
Opravné položky k peněžním operacím				
Operace z peněžních účtů organizace nemající charakter příjmů a výdajů vlád.sektoru (+/-)	8901			3 157,01-
Nerealizované kurzové rozdíly pohybů na devizových účtech (+/-)	8902			
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek (+/-)	8905			
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)		8 195 689,50	9 660 174,85	985 182,64

IV. STAVY A OBRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav k 31.12.	Změna stavu bankovních účtů
Základní běžný účet	15 463 709,76	1 988 347,65-	13 475 362,11	1 988 347,65
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	15 463 709,76	1 988 347,65-	13 475 362,11	1 988 347,65
Pokladna				

V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Počáteční zůstatek			
Příjmy celkem			
Výdaje celkem			
Obrat			
Konečný zůstatek (rozdíl rozpočtu)			
Změna stavu			
Financování - třída 8			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje			
Software			
Ocenitelná práva			
Povolenky na emise a preferenční limity			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	186 021,20	120 293,50-	65 727,70
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	474 400,00		474 400,00
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	107 570 331,04	1 408 044,90-	106 162 286,14
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	6 169 226,41	780 450,00	6 949 676,41
Pěstitelské celky trvalých porostů			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	2 971 629,86	60 463,90-	2 911 165,96
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			
Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný			
Pozemky	7 643 578,29	59 164,97	7 702 743,26
Kulturní předměty	10 610,00		10 610,00
Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji			
Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji			
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	12 753 984,96	12 950 617,48	25 704 602,44
Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.nehmotného majetku			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.hmotného majetku			
Dlouhodobý finanční majetek			
Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	650 000,00		650 000,00
Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem			
Dluhové cenné papíry držené do splatnosti			
Dlouhodobé půjčky			
Termínované vklady dlouhodobé			
Ostatní dlouhodobý finanční majetek			
Oprávký k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávký k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje			
Oprávký k softwaru			
Oprávký k ocenitelným právům			
Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	186 021,20-	120 293,50	65 727,70-
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	338 860,00-	33 886,00-	372 746,00-
Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávký ke stavbám	29 210 607,00-	192 454,00-	29 403 061,00-
Oprávký k samostatným movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí	2 993 887,40-	271 557,00-	3 265 444,40-
Oprávký k pěstitelským celkům trvalých porostů			
Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	2 971 629,86-	60 463,90	2 911 165,96-
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku			
Materiál			
Pořízení materiálu			
Materiál na skladě	102 319,00	10 600,00-	91 719,00
Materiál na cestě			
Zboží a ostatní zásoby			
Pořízení zboží			
Zboží na skladě	1 400,00		1 400,00
Zboží na cestě			
Ostatní zásoby			
Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám			
Opravné položky k směnkám a inkasu			
Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti	22 806,00-	3 304,00-	26 110,00-
Opravné položky k poskyt.návrat.fin.výpomocem krátkodobým			
Opravné položky k odběratelům	42 421,24-	12 096,66-	54 517,90-
Opravné položky ke krátkodobým pohledáv.z postoupených úvěrů			
Opravné položky k pohledáv. ze správy daní a obdobných dávek			
Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám z ručení			
Opravné položky k ostatním krátkodobým pohledávkám			

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

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
2449	Ostatní splátky půjčených prostředků od veřejných rozpočtů územní úrovně		474 808,49	474 808,49
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů		20 762,40	20 762,40
4134	Převody z rozpočtových účtů	500 000,00	550 000,00	550 000,00

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

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4222	Investiční přijaté transfery od krajů	30 000,00	300 000,00	300 000,00
5321	Neinvestiční transfery obcím	136 916,00	136 916,00	136 916,00
5323	Neinvestiční transfery krajům	96 210,00	96 210,00	96 210,00
5329	Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	789 669,23	231 071,00	231 071,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům	500 000,00	550 000,00	550 000,00
5366	Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi		76 375,95	76 375,95
5649	Ostatní neinvestiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně		474 808,49	474 808,49
6349	Ostatní investiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	364 209,24	447 998,97	447 998,97

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)
13014	2229	Ostatní přijaté vratky transferů a podobné příjmy	76 375,95	x	76 375,95	x
13014	4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	5 762,40	x	5 762,40	x
13014	5336	Neinvest.transfery zřízeným příspěvkovým organizac	x	5 762,40-	x	5 762,40
13014	5366	Výdaje z finanč. vypoř. mezi krajem a obcemi a DSO	x	76 375,95-	x	76 375,95
13014			82 138,35	82 138,35-	82 138,35	82 138,35
13101	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	37 016,00	x	37 016,00	x
13101	5011	Platy zaměstnanců v pracovním poměru	x	27 665,00	x	27 665,00
13101	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	x	6 860,00	x	6 860,00
13101	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	x	2 491,00	x	2 491,00
13101		Aktivní politika zaměstnanosti pro OkÚ a obce	37 016,00	37 016,00	37 016,00	37 016,00
33063	2229	Ostatní přijaté vratky transferů a podobné příjmy	3 480,00	x	3 480,00	x
33063	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	648 325,00	x	648 325,00	x
33063	5336	Neinvest.transfery zřízeným příspěvkovým organizac	x	648 325,00	x	648 325,00
33063	5364	Vratky transferů poskytnutých z veřejných rozpočtů	x	3 480,00-	x	3 480,00
33063			651 805,00	644 845,00	651 805,00	651 805,00
91628	4213	Investiční přijaté transfery ze státních fondů	1 384 647,31	x	1 384 647,31	x
91628	6121		x	0,00	x	1 384 647,31
91628			1 384 647,31	0,00	1 384 647,31	1 384 647,31
98037	4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	239 904,26	x	239 904,26	x
98037			239 904,26	0,00	239 904,26	0,00
98071	4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	31 000,00	x	31 000,00	x
98071	5021	Ostatní osobní výdaje	x	25 000,00-	x	20 137,00
98071	5139	Nákup materiálu j.n.	x	2 500,00-	x	2 048,00
98071	5161	Poštovní služby	x	1 000,00-	x	284,00
98071	5175	Pohoštění	x	2 500,00-	x	1 092,00
98071		Účel. dot. na výdaje při volbách do Parlamentu ČR	31 000,00	31 000,00-	31 000,00	23 561,00

IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

viz. příloha č. 1

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

a) Základní škola a Mateřská škola Roztoky u Jilemnice

Obec Roztoky u Jilemnice poskytla příspěvkové organizaci v roce 2021 příspěvek na provoz ve výši 834.650,00 Kč. Příspěvková organizace vykázala za rok 2021 hospodářský výsledek – ztrátu ve výši 31.251,60 Kč (výnosy ve výši 16.587.973,55 Kč a náklady ve výši 16.619.225,15 Kč). Obec Roztoky u Jilemnice si objednala u společnosti MARCO audit s.r.o. provedení kontroly hospodaření za rok 2021. Kontrola probíhá.

b) Hospodářská činnost obce - vodovod

Obec Roztoky u Jilemnice je provozovatelem vodovodu. Hospodářský výsledek po zdanění za rok 2021 činil ztrátu ve výši 43.708,82 (výnosy celkem 892.642,22 Kč, náklady celkem ve výši 936.351,04 Kč). Výkazy jsou uloženy na Obecním úřadu v Roztokách u Jilemnice.

Hospodaření obce

Výsledek hospodaření Obce Roztoky u Jilemnice po zdanění za rok 2021 činil zisk ve výši 9.754.686,35Kč. (výnosy celkem 20.601.131,26 Kč, náklady celkem ve výši 10.846.444,91 Kč). Výkazy jsou uloženy na Obecním úřadu v Roztokách u Jilemnice.

c) Roztoky u Jilemnice s.r.o.

Obec Roztoky u Jilemnice je od roku 2004 jediným společníkem společnosti Roztoky u Jilemnice s.r.o. Hospodářský výsledek společnosti Roztoky u Jilemnice s.r.o. za rok 2021 činil ztrátu ve výši 289.768,32 Kč (výnosy ve výši 7.656.514,08 Kč a náklady ve výši celkem 7.946.282,40 Kč). Výkaz je uložen na Obecním úřadu v Roztokách u Jilemnice. Obec Roztoky u Jilemnice si objednala u společnosti MARCO audit s.r.o. provedení veřejnosprávní kontroly hospodaření společnosti za rok 2021. Výsledek kontroly – nebyly zjištěny nedostatky.

XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

Razítko účetní jednotky

Osoba odpovědná za účetnictví

Buryánková CeciliePodpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

Osoba odpovědná za rozpočet

Buryánková CeciliePodpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

Statutární zástupce

Süss OswaldPodpisový záznam
statutárního zástupce

Závěrečný účet byl schválen ZO dne 7.6.2022, zápis č. 15 usnesení č. 3

Vyvěšeno dne: 13.6.2022

Sejmuto dne:



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: LK-0172/21/Nov

ZPRÁVA **o výsledku přezkoumání hospodaření** **obce Roztoky u Jilemnice, IČO 00276081, za rok 2021**

Přezkoumání hospodaření obce Roztoky u Jilemnice za rok 2021 ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 24.8.2021.

Přezkoumané období od 1.1.2021 do 31.12.2021.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 22.9.2021.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 4.5.2022.

Přezkoumání vykonala:

Ing. Jana Nováková, kontrolor pověřený řízením přezkoumání, ev. č. 1012.

Pověření k výkonu přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů, vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje, pod č. j.: LK-0172/21/Nov dne 23.8.2021.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 4.5.2022.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Osvald Süß - starosta obce,
Cecilie Buryánková – účetní obce.

T +420 485 226 617 E jana.novakova@kraj-lbc.cz

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Oblasti, které byly předmětem přezkoumání hospodaření v členění podle § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

- ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- ustanovení § 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,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- ustanovení § 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,
- ustanovení § 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,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2021

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2021

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

B.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky, které byly napraveny:

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Činnost výboru nebyla doložena.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Činnost finančního ani kontrolního výboru nebyla doložena.

Popis přijatého opatření: Obec oznámila přijetí nápravných patření dopisem ze dne 31.5.2021. Byl stanoven plán kontrol finančního a kontrolního výboru pro rok 2021. V roce 2021 se jednání finančního a kontrolního výboru konala.

Napraveno.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2021

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,63 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 9,57 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

C.IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (§ 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

Dluh obce nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky ve smyslu zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti.


V Liberci, dne 13.5.2022

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Ing. Jana Nováková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Jana Nováková

 Digitální podpis: 13.05.2022 13:15

.....
podpis

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, ke kterému lze podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne doručení návrhu této zprávy, kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí výše uvedené lhůty, dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.,
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu odboru kontroly krajského úřadu,
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

V kontrolovaném období dle prohlášení obce:

- obec nehospoďarila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace,
- neuskutečnila majetkové vklady,
- a uskutečnila veřejné zakázky malého rozsahu (§ 27 zák. č. 134/2016 Sb.).

Starosta obce byl seznámen s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Roztoky u Jilemnice a tento návrh zprávy s ním byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 14 stran po jejím projednání a seznámení převzal starosta obce Oswald Süss.

Oswald Süss
starosta obce

.....
razítko, podpis, dne

Príloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu

Zastupitelstvo obce (ZO) na svém zasedání dne 25.2.2021 usn. č. 6 schválilo střednědobý výhled rozpočtu na období 2022 - 2023. Návrh zveřejněn od 10.2. do 25.2. 2021, schválený výhled od 17.3.2021. Schválený střednědobý výhled zohledňuje splátky dlouhodobého úvěru. V tabulce uvedeny souhrnné hodnoty v tis. Kč.

Text	2022	2023
Příjmy	14 000	14 000
Výdaje	13 000	13 000
Saldo	1 000	1 000

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria pro hospodaření na rok 2021 byla schválena ZO dne 26.11.2020. Hospodaření se řídí posledním upraveným rozpočtem předchozího roku (výdaje ve výši 1/12 skutečnosti roku 2020), nesmí být zahajovány žádné investiční akce. Investiční akce započaté v roce 2020 budou pokračovat. Po dobu platnosti rozpočtového provizoria se stanoví příspěvek zřizovatele na provoz ZŠ a MŠ ve výši 200 tis. Kč za čtvrtletí. Splátky úvěru se hradí dle plánu splátek. Pravidla rozpočtového provizoria byla zveřejněna od 17.12.2020.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2021 byl zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup v období od 10.2.2021 do 26.2.2021.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2021 byl projednán a odsouhlasen ZO dne 25.2.2021, usn. č. 5 jako schodkový, v následujících objemech:

Příjmy celkem	17 096 737,97 Kč
Výdaje celkem	25 292 427,47 Kč
Financování	8 195 689,50 Kč
<i>z toho: pol. 8115</i>	<i>9 195 697,50 Kč</i>
<i>pol. 8124</i>	<i>1 000 008,00 Kč</i>

Schválený rozpočet je zveřejněn od 17.3.2021.

Rozpočtová opatření

V kontrolovaném období roku 2021 byla schválena 3 rozpočtová opatření (dále jen RO):

1. RO schváleno ZO dne 20.5.2021 usn. č. 11/2021, zveřejněno od 7.6.2021
2. RO schváleno ZO dne 19.8.2021 usn. č. 12/2021, zveřejněno od 30.8.2021
3. RO schváleno ZO dne 30.11.2021 usn. č. 13/2021, zveřejněno od 2.12.2021

Rekapitulace	Rozpočet	RO po změnách	Změna
Příjmy	17 096 737,97	18 579 070,96	1 482 332,99
Výdaje	25 292 427,47	28 239 245,81	2 946 818,34
Financování	8 195 689,50	9 660 174,85	1 464 485,35

Kontrolou ověřeno promítnutí RO č. 1-3/2021 do výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2021.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Závazný ukazatel vyplývající ze schváleného rozpočtu - objem provozního příspěvku ve výši 834 650 Kč byl příspěvkové organizaci ZŠ a MŠ Roztoky u Jilemnice sdělen dopisem ze dne 4.3.2021, jehož součástí byl platební kalendář jednotlivých převodů provozního příspěvku v roce 2021. Příspěvek byl k 31.12.2021 profinancován ve výši 834 650 Kč, tj. 100%.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2020 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 (Zpráva) byl projednán v ZO dne 20.5.2021 usn. č. 06/11 s výrokem „bez výhrad“ a ZO přijalo opatření k nápravě. Návrh závěrečného účtu včetně Zprávy byl zveřejněn od 3.5.2021 do 20.5.2021. Závěrečný účet obsahoval náležitosti uvedené v § 17 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, v platném znění. Schválený závěrečný účet včetně Zprávy je zveřejněn od 26.5.2021.

Bankovní výpis

Kontrola ověřila zůstatky finančních prostředků k 31.12.2021 na účtech s předloženými bankovními výpisy:

Základní běžný účet /ZBÚ/ (účet 231)

č. ú. 19-1269430227/0100	7 981 745,84 Kč, BV 233
- z toho sociální fond	6 781,00 Kč
č. ú. 309300300/0300	3 870,68 Kč, BV 2021/54
č. ú. 115-5922210277/0100	2 283 717,12 Kč, BV 137
č. ú. 94-55114451/0710	3 206 028,47 Kč, BV 40
ZBÚ celkem	13 475 362,11 Kč

Údaje z bankovních výpisů navazují na Rozvahu - účet 231 ZBÚ a na výkaz FIN 2-12 M řádky č. 6010 a 6030.

Hospodářská činnost (účet 241)

Komerční banka č. ú. 78-9619980277/0100 1 336 429,95 Kč, BV 106

Termínovaný vklad krátkodobý (účet 244)

č. ú. 293506477/0300 15 053 893,47 Kč, BV 2021/12

Úvěrový účet (účet 451)

č. ú. 293506477/0300 3 999 992 Kč, BV 2021/12

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena analytická rozvaha za období 1-8/2021 a obratová předvaha za 1-12/2021.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku k 31.12.2021 byly kontrole předloženy:

- vnitřní směrnice o inventarizaci majetku, pohledávek a závazků,
- plán inventur pro rok 2021 ze dne 30.11.2021 (ZO dne 30.11.2021 bod 7) s proškolením členů inventarizačních komise včetně předsedy,
- inventarizační zpráva za rok 2021 ze dne 31.1.2022 s tím, že inventarizační rozdíly byly zjištěny na účtu 021 Stavby ve výši 1 726 172 Kč, přebytky ani manka nebyly zjištěny. Tyto zjištěné rozdíly byly způsobeny schválenou rozsáhlou rekonstrukcí v obci (kanalizace, chodníky, veřejné osvětlení), k tomu doloženy vyřazovací protokoly majetku. Inventurní rozdíly byly proúčtovány v účetním období 12/2021.

Stavy majetku k datu 31.12.2021 uvedené na inventurních soupisech souhlasily se stavy v účetnictví. V rámci podkladů o provedené inventarizaci byla doložena oblast podrozvahové evidence.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur je vedena v PC. Do 31.8.2021 bylo přijato a evidováno 195 faktur (číselná řada 2021001 - 2021195). K datu 31.8.2021 nebyly uhrazeny faktury ve výši 573 932,49 Kč, souhlasí se zůstatkem účtu 321 Dodavatelé (nejvyšší podíl představuje zádržné - pozastávky na rekonstrukci chodníku ve výši 504 tis. Kč a 62 tis. Kč - pozastávky na rekonstrukci MK Nouzov). Kontrolou ověřeno zaúčtování předpisů a úhrad faktur ev. č. 175 - 195 (BV 137 - 157), bez zjištěných nedostatků. K 31.12.2021 bylo přijato a evidováno 323 faktur, koncem roku nebyly uhrazeny faktury ve výši 833 730,60 Kč z toho ve výši 18 655 Kč odložená spotřební daň, pozastávky firmě IZOTRADE (za roky 2020-2021 na projekt Zvýšení bezpečnosti /rekonstrukce chodníků/, jedná se o 28 faktur ve výši 716 452,56 Kč) a neuhrazené faktury v objemu 102 623,04 Kč (ev.č. 311 - 323). Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur v měsíci prosinci (ev.č. 275 - 310).

Kniha odeslaných faktur

Obec k 31.8.2021 vystavila 19 faktur (vedených v číselné řadě 210001 - 20019) v celkové výši 194 738,92 Kč. K datu 31.8.2021 nebyly uhrazeny faktury v objemu 52 844,26 Kč, souhlasí se zůstatkem účtu 311 Odběratelé. Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování faktur ev.č. 17 - 19 v měsíci srpnu a úhrada faktur v měsíci srpnu ev.č. 17 (BV 144) a ev.č. 19 (BV 137). K 31.12.2021 bylo vystaveno 335 faktur, nebylo uhrazeno 34 faktur v objemu 99 950 Kč (vše za vodu), některé faktury byly placeny po splatnosti. Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur v měsíci prosinci hrazené z BÚ (fa ev.č. 149 - BV 224, ev.č. 268 - BV 222, ev.č. 282 - BV 220) a faktury placené v hotovosti do pokladny hospodářské činnosti (od 1.12.2021 do 14.12.2021 - fa ev.č. 150, 181, 199, 215, 247, 254, 266, 267, 270, 281, 295, 299, 305, pokl. dokl. ev.č.69 - 82), nebyly zjištěny nedostatky. Zůstatek účtu 311 0012 vodné byl ověřen v rámci dokladové inventarizace. Rozdíl mezi konečným stavem účtu 311 v objemu 162 442,90 Kč představovaly dlužné nájmy - byty ve výši 62 492,90 Kč.

Odměňování členů zastupitelstva

ZO dne 30.10.2018 schválilo usn. č. 10 a 11 odměny pro neuvolněné členy zastupitelstva v souladu s NVL č. 318/2017 Sb., v platném znění, o výši odměn členů zastupitelstev ÚSC (v členění neuvolněný místostarosta, předseda výboru, člen ZO) v maximálně možné výši, a to s účinností od 1.11.2018. V kontrolovaném období roku 2021 nebyly odměny měněny. Kontrolou výplatních lístků za srpen 2021 u uvolněného starosty, neuvolněného místostarosty, předsedů výborů a členů výborů nebyly zjištěny nedostatky. Kontrolou mzdových listů uvolněného starosty a neuvolněného místostarosty za rok 2021 nebyly zjištěny nedostatky.

Počet obyvatel k 1.1.2018 činil 1 051 obyvatel.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha je vedena na PC, příjmové i výdajové doklady mají jednu číselnou řadu. V pokladní knize bylo za kontrolované období do 31.8.2021 evidováno 821 pokladních dokladů. Zůstatek pokladní hotovosti k 31.8.2021 ve výši 24 312 Kč souhlasil se stavem účtu 261 0100 Pokladna i pol. 5182 § 6171 výkazu FIN 2-12M k výše uvedenému datu. Kontrola byla předložena pokladní kniha za 01-08/2021, seznam pokladních dokladů a Seznam dokladů a předkontací. Pokladní limit stanovený ve výši 60 000 Kč nebyl překročen.

Kontrolou ověřeny pokladní doklady v měsíci srpnu 2021 (ev.č. 780 - 821, od 10.8. do 31.8.2021) a prosinci (ev.č. 1065 - 1092, od 14.12. do 29.12.2021), bez zjištěných nedostatků. K 31.12.2021 bylo vyhotoveno 1092 pokladních dokladů, zůstatek pokladní hotovosti ve výši 8 600 Kč, ověřeno inventarizací.

Pokladna hospodářské činnosti je analyticky oddělena (AE 261 0010), příjmové i výdajové doklady jsou vedeny v jedné číselné řadě. V kontrolovaném období do 31.8.2021 bylo evidováno celkem 14 dokladů, v číselné řadě 21000001 - 21000014, zůstatek pokladní hotovosti k 31.8.2021 ve výši 5 907 Kč, kontrolou byly ověřeny všechny pokladní doklady. K 31.12.2021 bylo vystaveno 87 pokladních dokladů, zůstatek pokladní hotovosti ve výši 6 938 Kč, ověřeno inventarizací. Kontrola byla předložena pokladní kniha za 01-12/2021, seznam pokladních dokladů a Seznam dokladů a předkontací. Kontrolou byly ověřeny pokladní doklady v měsíci prosinci (ev.č. 69 - 87, od 1.12. do 29.12.2021), bez zjištěných nedostatků.

Celkový součet obou pokladen v objemu 15 538 Kč odpovídal zůstatku účtu 261 Pokladna k výše uvedenému datu.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena Příloha za období 8/2021 a 12/2021.

Rozvaha

Kontrola byla předložena Rozvaha sestavená k 31.8.2021 a k 31.12.2021, stálá aktiva po proúčtované korekci činila 114 613 tis. Kč. Obec v kontrolovaném období neevidovala dlouhodobé pohledávky, vytvořila opravné položky ke krátkodobým pohledávkám ve výši 81 tis. Kč. Obec eviduje dlouhodobé závazky v objemu 4 000 tis. Kč, které představuje nesplacený dlouhodobý úvěr. Objem krátkodobých závazků se oproti minulému období navýšil o 1 720 tis. Kč, nejvyšší podíl představují krátkodobé přijaté zálohy na transfery ve výši 3 720 tis. Kč, závazky vůči dodavatelům (838 tis. Kč), dohadné účty pasivní (377 tis. Kč) a výnosy příštích období (217 tis. Kč).

V kontrolovaném období došlo k významným pohybům na účtu 042 Nedokončený DHM - nárůst o 12 951 tis. Kč (např. Zvýšení bezpečnosti u silnice III/28411 - chodníky, silnice Nouzov, zárubní zeď). Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Účetnictví ostatní

Kontrolou bylo ověřeno, že správní činnost vykonává úředník, který neprokázal zvláštní odbornou způsobilost.

Účtový rozvrh

Kontrola byl předložen účtový rozvrh pro rok 2021.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Při naplnění příjmů rozpočtu po změnách k 31.8.2021 na 81,21% (13 988 tis. Kč) a čerpání výdajů rozpočtu po změnách v objemu 45,23% (12 159 tis. Kč) bylo docíleno kladného salda příjmů a výdajů v objemu 1 829 tis. Kč. Dle předloženého výkazu k 31.12.2021 plnění rozpočtu v příjmech a výdajích (po konsolidaci) v Kč je následující:

Rekapitulace	Rozpočet	RO po změnách	Skutečnost	%RU
Příjmy	16 596 737,97	18 029 070,96	23 128 844,34	128,28
Výdaje	24 792 427,47	27 689 245,81	24 114 026,98	87,09
Financování	8 195 689,50	9 660 174,85	985 182,64	xxx

Údaje o rozpočtu uvedené ve výkazu odpovídaly materiálům schváleným v ZO, hospodaření obce skončilo záporným saldem příjmů a výdajů v objemu 985 tis. Kč.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen Výkaz zisku a ztráty sestavený k 31.8.2021 a k 31.12.2021.

Za sledované období vykázala obec následující hospodářské výsledky:

Text	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
Náklady celkem	10 846 444,91 Kč	936 351,04 Kč
Daň z příjmů	150 480,00 Kč	61 180,00 Kč
Výnosy celkem	20 601 131,26 Kč	892 642,22 Kč
VH BÚO*	9 754 686,35 Kč	- 43 708,82 Kč

*Výsledek hospodaření běžného účetního období.

Celkový hospodářský výsledek v objemu 9 710 977,53 Kč souhlasí se zůstatkem účtu VH BÚO vykázaným v Rozvaze ke stejnému datu.

Předmětem hospodářské činnosti obce je provozování vodovodů a kanalizací pro veřejnou spotřebu. Živnostenský list ev. č. 360 801 - 3670 pod č. j.: ŽÚ 003049/02 vydal Živnostenský úřad OkÚ Semily dne 15.5.2001.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

ZO dne 20.5.2021 usn. č. 03/11 projednalo a odsouhlasilo výsledek hospodaření za rok 2020 PO ZŠ a MŠ - ztrátu ve výši 66 567,84 Kč a její úhradu z rezervního fondu PO ZŠ a MŠ Roztoky u Jilemnice.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

Obec je zřizovatelem příspěvkové organizace (PO) „Základní škola a mateřská škola Roztoky u Jilemnice“ (ZŠ a MŠ). Obec provedla změnu zřizovací listiny č.j. 5298/15/OÚ/4 dne 14.12.2015, s účinností od 1.1.2016 (schváleno ZO 14.12.2015, usn. č. 15 /změna názvu – PO/ a usn. č. 16 - schválení smlouvy o výpůjčce). V kontrolovaném období roku 2021 nebyla zřizovací listina měněna.

Listiny o založení právnických osob

Obec je zakladatelem obchodní společnosti Roztoky u Jilemnice s. r. o., IČO: 27465195 s předmětem podnikání:

- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona,
- hostinská činnost,
- prodej kvasného lihu, konzumního lihu a lihovin.

Základní kapitál: 650 000 Kč. O majetkové účasti obec účtuje na účtu 061 - Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem.

Společnost byla založena Notářským zápisem NZ 190/2004 z 25.10.2004. Působnost valné hromady vykonává starosta obce. Činnost společnosti je kontrolována personálním propojením (místostarosta obce). Notářským zápisem NZ 766/2014 z 26.9.2014 se upravuje zakladatelská listina společnosti (úprava dle platné legislativy). Společnost je podřízena režimu zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních korporacích.

V kontrolovaném období nenastala žádná změna.

ZO dne 20.5.2021 usn. č. 05/11 odsouhlasilo a schválilo účetní závěrku a výsledek hospodaření za rok 2020, hospodářský výsledek - ztráta ve výši 251 836,82 Kč byla uhrazena z rozpočtu obce.

Darovací smlouvy

Kontroly byly předloženy následující darovací smlouvy:

- uzavřená dne 28.7.2021 mezi obcí (dárce) a Sborem dobrovolných hasičů, IČO 62013335 (obdarovaný) na peněžní dar ve výši 30 000 Kč (schváleno na základě žádosti ze dne 9.2.2021 v rámci rozpočtu obce dne 25.2.2021). Peněžní prostředky odeslány dne 29.7.2021, BV 133,

- uzavřená dne 25.5.2021 mezi obcí (dárce) a TJ Sokol Roztoky u Jilemnice, IČO 15043169 (obdarovaný) na peněžní dar ve výši 12 000 Kč (schváleno na základě žádosti ze dne 12.1.2021 v rámci rozpočtu obce dne 25.2.2021). Peněžní prostředky odeslány dne 26.5.2021, BV 94.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Kontroly byla předložena Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Roztoky u Jilemnice ze dne 13.1.2021 uzavřená mezi obcí (poskytovatel) a Jilemnicko - svazek obcí, IČO 70694061 (příjemce) na poskytnutí investiční dotace z rozpočtu obce na nákup Areálu Mříčná, který bude sloužit k zajištění zázemí pro společnou techniku Jilemnicka - svazku obcí a také jako zázemí pro budoucí regionální odpadové centrum pro území členských obcí Jilemnicka - svazku obcí, a Movitých věcí nacházejících se v Areálu Mříčná. Areál Mříčná je vymezen v Předmětu smlouvy (pozemky 1-11 a příslušenství nemovitých a movitých věcí). Celková výše investiční dotace z rozpočtu obce činí 728 418,48 Kč, bude příjemcem poskytnuta do 30.9.2022 dle sjednaných splátek. Příjemce se zavazuje dotaci vyúčtovat do 31.12.2022. O poskytnutí dotace a uzavření veřejnoprávní smlouvy rozhodlo ZO usn. č. 05/09 dne 26. 11. 2020 a Valná hromada Jilemnicka - svazku obcí usn. č. 20/12/18/10 ze dne 18.12.2020. Smlouva byla zveřejněna na webových stránkách obce dne 22.1.2021. Peněžní prostředky pro rok 2021 ve výši 364 209,24 Kč byly odeslány jednorázově dne 29.3.2021, BV 54. V kontrolovaném období nebylo provedeno finanční vypořádání.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Kontroly bylo předloženo:

pol. 4111 270 904,26 Kč

UZ 98037 ve výši 239 904,26 Kč - kompenzační bonus COV-2 přijatý ve 3 splátkách, nepodléhá vyúčtování,

UZ 98071 dotace na volby do PS ve výši 31 000 Kč, obec obdržela dne 1.9.2021. Skutečně použito 23 561 Kč (§ 6114), závěrečné vyúčtování ze dne 27.1.2022, vratka ve výši 7 439 Kč odeslána dne 27.1.2022, BV 18.

pol. 4112

- dotace na souhrnný vztah, v kontrolovaném období obec obdržela 249 300 Kč,

pol. 4116 685 341 Kč

UZ 13101 dle smluv s ÚP ve výši 37 016 Kč,
UZ 33063 průtokový transfer - OPVV pro ZŠ a MŠ Roztoky u Jilemnice ve výši 648 325 Kč
zaúčtováno § 3113, pol. 5336, obec obdržela dne 26.1.2021, BV 2 (ČNB), peníze odeslány
dne 29.1.2021, BV 3 (ČNB),

pol. 4122 20 762,40 Kč

- dle smlouvy OLP/2413/2021 - nákup ochranných prostředků PO ve výši 15 000 Kč,
závěrečné vyúčtování ze dne 16.8.2021,
- dle smlouvy OLP/1443/2021 - potravinová pomoc dětem ve výši 5 762,40 Kč, průtokový
transfer, došlo 18.10.2021, přeposláno 20.10.2021,

pol. 4213 1 384 647,31 Kč

- UZ 91628 - SFDI dle smlouvy č. 1495/B1/2020 na akci Roztoky u Jilemnice - zvýšení
bezpečnosti dopravy podél silnice III/28411_ISPROFOND_5517510127,
v roce 2020 přijato 2 057 919,03 Kč, v kontrolovaném období roku 2021 přijato 1 384 647,31
Kč (dotace není dočerpána),

pol. 4222 300 000 Kč

- dle smlouvy OLP/2723/2021 - investiční dotace ve výši 270 000 Kč - obnova pozemní
komunikace na ppč. 2387, záloha ve výši 90%, došla dne 22.9.2021,
- dle smlouvy OLP/2089/2020 - investiční dotace na projekt Revitalizace návsi v Roztokách
u Jilemnice - doplatek dotace ve výši 30 000 Kč, obec přijala dne 22.10.2021.

Smlouvy o dílo

Kontrola byla předložena smlouva o dílo č. 2021/29 uzavřená dne 21.5.2021 mezi obcí
(objednatel) a firmou IZOTRADE s.r.o. Praha, IČO 28368509 (zhotovitel) na zhotovení
stavby „Obnova MK Nouzov – pozemní komunikace na p.č. 2387 v Roztokách u Jilemnice“,
cena díla bez DPH 3 201 515,18 Kč (včetně DPH 3 873 833,37 Kč). Záruční doba 60 měsíců.
Uzavření smlouvy schválilo ZO dne 20.5.2021, zápis č. 11, usn. č. 14. Dále byl předložen
Dodatek č. 1 ze dne 24.9.2021, kterým dle odsouhlaseného Změnového listu č. 1/2021
dochází ke zvýšení ceny o 783 038,50 Kč, tj. celkem 4 656 871,87 Kč včetně DPH. Ostatní
body Smlouvy o dílo nejsou Dodatkem č. 1 dotčeny.

Finanční plnění:

faktura ev.č. 189 ve výši 1 232 516,29 Kč, uhrazena dne 10.8.2021, BV 142 ve výši
1 170 890,48 Kč (zbývající 5% ceny tvoří smluvní pozastávka),
faktura ev.č. 212 ve výši 1 361 989,16 Kč, uhrazena dne 16.9.2021, BV 169 ve výši
1 293 889,70 Kč (zbývající 5% ceny tvoří smluvní pozastávka),
faktura ev.č. 234 ve výši 1 878 236,87 Kč, uhrazena dne 14.10.2021, BV 187 ve výši
1 784 325,03 Kč (zbývající 5% ceny tvoří smluvní pozastávka),
faktura ev.č. 256 ve výši 184 129,55 Kč, uhrazena dne 11.11.2021, BV 207 ve výši
174 923,07 Kč (zbývající 5% ceny tvoří smluvní pozastávka),
doklad č. 210500063 ze dne 21.12.2021 úhrada pozastávek, uhrazeno dne 21.12.2021,
BV 229 ve výši 232 843,59 Kč, tj. celkem 4 656 871,87 Kč (včetně DPH).

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

Kontrola byla předložena Kupní smlouva uzavřená dne 17.6.2021 na straně jedné
Tělovýchovná jednota Sokol Roztoky u Jilemnice, z.s., IČO 15043169 (jako prodávající a
kupující) a na straně druhé obec Roztoky u Jilemnice, IČO 00267081 (jako prodávající

a kupující). Prodávající TJ Sokol prodává celkem 1 930 m² (ppč. 1066/9, 1066/10 a 1066/11 - dle geometrického plánu č. 974-63/2019) za dohodnutou kupní cenu 50 000 Kč. Prodávající obec Roztoky u Jilemnice prodává díl o výměře 10 m² za dohodnutou cenu 1 000 Kč. Záměr prodeje byl schválen ZO dne 25.2.2021, zápis č. 10, usn. č. 15. Prodej byl schválen ZO dne 20.5.2021, zápis č. 11, usn. č. 11. Náklady spojené s převodem a návrh na vklad nemovitostí hradí obec Roztoky u Jilemnice. Záměr prodeje byl zveřejněn od 3.3.2021 do 19.3.2021. Vyrozumění o provedeném vkladu do KN - vklad proveden 20.7.2021, a to s právními účinky k 28.6.2021. Obec uhradila 50 000 Kč dne 21.7.2021, BV 127. TJ Sokol uhradil částku 1 000 Kč hotově dne 15.9.2021, P867. Do majetkové karty zařazeno dne 26.7.2021 ve výši 59 000 Kč, vyřazení majetku provedeno účetním dokladem č. 2021/1/109 dne 29.6.2021.

Dále byla předložena Kupní smlouva č. 21/22 uzavřená dne 7.6.2021 mezi AGRICO, s.r.o. Týniště nad Orlicí, IČO 49286838 (prodávající) a obcí Roztoky u Jilemnice (kupující) na dodávku 1 ks kolového traktoru KUBOTA BX 231 WINTER SET (čelní sněhová radlice, sypač komunikací) a 1 ks zametače AGROMETALL ZK 5 1250 UZ za celkovou kupní cenu ve výši 780 450 Kč (včetně DPH). Záruční lhůta se sjednává v délce 24 měsíců. Smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 9.6.2021, skutečně uhrazená cena byla na profilu zadavatele uvedena. Zařazení do majetku na účet 022 0010 Samostatné movité věci dne 18.6.2021 - traktor Kubota ve výši 686 070 Kč (inv. číslo 4012) a čelní zametač ve výši 94 380 Kč (inv. číslo 4013).

Finanční plnění:

faktura ev.č. 2021139 ve výši 780 450 Kč uhrazena dne 18.6.2021, BV 108.

Smlouvy o přijetí úvěru

Obec uzavřela v roce 2020 úvěrovou smlouvu č. 2020000694 s ČSOB, a.s. Praha, dne 26.2.2020 (schváleno ZO dne 25.2.2020 usn. č. 6).

výše úvěru: 5 000 000 Kč

číslo účtu: 293506477/0300

účel – na financování a refinancování (včetně DPH) rozvoje infrastruktury obce

čerpání: do 31.12.2020 - úvěr byl vyčerpán v plné výši

sjednaná splátka: ve výši 83 334 Kč/měsíčně, 1. splátka k 20.1.2021,

roční splátka 1 000 008 Kč.

poslední termín úhrady 22.12.2025 (83 294 Kč),

ručení: bez zajištění.

neuhrazená jistina k 1.1.2021

5 000 000 Kč - váže na účet 451 0200

splátky 1-12/2021

1 000 008 Kč - váže na pol. 8124,

neuhrazená jistina k 31.12.2021

3 999 992 Kč - účet 451 0200.

Smlouvy o věcných břemenech

Kontrola byla předložena Smlouva o zřízení věcného břemene uzavřená dne 22.1.2021 mezi obcí (povinný) a firmou COMA Jilemnice, s.r.o., IČO 28198492 (oprávněný) na věcné břemeno - právo vedení odpadní kanalizace, údržby a opravy na pč. 1167/15 v k.ú. Roztoky u Jilemnice za dohodnutou cenu 6 050 Kč včetně DPH. Zřízení věcného břemene a dohodnutou cenu schválilo ZO dne 3.2.2017, zápis č. 12, usn. č. 14. Dle Vyrozumění o provedeném vkladu do KN, vklad proveden dne 5.3.2021, a to s právními účinky k 10.2.2021. Úhrada provedena dne 29.1.2021, BV 19.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Kontrola byla předložena dokumentace k VZMR „Obnova MK Nouzov – pozemní komunikace na p.č. 2387 v Roztokách u Jilemnice“

Výzva k podání nabídky a prokázání kvalifikace a zadávací dokumentace ze dne 6.4.2021

- předpokládaná hodnota 3 180 900 Kč bez DPH,

- ukončení podávání nabídek do 22.4.2021 do 12:00 hodin,

Protokol o otevírání nabídek ze dne 22.4.2021 - došly 3 nabídky,

Oznámení o výběru dodavatele ze dne 26.4.2021,

- uzavření smlouvy schválilo ZO dne 20.5.2021, zápis č. 11, usn. č. 14.

Smlouva o dílo uzavřená dne 21.5.2021 byla na profilu zadavatele zveřejněna dne 26.5.2021.

Dále byl kontrolě předložen Dodatek č. 1 ze dne 24.9.2021 - vzhledem ke skutečnostem vzniklým v průběhu stavby dochází ke změně rozsahu provedených prací a ceny díla dle odsouhlaseného Změnového listu č. 1/2021 ve výši 783 038,50 Kč, tj. celkem 4 656 871,87 Kč včetně DPH. Ostatní body Smlouvy o dílo nejsou Dodatkem č. 1 dotčeny.

Na profilu zadavatele byl Dodatek č. 1 ke smlouvě zveřejněn dne 5.5.2022, nebyla dodržena zákonná lhůta.

Ostatní informace uvedeny v kapitole Smlouvy o dílo.

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

Obec oznámila přijetí nápravných opatření dopisem ze dne 31.5.2021. Byl stanoven plán kontrol finančního výboru a kontrolního výboru pro rok 2021.

Vnitřní předpis a směrnice

ÚSC vlastní ucelený souhrn vnitřních předpisů a směrnic z předchozích let. V kontrolovaném období roku 2021 nebyly předpisy aktualizovány.

Výsledky externích kontrol

V kontrolovaném období na obci neproběhly žádné externí kontroly.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Kontrola zřízené PO ZŠ a MŠ Roztoky u Jilemnice neproběhla z důvodu ukončení smlouvy ze strany dodavatele v průběhu roku 2021 (provedena pouze u společnosti Roztoky u Jilemnice s.r.o., IČO 27465195). V současné době je uzavřena objednávka s firmou Marco audit s.r.o. Studenec, IČO 06595936, na provedení kontroly.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrola byly podrobeny zápisy a usnesení z jednání zastupitelstva ze dne 25.2., 20.5., 19.8. a 30.11.2021. Dále pak vzhledem k materiálům vztahujícím se k roku 2021 zápis a usnesení zastupitelstva ze dne 26.11.2020 (schváleny podmínky rozpočtového provizoria na rok 2021).

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Obec má zřízen Sociální fond (SF). Pro hospodaření sociálního fondu byly stanoveny vnitřním předpisem zásady tvorby a čerpání sociálního fondu, které byly schváleny ZO dne 3.7.2006 a Dodatkem č. 1 ze dne 4.7.2006 bylo stanoveno, že SF bude výhradně používán jen jako příspěvek na stravování. Hospodaření sociálního fondu je vedeno na základním běžném účtu obce a je odděleno analyticky. V roce 2021 bylo čerpáno 4 200 Kč, tvorba fondu neproběhla. Kontrolou bylo ověřeno, že údaje v části F. Přílohy souhlasí s údaji vykazovanými v účetnictví. Konečný stav fondu k 31.12.2021 ve výši 6 781 Kč.

Činnost finančního a kontrolního výboru

K zabezpečení ustanovení § 119 odst. 2 a 3 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění byly předloženy 2 zápisy z jednání kontrolního výboru a 3 zápisy z jednání finančního výboru.

Schvalování účetní závěrky

ZO dne 20.5.2021 usn. č. 4/11 schválilo účetní závěrku obce Roztoky u Jilemnice k 31.12.2020, doložen Protokol o schválení účetní závěrky.

Účetní závěrka ZŠ a MŠ Roztoky u Jilemnice sestavená k 31.12.2020 byla schválena ZO dne 20.5.2021 usn. č. 03/11, doložen Protokol o schválení účetní závěrky.