

**Obec Lukov****ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2014**

(v Kč)

sestavený ke dni 20.02.2015

**Údaje o organizaci**

identifikační číslo	00378135
název	Obec Lukov
ulice, č.p.	Lukov 10
obec	Lukov
PSČ, pošta	676 02

**Kontaktní údaje**

telefon	605 541 728
fax	
e-mail	
WWW stránky	

**Doplňující údaje organizace****Obsah závěrečného účtu**

- I. Plnění rozpočtu příjmů
- II. Plnění rozpočtu výdajů
- III. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)
- IV. Stavby 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	4 185 300,00	4 536 585,00	4 532 629,60
Nedaňové příjmy	86 000,00	253 429,00	253 388,24
Kapitálové příjmy	1 000 000,00		
Přijaté transfery	177 100,00	407 913,00	407 913,00
<b>Příjmy celkem</b>	<b>5 448 400,00</b>	<b>5 197 927,00</b>	<b>5 193 930,84</b>
<i>Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby</i>			
	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
1111 Daň z příj.fyz.osob ze záv.činnosti a fun.pož.	650 000,00	791 513,00	791 512,82
1112 Daň z příjmu fyz.osob ze samost. výděl.činnosti	50 000,00	50 384,00	50 383,75
1113 Daň z příjmů fyzických osob z kapitál.výnosů	80 000,00	80 180,00	80 179,58
111 Daně z příjmů fyzických osob	780 000,00	922 077,00	922 076,15
1121 Daň z příjmů právnických osob	850 000,00	969 261,00	969 260,86
112 Daně z příjmů právnických osob	850 000,00	969 261,00	969 260,86
<b>11 Daně z příjmů, zisku a kapitálových výnosů</b>	<b>1 630 000,00</b>	<b>1 891 338,00</b>	<b>1 891 337,01</b>
1211 Daň z přidané hodnoty	1 800 000,00	1 908 528,00	1 908 528,00
121 Obecné daně ze zboží a služeb v tuzemsku	1 800 000,00	1 908 528,00	1 908 528,00
122a3 Zvl.daně a popl. ze zboží a služeb v tuzemsku			
<b>12 Daně ze zboží a služeb v tuzemsku</b>	<b>1 800 000,00</b>	<b>1 908 528,00</b>	<b>1 908 528,00</b>
1340 Poplatek za provoz systému shrom.....komun.odpadů	180 000,00	180 000,00	176 047,00
1341 Poplatek ze psů	5 300,00	5 250,00	5 250,00
134 Místní poplatky z vybraných činností a služeb	185 300,00	185 250,00	181 297,00
1351 Odvod z loterií a podob.her kromě výher.hrac.přís.	20 000,00	14 642,00	14 641,50
135 Ostatní odvody z vybraných činností a služeb	20 000,00	14 642,00	14 641,50
1361 Správní poplatky		200,00	200,00
136 Správní poplatky		200,00	200,00
<b>13 Daně a poplatky z vybraných činností a služeb</b>	<b>205 300,00</b>	<b>200 092,00</b>	<b>196 138,50</b>
1511 Daň z nemovitostí	550 000,00	536 627,00	536 626,09
151 Daně z majetku	550 000,00	536 627,00	536 626,09
<b>15 Majetkové daně</b>	<b>550 000,00</b>	<b>536 627,00</b>	<b>536 626,09</b>
<b>1 Daňové příjmy (součet za třídu 1)</b>	<b>4 185 300,00</b>	<b>4 536 585,00</b>	<b>4 532 629,60</b>
2111 Příjmy z poskytování služeb a výrobků	28 000,00	36 064,00	36 024,00
2119 Ostatní příjmy z vlastní činnosti		144 461,00	144 461,00
211 Příjmy z vlastní činnosti	28 000,00	180 525,00	180 485,00
2131 Příjmy z pronájmu pozemků	48 000,00	48 088,00	48 088,00
213 Příjmy z pronájmu majetku	48 000,00	48 088,00	48 088,00
2141 Příjmy z úroků (část)	10 000,00	5 316,00	5 315,24
214 Výnosy z finančního majetku	10 000,00	5 316,00	5 315,24
<b>21 Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s příj.vzt.</b>	<b>86 000,00</b>	<b>233 929,00</b>	<b>233 888,24</b>
2212 Sankční platby přijaté od jiných subjektů		19 500,00	19 500,00
221 Přijaté sankční platby		19 500,00	19 500,00
<b>22 Přijaté sankční platby a vratky transferů</b>		<b>19 500,00</b>	<b>19 500,00</b>
<b>2 Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)</b>	<b>86 000,00</b>	<b>253 429,00</b>	<b>253 388,24</b>
3111 Příjmy z prodeje pozemků	1 000 000,00		
311 Příjmy z prod.dlouhodob.majetku (kromě drobn.)	1 000 000,00		
<b>31 Příjmy z prod.dlouhod.maj.a ost.kap.příjmů</b>	<b>1 000 000,00</b>		
<b>3 Kapitálové příjmy (souč.za třídu 3)</b>	<b>1 000 000,00</b>		
<b>Vlastní příjmy (třída 1+2+3)</b>	<b>5 271 300,00</b>	<b>4 790 014,00</b>	<b>4 786 017,84</b>
4111 Neinv.příj.transf.z všeob.pokl.správy st.rozp.		22 953,00	22 953,00
4112 Neinv.příj.tra.ze SR v rámci souhrn.dot.vztahu	68 100,00	68 100,00	68 100,00
411 Neinv.příj.transf.od veř.rozp.ústřední úrovně	68 100,00	91 053,00	91 053,00
4122 Neinvestiční přijaté transfery od krajů	109 000,00	116 860,00	116 860,00
412 Neinvestiční přijaté transf.od rozp.úz.úrovně	109 000,00	116 860,00	116 860,00

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4134	Převody z rozpočtových účtů		200 000,00	200 000,00
413	Převody z vlastních fondů		200 000,00	200 000,00
<b>41</b>	<b>Neinvestiční přijaté transfery</b>	177 100,00	407 913,00	407 913,00
<b>4</b>	<b>Přijaté transfery (součet za třídu 4)</b>	177 100,00	407 913,00	407 913,00
<b>Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)</b>		<b>5 448 400,00</b>	<b>5 197 927,00</b>	<b>5 193 930,84</b>

**II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ**

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	3 387 650,00	4 516 991,77	4 185 558,76
Kapitálové výdaje	4 730 000,00	3 350 185,23	3 350 185,23
<b>Výdaje celkem</b>	<b>8 117 650,00</b>	<b>7 867 177,00</b>	<b>7 535 743,99</b>
Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5011 Platy zaměstnanců v pracovním poměru	268 800,00	204 800,00	204 255,00
5019 Ostatní platy		7 973,00	7 973,00
501 Platy	268 800,00	212 773,00	212 228,00
5021 Ostatní osobní výdaje	47 000,00	56 964,00	55 864,00
5023 Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	400 000,00	465 596,00	465 596,00
502 Ostatní platby za provedenou práci	447 000,00	522 560,00	521 460,00
5031 Pov.poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan.	75 000,00	52 000,00	51 639,00
5032 Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	63 200,00	54 779,00	54 180,00
5038 Povinné pojistné na úrazové pojištění	1 200,00	1 200,00	655,00
503 Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	139 400,00	107 979,00	106 474,00
5041 Odměny za užití duševního vlastnictví		1 753,00	1 753,00
504 Odměny za užití duševního vlastnictví		1 753,00	1 753,00
<b>50 Výdaje na platy,ost.platby za prov.pr.a pojist.</b>	<b>855 200,00</b>	<b>845 065,00</b>	<b>841 915,00</b>
5131 Potraviny		200,00	127,00
5132 Ochranné pomůcky	4 000,00	2 000,00	
5134 Prádlo, oděv a obuv		5 074,00	3 007,00
5136 Knihy, učební pomůcky a tisk	3 000,00	13 912,00	11 635,00
5137 Drobný hmotný dlouhodobý majetek	80 000,00	85 839,00	84 959,40
5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	33 500,00	34 856,00	30 792,51
513 Nákup materiálu	120 500,00	141 881,00	130 520,91
5151 Studená voda	9 600,00	8 204,00	191,00
5153 Plyn	25 000,00	26 050,00	26 004,00
5154 Elektrická energie	74 000,00	74 000,00	63 513,00
5156 Pohonné hmoty a maziva	16 500,00	23 195,00	21 915,00
515 Nákup vody, paliv a energie	125 100,00	131 449,00	111 623,00
5161 Služby pošt	2 000,00	4 200,00	1 624,00
5162 Služby telekomunikací a radiokomunikací	20 000,00	20 000,00	19 902,44
5163 Služby peněžních ústavů	20 000,00	21 500,00	20 880,40
5164 Nájemné		7 325,00	7 325,00
5166 Konzultační, poradenské a právní služby		8 705,20	8 705,20
5167 Služby školení a vzdělávání	5 550,00	550,00	200,00
5168 Služby zpracování dat		21 721,00	13 635,04
5169 Nákup ostatních služeb	359 000,00	416 750,00	412 041,47
516 Nákup služeb	406 550,00	500 751,20	484 313,55
5171 Opravy a udržování	527 000,00	1 039 189,00	1 036 135,20
5173 Cestovné (tuzemské i zahraniční)	4 400,00	2 678,00	2 674,00
5175 Pohoštění	1 000,00	4 552,00	4 124,00
517 Ostatní nákupy	532 400,00	1 046 419,00	1 042 933,20
5192 Poskyt.neinvestiční přísp.a náhrady (část)	62 500,00	85 200,00	85 200,00
5193 Výdaje na dopravní územní obslužnost	15 000,00	11 767,00	12 247,10
5194 Věcné dary	4 000,00	17 098,00	14 738,00
519 Výdaje souv.s neinv.nák.,přísp.,náhr.a věc.dary	81 500,00	114 065,00	112 185,10
<b>51 Neinvestiční nákupy a související výdaje</b>	<b>1 266 050,00</b>	<b>1 934 565,20</b>	<b>1 881 575,76</b>
5213 Neinv.tra.nefinančním podn.subj.-práv.osobám	30 000,00	30 000,00	30 000,00
521 Neinvestiční transf.podnikatelským subjektům	30 000,00	30 000,00	30 000,00
5221 Neinv.transf.obecně prospěšným společnostem		62 564,00	62 564,00
5222 Neinv.transf.občanským sdružením	197 000,00	152 000,00	152 000,00

	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5223	480 000,00	480 000,00	480 000,00
522	677 000,00	694 564,00	694 564,00
<b>52</b>	<b>707 000,00</b>	<b>724 564,00</b>	<b>724 564,00</b>
5329	9 400,00	9 400,00	9 355,00
532	9 400,00	9 400,00	9 355,00
5331	500 000,00	506 460,00	506 460,00
533	500 000,00	506 460,00	506 460,00
5345		200 000,00	200 000,00
534		200 000,00	200 000,00
5362		21 689,00	21 689,00
536		21 689,00	21 689,00
<b>53</b>	<b>509 400,00</b>	<b>737 549,00</b>	<b>737 504,00</b>
5909	50 000,00	275 248,57	
590	50 000,00	275 248,57	
<b>59</b>	<b>50 000,00</b>	<b>275 248,57</b>	
<b>5</b>	<b>3 387 650,00</b>	<b>4 516 991,77</b>	<b>4 185 558,76</b>
6121	4 730 000,00	3 101 798,23	3 101 798,23
6122		117 571,00	117 571,00
612	4 730 000,00	3 219 369,23	3 219 369,23
<b>61</b>	<b>4 730 000,00</b>	<b>3 219 369,23</b>	<b>3 219 369,23</b>
6421		130 816,00	130 816,00
642		130 816,00	130 816,00
<b>64</b>		<b>130 816,00</b>	<b>130 816,00</b>
<b>6</b>	<b>4 730 000,00</b>	<b>3 350 185,23</b>	<b>3 350 185,23</b>
<b>Výdaje celkem (třída 5+6)</b>	<b>8 117 650,00</b>	<b>7 867 177,00</b>	<b>7 535 743,99</b>
<b>Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)</b>	<b>2 669 250,00-</b>	<b>2 669 250,00-</b>	<b>2 341 813,15-</b>

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

Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
<b>Krátkodobé financování z tuzemska</b>			
Změna stavu krátkod. prostř. na bank. účtech (+/-)	8115	2 669 250,00	2 341 813,15
<b>FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)</b>		<b>2 669 250,00</b>	<b>2 341 813,15</b>

**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 ÚSC	5 011 108,48	2 341 813,15-	2 669 295,33	2 341 813,15
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	5 011 108,48	2 341 813,15-	2 669 295,33	2 341 813,15
Termínované vklady dlouhodobé				
Termínované vklady krátkodobé				

**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
<b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b>			7 110,00
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	7 110,00		
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	239 880,20		239 880,20
<b>Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný</b>			13 577 175,81
Stavby	10 856 172,45	2 721 003,36	704 864,00
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	587 293,00	117 571,00	1 372 332,56
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 293 149,16	79 183,40	
<b>Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný</b>			4 391 075,00
Pozemky	4 446 590,00	55 515,00-	2 174 500,00
Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji		2 174 500,00	
<b>Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek</b>			1 396 416,22
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	1 030 621,35	365 794,87	
<b>Oprávký k dlouhodobému nehmotnému majetku</b>			7 110,00-
Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	7 110,00-		40 252,00-
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	32 332,00-	7 920,00-	
<b>Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku</b>			1 622 382,00-
Oprávký ke stavbám	1 427 799,00-	194 583,00-	161 121,00-
Oprávký k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmot. mov. věcí	124 579,00-	36 542,00-	1 372 332,56-
Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	1 293 149,16-	79 183,40-	
<b>Zboží a ostatní zásoby</b>			6 468,00
Zboží na skladě	6 468,00		
<b>Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám</b>			5 850,00-
Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti	5 135,00-	715,00-	1 230,00-
Opravné položky k odběratelům		1 230,00-	

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

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	109 000,00	116 860,00	116 860,00
4134	Převody z rozpočtových účtů		200 000,00	200 000,00
5329	Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	9 400,00	9 400,00	9 355,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům		200 000,00	200 000,00

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

UZ	Položka	text	Rozpočet upr. (Příjmy)	Rozpočet upr. (Výdaje)	Skutečnost (Příjmy)	Skutečnost (Výdaje)
14004	4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	4 400,00	x	4 400,00	x
14004	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	x	4 400,00	x	4 400,00
14004	<b>Neinvestiční dotace - hasiči</b>		<b>4 400,00</b>	<b>4 400,00</b>	<b>4 400,00</b>	<b>4 400,00</b>
98187	4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	12 614,00	x	12 614,00	x
98187	5019	Ostatní platy	x	513,00	x	513,00
98187	5021	Ostatní osobní výdaje	x	6 747,00	x	6 747,00
98187	5139	Nákup materiálu j.n.	x	4 719,00	x	4 719,00
98187	5173	Cestovné (tuzemské i zahraniční)	x	99,00	x	99,00
98187	5175	Pohoštění	x	536,00	x	536,00
98187	<b>Volby do zastupitelstev ÚSC</b>		<b>12 614,00</b>	<b>12 614,00</b>	<b>12 614,00</b>	<b>12 614,00</b>
98348	4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	10 339,00	x	10 339,00	x
98348	5021	Ostatní osobní výdaje	x	6 740,00	x	6 740,00
98348	5139	Nákup materiálu j.n.	x	1 311,00	x	1 311,00
98348	5171	Opravy a udržování	x	1 653,00	x	1 653,00
98348	5173	Cestovné (tuzemské i zahraniční)	x	99,00	x	99,00
98348	5175	Pohoštění	x	536,00	x	536,00
98348	<b>Volby do Evropského parlamentu</b>		<b>10 339,00</b>	<b>10 339,00</b>	<b>10 339,00</b>	<b>10 339,00</b>

**IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ**

viz. příloha č. 1

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

viz. příloha č. 2

**XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE**

Razítko účetní jednotky

**OBEC LUKOV**  
676 02 Mor. Budějovice  
IČ: 00378135



Osoba odpovědná za účetnictví

Podpisový záznam osoby  
odpovědné za správnost  
údajů

Marcela Kemsová

Osoba odpovědná za rozpočet

Podpisový záznam osoby  
odpovědné za správnost  
údajů

Marcela Kemsová

Statutární zástupce

Podpisový záznam  
statutárního zástupce

Jan Vidourek



## Příloha k závěrečnému účtu za rok 2014

Obec Lukov

Lukov10, 676 02 Moravské Budějovice

IČ: 00378135

ÚSC – veřejná správa

OKEČ: 751100

Počet členů zastupitelstva je 7. Z toho uvolněných 0.

1 zaměstnanec v pracovním poměru.

Obec Lukov neprovozuje žádnou podnikatelskou činnost a nemá vytvořeny žádné peněžní fondy. Obec Lukov má zřízenou příspěvkovou organizaci Základní škola a mateřská škola Lukov.

Rozpočet obce Lukov na rok 2014 byl sestaven na základě požadavků jednotlivých komisí obce, příspěvkové organizace obce, s souladu se zákonem č. 250/2000Sb o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, na základě údajů z rozpisu platného státního rozpočtu a v návaznosti na rozpočtový výhled obce, který je zpracován na období 2014 – 2016. Schválen ZO 18.12.2013. Rozpočet pro rok 2014 byl schválen zastupitelstvem obce dne 18.12.2013.

Obec Lukov účtovala v roce 2014 na podrozvahových účtech dotaci a nemá úvěr. Cenné papíry nemá. Dlouhodobý majetek je evidován v pořizovacích cenách. Drobný dlouhodobý majetek je evidován v pořizovacích cenách. Drobný dlouhodobý hmotný majetek účtujeme jako nákup drobného majetku (pol. 5137) a dále tento majetek vedeme na majetkovém účtu 028 v pořizovacích cenách.

Účetnictví je vedeno v plném rozsahu. V průběhu účetního období nedošlo ke změně oceňování majetku. Darovaný majetek je zařazován do majetkové evidence obce v ceně na darovací smlouvě nebo v reprodukční pořizovací ceně. Na účtu ČNB omylem nebyl omylem průúčtován poplatek ve výši 10Kč. Oprava byla provedena v lednu 2015.

V roce 2014 Obec Lukov obdržela z rozpočtu kraje Vysočina v rámci Programu obnovy venkova Vysočiny neinvestiční dotaci na akci **Oprava střechy obecního úřadu a hasičské zbrojnice..** Celkově skutečně vynaložené náklady 235.803 Kč. Z rozpočtu Kraje Vysočina Obec Lukov obdržela 106.000 Kč.

Obec Lukov na základě darovací smlouvy s Krajem Vysočina obdržela finanční dar ve výši 6.460 Kč na podporu zájmových a sportovních aktivit dětí a mládeže v prostorách škol a školských zařízení a na školní sportoviště. Tato částka byla poukázána příspěvkové organizaci Základní a mateřské škole Lukov.

Z rozpočtu kraje Vysočina byla poukázána neinvestiční dotace na zabezpečení akceschopnosti SDH obce ve výši 4.400 Kč.

Neinvestiční dotaci na zajištění voleb do Evropského parlamentu obec Lukov obdržela 18.200 Kč (ÚZ 98348). Skutečně vynaložené výdaje činily 10.339 Kč. 7.861 Kč bylo vráceno na účet kraje Vysočina.

Neinvestiční dotaci na zajištění voleb do zastupitelstev obcí obec Lukov obdržela 21.400 Kč (ÚZ 98187). Skutečně vynaložené výdaje činily 12.614,- Kč. 8.786,- Kč bylo vráceno na účet kraje Vysočina.

Přezkoumání hospodaření za rok 2014 proběhlo 11.6.2015. Přezkoumání bylo provedeno v souladu se zákonem č.420/2004 Sb. o přezkoumání hospodaření ÚSC a dobrovolných svazků.

Přezkoumání hospodaření za rok 2014 proběhlo 11.6.2015. Přezkoumání bylo provedeno v souladu se zákonem č.420/2004 Sb. o přezkoumání hospodaření ÚSC a dobrovolných svazků. Při přezkoumání hospodaření obce Lukov za období 1.1.2014 do 31.12.2014 nebyly zjištěny chyby a nedostatky. Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání, tak i Závěrečný účet za rok 2014 včetně příloh, jsou k nahlédnutí na Obecním úřadu Lukov u starosty obce.

V Lukově 12.6.2015

**OBEC LUKOV**  
676 02 Mor. Budějovice  
IČ: 00378135



Vyvěšeno: ... 14.6.2015

Sejmuto: .....29.6.2015



AUDIT CONSULT ABL s.r.o.

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření**

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

*pro územní samosprávný celek*

*Obec Lukov*

**za období od 01.01.2014 - 31.12.2014**



AUDIT CONSULT ABL s.r.o.

## I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

**Statutární orgán územního samosprávného celku (dále jen „územní celek“):**  
**Obec Lukov, se sídlem Lukov, PSČ 676 02, IČ 00378135,**  
**starosta obce Jan Vidourek**

**Auditorská společnost: AUDIT CONSULT ABL s.r.o., Znojmo, Přímětice, Zimní 438/4,**  
**PSČ 669 04, IČ 27746674, oprávnění KAČR č. 479**

Jména osob provádějících přezkoumání hospodaření územního celku:  
odpovědný auditor Ing. Bohumila Lužová, oprávnění KAČR č. 1469

### **Vymezení pravomoci auditora k provedení přezkoumání hospodaření územního celku** **Obec Lukov:**

Auditorská společnost provedla přezkoumání hospodaření územního celku Obec Lukov v souladu s ustanovením § 4 odst.7 zákona č.420/2004 Sb., ustanovením § 2 písm. b) zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů.

### **Místo přezkoumání:**

Obecní úřad Lukov

### **Období, ve kterém bylo přezkoumání hospodaření provedeno:**

- Závěrečné přezkoumání proběhlo dne 11.6.2015.

### **Určení zahájení a ukončení přezkoumání hospodaření územního celku Obec Lukov** **auditorskou společností:**

- označení první činnosti auditora, kterou byla ověřovací zakázka zahájena a den provedení – Oznámení o zahájení přezkumu hospodaření dne 11.6.2015
- označení poslední činnosti auditora, na ověřovací zakázce předcházející vyhotovení zprávy a den provedení – Projednání zjištění z přezkumu hospodaření obce se starostou obce dne 11.6.2015

## 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 právníckými nebo fyzickými osobami,
- e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví.



- f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám.

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

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

### III. HLEDISKA PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

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

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

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

### IV. DEFINOVÁNÍ ODPOVĚDNOSTÍ

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech, je odpovědný statutární orgán územního celku Obec Lukov.

Naší úlohou je, na základě provedeného přezkoumání hospodaření, vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření. Přezkoumání hospodaření jsme provedli v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, 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. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést přezkoumání hospodaření tak, abychom získali omezenou jistotu, zda hospodaření územního celku Obec Lukov je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod III. této zprávy).



## V. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření územního celku Obec Lukov byly použity postupy ke shromáždění dostatečných a vhodných důkazních informací. Tyto postupy jsou svým rozsahem menší než u zakázky poskytující přiměřenou jistotu a jsou auditorem aplikovány na základě jeho odborného úsudku včetně vyhodnocení rizik významných (materiálních) chyb a nedostatků. Při vyhodnocování těchto rizik auditor bere v úvahu vnitřní kontrolní systém územního celku Obec Lukov. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materialitu) jednotlivých skutečností.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření územního celku Obec Lukov je uvedeno v samostatné příloze, která je nedílnou součástí této zprávy. V rámci přezkoumání hospodaření územního celku Obec Lukov 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 Obec Lukov jsme nezjistili žádnou skutečnost, která by nás vedla k přesvědčení, 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., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, 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 Obec Lukov jako celku.

#### Závěr

**Při přezkoumání hospodaření územního celku Obec Lukov za rok 2014 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., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku Obec Lukov v budoucnosti:



AUDIT CONSULT ABL s.r.o.

**D. PODÍL POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ NA ROZPOČTU OBCE LUKOV A  
PODÍL ZASTAVENÉHO MAJETKU NA CELKOVÉM MAJETKU**

<b>Podíl pohledávek na rozpočtu</b>		
A	Vymezení pohledávek	140.286,-Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	4.993.930,84 Kč
A / B * 100 %	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	2,81 %

Dlouhodobé pohledávky celkem 186.880,- Kč, do výpočtu ukazatele byly zahrnuty pohledávky ve výši 130.816,- Kč.

<b>Podíl závazků na rozpočtu</b>		
C	Vymezení závazků	98.974,56 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	4.993.930,84 Kč
C / B * 100 %	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	1,98 %

<b>Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku</b>		
D	Vymezení zastaveného majetku	0,- Kč
E	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele	24.050.233,79 Kč
D / E * 100 %	Výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku	0 %



AUDIT CONSULT ABL s.r.o.

## VII. DALŠÍ INFORMACE

### Stanovisko územního celku Obec Lukov k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

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

Vyhotoveno dne 11.6.2015

Auditorská společnost:  
AUDIT CONSULT ABL s.r.o.  
Zimní 438/4, Znojmo, Přímětice  
669 04  
Oprávnění KČR č. 479  
Zastoupená:

Odpovědný auditor:

Podpis



Bohumila Lužová,  
oprávnění KAČR č. 1469

Zpráva projednána se statutárním orgánem územního celku Obec Lukov dne 11.6.2015.

Zpráva předána statutárnímu orgánu územního celku Obec Lukov dne

AUDIT CONSULT ABL s.r.o.  
Ing. Bohumila Lužová

**OBEC LUKOV**  
676 02 Mor. Budějovice  
IČ: 00378135

③

Obec Lukov  
Jan Vidourek





AUDIT CONSULT ABL s.r.o.

**Přílohy zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření:**

- Příloha A Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením auditor ověřil
- Příloha B Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření
- Příloha C Stanovisko statutárního orgánu územního celku Obec Lukov dle požadavku ustanovení § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.
- Příloha D Účetní závěrka, kterou tvoří rozvaha, výkaz zisku a ztráty, příloha
- Příloha E Finanční výkaz (přehled pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí),



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

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

- 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 č. 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, ve znění pozdějších předpisů, nebo zákonem č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení výnosů některých daní územním samosprávným celkům a některým státním fondům (zákon o rozpočtovém určení daní), ve znění pozdějších předpisů,
- nařízením vlády č. 564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů, provádějící některá ustanovení zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů.



**Seznam dokladů a písemností, které byly předmětem přezkoumání hospodaření územního celku Obec Lukov za období od 1.1.2014 do 31.12.2014:**

- Výkaz Fin 2-12 M za rok 2014
- Výkazy – Rozvaha k 31.12.2014, Výkaz zisku a ztráty za rok 2014, Příloha za rok 2014
- Účtový rozvrh
- Zápisy ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 2.6.2014, 12.6.2014, 10.11.2014
- Zápisy finančního výboru z 10.6.2014 a kontrolního výboru 10.6.2014, 15.12.2014
- Rozpočet na rok 2014, jeho zveřejnění na webových stránkách a úřední desce a schválení
- Závěrečný účet za rok 2013 - jeho zveřejnění na webových stránkách a úřední desce a schválení
- Rozpočtový výhled na období 2014-2016
- Rozpočtové změny – celkem 8
- Zpráva o hospodaření ZŠ a MŠ Lukov, příspěvkové organizace v roce 2014
- Evidence poplatků
- Přehled přijatých transferů v roce 2014
- Doklady, kterými bylo doloženo použití přijatých transferů v roce 2014
- Program obnovy venkova Vysočiny - Smlouva č. ZZ00789.0234 z 11.8.2014
- Evidence místních poplatků
- Kniha faktur přijatých, faktury č. 9, 77, 91, 115, 132
- Vydané faktury č. 1, 2
- Výpočet opravných položek k pohledávkám
- Výpisy z bankovních účtů k 31.12.2014
- Smlouva o financování projektu ze dne 2.9.2014
- Hlavní kniha (předvaha) za prosinec 2014
- Plán inventur, inventarizační zpráva za rok 2014, evidence majetku, inventurní soupisy
- Protokoly o zařazení majetku



AUDIT CONSULT ABL s.r.o.

Příloha C

**Stanovisko územního celku Obec Lukov k návrhu zprávy o přezkoumání hospodaření  
za období od 1.1.2014 do 31.12.2014**

Dne 11.6.2015 byly projednány závěry provedeného přezkoumání hospodaření územního celku Obec Lukov za období od 1.1.2014 do 31.12.2014 se statutárním orgánem územního celku.

Zpráva projednána bez připomínek se statutárním orgánem územního celku 11.6.2015.

*Boh. Lužová*  
Odpovědný auditor  
Ing. Bohumila Lužová

**OBEC LUKOV**  
676 02 Mor. Budějovice  
IČ: 00378135 ③

Starosta obce  
Jan Vidourek

*Jan Vidourek*