

Závěrečný účet Obce Kaliště za rok 2021, IČ: 00286061

Příjmy

	Par.	Pol.	Skutečnost
Daň z příjmů fyz. osob placená plátcí		1111	515 654,45 Kč
Daň z příjmů fyz. osob placená poplatníkem		1112	33 865,99 Kč
Daň z příjmů fyz.osob vybíraná srážkou		1113	87 808,58 Kč
Daň z příjmů právnických osob		1121	740 952,60 Kč
Daň z příjmů právnických osob za obec		1122	441 180,00 Kč
Daň z přidané hodnoty		1211	1 656 326,58 Kč
Poplatek za likvidaci komunálního odpadu		1340	142 300,00 Kč
Ostatní odvody jinde neuvedené		1359	1 872,00 Kč
Poplatek ze psů		1341	5 600,00 Kč
Správní poplatky		1361	650,00 Kč
Daň z hazardních her		1381	24 439,49 Kč
Zrušený odvod z loterií		1382	1,16 Kč
Daň z nemovitostí		1511	203 784,66 Kč
Dotace ze SR		4111	66 987,26 Kč
Dotace ze SR - samospráva, žáci		4112	70 800,00 Kč
Neinvestiční dotace ze státních fondů		4113	- Kč
Ost.NI př.transfer.ze státního rozp.		4116	165 900,00 Kč
Neinvestiční dotace od kraje		4122	150 000,00 Kč
Ostatní př.transfery ze státního rozpočtu		4216	- Kč
Převody mezi účty - konsolidační položka		4134	- Kč
Lesní hospodářství - prodej dřeva	1032	2111	10 621 725,29 Kč
Sankční platby	1069	2212	5 051,00 Kč
Pitná voda - vodné, stočné	2310	2111	171 703,00 Kč
Příjmy z pronájmu KD	3319	2132	1 000,00 Kč
Pronájem bytů	3612	2132	183 648,00 Kč
Pronájem plynovodu	3633	2139	48 853,00 Kč
Prodej pozemků	3639	3111	3 390,00 Kč
Věcná břemena	3639	2119	3 500,00 Kč
Platby od EKO-KOM - separace	3722	2324	37 433,00 Kč
příjmy z poskytování služeb	6171	2111	- Kč
příjmy z prodeje zboží	6171	2112	- Kč
příjmy z pronájmu ost.nemovitostí	6171	2132	2 050,00 Kč
Příjmy z pronájmu pozemků	6171	2131	22 642,00 Kč
Přijaté neinvestiční dary	6171	2321	- Kč
Přijaté pojistné náhrady	6171	2322	- Kč
Úroky z BÚ	6310	2141	468,37 Kč
Příjmy celkem			15 409 586,43 Kč
Konsolidace příjmů			- Kč
Příjmy po konsolidaci			15 409 586,43 Kč

Výdaje

	Par.	Pol.	Rozdíl
Pěstební činnost - materiál	1031	5139	- Kč
Pěstební činnost - pojištění	1031	5163	- Kč
Pěstební činnost - služby	1031	5169	- Kč
Těžební činnost - služby	1032	5169	- Kč
Místní komunikace - opravy a udržování	2219	5171	709 904,00 Kč

Vodní hosp.-majetek	2310	5137	41 422,00 Kč
Vodní hosp.-osobní výdaje	2310	5021	- Kč
Vodní hosp. - materiál	2310	5139	13 823,62 Kč
Vodní hosp. - el. energie	2310	5154	44 584,00 Kč
Vodní hosp. - PHM	2310	5156	- Kč
Vodní hosp. - rozbory	2310	5166	30 101,00 Kč
Vodní hosp. - služby	2310	5169	9 579,47 Kč
Vodní hosp. - opravy a udržování	2310	5171	67 874,97 Kč
Vodní hosp. - daně a poplatky	2310	5362	17 340,00 Kč
Kanalizace - informace	2321	5166	- Kč
Kanalizace - služby	2321	5169	- Kč
Kanalizace - opravy	2321	5171	- Kč
ZŠ - dotace ZŠ Počátky	3113	5321	- Kč
ZŠ - speciální se zdr.postižením-transfery	3114	5321	- Kč
Předškolní zařízení-opravy a udržování	3111	5171	- Kč
Předškolní zařízení-dotace obce	3111	5331	360 000,00 Kč
Neinvestiční transfery zřízeným PO	3111	5336	- Kč
Ostatní osobní výdaje	3319	5021	11 502,00 Kč
KD - nákup drobného hm.dlouhodob.majetku	3319	5137	2 397,00 Kč
KD - materiál	3319	5139	19 111,00 Kč
KD - plyn	3319	5153	10 461,32 Kč
KD - elektrická energie	3319	5154	62 646,00 Kč
KD - služby	3319	5169	1 626,00 Kč
KD - opravy a udržování	3319	5171	680 657,60 Kč
Byty-nákup drobného hm.dlouhodob.majetku	3612	5137	- Kč
Byty - materiál	3612	5139	- Kč
Byty - plyn	3612	5153	48 319,55 Kč
Byty - elektrická energie	3612	5154	5 955,00 Kč
Byty - informace	3612	5166	- Kč
Byty - služby	3612	5169	- Kč
Byty - opravy a udržování	3612	5171	- Kč
Veřejné osvětlení - elektrická energie	3631	5154	43 915,33 Kč
Veřejné osvětlení - opravy a udržování	3631	5171	98 321,00 Kč
Inženýrské sítě - opravy a udržování	3633	5171	- Kč
Komunální služby -pozemky	3639	6130	960,00 Kč
Odpady - svoz	3722	5169	246 116,55 Kč
Vzhled obce, zeleň - OOV	3745	5021	71 081,00 Kč
Vzhled obce, zeleň - materiál	3745	5139	2 168,00 Kč
Vzhled obce, zeleň - PHM	3745	5156	14 845,00 Kč
Vzhled obce, zeleň - služby	3745	5169	- Kč
Vzhled obce,zeleň-opravy a udržování	3745	5171	24 000,00 Kč
SDH - drobný dlouhodobý hmotný majetek	5512	5137	- Kč
SDH - materiál	5512	5139	- Kč
SDH - plyn	5512	5153	- Kč
SDH - elektrická energie	5512	5154	- Kč
SDH - PHM	5512	5156	700,00 Kč
SDH-ostatní osobní výdaje	5512	5021	- Kč
SDH - opravy a udržování	5512	5171	- Kč
SDH - Stroje a zařízení	5512	6122	- Kč
Zastupitelstvo obce - odměny	6112	5023	442 680,00 Kč
Volby do parlamentu ČR-odměny	6114	5021	15 471,00 Kč
Volby do parlamentu ČR-materiál	6114	5139	3 900,00 Kč
Volby do parlamentu ČR-poštovné	6114	5161	90,00 Kč
Volby do parlamentu ČR-operativní servis	6114	5168	4 428,60 Kč
Volby do parlamentu ČR	6114	5169	- Kč
Volby do parlamentu ČR-stravenky	6114	5175	910,00 Kč

Místní správa-plat účetní	6171	5011	236 266,00 Kč
Místní správa - OOV	6171	5021	98 302,00 Kč
Místní správa - soc.pojištění	6171	5031	58 601,00 Kč
Místní správa - zdravotní pojištění	6171	5032	63 037,00 Kč
Místní správa - odborná literatura	6171	5136	- Kč
Místní správa - drobný dlouhodobý hmotný majetek	6171	5137	143 661,00 Kč
Nákup zboží	6171	5138	- Kč
Místní správa - materiál	6171	5139	427 403,83 Kč
Místní správa-plyn	6171	5153	65 196,26 Kč
Místní správa - elektrická energie	6171	5154	30 634,40 Kč
Místní správa - poštovné	6171	5161	6 807,53 Kč
Místní správa - telefony	6171	5162	5 589,53 Kč
Místní správa - služby peněžních ústavů	6171	5163	56 176,00 Kč
Místní správa - služby	6171	5169	337 805,99 Kč
Místní správa - opravy a udržování	6171	5171	170 132,86 Kč
Místní správa - cestovné	6171	5173	18 000,00 Kč
Místní správa - pohoštění	6171	5175	18 287,00 Kč
Místní správa-dary	6171	5194	- Kč
Místní správa-dotace církvím	6171	5223	- Kč
Místní správa - příspěvky SMO	6171	5229	4 689,84 Kč
Místní správa - neinvestiční transfery nezisk.org	6171	5240	- Kč
Místní správa-neinvestiční transfery SR	6171	5311	- Kč
Místní správa-neinv.transfery obcím	6171	5321	- Kč
Místní správa - příspěvek mikroregionu Třešňstko	6171	5329	3 140,00 Kč
Budovy,haly a stavby	6171	6121	- Kč
Místní správa - platby daní a poplatků	6171	6122	110 000,00 Kč
Pozemky	6171	6130	- Kč
Služby peněžních ústavů	6310	5163	125,60 Kč
Převody mezi účty - konsolidační položka	6330	5341	- Kč
Daň z příjmů právnických osob za obec	6399	5365	441 180,00 Kč
Platby daní a poplatků	6402	5362	1 843 891,00 Kč
Výdaje celkem			7 245 817,85 Kč
Konsolidace výdajů			- Kč
Výdaje celkem po konsolidaci			7 245 817,85 Kč

Financování

Financování - zůstatek na BÚ	- Kč
Financování celkem	- Kč

Zůstatek peněžních prostředků k 31. 12. 2021-hlavní činnost	10 457 678,45 Kč
Zůstatek peněžních prostředků k 31. 12. 2021-hosp. činnost	356 403,63 Kč

celkem	10 814 082,08 Kč
---------------	-------------------------

Sestavila účetní obce, správce rozpočtu: Čekalová

V Kališti dne : 20.4.2022

Vyvěšeno: 22.04.2022

Sejmuto:

31.12.2022

Schváleno v ZO dne : 21.4.2022



Handwritten signature in blue ink.

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA OBCE KALIŠTĚ

Stav majetku k 31. 12. 2021

obec Kaliště, IČ: 00286061

Aktiva

Dlouhodobý nehmotný majetek	397 900,30 Kč
Dlouhodobý hmotný majetek	21 318 761,89 Kč
Zásoby	- Kč
Pohledávky	152 551,00 Kč
Finanční majetek	- Kč
Prostředky rozpočtového hospodaření-stavy na účtech	11 021 089,08 Kč

Aktiva celkem 32 890 302,27 Kč

Pasiva

Jmění účetní jednotky	10 948 801,15 Kč
Výsledek hospodaření	8 804 438,91 Kč
Krátkodobé závazky	228 770,71 Kč
Půjčky	- Kč

Pasiva celkem 19 982 010,77 Kč

Hospodaření příspěvkové organizace zřízené obcí

Mateřská škola Kaliště, příspěvková organizace

Hlavní činnost		doplňková činnost	
náklady	2 876 527,44 Kč	náklady:	91 417,54 Kč
výnosy	2 885 047,75 Kč	výnosy:	104 625,00 Kč
Z toho:			
Neinvestiční příspěvek od obce	360 000,00 Kč		
Od ministerstva školství	2 124 486,00 Kč		
Fondy			
Rezervní fond:	84 501,65 Kč		
Zřizovatel:	- Kč		
Výsledek hospodaření:	8 520,31 Kč		13 207,46 Kč
celkový výsledek hospodaření 21 727,77 Kč			

Výsledkem hospodaření MS Kaliště byl zisk, který byl vložen do rezervního fondu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2021

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno dne 28.2.2022, v závěru zprávy bylo konstatováno, že byly shledány chyby a nedostatky, a to že nebyly včas provedeny rozpočtová opatření, majetek (čerpadlo a konvektomat) byl zařazen na účet 028 namísto na účet 022, toto bylo okamžitě napraveno, dále odpisy již dávno zařazeného majetku neodpovídaly stavu v rozvaze. Toto bude napraveno programátorem, termín je do 2/2023.

Zastupitelstvo obce schvaluje účetní závěrku obce Kaliště za rok 2021
Zastupitelstvo obce schvaluje účetní závěrku PO MŠ Kaliště za rok 2021
Zastupitelstvo obce schvaluje závěrečný účet obce Kaliště za rok 2021
jehož součástí je zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření.

Sestavila účetní obce, správce rozpočtu: Čekalová

V Kališti dne 20.4.2022

Vyvěšeno: 22.4.2022

Schváleno v ZO dne: 21.4.2022

Sejmuto: 31.12.2022



Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 1882/57, 586 01 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 18650/2022 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Kaliště

se sídlem Kaliště 4, 588 51 Batelov, IČO: 00286061
za rok 2021

Přezkoumání hospodaření za rok 2021 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 27. srpna 2021 podle § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření). Přezkoumání bylo provedeno dne **13. září 2021** jako dílčí přezkoumání a dne **28. února 2022** jako konečné přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem, který předcházел zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 28. února 2022.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Kaliště
Kaliště 4
588 51 Batelov

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20215087538_4

Ing. Libor Hartmann

Podklady předložili:

Ing. František Szczyrba - starosta
Vladislava Čekalová - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti přezkoumání uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

A. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Kaliště **byly zjištěny následující chyby a nedostatky:**

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

Právní předpis: Vyhláška 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, ve znění pozdějších předpisů

§ 14 odst. 6 - Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy " A.II.6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek".

Na účtu 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek účtovala účetní jednotka i o majetku s pořizovací cenou převyšující částku 40 000 Kč. Např. konvektomat Juno v pořizovací ceně 55 236 Kč (účetní doklad č. 120138 ze dne 14. 9. 2021), správně mělo být zaúčtováno na účet 022 - Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí a účtováno o odpisech na příslušném oprávkovém účtu 082.

Právní předpis: Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů

§ 29 odst. 1 - Územní celek inventarizací neověřil, zda skutečný stav odpovídá stavu v účetnictví.

Dle předložených inventurních soupisů a Rozvahy sestavené ke dni 31. 12. 2021 obec neověřila skutečný stav majetku u oprávkových účtů. Účet 081 - Oprávky ke stavbám vykazoval účetní stav 11 238 331 Kč, v majetkové evidenci výše 11 193 157 Kč, účet 082 - Oprávky k samostatným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí účetní stav 429 870 Kč, v majetkové evidenci výše 435 891 Kč.

B. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky **byly zjištěny následující chyby a nedostatky:**

Obec uzavřela v roce 2020 dvě kupní smlouvy. Smlouva kupní, kde obec byla jako nabyvatel pozemku nabyta právních účinků vkladu ke dni 22. 12. 2020, pozemek byl zařazen na majetkový účet až v roce 2021. Při zařazení pozemků na majetkový účet 031 Pozemky bylo nesprávně účtováno s použitím účtu 401 Jmění účetní jednotky (cena pozemků byla známa).
napraveno

Při dílčím přezkoumání za rok 2021 **byly zjištěny následující chyby a nedostatky:**

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

Právní předpis: Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

§ 16 odst. 4 - Rozpočtové opatření, s výjimkou zákonem vymezených opatření, nebylo provedeno před provedením rozpočtově nezajištěného výdaje.

Z výkazu Fin 2-12 M sestaveného k 30. 6. 2021 vyplývá, že obec v kontrolovaném období neprovedla žádné rozpočtové opatření a docházelo tak k překračování rozpočtových výdajů. Např. § 3319 - Ostatní záležitosti kultury, schválený rozpočet 660 000 Kč, skutečné výdaje

693 198,99 Kč, § 3631 - Veřejné osvětlení, schválený rozpočet 80 000 Kč, skutečné výdaje 117 683 Kč či § 6399 - Ostatní finanční operace, schválený rozpočet 0 Kč, skutečné výdaje 578 108 Kč.

nenapraveno

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Kaliště za rok 2021

byly zjištěny chyby a nedostatky

uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření, a to:

Nedostatky, spočívající v nesprávnosti nebo neprůkaznosti vedení účetnictví

- Územní celek inventarizací neověřil, zda skutečný stav odpovídá stavu v účetnictví. (neprůkazné)
- Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy " A.II.6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek". (nesprávné)

Nedostatky, spočívající v porušení povinností územního celku stanovených zvláštními právními předpisy

- Rozpočtové opatření, s výjimkou zákonem vymezených opatření, nebylo provedeno před provedením rozpočtově nezajištěného výdaje. (porušení povinnosti)

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

Při přezkoumání hospodaření za rok 2021 nebyla zjištěna rizika vyplývající z chyb uvedených v části C. I. této zprávy, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

Poměrový ukazatel	Hodnota ukazatele
Podíl pohledávek na rozpočtu	0,62 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,51 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	4,85 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,70 %
Ukazatel likvidity	48,84
Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	0,00 %

Dluh nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 28. února 2022

Ing. Libor Hartmann

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Poučení

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je současně zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání nebo okamžikem vzdání se práva podat písemné stanovisko územního celku.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána – viz Záznam o projednání návrhu zprávy ze dne 28. února 2022.

Územní celek má na základě § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření právo doručit kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahující námitky ke kontrolním zjištěním a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom **písemnou informaci** přezkoumávajícímu orgánu tj. Krajskému úřadu Kraje Vysočina, a to nejpozději do **15 dnů** po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona **uvést lhůtu**, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Za nepřijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, za nepodání písemné informace o přijetí opatření a za neuvedení lhůty, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření pokutu do výše **50 000 Kč**.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky přezkoumání a přílohu Písemnosti využitě při přezkoumání obsahující 3 strany.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Kaliště	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Kaliště byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2021 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 21. 10. 2020 do 4. 12. 2020

Schválený rozpočet - na rok 2021 schválen zastupitelstvem obce dne 3. 12. 2020 a na internetových stránkách zveřejněn dne 4. 12. 2020

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - pro příspěvkovou organizaci Mateřská škola Kaliště ze dne 4. 12. 2020

Návrh závěrečného účtu - za rok 2020 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 27. 5. 2021 do 18. 6. 2021 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

Schválený závěrečný účet - za rok 2020 schválen zastupitelstvem obce dne 17. 6. 2021 bez výhrad a zveřejněn včetně zprávy o výsledku přezkoumání na internetových stránkách dne 18. 6. 2021

Účetní závěrka obce za rok 2020 schválena zastupitelstvem obce dne 17. 6. 2021

Účetní závěrka Mateřské školy Kaliště za rok 2020 schválena zastupitelstvem obce dne 17. 6. 2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven k 30. 6. 2021

Výkaz zisku a ztráty - sestaven k 30. 6. 2021

Rozvaha - sestavena k 30. 6. 2021

Příloha rozvahy - sestavena k 30. 6. 2021

Kniha došlých faktur - k 30. 6. 2021:

- hlavní činnost (faktura č. 20210001 až 20210070)

- hospodářská činnost (faktura č. 202120001 až 202120179)

Kniha odeslaných faktur - k 30. 6. 2021 (faktura č. 1 až 4)

Faktura č. 1520702291 ze dne 12. 2. 2021 ve výši 39 161 Kč za notebook Lenovo a příslušenství, dodavatel CZC.cz s.r.o., IČO 25655701, uhrazena dne 16. 2. 2021, bankovní výpis ČS č. 027

Účetní doklad č. 120027 ze dne 17. 2. 2021 (zaúčtování notebooku Lenovo na majetkový účet 028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek)

Bankovní výpisy - k 30. 6. 2021 k běžným účtům - hlavní činnost (ČS, ČNB), hospodářská činnost (ČS)

Účetní doklady - za měsíc červen 2021:

- hlavní činnost k bankovnímu výpisu ČS č. 82 až 99

- hospodářská činnost k bankovnímu výpisu ČS č. 119 až 126

Pokladní knihy - k 30. 6. 2021 za hlavní činnost (doklad č. 1 až 193) a hospodářskou činnost (doklad č. 1 až 96)

Pokladní doklady - za měsíc červen 2021:

- hlavní činnost - příjmové a výdajové pokladní doklady č. 71 až 193

- hospodářská činnost - příjmové a výdajové pokladní doklady č. 82 až 96

Mzdová agenda - Rekapitulace vyplácených odměn za měsíc červen 2021

Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva ze dne 30. 4. 2021 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 6. 5. 2021, prodej pozemků parc. č. 1210/5 a parc. č. st. 116/2 a koupě pozemků parc. č. 1210/4, 57/3 a 1260/2 vše v k.ú. Kaliště u Horních Dubenek schválen zastupitelstvem obce dne 18. 6. 2021, záměr prodeje zveřejněn od 15. 5. 2020 do 2. 6. 2020, kupní cena ve výši 960 Kč (koupě pozemků) uhrazena v hotovosti dne 3. 5. 2021, výdajový pokladní doklad č. 131, kupní cena ve výši 1 140 Kč (prodej pozemků) uhrazena v hotovosti dne 3. 5. 2021, příjmový pokladní doklad č. 133

Účetní doklad č. 610011 ze dne 28. 5. 2021 (zaúčtování přírůstků a úbytků na majetkový účet 031 - Pozemky)

Smlouvy o věcných břemenech - Smlouva o zřízení věcného břemene č.: JH-014330062351 ze dne 4. 2. 2021 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 26. 2. 2021

schválená zastupitelstvem obce 4. 2. 2021, jednorázová náhrada ve výši 1000 Kč uhrazena bankovním převodem dne 8. 6. 2021 (bankovní výpis ČS č. 087), oprávněný EG.D, a.s.
Účetní doklad č. 610005 ze dne 24. 3. 2021 (přeúčtování na analytický účet VB)
Dohody o provedení práce - ze dne 1. 6. 2021 (budování základů pro plechovou garáž na obecní traktůrek, sečení kolem vodojemu v Býkovci, příprava dřeva na topení v KD Býkovec)
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 3. 12. 2020, 4. 2. 2021, 1. 4. 2021 a 17. 6. 2021
Výsledky kontrol zřízených organizací - Protokol o výsledku finanční kontroly provedené u Mateřské školy Kaliště ze dne 1. 2. 2021
Zápis o činnosti kontrolního výboru ze dne 28. 5. 2021
Zápis o činnosti finančního výboru ze dne 28. 5. 2021

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - schválená starostou obce:
- č. 1 dne 29. 10. 2021, na internetových stránkách zveřejněno dne 29. 10. 2021
- č. 2 dne 31. 12. 2021, na internetových stránkách zveřejněno dne 31. 12. 2021
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven k 31. 12. 2021
Výkaz zisku a ztráty - sestaven k 31. 12. 2021
Rozvaha - sestavena k 31. 12. 2021
Příloha rozvahy - sestavena k 31. 12. 2021
Knihy došlých faktur - k 31. 12. 2021
- hlavní činnost (faktura č. 20210001 až 20210175)
- hospodářská činnost (faktura č. 202120001 až 202120386)
Kniha odeslaných faktur - k 31. 12. 2021 (faktura č. 2021001 až 2021010)
Faktury:
- Faktura č. 215587 ze dne 22. 11. 2021 ve výši 110 000 Kč za travní traktor, dodavatel MARREKO s.r.o., IČO 25591207, uhrazena dne 6. 12. 2021, bankovní výpis ČS č. 185
Účetní doklad č. 20210150 ze dne 29. 11. 2021, Zařazovací protokol ze dne 29. 11. 2021, zařazení na účet 022 - Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí, v pořizovací ceně 110 000 Kč, inventární číslo 022/000429
- Zálohová faktura č. 2021000342 ze dne 7. 9. 2021 ve výši 27 225 Kč za konvektomat Juno, dodavatel F & S INTERNATIONAL INVESTMENT GROUP s.r.o., IČO 05521076, uhrazena dne 14. 9. 2021, bankovní výpis ČS č. 138
- Zálohová faktura č. 2021000343 ze dne 14. 9. 2021 ve výši 28 011 Kč za konvektomat Juno, dodavatel F & S INTERNATIONAL INVESTMENT GROUP s.r.o., IČO 05521076, uhrazena dne 14. 9. 2021, bankovní výpis ČS č. 138
- Faktura č. 2021001165 ze dne 14. 9. 2021 ve výši 0 Kč za konvektomat Juno, dodavatel F & S INTERNATIONAL INVESTMENT GROUP s.r.o., IČO 05521076
Účetní doklad č. 120138 ze dne 14. 9. 2021, zařazení na účet 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně 55 236 Kč
Bankovní výpisy - k 31. 12. 2021 k běžným účtům hlavní činnosti (ČS, ČNB) a k účtu hospodářské činnosti (ČS)
Účetní doklady:
- za období od 15. 12. 2021 do 31. 12. 2021 k bankovnímu výpisu hlavní činnosti ČS č. 192 až 201
- za období od 23. 12. 2021 do 31. 12. 2021 k bankovnímu výpisu hospodářské činnosti ČS č. 247 až 252
Pokladní kniha - k 31. 12. 2021
- hlavní činnost (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 21000001 až 21000359)
- hospodářská činnost (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 21000001 až 21000205)
Pokladní doklady - za měsíc prosinec 2021
- hlavní činnost (příjmové a výdajové pokladní doklady 21000321 až 21000359)

- hospodářská činnost (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 21000189 až 21000205)
Evidence majetku - přírůstky a úbytky majetku za období leden až prosinec 2021
Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny k 31. 12. 2021
Plán inventur na rok 2021 ze dne 3. 12. 2021
Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 4. 12. 2021
Inventarizační zpráva za rok 2021 ze dne 20. 1. 2022
Mzdová agenda - Rekapitulace vyplacených odměn (mezd) za měsíc prosinec 2021
Účetnictví ostatní - Přehled odpisovaného majetku dle SU, AU k 31. 12. 2021
Účetní doklad č. 610026 ze dne 31. 12. 2021, vyřazení majetku z účtu 022 - Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí v pořizovací ceně 97 548 Kč a z účtu 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně 12 817 Kč
Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva ze dne 26. 11. 2021 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 3. 12. 2021, prodej pozemku parc. č. 85/4 v k.ú. Býkovec schválen zastupitelstvem obce dne 2. 9. 2021, záměr prodeje zveřejněn od 25. 6. 2021 do 25. 7. 2021, kupní cena ve výši 2 250 Kč uhrazena dne 6. 12. 2021, bankovní výpis ČS č. 185
Účetní doklad č. 610022 ze dne 8. 12. 2021, vyřazení prodaného pozemku z účtu 031 - Pozemky
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace FV02791.0070 ze dne 21. 5. 2021 z Fondu Vysočiny (program "Obnova venkova Vysočiny 2021"), neinvestiční dotace ve výši 110 000 Kč na realizaci projektu "Oprava havarijního stavu topení v sále KD Kaliště", Závěrečná zpráva a finanční vypořádání dotace ze dne 7. 1. 2022
- Faktura č. 68 ze dne 15. 6. 2021 ve výši 598 125,99 Kč za provedené práce - dílo "Oprava havarijního stavu topení v sále KD Kaliště", dodavatel Petr Jebavý, IČO 73474444, uhrazena dne 15. 6. 2021, bankovní výpis ČS č. 006
Účetní doklad č. 120094 ze dne 18. 6. 2021 (zaúčtování na nákladový účet 511 - Opravy a udržování)
Dohody o provedení práce - ze dne 1. 12. 2021 (výroba přání k narozeninám, pomoc s organizací rozsvícení vánočního stromku, brigádnický prodej v obecním obchůdku, úklid sněhu, montáž svítidel v KD, v obecním obchůdku a zasedací místnosti obecního úřadu)
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 2. 9. 2021, 4. 11. 2021 a 9. 12. 2021
Zápis o činnosti finančního výboru ze dne 3. 12. 2021
Zápis o činnosti kontrolního výboru ze dne 3. 12. 2021