

ROZVAHA

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2017

IČO: 00278441

Název: Obec Vlčice

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2017

Sídlo účetní jednotky
ulice, č.p.
obec
PSČ, pošta

č.p. 201
Vlčice
54101

Místo podnikání
ulice, č.p.
obec
PSČ, pošta

č.p. 201
Vlčice
54101

Údaje o organizaci

identifikační číslo
právní forma
zřizovatel

00278441
Územní samosprávný celek (obec)
Ministerstvo vnitra

Předmět podnikání
hlavní činnost
vedlejší činnost
CZ-NACE

Samospráva
--

Kontaktní údaje

telefon
fax
e-mail
WWW stránky

499 899 133
499 899 133
ou_vlvice@iol.cz
ou-vlvice.cz

Razítko účetní jednotky

Osoba odpovědná za účetnictví

Alena Trávníčková

Podpisový záznam osoby odpovědné
za správnost údajů

Statutární zástupce

Milan Pecen

Podpisový záznam statutárního
orgánu

Okamžik sestavení (datum, čas): 17.01.2018, 12h 1m10s

Číslo položky	Název položky	Synetický účet	Období			Minulé
			Bežné	Korekce	Netto	
			Bruho			

AKTIVA CELKEM

97 999 194,63	12 086 734,10	85 912 460,53	83 093 945,86
---------------	---------------	---------------	---------------

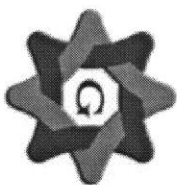
A. Stála aktiva			79 371 802,82	12 086 734,10	67 285 068,72	67 174 338,72
I. Dlouhodobý nehmotný majetek						
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012				
2.	Software	013				
3.	Ocenitelná práva	014				
4.	Povolienky na emise a preferenční limity	015				
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018				
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019				
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051				
9.	Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035				
II. Dlouhodobý hmotný majetek			79 371 802,82	12 086 734,10	67 285 068,72	67 174 338,72
1.	Pozemky	031	47 433 237,10		47 433 237,10	47 436 627,10
2.	Kulturní předměty	032				
3.	Stavby	021	27 137 728,32	10 036 635,00	17 101 093,32	17 649 116,32
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	4 036 646,90	1 721 823,60	2 314 823,30	2 059 555,30
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	328 275,50	328 275,50		
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029				
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	435 915,00		435 915,00	29 040,00
9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052				
10.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036				
III. Dlouhodobý finanční majetek						
1.	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061				
2.	Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062				
3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063				
4.	Dlouhodobé půjčky	067				
5.	Termínované vklady dlouhodobé	068				
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069				
7.	Pořízený dlouhodobý finanční majetek	043				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	053				
IV. Dlouhodobé pohledávky						
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462				
2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464				

Číslo položky	Název položky	Symetický účet	Období			Minulé
			Brutto	Běžné	Korekce	Netto
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465				
4.	Dlouhodobé pohledávky z ručení	466				
5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469				
6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471				
B. Oběžná aktiva			18 627 391,81	18 627 391,81		15 919 607,14
I. Zásoby			3 600,00	3 600,00		6 300,00
1.	Pořízení materiálu	111				
2.	Materiál na skladě	112	3 600,00			6 300,00
3.	Materiál na cestě	119				
4.	Nedokončená výroba	121				
5.	Položky vlastní výroby	122				
6.	Výrobky	123				
7.	Pořízení zboží	131				
8.	Zboží na skladě	132				
9.	Zboží na cestě	138				
10.	Ostatní zásoby	139				
II. Krátkodobé pohledávky			213 327,44	213 327,44		652 839,00
1.	Odběratelé	311	103 583,40			106 486,80
2.	Směnky k inkasu	312				
3.	Pohledávky za eskontované cenné papíry	313				
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	81 786,84			165 920,00
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	13 311,00			11 126,00
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316				
7.	Krátkodobé pohledávky z postoupených úvěrů	317				
8.	Pohledávky z přerozdělených daní	319				
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335				
10.	Sociální zabezpečení	336				
11.	Zdravotní pojištění	337				
12.	Důchodové spoření	338				
13.	Daň z příjmů	341				
14.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342				
15.	Daň z přidané hodnoty	343				
16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344				
17.	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346				
18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348				
23.	Krátkodobé pohledávky z ručení	361				
						354 660,00

Číslo položky	Název položky	Synetický účet	Období			Minulé
			Brutto	Bežné Korekce	Netto	
24.	Pevné termínové operace a opce	363				
25.	Pohledávky z neukončených finančních operací	369				
26.	Pohledávky z finančního zajištění	365				
27.	Pohledávky z vydaných dluhopisů	367				
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373				
29.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375				
30.	Náklady příštích období	381				
31.	Příjmy příštích období	385				
32.	Dohadné účty aktivní	388				
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	14 646,20		14 646,20	14 646,20
III.	Krátkodobý finanční majetek		18 410 464,37		18 410 464,37	15 260 468,14
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251				
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253				
3.	Jiné cenné papíry	256				
4.	Termínované vklady krátkodobé	244				
5.	Jiné běžné účty	245				
9.	Běžný účet	241	1 641 023,16		1 641 023,16	1 415 597,46
11.	Základní běžný účet územních samosprávných celků	231	16 769 441,21		16 769 441,21	13 844 870,68
12.	Běžné účty fondů územních samosprávných celků	236				
15.	Ceniny	263				
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261				

Číslo položky	Název položky	Synetický účet		Období	
				Běžné	Minulé
PASIVA CELKEM				85 912 460,53	83 093 945,86
C.	Vlastní kapitál		85 538 383,87		82 757 744,49
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		76 766 465,46		76 835 398,80
1.	Jmění účetní jednotky	401	74 640 606,28		74 643 996,28
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	2 125 859,18		2 191 402,52
4.	Kurzové rozdíly	405			
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406			
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407			
7.	Opravy předcházejících účetních období	408			
II.	Fondy účetní jednotky				
6.	Ostatní fondy		419		
III.	Výsledek hospodaření		8 771 918,41		5 922 345,69
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		2 849 572,72		2 870 139,93
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431			
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	5 922 345,69		3 052 205,76
D.	Cizí zdroje		374 076,66		336 201,37
I.	Rezervy				
1.	Rezervy		441		
II.	Dlouhodobé závazky				
1.	Dlouhodobé úvěry		451		
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé		452		
3.	Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů		453		
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy		455		
5.	Dlouhodobé závazky z ručení		456		
6.	Dlouhodobé směnky k úhradě		457		
7.	Ostatní dlouhodobé závazky		459		
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery		472		
III.	Krátkodobé závazky		374 076,66		336 201,37
1.	Krátkodobé úvěry		281		
2.	Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)		282		
3.	Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů		283		
4.	Jiné krátkodobé půjčky		289		
5.	Dodavatelé		321	105 187,01	82 562,61
6.	Směnky k úhradě		322		
7.	Krátkodobé přijaté zálohy		324		

Číslo položky	Název položky	Synthetický účet		Období	
		účet		Běžné	Minulé
8.	Závazky z dělené správy	325			
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326			
10.	Zaměstnanci	331	66 135,00		64 116,00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333			
12.	Sociální zabezpečení	336	42 047,00		38 006,00
13.	Zdravotní pojištění	337	19 615,00		17 820,00
14.	Důchodové spoření	338			
15.	Daň z příjmů	341	51 870,00		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	18 523,00		15 826,00
17.	Daň z přidané hodnoty	343	14 861,65		70 813,76
18.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345			
19.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347			
20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349			
27.	Krátkodobé závazky z ručení	362			
28.	Pevné termínové operace a opce	363			
29.	Závazky z neukončených finančních operací	364			
30.	Závazky z finančního zajištění	366			
31.	Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů	368			
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374			
33.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375			
35.	Výdaje příštích období	383			
36.	Výnosy příštích období	384			
37.	Dohadné účty pasivní	389			
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	55 838,00		47 057,00
		* Konec sestavy *			



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2017

IČO: 00278441

Název: Obec Vlčice

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2017

Sídlo účetní jednotky		Místo podnikání	
ulice, č.p.	č.p. 201	ulice, č.p.	č.p. 201
obec	Vlčice	obec	Vlčice
PSČ, pošta	54101	PSČ, pošta	54101
Údaje o organizaci		Předmět podnikání	
identifikační číslo	00278441	hlavní činnost	Samospráva
právní forma	Územní samosprávný celek (obec)	vedlejší činnost	--
zřizovatel	Ministerstvo vnitra	CZ-NACE	
Kontaktní údaje		Razítko účetní jednotky	
telefon	499 899 133		
fax	499 899 133		
e-mail	ou_vlvice@iol.cz		
WWW stránky	ou-vlvice.cz		

Osoba odpovědná za účetnictví

Alena Trávníčková

Podpisový záznam osoby odpovědné
za správnost údajů

Statutární zástupce

Milan Pecen

Podpisový záznam statutárního
orgánu

Okamžik sestavení (datum, čas): 17.01.2018, 12h43m57s

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
		Hlavní činnost 1	Hospodářská činnost 2	Hlavní činnost 3	Hospodářská činnost 4	
A. Náklady celkem			6 856 822,08	949 726,70	5 885 927,41	1 084 471,55
I. Náklady z činnosti			5 934 657,48	949 726,70	5 286 214,41	1 084 471,55
1.	Spotřeba materiálu	501				
2.	Spotřeba energie	502	496 914,96	219 582,22	426 652,15	170 458,02
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	189 346,90	17 792,30	115 436,00	8 549,00
4.	Prodané zboží	504				
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506	900,00	900,00	900,00	
6.	Aktivace oběžného majetku	507				
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508				
8.	Opravy a udržování	511	611 179,00	79 183,10	338 513,00	41 300,66
9.	Cestovné	512	5 132,00		7 115,00	
10.	Náklady na reprezentaci	513	62 465,00		34 179,00	
11.	Aktivace vnitřníorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	1 276 563,82	486 859,61	1 276 944,26	669 541,81
13.	Mzdové náklady	521	1 744 339,00	36 000,00	1 560 980,00	37 005,00
14.	Zákonné sociální pojištění	524	540 736,00		470 408,00	
15.	Jiné sociální pojištění	525				
16.	Zákonné sociální náklady	527				
17.	Jiné sociální náklady	528				
18.	Daň silniční	531				
19.	Daň z nemovitostí	532				
20.	Jiné daně a poplatky	538	850,00	94 279,00	2 960,00	157 616,00
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541				
23.	Jiné pokuty a penále	542				
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543				
25.	Prodaný materiál	544				
26.	Manka a škody	547				
27.	Tvorba fondů	548				
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	759 136,00		757 521,00	
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552				
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553	43 619,00		85 157,00	
31.	Prodané pozemky	554				
32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555				
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556				
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557				
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	23 169,10		8 321,00	

Číslo položky	Název položky	Synetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost ¹	Hospodářská činnost ²	Hlavní činnost ³	Hospodářská činnost ⁴
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	180 306,70	15 130,47	201 128,00	1,06
II. Finanční náklady						
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561				
2.	Úroky	562				
3.	Kurzové ztráty	563				
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564				
5.	Ostatní finanční náklady	569				
III. Náklady na transfery						
2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572	922 164,60		599 713,00	
			922 164,60		599 713,00	
V. Daň z příjmů						
1.	Daň z příjmů	591				
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595				
B. Výnosy celkem			9 187 040,24	1 469 081,26	8 018 348,30	1 822 190,59
I. Výnosy z činnosti						
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601	1 059 311,20	1 469 081,26	874 770,33	1 822 190,59
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	346 693,00	1 227 309,17	227 363,35	1 531 149,02
3.	Výnosy z pronájmu	603	130 020,60	55 400,15	72 431,18	106 258,69
4.	Výnosy z prodaného zboží	604	245 072,60	186 371,88	234 323,80	184 782,88
5.	Výnosy ze správních poplatků	605	3 720,00		9 290,00	
6.	Výnosy z místních poplatků	606	277 983,00		277 182,00	
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609				
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641				
10.	Jiné pokuty a penále	642				
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643				
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644				
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645				
14.	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	646			45 000,00	
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647	17 390,00		9 180,00	
16.	Čerpání fondů	648				
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	38 432,00	0,06		
II. Finanční výnosy						
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661	1 603,03		1 225,65	

Číslo položky	Název položky	Synetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost 1	Hospodářská činnost 2	Hlavní činnost 3	Hospodářská činnost 4
2.	Úroky	662	1 603,03		1 225,65	
3.	Kurzové zisky	663				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
5.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	665				
6.	Ostatní finanční výnosy	669				
IV. Výnosy z transferů						
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	571 754,94		176 043,34	
V. Výnosy ze sdílených daní a poplatků						
1.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob	681	1 819 713,77		1 682 461,51	
2.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob	682	1 594 924,70		1 580 398,19	
3.	Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty	684	3 231 515,89		2 728 877,18	
4.	Výnosy ze sdílených spotřebních daní	685				
5.	Výnosy ze sdílených majetkových daní	686	705 221,75		826 593,61	
6.	Výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků	688	202 994,96		147 978,49	
C. Výsledek hospodaření						
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		2 330 218,16	519 354,56	2 132 420,89	737 719,04
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		2 330 218,16	519 354,56	2 132 420,89	737 719,04

* Konec sestavy *

ZPRÁVA

NEZÁVISLÉHO AUDITORA

o výsledku přezkoumání hospodářství
za období od 01.01.2017 do 31.12.2017

územního samosprávného celku

OBEC VLČICE

Obsah:

Zpráva auditora
Přehled právních předpisů
Stanovisko dle požadavku zákona č. 420/2004 Sb., § 7 odst. 1 písm. f
Účetní závěrka k 31.12.2017
Finanční výkaz FIN 2-12 za rok 2017

Trutnov, dne 03. 04. 2018

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODÁŘENÍ

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 hospodářství územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen "zákon č. 420/2004 Sb.") pro

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÝ CELEK

OBEC VLČICE

za období od 01.01.2017 do 31.12.2017

I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

Ověřovaný ÚSC:

Účetní jednotka: Obec Vlčice
Právní forma: ÚSC
Sídlo účetní jednotky: Vlčice, č.p. 201
Statutární zástupce: Milan Pecen, starosta obce
IČO: 00278441
DIČ: CZ00278441
Registrace: Hradec Králové

Ověřovatel:

Auditor/auditorská společnost: FINCO-AUDIT, spol. s r. o.
Právní forma: společnost s ručením omezeným
Sídlo auditora (společnosti): Trutnov, Komenského 63
Číslo osvědčení Komory auditorů ČR: 206
Statutární zástupce: ing. Jaromír Hampel, jednatel
Odpovědný auditor: ing. Jaromír Hampel, číslo osvědčení 1173
Osoby podílející se na přezkoumání: -
IČO: 25252429
DIČ: CZ25252429
Registrace: Komora auditorů ČR

Společnost FINCO-AUDIT, spol. s r. o., osvědčení o zápisu KA ČR č. 206, se sídlem v Trutnově, Komenského 63 provedla přezkoumání hospodářství územního celku **OBEC VLČICE** 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.

Místem přezkoumání byl obecní úřad Vlčice a sídlo auditorské společnosti.

Dílčí přezkoumání hospodářství proběhlo ve dnech 30.10. – 06.11.2017. Závěrečně přezkoumání proběhlo v období od 26.03. – 03.04.2018. První částí přezkoumání byla ověřovací zakázka zahájena bylo uzavření smlouvy o přezkoumání dne 28.04.2017. Poslední částí auditu na ověřovací zakázce předcházející vyhotovení zprávy byla kontrola výkazů územního celku, které jsou přílohou zprávy auditora dne 03.04.2018.

II. PŘEDMĚT PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODÁŘENÍ

Předmětem přezkoumání jsou podle ustanovení § 2 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., údaje o ročním hospodářství, tvořící součást závěrečného účtu pod § 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 územních celků,
- d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právnickými nebo fyzickými osobami,
- e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- f) hospodářství 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 hospodářství s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- b) nakládání a hospodářství s majetkem státu, s nímž hospodářství územní celek, zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou výkonu a postupu přezkoumání 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 HOSPODÁŘENÍ

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 hospodářství 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 hospodářství pokrývající výše uvedená hlediska jsou uvedeny v **příloze A**, která je nedílnou součástí této zprávy.

IV. DEFINOVÁNÍ ODPOVĚDNOSTI

Za hospodářství, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech, je odpovědný statutární orgán obce Vičice.

Naši úlohou je, na základě provedeného přezkoumání hospodářství, vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodářství. Přezkoumání hospodářství jsme provedli v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech, ve znění pozdějších předpisů, auditorským standardem č. 52 a dalšími relevantními předpisy vydanými Komorou auditorů České republiky a s ustanoveními § 2, 3, 10 a 17 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplňovat a provést přezkoumání hospodářství tak, abychom získali omezenou jistotu, zda hospodářství obce Vičice je v souladu s hledisky přezkoumání hospodářství (viz bod III. této zprávy).

V. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ

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

Při přezkoumání hospodářství územního celku obce Vičice byly využity následující materiály a dokumenty:

- účetní doklady územního celku zaúčtovaných v měsíci srpna a prosinci 2017
- inventurní soupisy územního celku za rok 2017
- účetní závěrka územního celku za rok 2017 (rozvaha, výkaz zisků a ztrát, příloha)
- výkaz o finančním hospodářství územního celku FIN-2-12 za rok 2017
- zápisy zastupitelstva a usnesení zastupitelstva vztahující se k roku 2017
- rozpočet územního celku a rozpočtové změny vztahující se k roku 2017
- dokumentace k výběrovým řízením realizovaným v roce 2017

V rámci přezkoumání hospodářství územního celku obec Vičice činil auditor i další kroky a využíval i další informace, které nejsou součástí tohoto označení.

VI. ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODÁŘENÍ

A. VYJÁDRĚNÍ K SOULADU HOSPODÁŘENÍ S HLEDISKY PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODÁŘENÍ

Na základě naší provedené přezkoumání hospodářství obce Vlčice jsme nezjistili žádnou skutečnost, která by nás vedla k přesvědčení, že přezkoumávané hospodářství není ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodářství uvedenými v bodě III. této zprávy.

B. VYJÁDRĚNÍ OHLEDNĚ CHYB A NEDOSTATKŮ

Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodářství 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 uvedli, zda při přezkoumání hospodářství byly zjištěny chyby a nedostatky a v čem případně spočívaly, a to bez ohledu na jejich významnost (materialitu) a jejich vztah k hospodářství obce Vlčice jako celku.

Při přezkoumání hospodářství územního celku Vlčice za rok 2017 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 hospodářství územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, upozorňujeme na následující rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodářství územního celku Vlčice v budoucnosti:

- rizika dle zákona č. 420/2004 Sb., § 10, odst. 2 písm. b) a rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodářství ÚSC v budoucnu, nebyla identifikována.

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

Text	Rozpočtové příjmy	Majetek ÚSC	Pohledávky, závazky, zástavy	Ukazatel
Podíl pohledávek na rozpočtu ÚSC	10.061		132	1,31 %
Podíl závazků na rozpočtu ÚSC	10.061		303	3,01 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém		79.372	0	0,00 %

Výpočet ukazatelů byl proveden podle ustanovení § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů.

VII. DALŠÍ INFORMACE

Stanovisko ÚSC k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodářství

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

VIII. ZÁVĚREČNÁ USTANOVENÍ

Auditor ověřil účetní a finanční výkazy obce k 31.12.2017, které jsou definovány vyhláškou MF č. 16/2001 Sb. Auditor si vyhrazuje právo změnit výsledek přezkoumání hospodářství obce za rok 2016 v případě nových skutečností, známých po datu uzavření zprávy. Auditor nebyl přítomen fyzickým inventurám hmotného majetku organizace.

Zpráva se předkládá zastupitelstvu obce jako součást závěrečného účtu za rok 2017. Obec se zavazuje zveřejňovat tuto zprávu s nedlinou přílohou, kterou tvoří účetní závěrka a finanční výkaz FIN 2-12 za rok 2017.

Tato zpráva nezávislého auditora o výsledku přezkoumání hospodářství byla vyhotovena ve čtyřech vyhotoveních, z nichž tři jsou určeny pro odběratele, jeden je určen k založení do spisu auditora. Všechny výtisky mají platnost originálu.

Trutnov, dne 03. 04. 2018

FINCO-AUDIT, spol. s r. o.
auditorská společnost KA ČR, osvědčení č. 206

ing. Jaromír Hampel
auditor KA ČR, osvědčení č. 1173




jedenatel společnosti
auditor ČR

