

Příloha k účetní závěrce Obce Kohoutov za rok 2014

Název: OBEC KOHOUTOV

Sídlo: Kohoutov 65, 54401 Dvůr Králové nad Labem

Právní forma: Obec – územně samosprávný celek

Předmět činnosti: stanoven předpisem 128/2000 Sb.

IČ: 00278017

Rozvahový den: 31.12.2014

1. Organizační struktura:

Zastupitelstvo obce , starosta a výbory :

Starosta : Ing. Ladislav Grega

Místostarosta: Pavel Horáček

Kontrolní výbor: od 25.11.2014

Předseda: Bc. Lenka Valášková

Členové: Mgr. Hana Černá

Václav Klecar

Finanční výbor: od 25.11.2014

Předseda: Jan Pospíšil

Členové : Mgr. Richard Turek

: Ing. Mitrovič Libor - od 13.1.2015

Rozvojový výbor : od 25.11.2014

Předseda : Ing. Jarmila Tyrnerová

Členové : Adam Valášek

Ludmila Šenkyříková

Kamila Švorcová

Kryštof Černý

Zdeněk Vtípil, ml.

Marie Puhlovská, č.p.76

Výbor pro lidová řemesla : od 25.11.2015

Předseda : Ing. Jan Bucek

Členové : Kryštof Černý

Kamila Švorcová

Ing. Ladislav Grega

Ing. Radek Rezek

Počet členů zastupitelstva : 7

Rada : není zřízena, pravomoci rady přebírá starosta

Počet zaměstnanců obce k 31.12.2014 : 2

2. Činnost obce

Obec Kohoutov v roce 2014 nesplácela žádný úvěr

Změny způsobu oceňování : nenastaly

Odpisový plán: ano

Majetek zatížen zástavním a jiným věcným právem: ano, bytová jednotka v domě čp. 65 pro Ministerstvo místního rozvoje

Cenné papíry: prioritní akcie Občanský větrný park, a.s. na 10 akcií s jmenovitou hodnotou 1,- Kč

Obec Kohoutov je členem těchto sdružení a spolků:

Společenství obcí Podkrkonoší

MAS Království - Jestřebí hory o.p.s.

Hlavní akce, dotace a příspěvky roku 2013:

Lidová řemesla :

příjmy 700.900,- Kč
výdaje 725.216,- Kč

dotace na akci z rozpočtu obce 24 316,- Kč

Dotace ze státu , Krajského úřadu a jiných organizací

Od koho	Účel dotace	Částka	Poznámka
Krajský úřad	Výkon státní správy	54400	vyčerpáno
Krajský úřad	Dotace na volby EP	17500	Doplatek
Krajský úřad	Dotace na volby ZO a Senátu ČR	27000	Vratka
Krajský úřad	Dotace na hospodaření v lese	36700	vyčerpáno
	CELKEM	135600	

Dary , příspěvky a půjčky ÚSC a jiným neziskovým organizacím

Název	Dar / příspěvek	Částka	Poznámka
Pečovatelská služba Dvůr Králové	Dar	6000	
ZŠ a MŠ Kocbeře	Dar	5000	
ČČK Kohoutov	Příspěvek	30000	
TJ Jiskra Kocbeře	Příspěvek	5000	
TJ Sokol Kohoutov	Příspěvek	7000	
Občanské sdružení Kohoutov	Příspěvek	10000	
Městská knihovna Trutnov	Příspěvek	1500	Meziknih. výpůjčky
Charita Červený Kostelec	Příspěvek	3000	
Diakonie ČCE Dvůr Králové	Příspěvek	6000	Ošetřování Trojanová
Baby box	Příspěvek	1000	
Celkem dary a příspěvky		74500	
Městský úřad Dvůr Králové	Příspěvek	1000	vedení přestup. agendy
Město Dvůr Králové		12000	Za činnost Městské Policie při LŘ
Krajský úřad KHK	Příspěvek	33593	Dopravní obslužnost
Společenství obcí Podkrkonoší	Členský příspěvek	504	2,- za obyvatele
Společenství obcí Podkrkonoší	Roční příspěvek	20000	
Celkem příspěvky ostatní		67097	
CELKEM		141597	

Významné transakce s majetkem

Prodej a směna pozemků 0,-

Nákup drobného hmotného majetku 15.872,- Kč (skartovačka AT 20S, Fotoaparát Olympus SP-100 Stylus)

3. Hospodářská činnost obce

Hospodářská činnost obce byla v roce 2014 tak malého rozsahu, že pro ní nebyl zřízen samostatný bankovní účet. Neúčtovalo se odděleně v účtové třídě 5 a 6, ale účtovalo se v rámci hlavní činnosti obce.

Jednalo se o tyto oblasti :

Pronájmy míst LŘ, stanu atd....

Obecní vodovod

Obecní lesy

Název odvětví	Příjmy	Výdaje	Zisk/ - ztráta
Lesní hospodářství	2493598	889569	1604029
Vodní hospodářství	212439	132954	79485
Celkem	2706037	1022523	1683514

4. KOASS spol.s.r.o. Kohoutov

vlastníkem společnosti je Obec Kohoutov , obchodní podíl 100% , vklad 100.000,-Kč

Společnost v roce 2014 hospodařila se ziskem 102 372,- Kč , v daňovém přiznání byla odečtena ztráta z minulých let.

Vlastník společnosti se na Valné hromadě dne 7.10.2014 rozhodl o zrušení této společnosti . Likvidátorem byl zvolen Ing. Grega Ladislav

5. Pohledávky a závazky roku 2014:

		v Kč	
311 100	Faktury vydané na konci roku 2014	18038	
311 101	Faktury vydané z minulých let	70066	
311 111	Nájem KOASS	0	Odpuštěno na ZO 7.10.2014
311 140	Vodné Kladruby	1900	
315 10	Poplatek za psy	1300	
315 50	Poplatek za odpady	95689	
	Doplatek za volby do EP	261,20	
	Celkem Pohledávky	187254,2	
321	Faktury přijaté na konci roku 2014	0	
343 40	DPH za 4.Q 2014	106496	
374	Vratka nevyčerpané dotace na volby	4473,6	
	Celkem závazky	110969,6	

Stav bankovního účtu obce k datu 31. 12. 2014

u KB Trutnov :	8.655.800,17 Kč
u ČNB :	625,89 Kč
Celkem	8 656 426,06 Kč

6. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2014

Přezkoumání bylo provedeno v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků, Krajským úřadem královéhradeckého kraje, odbor ekonomický dne 2.12.2014 a 3.4.2015 s následujícím závěrem :

Při přezkoumání hospodaření - Obec Kohoutov - za rok 2014

byly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 sb.):

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

- ❖ Právní předpis: Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů
 - § 11 odst. 1 písm. c) - Účetní doklady neobsahovaly peněžní částku nebo informaci o ceně nebo vyjádření množství.
 - V některých případech došlé dodavatelské faktury neobsahovaly rozpis a specifikaci prací nebo dodávky, např. DF 122, DF 118, DF 110 a DF 83.
- ❖ Právní předpis: Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků
 - § 7 odst. 2 - Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí.
 - Kontrolou inventarizace obce provedené k 31. 12. 2014 byl zjištěn rozdíl mezi inventurním soupisem a prvotní evidencí u účtů 081 a 082.

byly zjištěny závažné chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 sb.):

c5

- neodstranění nedostatků zjištěných při přezkoumání za předcházející roky
 - ❖ Právní předpis: Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů
 - § 30 odst. 7 písm. a) - Inventurní soupisy územního celku neobsahovaly skutečnosti, které by umožňovaly jednoznačné určení majetku a závazků. (**nenapraveno**)
 - Inventurní soupisy účtů 389, 401, 403 a 406 neobsahovaly skutečnosti, které by umožnily jednoznačně určit majetek na těchto účtech.
- Kromě účtu 401 byly k 31.12.2013 výše uvedené účty doloženy. Účet 401 stále vykazuje některé nevyjasněné položky.

7. Vyjádření zastupitelstva obce

Zastupitelstvo obce schválilo závěrečný účet spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce Kohoutov za uplynulý kalendářní rok 2014 s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením s výhradami a přijímá nápravná opatření k nápravě chyb a nedostatků.

NÁPRAVNÉ OPATŘENÍ:

Předmět chyby , nedostatku :

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

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

- § 11 odst. 1 písm. c) - Účetní doklady neobsahovaly peněžní částku nebo informaci o ceně nebo vyjádření množství.
 - V některých případech došlé dodavatelské faktury neobsahovaly rozpis a specifikaci prací nebo dodávky, např. DF 122, DF 118, DF 110 a DF 83.

Nápravné opatření 1 : K veškerým dodavatelským fakturám bude dodáván rozpis prací, objednávka nebo smlouva o dílo , ze které bude zřejmé jaké práce byly prováděny

Termín: průběžně během účetního roku

Informace o splnění : 31.1.2015

Zodpovídá: starosta obce, místostarosta obce

Právní předpis: Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků

- § 7 odst. 2 - Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí.

Kontrolou inventarizace obce provedené k 31. 12. 2014 byl zjištěn rozdíl mezi inventurním soupisem a prvotní evidencí u účtů 081 a 082.

Nápravné opatření 2 : Překontrolovat účty 081 a 082 (oprávky ke stavbám a oprávky k samostatným hmotným věcem nebo souborům) , sjednat nápravu a správně zaúčtovat

Termín: průběžně během účetního roku

Informace o splnění : 31.1.2015

Zodpovídá: účetní obce

c5

- neodstranění nedostatků zjištěných při přezkoumání za předcházející roky

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

- § 30 odst. 7 písm. a) - Inventurní soupisy územního celku neobsahovaly skutečnosti, které by umožňovaly jednoznačné určení majetku a závazků. (**nenapraveno**)
 - Inventurní soupisy účtů 389, 401, 403 a 406 neobsahovaly skutečnosti, které by umožnily jednoznačně určit majetek na těchto účtech.

- Kromě účtu 401 byly k 31.12.2013 výše uvedené účty doloženy. Účet 401 stále vykazuje některé nevyjasněné položky.

Nápravné opatření 3 : Provést podrobnou analýzu účtu 401 za pomoci externího správce účetních programů , rozepsat jednotlivé položky vedené pod tímto účtem. .

Termín: průběžně během účetního roku

Informace o splnění : 31.1.2015

Zodpovídá: starosta obce, místostarosta obce , účetní

Plné znění zprávy o přezkoumání hospodaření obce za rok 2014 je k nahlédnutí na Obecním úřadě v Kohoutově .

V Kohoutově dne : 15.5.2015

Vyhotovili : Jitka Albrechtová , Ing. Grega Ladislav

Ing. Ladislav Grega
Starosta obce Kohoutov