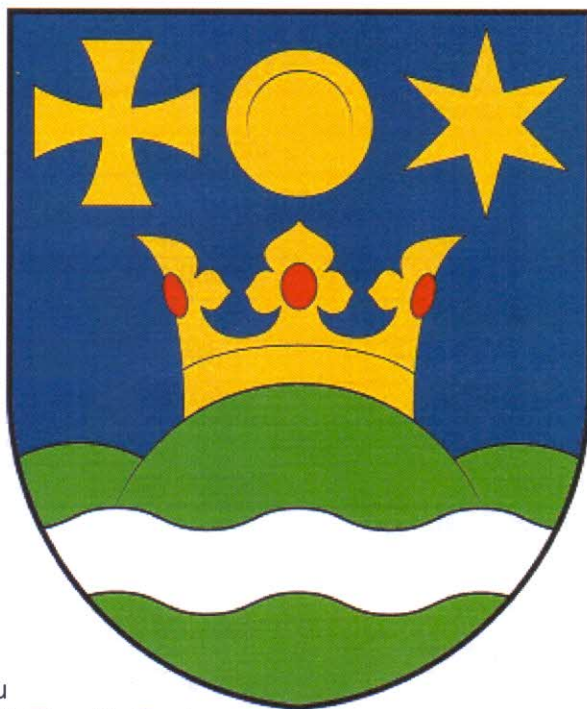


ZÁVĚREČNÝ ÚČET

OBCE HORKY NAD JIZEROU ZA ROK 2020

(§ 17 zákona č.250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění platných předpisů)



Identifikační údaje:

Název: Obec Horky nad Jizerou
Sídlo: Horky nad Jizerou 93, 294 73 pošta Brodce
Okres: Mladá Boleslav
IČO: 00237795
Tel: 326 312 207
Email: obec@horkynj.cz
Web: www.horkynj.cz

Starosta obce:

Jaroslav Skála

Místostarosta:

Zdeněk Váňa

Složení zastupitelstva:

Jaroslav Skála, Zdeněk Váňa, Jana Beránková, Alena Fišerová, Ing. Vratislav Morava,
Pavel Babic, Petr Kolínský

Hospodářka obecního úřadu :

Eva Táborská

Referent obecního úřadu:

Eva Beranová



1) Údaje o plnění rozpočtu obce (příjmů a výdajů) za rok 2020 (údaje jsou v Kč)

Rozpočet obce Horky nad Jizerou na rok 2020 byl zastupitelstvem obce dne 11.12.2019 jako vyrovnaný, závazný ukazatele v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 1.1.2020.

Rozpočet roku 2020 byl změněn devíti rozpočtovými opatřeními.

Paragraf	Položka		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
0000	1111	Daň z příjmů FO placená plátcí	1 250 000,00	1 714 000,00	1 705 993,95
0000	1112	Daň z příjmů FO placená poplat	30 000,00	40 000,00	27 522,74
0000	1113	Daň z příjmů FO vybír. srážkou	120 000,00	168 200,00	168 171,04
0000	1121	Daň z příjmů právnických osob	1 150 000,00	1 370 000,00	1 259 707,16
0000	1122	Daň z příjmů práv.osob za obce		69 540,00	69 540,00
0000	1211	Daň z přidané hodnoty	2 400 000,00	3 449 918,26	3 447 992,96
0000	1334	Odvody za odnětí půdy-z.p.f.		32 000,00	31 589,80
0000	1340	Popl.za prov.sys.likv.kom.odp.	330 000,00	330 000,00	321 781,50
0000	1341	Poplatek ze psů	15 000,00	27 600,00	26 550,00
0000	1356	Příjmy úhrad za dob.nerost.,po		12 000,00	12 000,00
0000	1361	Správní poplatky	1 000,00	1 000,00	730,00
0000	1381	Daň z haz.her výj.d.d.tech.her	30 000,00	49 500,00	47 651,36
0000	1382	Zruš.odvod z loterií kromě VHP		13,00	12,75
0000	1511	Daň z nemovitých věcí	710 000,00	787 000,00	786 886,69
0000	4111	Neinv.přijaté transf.z VPS SR		758 635,00	758 635,00
0000	4112	Neinv.přij.tran.ze SR-s.d.vzt.	98 700,00	102 300,00	102 300,00
2122		Sběr a zprac.druhot.surovin		7 500,00	7 015,00
2321		Odvád.a čist.odp.vod,nak.s kal		73 000,00	71 536,00
3612		Bytové hospodářství	150 000,00	150 000,00	146 640,00
3632		Pohřebnictví		77 000,00	77 000,00
3633		Výst.a údrž.míst.inženýr.sítí		4 000,00	3 196,00
3639		Komun.sloužby a úz.rozvoj j.n.	150 000,00	159 400,00	151 632,00
3725		Využív.a zneškod.komun.odpadů		83 000,00	82 866,00
4351		Os.asistence,peč.sloužba,sam.by	400 000,00	447 200,00	437 140,00
6171		Činnost místní správy	100 000,00	100 000,00	18 684,00
6310		Obec.přij.a výd.z fin.operací		65 474,00	65 474,04
6330		Přev.vl.fondům v rozp.úz.úrov.			1 059 530,85
6409		Ostatní činnosti j.n.		35 000,00	34 386,00

Příjmy celkem

6 934 700,00 10 113 280,26 10 922 164,84

Paragraf	Položka		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
2212		Silnice	1 225 700,00	2 713 000,00	2 684 561,32
2310		Pitná voda		1 446 129,76	1 446 034,70
2321		Odvád.a čist.odp.vod,nak.s kal	450 000,00	311 240,00	311 214,20
2339		Zálež.vod.toků,vodohos.děl j.n		10 000,00	9 680,00
3111		Mateřské školy	60 000,00	60 000,00	54 000,00
3113		Základní školy	94 000,00	95 000,00	95 000,00
3326		Poř.,zach.,obn.hod.míst.kult.p		180 000,00	179 400,00
3329		Ost.z.ochr.památ.,p.o kult.děd		12 500,00	12 436,00
3399		Ost.zál.kult.,církJ.,sděl.pros.	10 000,00	10 000,00	9 565,00
3412		Sport.zařízení ve vlast. obce	350 000,00	308 700,00	305 211,72
3631		Veřejné osvětlení	100 000,00	587 000,00	550 638,78
3632		Pohřebnictví	80 000,00	175 400,00	174 920,74
3633		Výst.a údrž.míst.inženýr.sítí		754 018,50	752 864,42
3639		Komun.slужby a úz.rozvoj j.n.		25 152,00	25 152,00
3721		Sběr a svoz nebezpeč.odpadů		24 000,00	23 017,83
3722		Sběr a svoz komunálních odpadů	800 000,00	1 132 800,00	1 131 710,75
3723		Sběr a svoz ostatních odpadů		1 300,00	1 228,90
3724		Využív.a zneškod.nebezp.odpadů	20 000,00	20 000,00	
3745		Péče o vzhled obcí a veř.zeleň	100 000,00	201 900,00	199 491,50
4351		Os.asistence,peč.slужba,sam.by	500 000,00	529 500,00	521 456,76
5213		Krizová opatření		25 000,00	
5512		PO - dobrovolná část	30 000,00	49 500,00	42 932,57
6112		Zastupitelstva obcí	600 000,00	570 000,00	568 923,00
6115		Volby do zast.územ.samospr.cel		23 635,00	23 635,00
6171		Činnost místní správy	2 500 000,00	1 747 644,00	1 718 017,49
6310		Obec.přij.a výd.z fin.operací	15 000,00	15 708,00	15 708,60
6320		Pojištění funkčně nspecifik.		41 717,00	41 717,00
6330		Přev.vl.fondům v rozp.úz.úrov.			1 059 530,85
6399		Ostatní finanční operace		69 540,00	69 540,00

V ý d a j e celkem

6 934 700,00

11 140 384,26

12 027 589,13

Příjmy - výdaje

- 1 105 424,29 Kč

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a o dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby jsou obsaženy v příloze č. 1, která je k nahlédnutí na obecním úřadě v úředních hodinách (výkaz FIN 2-12), a zároveň zveřejněna na webových stránkách obce Horky nad Jizerou.

2) Zůstatky bankovních účtů obce k 31. 12. 2019 činily:

Běžný účet	Kč 7 829 112,74
Běžný účet DPS	Kč 107 701,38
ČNB	Kč 102 493,10

Úvěrový účet (krytí nákladů na výstavbu splaškové kanalizace I. etapy) Kč 14 300 000 / V roce 2020 nebyl čerpán.

Běžný účet stavební (akce Kamenice III.E) zrušen ke dni 26.5.2020 se zůstatkem ve výši Kč 8.924,10 /zůstatek převeden na BÚ obce a použit k dofinancování Kamenice III. E/

3) Přijaté transfery do rozpočtu obce za rok 2020

- **Dotace na výkon státní správy** v celkové výši Kč 102 300,--. Dotace byly v plné výši vyčerpány.
- **Dotace na volby do zastupitelstev krajů**, konaných v dnech 2. a 3. října 2020 obec obdržela v celkové výši Kč 31 000,-, z toho vyčerpáno celkem Kč 23 635,-- a vráceno celkem 7 365,--.
- **Dotace** - Poskytnutí jednorázového nenávratného příspěvku pro obce v roce 2020 **kompensační bonus** v souvislosti s výskytem koronaviru SARS Cov-2 v celkové výši Kč 735 000,-- . Příspěvek byl použit na posílení výdajové stránky obce a vyčerpán v plné výši.
- **Dotace na výkon správy veřejného pohřebiště** od přidružených obcí v celkové výši Kč 60 000,-- Dotace byly v plné výši vyčerpány na správu hřbitova.
- Na základě Rozhodnutí č. 1190400245 o poskytnutí finančních prostředků ze Státního fondu životního prostředí ČR ministra Životního prostředí Mgr. Richarda Brabce ze dne 7.7.2020 Obec Horky nad Jizerou získala podporu

formou dotace	ve výši	28 421 691,18 Kč	tj. 63,75 %
---------------	---------	------------------	-------------

ze základu pro stanovení podpory	ve výši	44 583 045,00 Kč
----------------------------------	---------	------------------

na akci:	Horky nad Jizerou – kanalizace 1. etapy
----------	---

období realizace:	2020 - 2023
-------------------	-------------

v rámci výzvy č.:	NPŽP 4/2019 k předkládání žádostí v rámci Národního programu životního prostředí
-------------------	--

Smlouva o poskytnutí podpory z prostředků Státního fondu životního prostředí České republiky byla uzavřena 2.11.2020. Podpora nebyla v roce 2020 čerpána.

Poskytnuté transfery z rozpočtu obce za rok 2020

- Městys Brodce – Základní škola v celkové výši Kč 95.000,--.
- Městys Brodce – Mateřská škola v celkové výši Kč 54.000,--.

4) Hospodaření obce a fakta ovlivňující hospodaření

Splaškové kanalizace

Stavební povolení na tuto investiční akci bylo vydáno 6.4.2019. V souvislosti s budováním splaškové kanalizace 1. etapa získala obec na projekt v rámci Výzvy č. 4/2019 Národního programu Životní prostředí financování (viz bod 3 výše) a dne 02.11.2020 byla uzavřena Smlouva č. 1190400245 o **poskytnutí podpory** ze Státního fondu životního prostředí České republiky ve výši 63,75 % způsobilých nákladů, tj. **28 421 691,18 Kč**.

struktura financování projektu 1. etapy výstavby splaškové kanalizace je následující:

Celkové náklady projektu:	46 540 460,00 Kč
Celkové způsobilé výdaje:	44 583 045,00 Kč
Podpora formou dotace:	28 421 691,18 Kč
Vlastní zdroje žadatele celkem:	18 118 768,82 Kč
Vlastní zdroje žadatele připadající na způsobilé výdaje:	16 161 353,82 Kč
Vlastní zdroje žadatele připadající na doplnění celkových nákladů projektu:	1 957 415,00 Kč

Pro pokrytí vlastních zdrojů v celkové výši 18 118 768,82 Kč obec vyčlenila 4 000 000 Kč z běžného účtu a dne 20.8.2020 uzavřela s Komerční bankou a.s. **smlouvu o úvěru** č. 99026660866 ve výši **14 300 000 Kč** na zajištění vlastních zdrojů. V roce 2020 nebylo z tohoto úvěru čerpáno.

V rámci tohoto projektu byla realizována podlimitní veřejná zakázka na stavební práce a uzavřena dne 31.1.2020 smlouva o dílo se subjektem „SPOLEČNOST HORKY“ (zastoupena „správcem společnosti“ VPK Suchý s.r.o. IČ 270 85 201 a „společníkem“ EKOLOGICKÁ STAVEBNÍ KRÁLŮV DVŮR s.r.o., IČ 248 35 030 na základě SPLEČENSKÉ SMLOUVY ze dne 2.12.2019).

S ohledem na výši nákladů této investiční akce a změnu způsobu provozování projektu - Horky nad Jizerou – splašková kanalizace 1.etapa – na model „obec provozuje sama“ se Obec rozhodla k přihlášení plátcovství DPH. Na základě **rozhodnutí o registraci k dani z přidané hodnoty** se Obec Horky nad Jizerou stala dnem **19.12.2020** plátcem DPH – **DIČ: CZ 00237795**.

Mimo komerční činnost vystupuje Obec i nadále jako orgán veřejné moci a není plátcem DPH.

Další skutečnosti

Obec neprovozovala hospodářskou činnost, netvořila v roce 2020 žádné účelové fondy ani nezřídila žádnou příspěvkovou organizaci, , nehospodařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela smlouvu o poskytnutí zápůjčky, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitého závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je obec společníkem, nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, nevydala komunální dluhopisy, nezřídila ani nezrušila peněžní fond, nezřídila ani nezrušila příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložila ani nezrušila právnickou osobu, neuskutečnila majetkové vklady do právnických osob.

Obec uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

5) Majetek - nehmotný / hmotný a ostatní fakta ovlivňující hospodaření

Obec neuzavřela smlouvu směnnou, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu, nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy.

Obec prodala část oplocené části pozemku (nově č. 389/44) o výměře 165 m², oddělený z pozemku č. 389/1 k.ú. Horky nad Jizerou za cenu 3.300,-- v rámci narovnání vlastnických vztahů.

Obec uzavřela darovací smlouvu čj. S-5918/MJT/2020 ze dne 14.9.2020, kterou předala do vlastnictví Středočeského kraje – KSUS pozemky zastavěné tělesem komunikace III. Třídy ve správě KSUS. Jedná se o pozemky č. 6/4 o výměře 180 m²,
č. 165/5 o výměře 46 m² pro k. ú. Horky nad Jizerou

Obec uzavřela darovací smlouvu čj. S-5927/MJT/2020 ze dne 14.9.2020, kterou převzala do svého vlastnictví pozemky zastavěné tělesem chodníku, které byly ve vlastnictví Středočeského kraje – KSUS. Jedná se o pozemky č. 389/14 o výměře 109 m²
č. 389/43 o výměře 72 m²
č. 411/4 o výměře 287 m²
č. 411/5 o výměře 276 m²
č. 424/10 o výměře 125 m² pro k. ú. Horky nad Jizerou

Obec uzavřela kupní smlouvu ze dne 7.12.2020, kterou převzala do svého vlastnictví pozemky určené pro místní komunikaci a veřejné prostranství v lokalitě Na Kamenici IV. etapa, určenou pro zástavbu 29 rodinných domů. Kupní cena celkem 17 344 Kč. Jedná se o pozemky p.č. 139/125 o výměře 6881 m²
p.č. 139/121 o výměře 216 m²
p.č. 139/91 o výměře 299 m²
p.č. 139/1 o výměře 3507 m²
p.č. 139/90 o výměře 24 m²
p.č. 139/89 o výměře 255 m²
p.č. 139/122 o výměře 2696 m²
p.č. 139/123 o výměře 3006 m²
p.č. 139/124 o výměře 460 m²
vše v obci a k. ú. Horky nad Jizerou

Do výstavby III. ulice Na Kamenici bylo celkem v roce 2020 proinvestováno Kč 5.123 231,70.

Byly zahájeny přípravné práce pro výstavbu IV. Ulice Na Kamenci, konkrétně vypracování projektové dokumentace a inženýrská činnost s tím spojená.

6) Inventarizace

K 31.12.2020 byla provedena inventarizace majetku a závazků dle vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, a zákona č.563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění. Nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.

7) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2020

Dne 24.5.2021 pracovníci Krajského úřadu Středočeského kraje, odbor interního auditu a kontroly provedli kontrolu hospodaření obce za rok 2020.

Při přezkoumání hospodaření obce Horky nad Jizerou za rok 2020 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů :

Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c):

(§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

- Obec neúčtovala o skutečnostech.
- Obec nedodržela obsahové vymezení vysvětlujících a doplňujících informací v příloze.

Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění: Neuvádí se.

Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,46 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,48 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	6,54 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč. Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

8) Závěr:

Při přezkoumání hospodaření obce Horky nad Jizerou:

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:

- **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 § 45, neboť:**

Obec nedodržela obsahové vymezení vysvětlujících a doplňujících informací v příloze, neboť ve výkazu Příloha sestaveného ke dni 31.12.2020 neuvedla v oddíle B.1. doplňující informaci o provedeném vkladu práva do katastru nemovitostí dle Smlouvy o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6025650/001 ze dne 26.11.2020 - vklad proveden dne 6.1.2021. Dále nebyla uvedena doplňující informace i v případě Kupní smlouvy ze dne 7.12.2020 - vklad proveden dne 13.1.2021.

Opatření potřebná k nápravě – zvýšená kontrolní činnost.

- **Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů § 3 odst. 1, neboť:**

Obec neúčtovala o skutečnostech, neboť dokladem č. 7700013 ze dne 23.9.2020 zařadila pozemky dle Smlouvy darovací ze dne 14.9.2020 do majetku obce s analytickým členěním pro věcná břemena. Dle LV 100001 pro k.ú. Horky nad Jizerou pozemky zatížené věcným břemenem nejsou. Dále naopak nebyl analytický oddělen majetek (bytové jednotky) zatížený zástavou (dle LV 356 pro k.ú. Horky nad Jizerou).

Chyby jsou v průběhu měsíce května, června napraveny, nejpozději však do 31.12.2021.

Krajskému úřadu středočeského kraje, odbor interního auditu a kontroly bude do 15ti dnů od projednání zprávy o přezkumu spolu se schváleným závěrečným účtem zastupitelstvem obce oznámeno přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků takto:

Budou zavedena systémová opatření a zvýšená kontrolní činnost včetně neprodlené opravy (přeúčtování) dle skutečností.

9) Návrh na usnesení:

Zastupitelstvo obce schvaluje celoroční hospodaření obce a závěrečný účet obce Horky nad Jizerou za rok 2020 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Horky nad Jizerou za rok 2020 s výhradami, na jejichž základě přijme územní samosprávný celek opatření potřebná k nápravě zjištěných chyb a nedostatků.

10) Přílohy :

Výkaz FIN 2-12M k 31.12.2020

Rozvaha

Výkaz zisků a ztrát

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Horky nad Jizerou za rok 2020

Předkládá: Jaroslav Skála – starosta obce

Horky nad Jizerou dne 2021-06-30



Poučení:

Připomínky k návrhu závěrečného účtu Obce Horky nad Jizerou mohou občané uplatnit písemně v zákonné lhůtě na adrese Obce nebo na adrese elektronické pošty obec@horkynj.cz nebo ústně při jeho pojednávání na veřejném zasedání dne 30.6.2021

Vyvěšeno před schválením dne: 2021-05-27

Zároveň vyvěšeno na elektronické úřední desce obce 2021-05-27

Sejmuto před schválením dne: 2021-06-30

Schváleno ZO Horky nad Jizerou dne: 2021-06-30 Usnesením Č. 30-2021/1.

Vyvěšeno po schválení dne: 2021-07-01

Rozvaha

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

sestavená k 31.12.2020

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 01.02.2021 7:23:26

Název účetní jednotky: Obec Horky nad Jizerou

Sídlo: Horky nad Jizerou 93

294 73 Brodce nad Jizerou

Právní forma: územní samosprávný celek

IČO : 00237795

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
AKTIVA CELKEM			97 497 672,59	18 308 833,10	79 188 839,49	76 462 491,73
A. Stálá aktiva			89 055 275,87	18 307 513,10	70 747 762,77	67 118 760,22
I. Dlouhodobý nehmotný majetek			714 263,40	633 401,40	80 862,00	141 117,00
1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje		012				
2. Software		013				
3. Ocenitelná práva		014				
4. Povolenky na emise a preferenční limity		015				
5. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek		018				
6. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek		019	714 263,40	633 401,40	80 862,00	141 117,00
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			83 235 076,55	17 674 111,70	65 560 964,85	61 871 707,30
1. Pozemky		031	2 356 287,15		2 356 287,15	2 313 847,00
2. Kulturní předměty		032				
3. Stavby		021	66 325 371,55	15 375 382,00	50 949 989,55	50 035 982,29
4. Samostatné hmotné movité věci a soubory hm.m.věcí		022	1 418 722,51	865 287,00	553 435,51	692 635,51
5. Pěstitelské celky trvalých porostů		025				
6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek		028	1 433 442,70	1 433 442,70		
7. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek		029				
8. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek		042	11 701 252,64		11 701 252,64	8 829 242,50
9. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek		052				
10. Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji		036				
III. Dlouhodobý finanční majetek			5 105 935,92		5 105 935,92	5 105 935,92
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	5 105 935,92		5 105 935,92	5 105 935,92
7. Pořizovaný 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				
3. Dlouhodobé poskytnuté zálohy		465				
4. Dlouhodobé pohledávky z ručení		466				
5. Ostatní dlouhodobé pohledávky		469				
6. Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery		471				

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

Obec Horky nad Jizerou

sestavená k 31.12.2020

			1	2	3	4
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
B. Oběžná aktiva			8 442 396,72	1 320,00	8 441 076,72	9 343 731,51
I. Zásoby			108 180,00		108 180,00	
1. Pořízení materiálu			111			
2. Materiál na skladě			112	108 180,00	108 180,00	
3. Materiál na cestě			119			
4. Nedokončená výroba			121			
5. Polotovary 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			262 428,50	1 320,00	261 108,50	168 519,00
1. Odběratelé			311	12 305,50	12 305,50	62 308,00
2. Směnky k inkasu			312			
3. Pohledávky za eskontované cenné papíry			313			
4. Krátkodobé poskytnuté zálohy			314	93 750,00	93 750,00	84 420,00
5. Jiné pohledávky z hlavní činnosti			315	2 200,00	1 320,00	880,00
6. Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé			316			
7. Krátkodobé pohledávky z postoupených úvěrů			317			
8. Pohledávky z přerozdělovaných 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 obdob.peněž.plnění			342			
15. Daň z přidané hodnoty			343	32 550,00	32 550,00	
16. Pohledávky za osobami mimo vybrané vlád.instituce			344			
17. Pohledávky za vybranými ústředn.vlád. institucemi			346			
18. Pohledávky za vybranými místními vlád.institucemi			348			
23. Krátkodobé pohledávky z ručení			361			
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	101 623,00	101 623,00	15 096,00
31. Příjmy příštích období			385			
32. Dohadné účty aktivní			388	20 000,00	20 000,00	4 000,00
33. Ostatní krátkodobé pohledávky			377			

			1	2	3	4
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
III. Krátkodobý finanční majetek			8 071 788,22		8 071 788,22	9 175 212,51
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			
11. Základní běžný účet územních samosprávných celků			231	8 039 307,22	8 039 307,22	9 175 212,51
12. Běžné účty fondů územních samosprávných celků			236			
15. Ceniny			263	2 000,00	2 000,00	
16. Peníze na cestě			262			
17. Pokladna			261	30 481,00	30 481,00	

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

Obec Horky nad Jizerou

sestavená k 31.12.2020

				1	2
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ		
			BĚŽNÉ	MINULÉ	
PASIVA CELKEM			79 188 839,49	76 462 491,73	
C. Vlastní kapitál			78 859 891,81	75 999 438,88	
I. Jmění účetní jednotky a upravující položky			65 105 256,78	65 493 986,50	
1. Jmění účetní jednotky		401	40 559 477,95	40 542 174,95	
3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku		403	33 297 018,62	33 703 051,34	
4. Kurzové rozdíly		405			
5. Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody		406	-8 248 538,48	-8 248 538,48	
6. Jiné oceňovací rozdíly		407			
7. Opravy předcházejících účetních období		408	-502 701,31	-502 701,31	
II. Fondy účetní jednotky					
6. Ostatní fondy		419			
III. Výsledek hospodaření			13 754 635,03	10 505 452,38	
1. Výsledek hospodaření běžného účetního období			3 249 182,65	1 754 408,06	
2. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení		431			
3. Výsledek hospodaření předcházejících účetn.období		432	10 505 452,38	8 751 044,32	
D. Cizí zdroje			328 947,68	463 052,85	
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			328 947,68	463 052,85	
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	10 990,50	148 562,85	
6. Směnky k úhradě		322			
7. Krátkodobé přijaté zálohy		324			
8. Závazky z dělené správy		325			
9. Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé		326			
10. Zaměstnanci		331	82 824,00	93 901,00	
11. Jiné závazky vůči zaměstnancům		333			
12. Sociální zabezpečení		336	18 743,00	20 091,00	
13. Zdravotní pojištění		337	13 957,00	14 578,00	
14. Důchodové spoření		338			
15. Daň z příjmů		341			
16. Ostatní daně, poplatky a jiná obdob. peněž.plnění		342	18 125,00	19 900,00	
17. Daň z přidané hodnoty		343			
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			

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2
			ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
28.	Pevné termínové operace a opce	363		
29.	Závazky z neukončených finančních operací	364		
30.	Závazky z finančního zajištění	366		
31.	Závazky z upsan. nesplac. cenných papírů a podílů	368		
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374		
33.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375		
35.	Výdaje příštích období	383	4 958,18	
36.	Výnosy příštích období	384	60 000,00	59 000,00
37.	Dohadné účty pasivní	389	119 350,00	107 020,00
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378		

Podpisový záznam:

.....

Výkaz zisku a ztráty

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

sestavený k 31.12.2020

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 01.02.2021 7:23:26

Název účetní jednotky: Obec Horky nad Jizerou

Sídlo: Horky nad Jizerou 93

294 73 Brodce nad Jizerou

Právní forma: územní samosprávný celek

IČO : 00237795

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ		MINULÉ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost

A. NÁKLADY CELKEM			7 004 649,71		8 166 982,54	
I. Náklady z činnosti			6 857 574,69		7 815 932,54	
1. Spotřeba materiálu	501		324 864,61		566 112,65	
2. Spotřeba energie	502		484 902,43		498 922,72	
3. Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503					
4. Prodané zboží	504		7 042,20		16 623,00	
5. Aktivace dlouhodobého majetku	506					
6. Aktivace oběžného majetku	507		-122 604,00			
7. Změna stavu zásob vlastní výroby	508					
8. Opravy a udržování	511		917 803,13		1 139 167,19	
9. Cestovné	512		1 985,00		2 142,00	
10. Náklady na reprezentaci	513					
11. Aktivace vnitroorganizačních služeb	516					
12. Ostatní služby	518		1 932 937,86		2 086 503,31	
13. Mzdové náklady	521		1 468 535,00		1 433 246,00	
14. Zákonné sociální pojištění	524		249 376,00		244 659,00	
15. Jiné sociální pojištění	525		2 528,00		2 183,00	
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		2 180,00		3 000,00	
22. Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541					
23. Jiné pokuty a penále	542					
24. Dary a jiná bezúplatná předání	543		12 334,00		5 208,00	
25. Prodaný materiál	544		14 424,00			
26. Manka a škody	547					
27. Tvorba fondů	548					
28. Odpisy dlouhodobého majetku	551		1 477 007,00		1 408 797,00	
29. Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552					
30. Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553					
31. Prodané pozemky	554		3 300,00		9 900,00	
32. Tvorba a zúčtování rezerv	555					
33. Tvorba a zúčtování opravných položek	556		165,00		-2 400,00	
34. Náklady z vyřazených pohledávek	557		17 965,00		4 150,00	
35. Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558		21 238,00		355 833,86	
36. Ostatní náklady z činnosti	549		41 591,46		41 884,81	
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			76 535,02		233 910,00	
2. Náklady vybraných míst.vl.institucí na transfery	572		76 535,02		233 910,00	

			1	2	3	4
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ		MINULÉ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
V. Daň z příjmů			70 540,00		117 140,00	
1. Daň z příjmů			591	60 000,00	117 140,00	
2. Dodatečné odvody daně z příjmů			595	10 540,00		

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

Obec Horky nad Jizerou

sestavený k 31.12.2020

		1	2	3	4	
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ		MINULÉ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
B. VÝNOSY CELKEM		10 253 832,36		9 921 390,60		
I. Výnosy z činnosti		1 361 037,00		1 458 439,32		
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601		242 726,00		
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	95 684,00	96 445,50		
3.	Výnosy z pronájmu	603	757 950,50	729 733,00		
4.	Výnosy z prodaného zboží	604		900,00		
5.	Výnosy ze správních poplatků	605	730,00	350,00		
6.	Výnosy z místních poplatků	606	343 249,00	349 800,00		
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	3 432,50	126,32		
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644	21 439,00			
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645				
14.	Výnosy z prodeje dlouhod. hm. maj. kromě pozemků	646				
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647	3 300,00	9 900,00		
16.	Čerpání fondů	648				
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	135 252,00	28 458,50		
II. Finanční výnosy			68 759,19	65 474,04		
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662	500,04	500,04		
3.	Kurzové zisky	663				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664	3 285,15			
5.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	665	64 974,00	64 974,00		
6.	Ostatní finanční výnosy	669				
IV. Výnosy z transferů			1 266 967,72	644 100,72		
2.	Výnosy vybraných míst.vlád.institucí z transferů	672	1 266 967,72	644 100,72		
V. Výnosy ze sdílených daní a poplatků			7 557 068,45	7 753 376,52		
1.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob	681	1 901 687,73	1 960 295,32		
2.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob	682	1 329 247,16	1 561 911,70		
3.	Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty	684	3 447 992,96	3 385 496,94		
4.	Výnosy ze sdílených spotřebních daní	685				
5.	Výnosy ze sdílených majetkových daní	686	786 886,69	771 054,76		
6.	Výnosy ze sdílených daní a poplatků	688	91 253,91	74 617,80		
C. VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ						
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		3 319 722,65	1 871 548,06		
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		3 249 182,65	1 754 408,06		

Podpisový záznam:

.....

Příloha

sestavená k 31.12.2020
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 01.02.2021 7:23:27

Název účetní jednotky: Obec Horky nad Jizerou
Sídlo: Horky nad Jizerou 93
294 73 Brodce nad Jizerou
Právní forma: územní samosprávný celek
IČO : 00237795

A.1. Informace podle §7 odst.3 zákona

Účetní jednotka nepřetržitě pokračuje ve své činnosti.

A.2. Informace podle §7 odst.4 zákona

A.3. Informace podle §7 odst.5 zákona

Informace o účetních metodách a obecných účetních zásadách

1. Oceňování a vykazování

Zásoby - pořizovací cenou, způsob účtování B

Drobný dlouhodobý majetek hmotný - v pořizovací ceně od 3000 do 40000 Kč

Drobný dlouhodobý nehmotný majetek - v pořizovací ceně od 7000 do 60000 Kč

2. Změny způsobů oceňování nenastaly

3. Přepočet údajů v cizích měnách na českou měnu není stanoven, protože žádné platby v roce 2020 nebyly realizovány v cizí měně

4. Odepisování majetku pokračuje podle odpisového plánu

Příloha

sestavená k 31.12.2020
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 01.02.2021 7:23:27

Název účetní jednotky: Obec Horky nad Jizerou
Sídlo: Horky nad Jizerou 93
294 73 Brodce nad Jizerou
Právní forma: územní samosprávný celek
IČO : 00237795

A.4. Informace podle §7 odst.5 zákona o stavu účtů v knize podrozvahových účtů

Číslo položky	Název položky	Pod rozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
P.I. Majetek a závazky účetní jednotky			180 874,09	175 643,09
1. Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek		901	3 034,50	3 034,50
2. Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek		902	168 739,59	163 508,59
3. Vyřazené pohledávky		905	9 100,00	9 100,00
4. Vyřazené závazky		906		
5. Ostatní majetek		909		
P.II. Krátkodobé podm. pohledávky z transferů a krátkodobé podm. závazky z transferů				
1. Kr. podm. pohledávky z předfin. transferů		911		
2. Kr. podm. závazky z předfin. transferů		912		
3. Kr. podm. pohledávky ze zahrani. transferů		913		
4. Kr. podm. závazky ze zahrani. transferů		914		
5. Ostatní kr. podm. pohledávky z transferů		915		
6. Ostatní kr. podm. závazky z transferů		916		
P.III. Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou				
1. Krátkodobé podmíněné pohl. z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou		921		
2. Dlouhodobé podmíněné pohl. z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou		922		
3. Krátkodobé podm.pohl.z důvodu užívání maj.jinou os.na základě sml. o výpůjčce		923		
4. Dlouhodobé podm.pohl.z důvodu užívání maj.jinou os.na základě sml. o výpůjčce		924		
5. Krátkodobé podmíněné pohl. z důvodu užívání maj. jinou osobou z jiných důvodů		925		
6. Dlouhodobé podmíněné pohl. z důvodu užívání maj. jinou osobou z jiných důvodů		926		
P.IV. Další podmíněné pohledávky			20 000,00	20 000,00
1. Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku		931		
2. Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku		932		
3. Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv		933		
4. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv		934	20 000,00	20 000,00
5. Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní		939		
6. Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní		941		
7. Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům		942		
8. Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům		943		
9. Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění		944		
10. Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění		945		
11. Krátkodobé podmíněné pohl. ze soudních sporů, správ. řízení a jiných řízení		947		
12. Dlouhodobé podmíněné pohl. ze soudních sporů, správ. řízení a jiných řízení		948		
P.V. Dlouhodobé podm. pohledávky z transferů a dlouhodobé podm. závazky z transferů			28 421 691,18	
1. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů		951		
2. Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů		952		
3. Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů		953		
4. Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů		954		
5. Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů		955	28 421 691,18	
6. Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů		956		
P.VI. Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku				
1. Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu		961		
2. Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu		962		
3. Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu		963		

Příloha

sestavená k 31.12.2020
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 01.02.2021 7:23:27

Název účetní jednotky: Obec Horky nad Jizerou
Sídlo: Horky nad Jizerou 93
294 73 Brodce nad Jizerou
Právní forma: územní samosprávný celek
IČO : 00237795

A.4. Informace podle §7 odst.5 zákona o stavu účtů v knize podrozvahových účtů

Číslo položky	Název položky	Pod rozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964		
5.	Krátk. podm. záv. z důvodu užívání cizího maj. na základě smlouvy o výpůjčce	965		
6.	Dlouh. podm. záv. z důvodu užívání cizího maj. na základě smlouvy o výpůjčce	966		
7.	Krátk. podm. záv. z důvodu užívání ciz. maj. nebo jeho převzetí z jin. důvodů	967		
8.	Dlouh. podm. záv. z důvodu užívání ciz. maj. nebo jeho převzetí z jin. důvodů	968		

P.VII. Další podmíněné závazky

1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	975		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	976		
7.	Krátk.podm.záv. vypl. z práv. předp. a další činn. moci zákon.,výk. nebo soud.	978		
8.	Dlouh.podm.záv. vypl. z práv. předp. a další činn. moci zákon.,výk. nebo soud.	979		
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981		
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982		
11.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983		
12.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984		
13.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných říz.	985		
14.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných říz.	986		

P.VIII. Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty

14 300 000,00

1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991		
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992	14 300 000,00	
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993		
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994		
5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	42 922 565,27	195 643,09

Příloha

sestavená k 31.12.2020
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 01.02.2021 7:23:27

Název účetní jednotky: Obec Horky nad Jizerou

Sídlo: Horky nad Jizerou 93

294 73 Brodce nad Jizerou

Právní forma: územní samosprávný celek

IČO : 00237795

A.5. Informace podle § 18 odst. 3 písm. b) zákona

Příloha

sestavená k 31.12.2020
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 01.02.2021 7:23:27

Název účetní jednotky: Obec Horky nad Jizerou

Sídlo: Horky nad Jizerou 93

294 73 Brodce nad Jizerou

Právní forma: územní samosprávný celek

IČO : 00237795

A.6. Informace podle § 19 odst.6 zákona

V roce 2019 oprava rozpouštění dotací - oprava předchozích účetních období v částce 1.002.701,21 Kč
Částka se skládá z chybných dokladů z 02/2017 a z 12/2017.

Příloha

sestavená k 31.12.2020
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 01.02.2021 7:23:27

Název účetní jednotky: Obec Horky nad Jizerou

Sídlo: Horky nad Jizerou 93

294 73 Brodce nad Jizerou

Právní forma: územní samosprávný celek

IČO : 00237795

B.1. Informace podle § 66 odst.6

B.2. Informace podle § 66 odst.8

B.3. Informace podle § 68 odst. 3

Příloha

sestavená k 31.12.2020
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 01.02.2021 7:23:27

Název účetní jednotky: Obec Horky nad Jizerou

Sídlo: Horky nad Jizerou 93

294 73 Brodce nad Jizerou

Právní forma: územní samosprávný celek

IČO : 00237795

C. Doplnující informace k položkám rozvahy ""C.I.1. Jmění účetní jednotky"" a ""C.I.3. Transfery na pořízení dlouhodob.majetku""

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období		
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhod.majetku ve věcné a časové souvislosti	406 032,72	-596 668,59

Příloha

sestavená k 31.12.2020
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 01.02.2021 7:23:27

Název účetní jednotky: Obec Horky nad Jizerou
Sídlo: Horky nad Jizerou 93
294 73 Brodce nad Jizerou
Právní forma: územní samosprávný celek
IČO : 00237795

D.1. Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku

Účetní jednotka nemá ve vlastnictví sbírky muzejní a galerijní hodnoty

D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem

D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m²

D.4. Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem

D.5. Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem

D.6. Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem

D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem

Příloha

sestavená k 31.12.2020
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 01.02.2021 7:23:27

Název účetní jednotky: Obec Horky nad Jizerou

Sídlo: Horky nad Jizerou 93

294 73 Brodce nad Jizerou

Právní forma: územní samosprávný celek

IČO : 00237795

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy

K položce	Doplňující informace	Částka
D.II.1.	Změna transferu na pořízení dlouhodob.majetku-v roce 2017 opravy předchozích účetních období v částce 7.795.000,00 Kč	7 795 000,00 Kč
C.I.7.	V 03/2018 - storno opravy předchozích účetních období v částce 7.795.000,00 Kč z důvodu přeúčtování analytik z programu KEA na FENIX	-7 795 000,00 Kč

Příloha

sestavená k 31.12.2020
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 01.02.2021 7:23:27

Název účetní jednotky: Obec Horky nad Jizerou

Sídlo: Horky nad Jizerou 93

294 73 Brodce nad Jizerou

Právní forma: územní samosprávný celek

IČO : 00237795

E.2. Doplnující informace k položkám výkazu zisku a ztráty

K položce	Doplňující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

Příloha

sestavená k 31.12.2020
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 01.02.2021 7:23:27

Název účetní jednotky: Obec Horky nad Jizerou

Sídlo: Horky nad Jizerou 93

294 73 Brodce nad Jizerou

Právní forma: územní samosprávný celek

IČO : 00237795

E.3. Doplnující informace k položkám přehledu o peněžních tocích

K položce	Doplňující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

Příloha

sestavená k 31.12.2020
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 01.02.2021 7:23:27

Název účetní jednotky: Obec Horky nad Jizerou

Sídlo: Horky nad Jizerou 93

294 73 Brodce nad Jizerou

Právní forma: územní samosprávný celek

IČO : 00237795

E.4. Doplnující informace k položkám přehledu o změnách vlastního kapitálu

K položce	Doplnující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

Příloha

sestavená k 31.12.2020
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 01.02.2021 7:23:27

Název účetní jednotky: Obec Horky nad Jizerou
Sídlo: Horky nad Jizerou 93
294 73 Brodce nad Jizerou
Právní forma: územní samosprávný celek
IČO : 00237795

Ostatní fondy

F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	

G.I. Počáteční stav fondu k 1.1.

G.II. Tvorba fondu

1. Přebytky hospodaření z minulých let
2. Příjmy běžného roku, které nejsou určeny k využití v běžném roce
3. Převody prostředků z rozpočtu během roku do účelových peněžních fondů
4. Ostatní tvorba fondu

G.III. Čerpání fondu

G.IV. Konečný stav fondu

Příloha

sestavená k 31.12.2020
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 01.02.2021 7:23:27

Název účetní jednotky: Obec Horky nad Jizerou
Sídlo: Horky nad Jizerou 93
294 73 Brodce nad Jizerou
Právní forma: územní samosprávný celek
IČO : 00237795

Stavby

G. Doplňující informace k položce ""A.II.3. Stavby"" výkazu rozvahy

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	66 325 371,55	15 375 382,00	50 949 989,55	50 035 982,29
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	19 065 515,90	3 622 162,00	15 443 353,90	15 706 153,90
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	9 376 143,40	2 237 456,00	7 138 687,40	7 313 599,40
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	207 211,00	114 360,00	92 851,00	95 239,00
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	22 680 157,63	5 957 675,00	16 722 482,63	17 192 102,63
G.5.	Jiné inženýrské sítě	10 769 049,82	2 046 195,00	8 722 854,82	6 705 639,56
G.6.	Ostatní stavby	4 227 293,80	1 397 534,00	2 829 759,80	3 023 247,80

Příloha

sestavená k 31.12.2020
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 01.02.2021 7:23:27

Název účetní jednotky: Obec Horky nad Jizerou
Sídlo: Horky nad Jizerou 93
294 73 Brodce nad Jizerou
Právní forma: územní samosprávný celek
IČO : 00237795

Pozemky

H. Doplňující informace k položce ""A.II.1. Pozemky"" výkazu rozvahy

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky	2 356 287,15		2 356 287,15	2 313 847,00
H.1.	Stavební pozemky				
H.2.	Lesní pozemky				
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	1 073 380,00		1 073 380,00	1 073 380,00
H.4.	Zastavěná plocha	150 412,00		150 412,00	150 412,00
H.5.	Ostatní pozemky	1 132 495,15		1 132 495,15	1 090 055,00

Příloha

sestavená k 31.12.2020
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 01.02.2021 7:23:27

Název účetní jednotky: Obec Horky nad Jizerou

Sídlo: Horky nad Jizerou 93

294 73 Brodce nad Jizerou

Právní forma: územní samosprávný celek

IČO : 00237795

I. Doplnující informace k položce ""A.II.4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou"" výkazu zisku a ztráty

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ

I. Náklady z přecenění reálnou hodnotou

I.1. Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64

I.2. Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou

Příloha

sestavená k 31.12.2020
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 01.02.2021 7:23:27

Název účetní jednotky: Obec Horky nad Jizerou

Sídlo: Horky nad Jizerou 93
294 73 Brodce nad Jizerou

Právní forma: územní samosprávný celek

IČO : 00237795

J. Doplnující informace k položce ""B.II.4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou"" výkazu zisku a ztráty

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
J.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	3 285,15	
J.1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	3 285,15	
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou		

Podpisový záznam:

.....

Čj.: 008011/2021/KUSK
SpZn: SZ_060263/2020/KUSK

Stejnopis č. 2.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

HORKY NAD JIZEROU

**IČ: 00237795
za rok 2020**

Přezkoumání hospodaření obce Horky nad Jizerou za rok 2020 bylo zahájeno dne 27.07.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 24.05.2021
- 03.12.2020

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád).

Přezkoumávané období:

01.01.2020 - 31.12.2020

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Horky nad Jizerou
Horky nad Jizerou 93
294 73 Brodce nad Jizerou

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

Jana Pýchová
Marcela Pavlíčková (24.5.2021)

Zástupci obce:

Jaroslav Skála - starosta
Eva Beranová - referent
Eva Tábořská - hlavní účetní

Pověření k přezkoumání podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb., vše ve znění pozdějších předpisů, vydala vedoucí Odboru interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 1.7.2020 pod č.j. 088572/2020/KUSK.

Předmětem přezkoumání jsou dle ust. § 2 zák. č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů, údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, a to:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu, včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- 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,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

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.

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

Posledním kontrolním úkonem ve smyslu ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu učiněným dne 24.05.2021 bylo shrnutí kontrolních zjištění, předání přezkoumaných dokumentů zástupcům územního celku a prohlášení kontrolora pověřeného řízením přezkoumání, že kontrola na místě je ukončena.

A. Přezkoumané písemnosti

Střednědobý výhled rozpočtu

- na roky 2019 - 2021 schválen zastupitelstvem obce dne 29.11.2017, zveřejněn dne 6.12.2017, návrh zveřejněn od 18.10.2017 do 29.11.2017

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 21.11.2019 do 11.12.2019

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 11.12.2019 jako vyrovnaný, závazné ukazatele v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 12.12.2019

Rozpočtová opatření

- č. 1/2020 - schváleno starostou obce dne 6.1.2020, zveřejněno dne 6.1.2020
- č. 2/2020 - schváleno zastupitelstvem obce dne 4.3.2020, zveřejněno dne 4.3.2020
- č. 6/2020 - schváleno zastupitelstvem obce dne 1.9.2020, zveřejněno dne 1.9.2020
- č. 7/2020 - schváleno zastupitelstvem obce dne 21.10.2020, zveřejněno dne 21.10.2020
- č. 9/2020 - schváleno zastupitelstvem obce dne 16.12.2020, zveřejněno dne 16.12.2020

Závěrečný účet

- za rok 2019, projednán a schválen zastupitelstvem obce spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce dne 17.4.2019 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 20.5.2020, návrh zveřejněn od 18.3.2020 do 20.5.2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.1.2020, 31.3.2020 ze dne 15.4.2020, 30.9.2020 ze dne 13.10.2020, 31.10.2020 ze dne 9.11.2020, 31.12.2020 ze dne 26.1.2021

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2020 ze dne 15.10.2020, 31.12.2020 ze dne 10.2.2021

Rozvaha

- k 30.9.2020 ze dne 15.10.2020, 31.12.2020 ze dne 10.2.2021

Příloha rozvahy

- k 30.9.2020 ze dne 15.10.2020, 31.12.2020 ze dne 10.2.2021

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2020

Hlavní kniha

- k 30.9.2020, 31.12.2020 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- vedena ručně v Knize došlých faktur – od č. 1 ze dne 8.1.2020 do č. 355 ze dne 31.12.2020 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- vedena ručně v Knize pohledávek – od č. 1/2020 ze dne 6.1.2020 do č. 25/2020 ze dne 16.12.2020 – dle potřeby

Bankovní výpis

- k účtu č. 94-5916181/0710 vedenému u České národní banky – od č. 18 ze dne 7.9.2020 do č. 29 ze dne 31.12.2020
- k účtu č. 115-3196150257/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. – č. 5 za období květen 2020
- k účtu č. 7428181/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. – od č. 36 za období 1.9. – 7.9.2020 do č. 40 za období 29.9. – 5.10.2020, od č. 51 za období 15.12. – 21.12.2020 do č. 1 za období 29.12.2020 – 4.1.2021 se stavem k 31.12.2020
- k účtu č. 51-6884320217/0100 vedenému u Komerční banky - od č. 50 za období 8.12. – 14.12.2020 do č. 1 za období 29.12.2020 – 4.1.2021 se stavem k 31.12.2020

Účetní doklad

- k č. 94-5916181/0710 - od č. 400026 ze dne 7.9.2020 do č. 400042 ze dne 31.12.2020
- k č. 115-3196150257/0100 – od č. 300024 ze dne 25.5.2020 do č. 300025 ze dne 26.5.2020
- k č. 7428181/0100 - od č. 100648 ze dne 1.9.2020 do č. 100730 ze dne 30.9.2020, od č. 100933 ze dne 15.12.2020 do č. 100966 ze dne 31.12.2020
- k č. 51-6884320217/0100 - od č. 200125 ze dne 10.12.2020 do č. 200131 ze dne 31.12.2020
- k pokladně - od č. 1100217 ze dne 1.9.2020 do č. 1100270 ze dne 21.10.2020, od č. 1100296 ze dne 2.12.2020 do č. 1100322 ze dne 31.12.2020
- vnitřní doklad o přeúčtování HV – č. 20005 ze dne 20.5.2020
- předpisy došlých faktur - od č. 4400344 do č. 4400349
- předpis odeslané faktury - č. 8800015 ze dne 4.9.2020, č. 8800024 ze dne 14.12.2020
- vnitřní doklad o účtování darovacích smluv (pozemky) - č. 7700012 a č. 7700013 ze dne 23.9.2020
- vnitřní doklad o předpisu závazku - č. 30001 ze dne 7.12.2020

Pokladní kniha (deník)

- za období září, říjen a prosinec
- skonto pokladní hotovosti k 16.12.2020 v 9:00 hodin činí Kč 9.564,00, stav souhlasí se záznamem v pokladní knize, k dokladu č. V/166 ze dne 16.12.2020

Pokladní doklad

- příjmový pokladní doklad - od č. P/33 ze dne 7.9.2020 do č. P/39 ze dne 21.10.2020, od č. P/40 do č. P/42 ze dne 21.12.2020
- výdajový pokladní doklad - od č. V/111 ze dne 2.9.2020 do č. V/142 ze dne 21.10.2020, od č. V/155 ze dne 2.12.2020 do č. V/171 ze dne 21.12.2020

Evidence poplatků

- vedena v excell. tabulkách - psi, odpad

Evidence pohledávek

- vedena ručně v tabulkách - nájem bytový a nebytový

Evidence majetku

- vedena elektronicky v programu KEO4, dle jednotlivých syntetických účtů

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace za rok 2020 - Plán inventur pro rok 2020 ze dne 14.12.2020, Prezenční listina - proškolení ze dne 16.12.2020, podpisové vzory k inventarizaci majetku obce Horky nad Jizerou v roce 2020, ze dne 16.12.2020, výpisy z katastru nemovitostí se stavem k 31.12.2020 pro k.ú. Horky nad Jizerou - namátkově, dle potřeby, Inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 9.2.2021

Mzdová agenda

- Mzdový a osobní list na rok 2020 ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdový list 2020 - všichni neuvolnění zastupitelé

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2019 ze dne 20.5.2020

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 31.1.2020 se zhotovitelem SPOLEČNOST HORKY (zastoupená "správcem společnosti" - VPK Suchý s.r.o., Zásmyky a "společník" EKOLOGICKÁ STAVEBNÍ KRÁLŮV DVŮR), na akci "Horky nad Jizerou-Kanalizace 1.etapa", cena díla Kč 36.010.000,00 bez DPH
- Smlouva o dílo "Osazení obrubníků - Na Kamenici - III.etapa" ze dne 6.3.2020 se zhotovitelem Fojtík Michal Liběchov, cena díla Kč 370.000,00

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

- Kupní smlouva ze dne 10.6.2020, prodávající obec prodávající fyzické osoby, předmětem smlouvy je prodej pozemku p.č. 389/44 o výměře 165 m² v k.ú. Horky nad Jizerou, zastupitelstvo obce schválilo prodej pozemku a uzavření kupní smlouvy dne 20.5.2020
- Kupní smlouva ze dne 7.12.2020, prodávající fyzické osoby Ing. p. J.H., p. R.H., Mgr. p. F.H., pí V.H., každý vlastní ideální 1/4 prodáváných pozemků, obec kupuje pozemek p.č. 139/1, p.č. 139/89, p.č. 139/90, p.č. 139/91, p.č. 139/121, p.č. 139/122, p.č. 139/123, p.č. 139/124, p.č. 139/125 vše orná půda v celkové výměře 17344m² v k.ú. Horky nad Jizerou

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 15.7.2020, obdarovaný SOŠ a SOÚ Horky nad Jizerou, předmětem smlouvy je peněžitý dar ve výši Kč 10.000,00 na vydání školní ročenky SOUHRA 2020/2021 a divadelní představení Saturnin
- Smlouva darovací ze dne 14.9.2020, obdarovaný Středočeský kraj, Praha 5, obec daruje pozemek p.č. 6/4 - ostatní plocha o výměře 180m² a p.č. 165/5 ostatní plocha o výměře 46m² oba v k.ú. Horky nad Jizerou
- Smlouva darovací ze dne 14.9.2020, dárce Středočeský kraj, Praha 5, obec nabývá pozemek p.č. 389/14 o výměře 109m², p.č. 389/43 o výměře 72m², p.č. 411/4 o výměře 287m², p.č. 411/5 o výměře 276m², p.č. 424/10 o výměře 125m² vše ostatní plocha v k.ú. Horky nad Jizerou

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu plynárenského zařízení č. sml. 9420000379/4000229097 ze dne 9.3.2020, pronajímatel obec, nájemce GasNet, s.r.o., Ústí nad Labem, na dobu neurčitou, roční nájemné ve výši Kč 10.413,00

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Kupní smlouvě ze dne 10.6.2020 - zveřejněn od 18.4.2019 do 6.5.2019
- ke Smlouvě o nájmu plynárenského zařízení č. sml. 9420000379/4000229097 ze dne 9.3.2020 - zveřejněn od 10.2.2020 do 26.2.2020
- ke Smlouvě darovací ze dne 14.9.2020 - zveřejněn od 23.9.2019 do 23.10.2019

Smlouvy o přijetí úvěru

- Smlouva o úvěru č. 99026660866 ze dne 20.8.2020, poskytovatel Komerční banka a.s., na spolufinancování investiční akce "Horky nad Jizerou - kanalizace 1. etapa" včetně DPH - investiční úvěr ve výši Kč 14.300.000,00, čerpání nejpozději do 30.6.2022, bez zajištění, splacení jistiny do 31.7.2034

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IP-12-6015500/001 ze dne 20.4.2020, oprávněný – ČEZ Distribuce, a.s., k pozemkům p.č. 139/62 a p.č. 139/83 v k.ú. Horky nad Jizerou, za jednorázovou úplatu Kč 1.000,00 bez DPH, sjednáno na dobu neurčitou,
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6024111/VB/1 ze dne 14.9.2020, oprávněný – ČEZ Distribuce, a.s., k pozemkům p.č. 139/62 a p.č. 139/83 v k.ú. Horky nad Jizerou, za jednorázovou úplatu Kč 1.000,00 bez DPH, sjednáno na dobu neurčitou
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6025650/001 ze dne 26.11.2020, oprávněný – ČEZ Distribuce, a.s., k pozemkům p.č. 139/39 v k.ú. Horky nad Jizerou, za jednorázovou úplatu Kč 1.000,00, sjednáno na dobu neurčitou

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva č. 1190400245 o poskytnutí finančních prostředků ze Státního fondu životního prostředí ČR ze dne 26.10.2020 na akci "Horky nad Jizerou-kanalizace 1.etapa" investiční dotaci ve výši Kč 28.421.691,18
- nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.9.2020 uzavřená s pí I.D. na období od 1.10.2020 do 31.12.2020 v rozsahu do 300hod. – pečovatelská služba DPS
- ze dne 1.10.2020 uzavřená s p K.B. na období od 1.10.2020 do 31.12.2020 v rozsahu do 300hod. – úklid a údržba veřejného hřbitova Obce Horky nad Jizerou a další práce dle příkazu starosty

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka podlimitní veřejné zakázky - na akci "Horky nad Jizerou-Kanalizace 1.etapa" (zjednodušené podlimitní řízení) - zejména: výzva k podání nabídky a k prokázání kvalifikace a pokyny pro zpracování nabídky zveřejněna na profilu zadavatele dne 29.11.2019, podány tři nabídky (SPOLEČNOST HORKY (zastoupená "správcem společnosti" - VPK Suchý s.r.o., Zásmuky a "společník" EKOLOGICKÁ STAVEBNÍ KRÁLŮV DVŮR, ZETRIS s.r.o., HYDRO KOV s.r.o.), rozhodnutí zadavatele o ustanovení hodnotící komise ze dne 11.12.2019, zpráva o hodnocení nabídek ze dne 15.1.2020, rozhodnutí o výběru nejvýhodnější nabídky ze dne 20.1.2020 - vybrána nabídka zhotovitele SPOLEČNOST HORKY (zastoupená "správcem společnosti" - VPK Suchý s.r.o., Zásmuky a "společník" EKOLOGICKÁ STAVEBNÍ KRÁLŮV DVŮR) s nabídkovou cenou díla Kč 36.010.000,00 bez DPH (Kč 43.572.100,00 včetně DPH), výběr zhotovitele a uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 17.1.2020, zveřejněna na profilu zadavatele 5.2.2020, cena ve Smlouvě o dílo ze dne 31.1.2020 souhlasí s nabídkovou cenou

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 11.12.2019 (rozpočet), 17.1.2020, 4.3.2020, 20.5.2020 (závěrečný účet a účetní závěrka), 1.7.2020, 17.8.2020, 1.9.2020, 21.10.2020, 25.11.2020, 16.12.2020
- nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Horky nad Jizerou, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, nehospodařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela smlouvu o přijetí a poskytnutí zápůjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitého závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je obec společníkem, nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, nevydala komunální dluhopisy, nezřídila ani nezrušila příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložila ani nezrušila právnickou osobu, neuskutečnila majetkové vklady do právnických osob, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnila i veřejné zakázky malého rozsahu.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Horky nad Jizerou:

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:

- **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**

§ 45, neboť:

Obec nedodržela obsahové vymezení vysvětlujících a doplňujících informací v příloze, neboť ve výkazu Příloha sestaveného ke dni 31.12.2020 neuvedla v oddíle B.1. doplňující informaci o provedeném vkladu práva do katastru nemovitostí dle Smlouvy o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6025650/001 ze dne 26.11.2020 - vklad proveden dne 6.1.2021. Dále nebyla uvedena doplňující informace i v případě Kupní smlouvy ze dne 7.12.2020 - vklad proveden dne 13.1.2021

- **Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů**

§ 3 odst. 1, neboť:

Obec neúčtovala o skutečnostech, neboť dokladem č. 7700013 ze dne 23.9.2020 zařadila pozemky dle Smlouvy darovací ze dne 14.9.2020 do majetku obce s analytickým členěním pro věcná břemena. Dle LV 100001 pro k.ú. Horky nad Jizerou pozemky zatížené věcným břemenem nejsou. Dále naopak nebyl analytický oddělen majetek (bytové jednotky) zatížený zástavou (dle LV 356 pro k.ú. Horky nad Jizerou).

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Horky nad Jizerou za rok 2020 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c):

(§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

- Obec neúčtovala o skutečnostech.
- Obec nedodržela obsahové vymezení vysvětlujících a doplňujících informací v příloze.

Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:
Neuvádí se.

Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,46 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,48 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	6,54 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

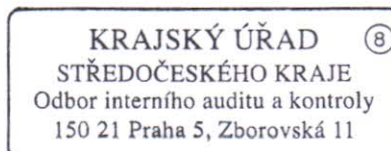
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

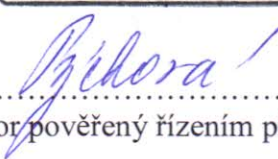
- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Horky nad Jizerou 24.05.2021

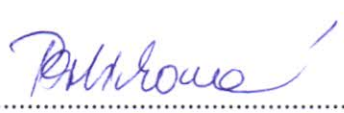
Podpisy kontrolorů:



Jana Pýchová


.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Marcela Pavlíčková


.....
kontrolorka

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání

- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

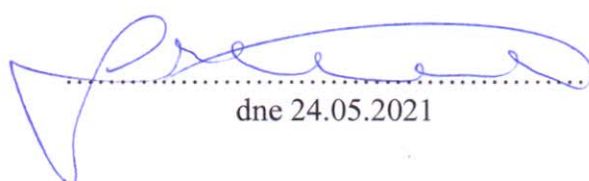
- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se stejnopis č. 2 předává statutárnímu zástupci přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Horky nad Jizerou o počtu 10 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Jaroslav Skála, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Horky nad Jizerou ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

OBEC HORKY NAD JIZEROU
Horky nad Jizerou č. p. 93
294 73 Brodce
IČ: 00237795
Tel./Fax: 326 312 207

Jaroslav Skála
starosta obce Horky nad Jizerou


.....
dne 24.05.2021

Poučení:

Územní celek je ve smyslu ust. § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu – Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5, 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 č. 420/2004 Sb., 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.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územního celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše Kč 50.000,-.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Jana Pýchová
2	1 x	Obec Horky nad Jizerou	Jaroslav Skála

Upozornění:

- **Identifikátor majetku** - Důrazně upozorňujeme na nedostačující identifikátor majetku (inventurní číslo) v případě účtu 031 Pozemky. Obec uvádí inventurní číslo např. 41-9, s.p.23, par.č.157, Z181-2, 445x, 165/2*, 391-1xx
- **Výkaz Příloha se skládá z textových a číselných částí.** - Obec musí zkontrolovat správné načtení účetních dat číselných částí a zároveň musí doplnit nebo aktualizovat komentáře do textových částí (zejména částí A.1. - A.3.), které mají sloužit konečným uživatelům (např. samosprávě, MF ČR a pod.). Textové části jsou určeny jako doplňující zdroj informací, které nelze přímo nalézt ve výkazech Rozvaha a Výkaz zisku a ztráty.
- **Pohledávky** - Doporučujeme větší důslednost v případě účtování pohledávek obce např. v případě Smlouvy o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 26.11.2020.
- **Pokladna** - Doporučujeme, aby obec zvážila používání rozpočtované pokladny. Dle výkazu Rozvaha sestaveného ke dni 31.12.2020 vykazuje účet 261 - Pokladna, zůstatek ve výši Kč 30.481,00, neboť zůstatek pokladní hotovosti ke dni 31.12.2020 byl účetně převeden na položku 8901. Dle metodiky k nerozpočtované pokladně, kterou obec používá, má účet 261 - Pokladna vykazovat zůstatek nulový. Podotýkáme, že obec neprovozuje hospodářskou činnost.