

Obec Rohatec



ÚČETNÍ ZÁVĚRKA ZA ROK 2023

(v Kč)

sestavená ke dni 31.12.2023

Údaje o organizaci

identifikační číslo **00488526**
název **Obec Rohatec**
ulice, č.p./č.o. **Květná 359/1**
PSČ, obec **696 01 Rohatec**

Kontaktní údaje

telefon **518359428**
e-mail **ekonom@rohatec.cz**
WWW stránky **www.rohatec.cz**

Dokumenty k účetní závěrce

- I. Rozvaha – bilance
- II. Výkaz zisku a ztráty
- III. Příloha ÚSC
- IV. Přehled o peněžních tocích
- V. Zpráva o výsledku přezkoumání
- VI. Zápis o výsledku řídicí kontroly

Do materiálů účetní závěrky obce Rohatec je možné nahlédnout na Obecním úřadě v Rohatci, ul. Květná 359/1.

Účetní závěrka za rok 2023 byla schválena na veřejném zasedání zastupitelstva obce Rohatec dne 11.6.2024 usnesením č. 5/3-Z24.

Razítko účetní jednotky

Osoba odpovědná za účetnictví a rozpočet

Ing. Gurská Jarmila

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost údajů

Statutární zástupce

Ing. Jarmil Adamec, Ph.D.

Podpisový záznam statutárního
zástupce



ROZVAHA

územní samosprávné celky a svazky obcí

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2023**

IČO: **00488526**

Název: **Obec Rohatec**

Císlo položky	Název položky	Synthetický účet	Období		Minulé	
			Běžné	Korakce		
			Brutto	Netto		
AKTIVA CELKEM			651 186 625,25	150 159 030,20	501 027 595,05	445 893 941,11
A.	Státní aktiva		582 644 333,27	150 076 286,70	432 568 046,57	389 258 329,81
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		2 322 445,01	1 358 309,41	964 135,60	1 076 191,60
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012				
2.	Software	013	92 153,60	16 128,00	76 025,60	79 097,60
3.	Ocenitelná práva	014				
4.	Povolенky na emise a preferenční limity	015				
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	681 390,41	681 390,41	609 740,00	718 724,00
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	1 270 531,00	660 791,00	609 740,00	278 370,00
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041	278 370,00		278 370,00	
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051				
9.	Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035				
II.	Dlouhodobý hmotný majetek		569 039 888,26	148 717 977,29	420 321 910,97	376 900 138,21
1.	Pozemky	031	56 385 995,08		56 385 995,08	53 881 005,12
2.	Kulturní předměty	032	73 001,00		73 001,00	73 001,00
3.	Stavby	021	453 397 933,71	118 171 180,61	335 226 753,10	293 901 535,24
4.	Samostatné hm.movité věci a soubory hm.mov.věcí	022	35 823 165,34	14 291 566,61	21 531 598,73	20 620 839,41
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	16 255 230,07	16 255 230,07		
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029				
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	7 044 563,06		7 044 563,06	8 423 757,44
9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052	60 000,00		60 000,00	
10.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036				
III.	Dlouhodobý finanční majetek		11 233 000,00		11 233 000,00	11 233 000,00
1.	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061				
2.	Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062				

Číslo položky	Název položky	Svazkový účet	Období		Mínulé	
			Běžné	Korekce		Netto
		účet	Brutto		Netto	
3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063				
4.	Dlouhodobé půjčky	067				
5.	Termínované vklady dlouhodobé	068				
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069	11 233 000,00		11 233 000,00	11 233 000,00
7.	Pořizovány dlouhodobý finanční majetek	043				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	053				
IV.	Dlouhodobé pohledávky		49 000,00		49 000,00	49 000,00
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462	49 000,00		49 000,00	49 000,00
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				
B.	Oběžná aktiva		68 542 291,98	82 743,50	68 459 548,48	56 635 611,30
I.	Zásoby		336 545,30		336 545,30	340 069,70
1.	Pořízení materiálu	111				
2.	Materiál na skladě	112				
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	336 545,30		336 545,30	340 069,70
9.	Zboží na cestě	138				
10.	Ostatní zásoby	139				
II.	Krátkodobé pohledávky		27 766 270,97	82 743,50	27 683 527,47	16 040 646,41
1.	Odběratelé	311	424 949,80	2 700,00	422 249,80	155 600,67
2.	Směnky k inkasu	312				
3.	Pohledávky za eskontované cenné papíry	313				
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	1 838 569,00		1 838 569,00	1 393 596,00
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	145 418,00	80 043,50	65 374,50	108 257,00
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	1 710,00		1 710,00	
10.	Sociální zabezpečení	336				

Číslo položky	Název položky	Synthetický účet	Období		Mínulé
			Běžné	Korrekce	
			Brutto		Netto
11.	Zdravotní pojištění	337			
12.	Důchodové spoření	338			
13.	Daň z příjmů	341			
14.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžní plnění	342			
15.	Daň z přidané hodnoty	343	302 084,28		302 084,28
16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344			
17.	Pohledávky za vybranými úředy, vlád, institucemi	346	2 048 286,31		2 048 286,31
18.	Pohledávky za vybranými místními vládními 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	60 000,00		60 000,00
29.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375			
30.	Náklady příštích období	381			
31.	Příjmy příštích období	385			
32.	Dohadné účty aktivní	388	22 945 253,58		22 945 253,58
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377			
			40 439 475,71		40 439 475,71
III. Krátkodobý finanční majetek					
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251			
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253			
3.	Jiné cenné papíry	256			
4.	Termínované vklady krátkodobé	244	30 000 000,00		30 000 000,00
5.	Jiné běžné účty	245			
9.	Běžný účet	241			
11.	Základní běžný účet územních samosprávných celků	231	9 482 361,07		9 482 361,07
12.	Běžné účty fondů územních samosprávných celků	236	931 194,64		931 194,64
15.	Ceniny	263	25 920,00		25 920,00
16.	Peníze na cestě	262			
17.	Pokladna	261			
			40 439 475,71		40 254 895,19

Číslo položky	Název položky	Synetický účet	Období	
			Běžné	Minulé
PASIVA CELKEM			501 027 595,05	445 893 941,11
C. Vlastní kapitál				
I. Jméni účetní jednotky a upravující položky				
1.	Jméni účetní jednotky	401	258 731 802,37	239 296 088,03
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	228 411 465,61	229 405 028,92
4.	Kurzové rozdíly	405	92 163 028,70	71 733 751,05
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	60 830 685,94-	60 830 685,94-
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407		
7.	Opravy předcházejících účetních období	408	1 012 006,00-	1 012 006,00-
II. Fondy účetní jednotky				
6.	Ostatní fondy	419	931 194,64	1 009 216,14
III. Výsledek hospodaření				
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	431	197 498 582,72	169 536 129,73
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	432	27 962 452,99	34 431 888,82
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	169 536 129,73	135 104 240,91
D. Cizí zdroje				
I. Rezervy				
1.	Rezervy	441		36 052 507,21
II. Dlouhodobé závazky				
1.	Dlouhodobé úvěry	451	34 645 681,00	28 243 378,10
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452	13 809 400,00	21 269 800,00
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	20 836 281,00	6 973 578,10
III. Krátkodobé závazky				
1.	Krátkodobé úvěry	281	9 220 334,32	7 809 129,11
2.	Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)	282		
3.	Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů	283		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	Dodavatelé	321	872 885,09	604 928,30
6.	Směnky k úhradě	322		
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324		

Číslo položky	Název položky	Systémový účet		Období	
				Běžné	Mínulé
8.	Závazky z dělené správy	325			
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326			
10.	Zaměstnanci	331	728 992,00	650 318,00	
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333			
12.	Sociální zabezpečení	336	221 057,00	170 684,00	
13.	Zdravotní pojištění	337	121 094,00	100 379,00	
14.	Důchodové spoření	338			
15.	Daň z příjmů	341	1 727 860,00	2 870 140,00	
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněž.plnění	342	66 852,00	44 667,00	
17.	Daň z přidané hodnoty	343		38 283,04	
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	76 000,00		
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 nespřac.cenných papírů a podílů	368		725 732,88	
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	47 934,23		
33.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375			
35.	Výdaje příštích období	383	24 200,00		
36.	Výnosy příštích období	384	700,00		
37.	Dohadné účty pasivní	389	1 830 340,00	1 365 069,00	
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	3 502 420,00	1 238 927,89	

* Konec sestavy *



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

územní samosprávné celky a svazky obcí
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2023**

IČO: **00488526**

Název: **Obec Rohatec**

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			62 474 102,01		67 342 442,05	
I. Náklady z činnosti			50 254 649,94		54 588 439,36	
1.	Spotřeba materiálu	501	1 674 178,14		1 923 886,68	
2.	Spotřeba energie	502	3 756 225,50		2 250 952,52	
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	305 346,00		226 938,50	
4.	Prodané zboží	504	61 200,08		41 368,96	
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506	68 980,00			
6.	Aktivace oběžného majetku	507				
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508				
8.	Opravy a udržování	511	4 730 739,17		4 223 736,66	
9.	Cestovné	512	133 288,00		160 710,00	
10.	Náklady na reprezentaci	513	177 955,60		161 112,40	
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	7 455 893,17		7 051 090,78	
13.	Mzdové náklady	521	11 302 988,00		10 350 099,10	
14.	Základní sociální pojištění	524	3 071 898,00		2 786 013,90	
15.	Jiné sociální pojištění	525	31 935,11		29 424,89	
16.	Základní sociální náklady	527	313 182,83		229 563,12	
17.	Jiné sociální náklady	528	167 827,00		131 867,60	
18.	Daň silniční	531				
19.	Daň z nemovitostí	532	3 605,00		3 599,00	
20.	Jiné daně a poplatky	538	6 400,00		513 901,00	
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541				
23.	Jiné pokuty a penále	542	10 000,00			
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543	176 359,25		126 928,10	
25.	Prodaný materiál	544				
26.	Manka a škody	547				

Číslo položky	Název položky	Synetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost 1	Hospodářská činnost 2	Hlavní činnost 3	Hospodářská činnost 4
27.	Tvorba fondů	548				
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	11 052 808,00		8 932 771,00	
29.	Prodány dlouhodobý nehmotný majetek	552				
30.	Prodány dlouhodobý hmotný majetek	553	1 231 815,61			
31.	Prodané pozemky	554	3 472 611,73		13 975 456,16	
32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555				
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556	317,50		33 747,50	
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557	14 215,00		4 280,00	
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	773 758,33		1 156 729,29	
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	261 122,92		274 262,20	
II.	Finanční náklady		1 295 640,95		965 166,59	
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561				
2.	Úroky	562	1 295 638,23		965 166,59	
3.	Kurzové ztráty	563				
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564				
5.	Ostatní finanční náklady	569	2,72			
III.	Náklady na transfery		9 195 951,12		8 918 696,10	
2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572	9 195 951,12		8 918 696,10	
V.	Daň z příjmů		1 727 860,00		2 870 140,00	
1.	Daň z příjmů	591	1 727 860,00		2 870 140,00	
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595				
B.	Výnosy celkem		90 436 555,00		101 774 330,87	
I.	Výnosy z činnosti		13 281 366,92		19 606 993,46	
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601	24 132,24		4 049,59	
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	453 672,46		808 562,07	
3.	Výnosy z pronájmu	603	957 462,71		888 171,30	
4.	Výnosy z prodaného zboží	604	47 279,36		46 255,79	
5.	Výnosy ze správních poplatků	605	29 100,00		34 315,00	
6.	Výnosy z místních poplatků	606	2 070 163,00		2 078 906,00	
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609	1 499 429,45		781 313,89	
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641				
10.	Jiné pokuty a penále	642	85 000,00		89 000,00	
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643				

Číslo položky	Název položky	Synthetický účel	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost ¹	Hospodářská činnost ²	Hlavní činnost ³	Hospodářská činnost ⁴
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644	36 216,00		1 170,00	
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645				
14.	Výnosy z prod.dlouhod.lmot.majetku kromě pozemků	646				
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647	7 418 190,20		14 063 985,62	
16.	Čerpání fondů	648	78 021,50		131 545,20	
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	582 700,00		679 719,00	
II. Finanční výnosy			769 906,00		13 597 217,28	
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662	691 275,00			
3.	Kurzové zisky	663				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664			13 518 584,18	
5.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	665	78 631,00		78 631,00	
6.	Ostatní finanční výnosy	669			2,10	
IV. Výnosy z transferů			4 091 450,41		7 203 003,72	
2.	Výnosy vybraných místn.vlád.instit.z transferů	672	4 091 450,41		7 203 003,72	
V. Výnosy ze sdílených daní a poplatků			72 293 831,67		61 367 116,41	
1.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob	681	14 399 483,28		11 939 046,52	
2.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob	682	21 375 889,77		14 793 263,91	
3.	Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty	684	33 278 657,62		31 406 458,68	
4.	Výnosy ze sdílených spotřebních daní	685				
5.	Výnosy ze sdílených majetkových daní	686	2 705 305,16		2 741 542,80	
6.	Výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků	688	534 495,84		486 804,50	
C. Výsledek hospodaření						
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		29 690 312,99		37 302 028,82	
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		27 962 452,99		34 431 888,82	

* Konec sestavy *



PŘÍLOHA

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2023**

IČO: **00488526**

Název: **Obec Rohatec**

A.1. Informace podle § 7 odst. 3 zákona

Účetní jednotka nepřetržitě pokračuje ve své činnosti.

A.2. Informace podle § 7 odst. 4 zákona

Ke změně metody účtování pokladny pomocí položky 5182 v roce 2023 nedošlo. Účetní jednotka daň z přidané hodnoty v rámci přenesené daňové povinnosti účtuje prostřednictvím odpovídajících položek rozpocetové skladby, tj. položek, ke kterým se vztahuje samotný základ této daňe.

A.3. Informace podle § 7 odst. 5 zákona

Účetní metody, které účetní jednotka používá, vycházejí ze zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví; ve znění pozdějších předpisů, vyhlášky č. 410/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů, ČÚS č. 701-710 a metodiky JMK. 1. Oceňování a vykazování - Zásoby - pořizovací cen, a způsob účtování B - DDHMI - v pořizovací ceně od 3 do 40 tis. Kč, DDNMI - v pořizovací ceně od 1 do 60 tis. Kč - hmotný a nehmotný DM vyhořelý vlastní činností - v r. 2023 nebyl, cenné papíry a majetkové účasti: účetní jednotka nevládní majetkové podíly s rozhodujícím a podstatným vlivem, na účtě ostatního dlouhodobého finančního majetku organizace eviduje akcie VaK. Jako vedlejší pořizovací výdaje dlouhodobého majetku vede účetní jednotka i náklady na žádosti a administrace dotace do doby zařazení do užívání. 2. Oceňování reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji, je v případě dosažení hranice významnosti, kterou účetní jednotka stanovila ve výši 800 tis. Kč, nebo 0,3% aktiv netto za minulé období a to ta hodnota, která je nižší. 3. Odpisový plán - účetní jednotka provádí účetní odpisy dle předpokládané doby používání příslušného DM (rovnoměrný způsob odpisování). Účetní jednotka o odpisech účtuje měsíčně. 4. V roce 2023 nebyla realizována platba v cizí měně. 5. Peněžní fondy jsou účtovány výsledkové (účty 548 a 648). 6. Účetní jednotka o tvorbě opravných položkách účtovala v souladu se Směrnici vedení účetnictví Obecního Úřadu Rohatec k okamžiku sestavení roční účetní závěrky. Účetní jednotka o tvorbě a použití rezerv neúčtovala. Účetní jednotka časově rozlišuje k okamžiku sestavení roční účetní závěrky. 3. dohadné účty pasivní účtovala ve výši poskytnutých záloh na spotřebu plynu a elektrické energie.

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNĚ	MINULĚ
P.I. Majetek a závazky účetní jednotky				
1.	Jiný drobný dlouhodobý nemotný majetek	901	131 641 414,98	130 578 172,57
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	1 827 302,98	1 773 441,57
3.	Vyřazené pohledávky	905	98 768,00	84 598,00
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909	129 715 344,00	128 720 133,00
			179 660,00	
P.II. Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů				
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	911		
2.	Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	912		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	913		
4.	Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	914		
5.	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	915		
6.	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916		
			1 976 057,00	1 976 057,00
P.III. Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou				
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	922		
3.	Krátkod. podmíněné pohled. z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o vypůjčce	923		
4.	Dlouhod. podmíněné pohled. z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o vypůjčce	924	1 976 057,00	1 976 057,00
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926		
			191 867,83	193 369,65
P.IV. Další podmíněné pohledávky				
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		
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 pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	947		
12.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	948	191 867,83	193 369,65
			9 576 435,58	25 910 849,62
P.V. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů				
1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952		

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet		BĚŽNĚ	ÚČETNÍ/ OBDOBÍ	MINULĚ
3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953				
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954				
5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955	9 576 435,58			25 910 849,62
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956				
					444 688,60	444 688,60
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				
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964				
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	965				
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966		444 688,60		444 688,60
7.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	967				
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných 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. podmíněné závazky vyplývající z pr.předp. a další činn.moci zákonod. výkon. nebo soudní	978				
8.	Dlouh. podmíněné závazky vyplývající z pr.předp. a další činn.moci zákonod. výkon. nebo soudní	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 řízení	985				
14.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	986				
					2 203 722,00	2 203 722,00
P.VIII.	Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty					
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991				
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992	2 203 722,00			2 203 722,00
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993				
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994				
5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	145 144 808,79			160 597 142,24

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

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

Ke dni sestavení účetní závěrky nejsou známy žádné skutečnosti, které by nebyly zachyceny v účetní závěrce a přitom mají vliv na finanční situaci účetní jednotky.

B.1. Informace podle § 66 odst. 6

U účetní jednotky daná situace nenastala.

B.2. Informace podle § 66 odst. 8

Požadovaná informace se nevztahuje k právní formě účetní jednotky.

B.3. Informace podle § 68 odst. 3

0.00 U účetní jednotky daná situace ve významném rozsahu nenastala.

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období	23 143 267,37	19 411 776,58
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	2 713 989,72	1 993 781,61

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

2.00 Kulturní památka nemovitá - kříž ul. Slovácká, Kulturní památka nemovitá - Kaple ul. Školní

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 oceněných jiným způsobem

D.5. Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněných 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

0.00 Nežijká se naši účetní jednotky.

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy

K položce	Doplnující informace	Částka
022	Elektronická úřední deska u budovy Obecního úřadu Rohatec	414 612,00
021	rekonstrukce sport. areálu Cihelny (osvětlení spodní trénink. hřiště, rekonstrukce staré šatny, zpevněná plocha ...)	2 254 736,00
021	využití srážkových vod - areál Cihelny	2 534 136,00
021	rekonstrukce VO - Hodonínská - Nové řádky, výměna sloupů a kabeláže or RVO Vítězná po motorest	904 995,00
021	Cyklostezka centrum obce-Kolonie II. etapa, Podchod pod silnicí I/55, veřejné osvětlení, optická síť	26 505 460,00
021	rekonstrukce chodníků Mirová, Budovatelelská I.	1 677 766,00
021	studny vrtané hřiště Mirová, Fláček, u SDO	530 912,00
022	Citroen Berlingo	639 900,00
021	Pumptrackové hřiště Cihelny	2 796 378,00
021	Rekonstrukce veřejného osvětlení v Rohatci - I.etapa - spoluřinancování z dotač. programu NPO	4 654 619,00
021	Kanalizace v ul. Proletářská	2 290 617,00
021	technické zhodnocení objektu zdravotního střediska Kolonie - střešní konstrukce	2 722 450,00
021	kupní smlouva p.č. 1242/2 včetně budovy číslo popisné 1368 (objekt bývalé lékárny)	2 960 890,00

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

K položce	Doplnující informace	Částka
572	náklady na transfery	9 195 951,00
672	dotace ze SDV, výnosy z neinvestičních dotací ze státního rozpočtu, USC, výnosy z rozpuštění transferů na pořízení investičního majetku	4 091 450,00

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

K položce Doplnující informace

Částka

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

K položce Doplnující informace

Částka

F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky**Ostatní fondy - územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionů soudržnosti**

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
G.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		1 009 216,14
G.II.	Tvorba fondu		500 000,00
	1. Přebytky hospodaření z minulých let		500 000,00
	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		578 021,50
G.IV.	Konečný stav fondu		931 194,64

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BRUTTO	BĚŽNÉ KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	453 397 933,71	118 171 180,61	335 226 753,10	293 901 535,24
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky				
G.2.	Budovy pro službu obyvatelstvu	89 784 488,71	21 818 514,00	67 965 974,71	66 906 994,91
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	13 652 984,33	1 544 133,00	12 108 851,33	8 461 607,25
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	166 659 437,58	40 313 640,00	126 345 797,58	94 905 686,62
G.5.	Jiné inženýrské sítě	103 174 299,63	41 720 020,00	61 454 279,63	59 288 972,51
G.6.	Ostatní stavby	80 126 723,46	12 774 873,61	67 351 849,85	64 338 273,95

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BRUTTO	BĚŽNÉ KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky	56 385 995,08		56 385 995,08	53 881 005,12
H.1.	Stavební pozemky	12 653,00		12 653,00	13 921,30
H.2.	Lesní pozemky	2 332 308,58		2 332 308,58	2 326 143,58
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	27 156 115,36		27 156 115,36	25 315 232,65
H.4.	Zastavěná plocha	2 614 122,65		2 614 122,65	2 291 839,41
H.5.	Ostatní pozemky	24 270 795,49		24 270 795,49	23 933 868,18

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BEŽNĚ	MINULĚ
I. Náklady z přecenění reálnou hodnotou			
1.1.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		
1.2.	Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou		

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BEŽNĚ	MINULĚ
J. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou			
J.1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		13 518 584,18
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou		13 518 584,18

* Konec sestavy *



PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

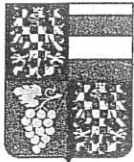
územní samosprávné celky a svazky obcí
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2023**

IČO: **00488526**

Název: **Obec Rohatec**

Č.položky	Název položky	Účetní období
P.	Stav peněžních prostředků k 1. lednu	40 254 895,19
Z.	Výsledek hospodaření před zdaněním	22 905 240,57
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace (+/-)	29 690 312,99
A.1.1.	Odpisy dlouhodobého majetku	5 607 861,92
A.1.2.	Změna stavu opravných položek	11 052 808,00
A.1.3.	Změna stavu rezerv	7 542,50-
A.1.4.	Zisk (ztráta) z prodeje dlouhodobého majetku	2 713 762,86-
A.1.5.	Výnosy z podílů na zisku	78 631,00-
A.1.6.	Ostatní úpravy o nepeněžní operace	2 645 009,72-
A.II.	Peněžní toky ze změny oběžných aktiv a krátkodobých závazků (+/-)	9 604 425,34-
A.II.1.	Změna stavu krátkodobých pohledávek	11 635 338,56-
A.II.2.	Změna stavu krátkodobých závazků	2 030 388,82
A.II.3.	Změna stavu zásob	3 524,40
A.II.4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku	
A.III.	Zaplacená daň z příjmů včetně doměrků (-)	2 870 140,00-
A.IV.	Přijaté podíly na zisku	78 631,00
B.	Peněžní toky z dlouhodobých aktiv	51 192 997,82-
B.I.	Výdaje na pořízení dlouhodobých aktiv	58 611 188,02-
B.II.	Příjmy z prodeje dlouhodobých aktiv	7 418 190,20
B.II.1.	Příjmy z prodeje dlouhodobých aktiv	
B.II.2.	Příjmy z privatizace státního majetku	
B.II.3.	Příjmy z prodeje majetku Státního pozemkového úřadu	
B.II.3.	Příjmy z prodeje dlouhodobého majetku určeného k prodeji	7 418 190,20
B.II.4.	Ostatní příjmy z prodeje dlouhodobých aktiv	
B.III.	Ostatní peněžní toky z dlouhodobých aktiv (+/-)	
C.	Peněžní toky z vlastního kapitálu, dlouhodobých závazků a dlouhodobých pohledávek	28 472 337,77
C.I.	Peněžní toky vyplývající ze změny vlastního kapitálu (+/-)	22 070 034,87
C.II.	Změna stavu dlouhodobých závazků (+/-)	6 402 302,90
C.III.	Změna stavu dlouhodobých pohledávek (+/-)	
F.	Celková změna stavu peněžních prostředků	184 580,52
H.	Příjmové a výdajové účty rozpočtového hospodaření	40 439 475,71
R.	Stav peněžních prostředků k rozvahovému dni	40 439 475,71
KONTROLNÍ ČÍSLO - ROZVAHA B.III.-B.III.1+B.III.2+B.III.3+A.III.5-C.IV.1-C.IV.2		



Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní
Žerotínovo náměstí 3
601 82 Brno



KUJMXOQIZEXL

SpZn.: S - JMK 92330/2023 OKP
Č.j.: JMK 41261/2024

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023 obce ROHATEC, okres Hodonín

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dnech 18. – 20. září 2023 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo ve dnech 11. – 12. března 2024. Přezkoumání hospodaření proběhlo na základě ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření).

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Rohatec
Květná 359, 696 01 Rohatec

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Jarmila Antošová**

Kontrolor: **Mgr. Eliška Hřebačková**

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal Mgr. Radomír Zimek – pověřen vedením odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Při přezkoumání byly přítomny:

Anna Homolová - místostarostka

Ing. Jarmila Gurská - ekonom

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření, posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona. Přezkoumání hospodaření bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona o přezkoumávání hospodaření nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno dne 28. srpna 2023, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Popis zjištěných chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

I. při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející roky

Při přezkoumání hospodaření za předcházející roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky byly již napraveny.

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Rohatec za rok 2023

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

- *Při přezkoumání hospodaření za rok 2023 nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.*

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 2,47 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 8,75 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost:

Dluh obce Rohatec k 31. 12. 2023 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Poučení

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 12. března 2024 a je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Ve smyslu ustanovení § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření je možno k tomuto návrhu a proti kontrolním zjištěním v něm uvedeným podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání tohoto návrhu, a to doručením kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se tento návrh stává okamžikem marného uplynutí lhůty k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 12. března 2024. Zástupci územního celku prohlásili, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzala místostarostka obce Rohatec. Zpráva byla vyhotovena ve dvou stejnopisech, přičemž jeden stejnopis byl předán zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

V souladu se zásadou účelnosti, hospodárnosti, rychlosti a efektivity výkonu kontroly a s ohledem na povinnost kontrolujícího šetřit práva a oprávněné zájmy kontrolované osoby jsou za Krajský úřad Jihomoravského kraje podepsáni pouze kontrolující, kteří se účastnili projednání návrhu této zprávy.

Ing. Jarmila Antošová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Mgr. Eliška Hřebačková

.....
kontrolor



.....
podpis kontrolora

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce na rok 2023
- Rozpočtová opatření č. 1/2023 - 8/2023
- Rozpočtová opatření č. 9/2023 - 13/2023; Seznam rozpočtových změn za období 1-12/2023
- Schválený rozpočet na rok 2023
- Schválený střednědobý výhled rozpočtu na období 2023-2028
- Návrh závěrečného účtu obce za rok 2022; Schválený závěrečný účet obce za rok 2022
- Bankovní výpisy ke dni 31. 12. 2023: ČNB č. 44; KB č. 258; KB č. 12 (sociální fond); KB č. 12 a č. 13 (úvěrový účet)
- Bankovní výpisy ke dni 31. 8. 2023: KB č. 172; ČNB č. 32; KB č. 32 (Sociální fond)
- Hlavní kniha účetnictví sestavená k 31. 12. 2023
- Hlavní kniha účetnictví sestavená k 31. 8. 2023
- Plán inventur na rok 2023; Inventurní soupisy majetku a závazků ke dni 31. 12. 2023; Inventarizační zpráva za rok 2023
- Kniha došlých faktur za období leden - srpen 2023 (č. 700001 až č. 700666)
- Kniha došlých faktur za období září - prosinec 2023 (č. 700666 až č. 701127)
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období 1-8/2023
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období 9-12/2023
- Pokladní doklady za období 12/2023; čísla dokladů od 1522 do 1634
- Pokladní doklady za období 3/2023, čísla dokladů od 431 do 621
- Pokladní deník za období 1. 3. 2023 do 31. 3. 2023
- Pokladní deník za období od 1. 12. 2023 do 29. 12. 2023
- Rozvaha sestavená k 31. 12. 2023
- Účtový rozvrh roku 2023
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2 - 12 M sestavená k 31. 12. 2023
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M sestavený k 31. 8. 2023
- Darovací smlouva ze dne 19. 12. 2023 (obdarovaný - obec Rohatec; finanční dar na pořádání sportovních akcí pro děti)
- Dohoda o provedení práce ze dne 2. 1. 2023 zaměstnanec osobní číslo 327; Výplatní lístky za období 1-8/2023
- Pracovní smlouva ze dne 1. 8. 2023 zaměstnanec osobní číslo 258; Platový výměr ze dne 1. 8. 2023; Pracovní náplň a popis pracovního místa ze dne 1. 8. 2023; Mzdový list za 8/2023
- Smlouva o poskytnutí účelové dotace z rozpočtu obce Rohatec ze dne 1. 3. 2023 (příjemce dotace - TJ Slavoj Rohatec, z.s.); Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Rohatec ze dne 2. 12. 2023; Dodatek č. 1 ke smlouvě ze dne 28. 6. 2023; Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu obce ze dne 4. 5. 2023
- Registrace akce ze dne 4. 7. 2023 (projekt "Rohatec-Výstavba hasičské zbrojnice", poskytovatel MV)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu JMK ze dne 6. 6. 2023 (akce "Stavba požární zbrojnice pro JSDH Rohatec")
- Smlouva o nájmu pozemků ze dne 3. 10. 2023 (pronajímatel - obec Rohatec)
- Smlouva o nájmu prostor sloužících podnikání ze dne 15. 3. 2023 (pronajímatel - obec Rohatec, pronájem nebytových prostor)
- Smlouva o dílo na zhotovení stavby - Využití srážkových vod v obci Rohatec, Fotbalový areál ze dne 1. 3. 2023 (zhotovitel REPOS-ING s.r.o., Hodonín, IČO 05791171)
- Smlouva o dílo ze dne 10. 5. 2023 (Rekonstrukce veřejného osvětlení v Rohatci - I. etapa; zhotovitel ELVORE V, s.r.o., Hodonín, IČO 63475219)
- Kupní smlouva ze dne 3. 5. 2023 (prodej pozemků, kupující ZERA a.s., Ratíškovice)
- Směnná smlouva ze dne 21. 8. 2023 (směna pozemků)
- Smlouva o bezúplatném převodu pozemku ze dne 13. 7. 2023 (převod pozemku od ČR - Státní pozemkový úřad)
- Dodatek ke smlouvě o úvěru ze dne 2. 3. 2023 (úvěr na revitalizaci a stavební úpravy kulturního domu, ul. Mírová)
- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 28. 3. 2023 (obec povinná; strana oprávněná - EG.D, a.s., Brno)
- Smlouva o výpůjčce ze dne 1. 9. 2023 (půjčitel - obec Rohatec; vypůjčitel - Základní umělecká škola Dubňany, PO)
- Záměr pronajmout nemovitost ze dne 1. 9. 2023
- Záměr pronájmu nemovitosti ze dne 16. 2. 2023

- Záměr výpůjčky ze dne 13. 7. 2023
- Zveřejnění záměru prodat nemovitý majetek - pozemky ze dne 27. 2. 2023
- Zveřejnění záměru směnit nemovitou věc - pozemek parc. č. 274/1 ze dne 3. 7. 2023
- Výzva k podání nabídek a zadávací dokumentace ze dne 15. 3. 2023 (Rekonstrukce veřejného osvětlení v Rohatci I. etapa; zjednodušené podlimitní řízení); Vysvětlení č. 1 zadávacích podmínek ze dne 5. 4. 2023; Změna č. 1 zadávacích podmínek ze dne 3. 4. 2023; Protokol o otevírání obálek ze dne 12. 4. 2023; Protokol o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 18. 4. 2023; Oznámení o výběru vybraného dodavatele ze dne 19. 4. 2023; Písemná zpráva veřejného zadavatele ze dne 1. 6. 2023
- Směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků obce Rohatec, účinná od 23. 11. 2018
- Protokol o kontrole příspěvkové organizace Základní škola Rohatec a Mateřská škola Rohatec ze dne 31. 5. 2023; Pověření č. 2/2023 ze dne 12. 4. 2023 k provedení veřejnosprávní kontroly; Oznámení o zahájení kontroly ze dne 17. 5. 2023
- Zápis ze schůze rady obce za období 1-8/2023 (17 zápisů)
- Zápis ze schůze rady obce za období září - prosinec 2023 (14 zápisů)
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 14. 12. 2022
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce za období leden - srpen 2023 (5 zápisů)
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce za období září - prosinec 2023 (3 zápisů)
- Rozhodnutí - Předčasné užívání stavby: Společná stezka pro chodce a cyklisty; Mostní objekt (podchod pod silnicí I/55) ze dne 1. 6. 2023, vydal Městský úřad Hodonín, Odbor stavební úřad
- Zápis ze schůze kontrolního výboru ze dne 19. 7. 2023; Zápis č. 5/2023 ze zasedání finančního výboru ze dne 26. 7. 2023

**Zápis o výsledku řídicí kontroly nahrazující interní audit v souladu se zákon č. 320/2001 Sb. a prováděcí vyhláškou č. 416/2004 Sb.
Díličí kontrola - Účetní závěrka 2023 obec Rohatec**

Předmět kontroly:	Účetní závěrka za rok 2023 Obec Rohatec
Cíl kontroly:	Zda účetní závěrka obce za rok 2023 neobsahuje významnou nesprávnost
Osoba odpovědná za kontrolu:	Ing. Jarmila Gurská
Zápis dokončen dne:	23.2.2024
Kontroly provedeny:	1.-23.2.2024

Základní informace pro uživatele závěrky

Rozvaha	Strukturované informace o majetku, závazcích a vlastních zdrojích v hodnotách brutto a netto ve srovnání s minulým obdobím
Výkaz zisků a ztráty	Informace o výkonnosti a finanční pozici účetní jednotky
Příloha účetní závěrky	Informace o účetních metodách, doplňující informace k částem účetní závěrky, včetně informací evidovaných v podrozvaze (majetek, podmíněné pohledávky a závazky)
Přehled o peněžních tocích	Pro ÚSC a uživatele závěrky irelevantní, přínosnější informace o tocích hotovosti zpracovány přímou metodou přináší výkaz FIN 2-12M – Přehled o plnění rozpočtu
Přehled o změnách vlastního kapitálu	Pro ÚSC a uživatele závěrky irelevantní

Použité kontrolní postupy k dosažení cíle

Posuzovaná oblast	Zvolená metoda kontroly	Předmět kontroly	Kontrolní zjištění a stručný komentář	Odvolávka, příloha
Účetní výkazy a příloha				
• Bilanční kontinuita	<i>Test VS* - formální prověření</i>	<i>Kontrola vazby PS na KS k 31.12.2023, rozdíly odsouhlaseny na požadavky předpisů</i>	<i>Bez závad</i>	<i>Příloha č. 1</i>
• Vzájemné vazby výkazů	<i>Analytické testy VS, testy kontrol</i>	<i>Kontrola logických vazeb výkazů, ověření rizikových účtů – obrazy a zůstatky</i>	<i>Bez závad</i>	<i>Příloha č. 1</i>
• Srovnatelnost	<i>Analytické testy VS</i>	<i>Porovnání s minulým obdobím, prošetření rozdílů</i>	<i>Bez závad</i>	<i>Příloha č. 1</i>
Transakce a události				
• Správnost a klasifikace	<i>Test VS</i>	<i>Kontrola významných účetních případů z hlediska správnosti, klasifikace, průkaznosti a období</i>	<i>Bez závad</i>	<i>Příloha č. 2</i>

• Období	<i>Test VS</i>	<i>Doklady z konce a počátku období, zda jsou zobrazeny ve správném období – výběr dle významnosti (50 tis. Kč)</i>	<i>Bez nedostatků</i>	<i>Příloha č. 2</i>
Zůstatky				
• Účetní rozvrh – úplnost	<i>Test VS – formální prověření test kontrol (kontrolní chody programu SW)</i>	<i>Kontrola vazby výkazů na zůstatky rozvahových účtů a účtů nákladů a výnosů a podrozvahy</i>	<i>Bez nedostatků</i>	
• Inventarizace – průkaznost	<i>Test VS Test kontrol</i>	<i>Kontrola významných zůstatků na inventarizaci</i>	<i>Bez nedostatků</i>	<i>Příloha č. 3</i>

*VS= věcná správnost

Závěr kontrolních zjištění

§7 zákona o účetnictví	Obsah pojmu	Riziko, že závěrka obsahuje významné nesprávnosti
Věrný obraz účetní závěrky	Zobrazení skutečného stavu v souladu s účetními metodami	<i>nízké</i>
Poctivý obraz účetní závěrky	Použití metod k dosažení věrnosti	<i>nízké</i>

Pozn. pro uživatele: Předpokladem pro schválení účetní závěrky schvalujícím orgánem je nízké riziko, že závěrka obsahuje významné nesprávnosti.

Doporučení a opatření pro zajištění přijatelného rizika v roce 2023: Bez doporučení a opatření

Opravy nesprávností v následujícím účetním období (§6 č. 220/2013 Sb.)

Položka výkazu	Vykázaný stav	Správný stav	Oprava v násl. období	Č.d.

V Rohatci dne 23.2.2024

Vyhotovila: Ing. Jarmila Gurská

Příloha č. 1 Vzájemné vazby výkazů účetní závěrky, kontrolní formulář

Kontrolní postupy – analytické testy VS, detailní testy, testy kontrol

Dokumenty:

Účetní závěrka, finanční výkazy o plnění rozpočtu za poslední období, inventarizace, hlavní kniha

Předmět kontroly	Zjištění A=ano, v pořádku N=ne, nedostatek IR= irelevantní ve vztahu k UJ	Poznámky
Kontrolní chody programu		
• Kontrola rovnosti aktiv a pasiv	A	
• Kontrola rovnosti aktiv a pasiv v PS	A	
• Kontrola kladných hodnot (§4, odst. 8 č.410/2009 Sb.)	A	
• Zobrazení všech zůstatků účtů směrné osnovy mimo vnitřních účtů	A	
• Kontrola VH výkazu ZZ na rozvahu VH běžné období	A	
• Finanční majetek = PS a KS odpovídá přehledu o peněžních tocích, ostatní položky přehledu o peněžních tocích v nepřímé metodě	A	
Logické vazby výkazů		
Rozvaha – zjištění 1% aktiv netto	2 mil. Kč	<i>Průvodce pro vyhodnocení významnosti</i>
Případy rozvahy - významnost popsány v příloze E. 1. (rozdíly od sl. minulé období)-analytické testy	A	<i>Významné rozdíly prověřeny, bez nedostatků</i>
028=088, 018=078	A	
231 = hodnotě ve výkazu FIN	A	
Zásoby – pokud KS= PS, ověřit zda OP	A	<i>Nebyla zjištěná významná potřeba OP</i>
408 opravy minulých období - obraty – popis případů v příloze UZ E. 1	A	
401,403,406, 407 –ověřit významné pohyby	A	<i>403 – ověřeny obraty dle AU 406, 407 bez obratu 401 - ověřeny obraty dle AU</i>
403 vazba na přílohu C.1. a C.2.	A	
407 – vazba na majetek přeceněný RH	A	
419 okruh fondů ke 236 (236+pohledávky k fondům = 419 + závazky k fondům)	A	
451 – zůstatky dle výpisů, snížení ve vazbě na pol. 8124 nebo 8114, navýšení 8113,8123	A	
336 závazek – vazba na přílohu A. 5. rovnost (do splatnosti)	A	
341 až 345 závazky v příloze A. 5.	A	
384 – obsahuje výnosy příštích období u FRB	A	
Výkaz ZZ – např. 1% výnosů – významnost	400 tis. Kč	<i>Průvodce pro vyhodnocení významnosti</i>
Případy výkazu ZZ - významnost - popsány v příloze E. 2.	A	<i>Významné rozdíly prověřeny, bez nedostatků.</i>
Struktura nákladů hlavní a hospodářská činnost poměrově odpovídá	A	<i>V roce 2023 nebyla hospodářská činnost</i>
Analytické testy 504x604 (prodej zboží) 553x646 (prodeje staveb)	A	<i>Nebyly zjištěny významné nebo rizikové odchylky</i>

554x674 (prodeje pozemků) 561x661 (prodeje cenné papíry)		
572 porovnání na transferové položky	A	<i>Nebyly zjištěny významné nebo rizikové odchylky</i>
Poměr 524/521 odpovídá cca 31-34%	A	
532 – jen daň z nemovitosti, pokud v katastru jiné obce	A	
564,664 – přecenění RH, vazba na přílohu I.1. a I.2., J.1. a J.2.	IR	<i>UJ nepoužila RH majetku určeného k prodeji v roce 2023 pro nevýznamnost</i>
591 – je udělán předpis DPPO za běžný rok	A	
672 – vazba na položky 41xx a 42xx(rámcová)	A	<i>Nebyly zjištěny významné nebo rizikové odchylky</i>
Sdílené daně <ul style="list-style-type: none"> • 681 souhlas na položky 111x - daně FO • 682 souhlas na 112x - dan Právn. osoby • 684 souhlas na 121x • 686 na 1351 a 1359 zde rámcová rovnost 	A	<i>Ověřen souhlas na položky.</i>

Příloha č. 2 Kontrola úplnosti účetnictví, správnosti a klasifikace, období

Kontrola významných jednotlivých účetních případů z hledisek:

- Existence (účetní případ se týká účetní jednotky, účetní jednotka má práva k aktivům, závazky tvoří povinnosti účetní jednotky)
- Klasifikace na správné účty směrné účtové osnovy
- Ocenění je věrné a poctivé
- Období
- Věrnosti zobrazení
- Souladu na předpisy
- Soulad postupů na vnitřní kontrolní systém
- Náležitosti účetních dokladů

Vzorek: Vzorek účetních případů v hodnotě nad 200 tis. Kč

1. Účetní případ – revitalizace VO obce v dotač. Programu NPO 2022 I. etapa – předávací protokol – dokl. 800113 ze dne 2.10.2023, částka 4 654 619,25 Kč, účet 021 0430 – stavby veřejné osvětlení.
2. Účetní případ – rekonstrukce objektu zdravotního střediska Kolonie – střešní konstrukce – předávací protokol – doklad č. 800158 ze dne 8.12.2023, částka 2 722 450,50 Kč, účet 021 0200 – Budovy pro služby obyvatelstvu

K případu č. 1- 2 nebyly zjištěny nedostatky.

Kontrola významných transferů

- Ověření správnosti zůstatků účtů 373,374,572,672,388,389,471,472,403, 345 až 349 ve vztahu k významným transferům
- Ověření plnění podmínek smluv k transferům

Vzorek transferů přijatých:

1. Investiční dotace na revitalizaci světél veřejného osvětlení I. etapa– UZ 22504, poskytovatel Ministerstvo průmyslu a obchodu ve výši celkem 3 023 640 Kč z dotač. Programu NPO 2022.
2. Investiční dotace na stavbu Rohatec – podchod pod silnicí – UZ 91628, poskytovatel Státní fond dopravní infrastruktury ve výši 10 211 689 Kč

K účetním případům u transferů nebyly zjištěny nedostatky.

Kontrola zařazení účetních případů do správného období

Posouzení vnitřní normy a vnitřních pokynů k harmonogramu účetní závěrky, zda obsahuje podstatné pokyny ke snížení rizika neúplnosti.

Závěr: harmonogram účetní závěrky (součást normy č. 10) pokrývá podstatné oblasti pro zajištění úplnosti účetnictví

Vzorek:

Účetní doklady z období 12/2023 a 1/2024 posuzovány z hlediska zařazení do správného období

Příloha č. 3 Inventarizace a průkaznost

1. Test kontrol

Vnitřní kontrolní systém k inventarizaci Dotazníkový kontrolní formulář	A/N	Pokud N, úprava rizika ve vztahu k účetní závěrce
Existuje směrnice k inventarizaci ve vazbě na vyhlášku č. 270/2010 Sb.	A	
V souladu s vyhláškou:	A	
Je zpracován plán inventur?	A	
Je součástí plánu inventur seznam inventurních soupisů ?	A	
Jsou jmenovány inventarizační komise?	A	
Byli členové IK proškoleni?	A	
Mají inventurní soupisy náležitosti dle §8 vyhlášky?	A	
Je zpracována inventarizační zpráva?	A	

2. Kontrola významných zůstatků na inventarizaci

Bylo provedeno ověření údajů v inventurních soupisech na zůstatky účtů vykázaných v rozvaze a v podrozvaze u významných zůstatků oběžného majetku a závazků.

Vzorek: účty 021,022,031,032 – ověření významných přírůstků a úbytků, 042 , 069, 231,236,388,403,451,472 – ověření významných zůstatků.

Ve vybraném vzorku zůstatků účtů dlouhodobého majetku nebyly zjištěny rozdíly s vykazovanými hodnotami. Nebylo zjištěno riziko významné nesprávnosti.