

ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2018

sestavený k 31.12.2018
(v Kč na dvě desetinná místa)

Obec Nahořany

IČO	272850
Adresa ulice, č.p. obec PSČ, pošta	Nahořany 76 Nahořany 54907 Nahořany nad Metují
Kontaktní údaje telefon fax e-mail	491474102 491474102 ou.nahorany@iol.cz

Obsah závěrečného účtu

- I. Plnění rozpočtu příjmů
- II. Plnění rozpočtu výdajů
- III. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)
- IV. Stavy a obraty na bankovních účtech a v pokladně
- V. Peněžní fondy - informativně
- VI. Majetek
- VII. Vyúčtování finančních vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody
- VIII. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, státním fondům a Národnímu fondu
- IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
- X. Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem
- XI. Ostatní doplňující údaje

I. Plnění rozpočtu příjmů

(výpis položek dle druhového třídění)

POL	Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
1111	Daň z příjmů fyzických osob placená plátcí	1 730 000,00	1 830 000,00	2 012 216,02
1112	Daň z příjmů fyzických osob placená poplatníky	50 000,00	50 000,00	45 626,60
1113	Daň z příjmů fyzických osob vybíraná srážkou	170 000,00	170 000,00	180 303,17
1121	Daň z příjmů právnických osob	1 640 000,00	2 182 000,00	1 655 752,86
1122	Daň z příjmů právnických osob za obce	-	89 000,00	88 540,00
1211	Daň z přidané hodnoty	3 536 300,00	3 789 434,00	4 073 613,99
1334	Odvody za odnětí půdy ze zemědělského půdního fond	-	55 000,00	42 356,31
1341	Poplatek ze psů	12 000,00	12 000,00	11 780,00
1343	Poplatek za užívání veřejného prostranství	1 000,00	1 000,00	-
1345	Poplatek z ubytovací kapacity	20 000,00	20 000,00	17 335,00
1361	Správní poplatky	5 000,00	5 000,00	3 080,00
1381	Daň z hazardních her s výj. dílčí daně z tech. her	25 000,00	47 500,00	47 491,64
1382	Zrušený odvod z loterií a pod.her kromě výh.hr.př.	25 000,00	25 000,00	30,36
1511	Daň z nemovitých věcí	1 080 000,00	1 080 000,00	1 167 536,49
1xxx	Daňové příjmy	8 294 300,00	9 355 934,00	9 345 662,44
2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	431 000,00	695 931,00	708 386,50
2131	Příjmy z pronájmu pozemků	140 000,00	140 683,00	140 683,00
2132	Příjmy z pronájmu ost. nem. věcí a jejich částí	415 000,00	423 500,00	373 214,00
2141	Příjmy z úroků (část)	2 000,00	2 000,00	519,13
2324	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	-	465 710,00	465 710,00
2xxx	Nedaňové příjmy	988 000,00	1 727 824,00	1 688 512,63
Vlastní příjmy (třídy 1+2+3)		9 282 300,00	11 083 758,00	11 034 175,07
4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	-	67 981,00	67 981,00
4112	Neinv.př.transfery ze SR v rámci souhr.dot.vztahu	117 700,00	117 700,00	117 700,00
4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	-	1 193 341,00	1 193 341,00
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	-	4 410,00	4 410,00
4222	Investiční přijaté transfery od krajů	-	47 810,00	47 810,00
4xxx	Přijaté transfery	117 700,00	1 431 242,00	1 431 242,00
Rozpočtové příjmy (třídy 1+2+3+4)		9 400 000,00	12 515 000,00	12 465 417,07

II. Plnění rozpočtu výdajů

(výpis položek dle druhového třídění)

POL	Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	380 000,00	403 000,00	415 856,00
5021	Ostatní osobní výdaje	233 000,00	340 982,00	303 012,00
5023	Odměny členů zastupitelstva obcí a krajů	350 000,00	387 000,00	386 401,00
5031	Povinné poj.na soc.zab.a přisp.na st.pol.zaměstnan	90 000,00	120 000,00	120 395,00
5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	70 000,00	80 000,00	75 955,00
5038	Povinné pojistné na úrazové pojištění	2 000,00	2 000,00	1 978,00
5123	Podlimitní technické zhodnocení	-	20 000,00	18 786,00
5132	Ochranné pomůcky	4 000,00	4 000,00	2 601,39
5136	Knihy, učební pomůcky a tisk	9 000,00	9 000,00	6 158,00
5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	590 000,00	590 000,00	552 262,69
5138	Nákup zboží (za účelem dalšího prodeje)	-	-	2 716,45
5139	Nákup materiálu j.n.	362 800,00	446 137,21	216 090,08
5151	Studená voda	5 000,00	10 000,00	8 283,00
5154	Elektrická energie	343 000,00	353 000,00	356 114,00
5155	Pevná paliva	20 000,00	20 000,00	9 999,00
5156	Pohonné hmoty a maziva	141 000,00	141 000,00	64 434,52
5161	Poštovní služby	3 000,00	3 038,00	4 240,00

II. Plnění rozpočtu výdajů

(výpis položek dle druhového třídění)

POL	Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5162	Služby elektronických komunikací	30 000,00	30 000,00	39 786,08
5163	Služby peněžních ústavů	71 000,00	73 000,00	69 269,40
5164	Nájemné	1 000,00	1 000,00	108,00
5166	Konzultační, poradenské a právní služby	-	20 000,00	19 360,00
5167	Služby školení a vzdělávání	7 000,00	7 000,00	2 940,00
5168	Zpracování dat a služby souv. s inf. a kom.technol	50 000,00	110 000,00	156 108,71
5169	Nákup ostatních služeb	1 522 000,00	1 757 127,80	1 635 772,25
5171	Opravy a udržování	2 581 000,00	3 737 263,00	3 637 871,88
5172	Programové vybavení	10 000,00	10 000,00	-
5173	Cestovné	20 000,00	21 084,00	10 916,00
5175	Pohoštění	30 000,00	39 368,00	43 182,40
5179	Ostatní nákupy j.n.	-	-	2 336,00
5192	Poskytnuté náhrady	-	-	14 000,00
5194	Věcné dary	2 000,00	2 000,00	4 711,16
5222	Neinvestiční transfery spolkům	175 000,00	185 000,00	180 000,00
5229	Ostatní neinv.transfery nezisk.a podob.organizacím	20 000,00	20 000,00	20 000,00
5323	Neinvestiční transfery krajům	-	3 737,00	3 737,00
5329	Ostatní neinv.transfery veř.rozp.územní úrovně	29 200,00	39 406,00	39 406,00
5331	Neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvkovým organ	700 000,00	750 000,00	750 000,00
5336	Neinvest.transfery zřízeným příspěvkovým organizac	-	597 751,00	597 751,00
5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	3 000,00	3 000,00	3 631,00
5364	Vratky transferů poskytnutých z veř. rozpočtů ÚÚ	-	3 034,40	3 034,40
5365	Platby daní a poplatků krajům, obcím a st.fondům	-	90 000,00	90 040,00
5492	Dary obyvatelstvu	10 000,00	10 000,00	8 000,00
5499	Ostatní neinvestiční transfery obyvatelstvu	15 000,00	15 000,00	11 739,02
5651	Neinvestiční půjčené prostř.zřízeným přísp.organ.	-	128 000,00	-
5901	Nespecifikované rezervy	111 000,00	162 919,59	-
5xxx	Běžné výdaje (třída 5)	7 990 000,00	10 744 848,00	9 888 982,43
6119	Ostatní nákupy dlouhodobého nehmotného majetku	30 000,00	30 000,00	-
6121	Budovy, haly a stavby	3 100 000,00	3 537 152,00	3 285 639,12
6122	Stroje, přístroje a zařízení	-	445 000,00	383 608,37
6127	Kulturní předměty	-	50 000,00	100 000,00
6130	Pozemky	-	3 000,00	3 000,00
6901	Rezervy kapitálových výdajů	280 000,00	280 000,00	-
6xxx	Kapitálové výdaje (třída 6)	3 410 000,00	4 345 152,00	3 772 247,49
Rozpočtové výdaje		11 400 000,00	15 090 000,00	13 661 229,92
SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ (Příjmy - Výdaje)		2 000 000,00-	2 575 000,00-	1 195 812,85-

III. Financování

(zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Krátkodobé financování z tuzemska				
Krátkodobé vydané dluhopisy	+ 8111	-	-	-
Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů	- 8112	-	-	-
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky	+ 8113	-	-	-
Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků	- 8114	-	-	-
Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech	+/- 8115	2 000 000,00	2 575 000,00	1 195 812,85
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy	+ 8117	-	-	-
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje	- 8118	-	-	-
Dlouhodobé financování z tuzemska				
Dlouhodobé vydané dluhopisy	+ 8121	-	-	-
Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů	- 8122	-	-	-
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky	+ 8123	-	-	-
Uhrazené splátky dlouhodob. přijatých půjčených prostředků	- 8124	-	-	-
Změna stavu dlouhodob. prostředků na bankovních účtech	+/- 8125	-	-	-
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - příjmy	+ 8127	-	-	-
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - výdaje	- 8128	-	-	-
Krátkodobé financování ze zahraničí				
Krátkodobé vydané dluhopisy	+ 8211	-	-	-
Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů	- 8212	-	-	-
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky	+ 8213	-	-	-
Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků	- 8214	-	-	-
Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech	+/- 8215	-	-	-
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy	+ 8217	-	-	-
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje	- 8218	-	-	-
Dlouhodobé financování ze zahraničí				
Dlouhodobé vydané dluhopisy	+ 8221	-	-	-
Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů	- 8222	-	-	-
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky	+ 8223	-	-	-
Uhrazené splátky dlouhodob. přijatých půjčených prostředků	- 8224	-	-	-
Změna stavu dlouhodob. prostředků na bankovních účtech	+/- 8225	-	-	-
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - příjmy	+ 8227	-	-	-
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - výdaje	- 8228	-	-	-
Opravné položky k peněžním operacím				
Operace z peněžních účtů organizace nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru	+/- 8901	-	-	-
Nerealizované kurzové rozdíly	+/- 8902	-	-	-
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek	+/- 8905	-	-	-
Financování (součet za třídu 8)		2 000 000,00	2 575 000,00	1 195 812,85

IV. Stavy a obraty na bankovních účtech a v pokladně

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Stav ke konci vyk. období
Základní běžný účet ÚSC	9 095 884,89	1 195 812,85-	7 900 072,04
Běžné účty fondů ÚSC	-	-	-
Běžné účty celkem	9 095 884,89	1 195 812,85-	7 900 072,04
Pokladna	-	-	-

V. Peněžní fondy - informativně

Název bankovního účtu	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Počáteční zůstatek	-	-	-
Příjmy celkem	-	-	-
Výdaje celkem	-	-	-
Obrat	-	-	-
Konečný zůstatek (rozdíl rozpočtu)	-	-	-
Změna stavu	-	-	-
Financování - třída 8	-	-	-

VI. Majetek

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	33 544,40	-	33 544,40
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	319 806,00	-	319 806,00
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	64 816 320,68	2 932 356,12	67 748 676,80
Samostatné hmotné movité věci a soubory hmot. MV	4 775 195,30	383 608,37	5 158 803,67
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 591 683,59	480 523,08	2 072 206,67
Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný			
Pozemky	4 331 568,85	1 844 921,00	6 176 489,85
Kulturní předměty	-	100 000,00	100 000,00
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	230 744,50	-	230 744,50
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	190 952,00	283 368,00	474 320,00
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	33 544,40-	-	33 544,40-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	136 858,00-	23 916,00-	160 774,00-
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám	14 625 475,00-	1 262 574,00-	15 888 049,00-
Oprávky k samost. HM věcem a souborům HM věcí	1 404 174,00-	287 381,00-	1 691 555,00-
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	1 591 683,59-	480 523,08-	2 072 206,67-
Materiál			
Materiál na skladě	26 253,70	53 060,33	79 314,03

VII. Vyúčtování fin. vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	-	4 410,00	4 410,00
4222	Investiční přijaté transfery od krajů	-	47 810,00	47 810,00
5323	Neinvestiční transfery krajům	-	3 737,00	3 737,00
5329	Ostatní neinv.transfery veř.rozp.územní úrovně	29 200,00	39 406,00	39 406,00

VIII. Vyúčtování fin. vztahů ke st. rozpočtu, st. fondům a národnímu fondu

UZ	POL	Název položky	Rozpočet po změnách		Skutečnost	
			Příjmy	Výdaje	Příjmy	Výdaje
17027	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st.	600 000,00	x	600 000,00	x

VIII. Vyúčtování fin. vztahů ke st. rozpočtu, st. fondům a národnímu fondu

UZ	POL	Název položky	Rozpočet po změnách		Skutečnost	
			Příjmy	Výdaje	Příjmy	Výdaje
17027			600 000,00	-	600 000,00	-
33063	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st.	593 341,00	x	593 341,00	x
33063	5336	Neinvěst.transfery zřízeným	x	593 341,00-	x	593 341,00
33063			593 341,00	593 341,00-	593 341,00	593 341,00
98008	4111	Neinvestiční přijaté transf.z	22 981,00	x	22 981,00	x
98008	5021	Ostatní osobní výdaje	x	15 944,00-	x	15 944,00
98008	5139	Nákup materiálu j.n.	x	86,00-	x	86,00
98008	5161	Poštovní služby	x	38,00-	x	38,00
98008	5173	Cestovné	x	466,00-	x	466,00
98008	5175	Pohoštění	x	2 184,00-	x	2 184,00
98008			22 981,00	18 718,00-	22 981,00	18 718,00
98187	4111	Neinvestiční přijaté transf.z	45 000,00	x	45 000,00	x
98187	5021	Ostatní osobní výdaje	x	27 038,00-	x	27 038,00
98187	5139	Nákup materiálu j.n.	x	3 304,61-	x	3 304,61
98187	5169	Nákup ostatních služeb	x	217,80-	x	217,80
98187	5173	Cestovné	x	618,00-	x	618,00
98187	5175	Pohoštění	x	2 184,00-	x	2 184,00
98187		volby do obecních zastupitelstev	45 000,00	33 362,41-	45 000,00	33 362,41

IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

Obec Nahořany dala přezkoumat hospodaření za rok 2018. Přezkoumání hospodaření provedl KÚ KHK. Přezkoumání vykonali: - kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Markéta Fejková,
- kontroloři: Ing. Kateřina Krčková.

Úplná zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce je přílohou závěrečného účtu. Na úřední desce je zveřejněn návrh závěrečného účtu v užším rozsahu, který obsahuje údaje o plnění příjmů a výdajů rozpočtu za rok 2018 a závěr zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

Plnění za rok 2018 včetně rozpočtu v plném členění podle rozpočtové skladby (viz. Výkaz FIN 2-12) a Rozvahy k 31.12.2018 jsou vzhledem k rozsahu uloženy v kanceláři obecního úřadu Nahořany k nahlédnutí v úřední dny PO, ST od 15:00 do 17:00 hodin.

Způsobem umožňujícím dálkový přístup je zveřejněno úplné znění návrhu závěrečného účtu (viz. Výkaz FIN 2-12 a Rozvahy k 31.12.2018), včetně celé zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

Tyto materiály budou k dispozici pro jednání finančního výboru a zastupitelstva obce Nahořany, které bude závěrečný účet projednávat a schvalovat.

X. Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem

Obec Nahořany zřizuje PO Základní škola a Mateřská škola Nahořany, Nahořany 63.

Výkazy k 31.12.2018 vzhledem k rozsahu jsou uloženy v kanceláři obecního úřadu k nahlédnutí v úřední dny PO, ST od 15:00 do 17:00 hodin.

Způsobem umožňujícím dálkový přístup jsou zveřejněny výkazy v celém rozsahu.

XI. Ostatní doplňující údaje

Obec Nahořany hospodařila v roce 2018 dle schváleného rozpočtu ZO Nahořany ze dne 12.12.2017, jako schodkový ve výši příjmů 9.400.000, ve výši výdajů 11.400.000,- Kč a financování ve výši 2.000.000,- Kč. Schodek rozpočtu je kryt z přebytku hospodaření minulých let. Závaznými ukazateli rozpočtu byly stanoveny ve třídě 1 položky, v ostatních příjmech a ve výdajích jednotlivé paragrafy. Bylo provedeno 18 rozpočtových opatření. Rozpočet po úpravách činil v příjmech i ve výdajích 15.090.000,- Kč.

Skutečné příjmy činily 12.465.417,07 Kč, skutečné výdaje činily 13.661.229,92 Kč.

Rozdíl příjmů a výdajů za rok 2018 činil -1.195.812,85 Kč.

Obec má zřízeny účty:

- u ČNB, č.ú. 94-6712551/0710, zůstatek k 31.12.2018 činil 3.192.530,48 Kč

- u ČNB, č.ú. 2006-6712551/0710, zůstatek k 31.12.2018 činil 0 Kč, bez pohybu,

- u KB, č.ú. 10121551/0100, zůstatek k 31.12.2018 činil 4.083.630,73 Kč,
- u KB, č.ú. 115-1093340227/0100, zůstatek k 31.12.2018 činil 623.910,83 Kč.
Celkem 7.900.072,04 Kč.

Výsledek hospodaření za rok 2018 dle výkazu zisku a ztráty činí zisk po zdanění 1.033.721,09 Kč.

Obec Nahořany nevede hospodářskou činnost.

Obec Nahořany obdržela v roce 2018 účelové dotace:

- z SFŽP investiční dotaci na akci "Revitalizace sídelní zeleně v obci Nahořany" ve výši 40.085,- Kč, číslo výzvy :00981432. Dotace byla řádně zúčtována.

- prostřednictvím KÚ KHK zálohu na neinvestiční dotace ve výši 22.981,- Kč (UZ 98008) na volby Prezidenta republiky. Skutečně bylo z této zálohy čerpáno 18.718,- Kč. Nevyčerpaná část dotace ve výši 4.263,- Kč byla vrácena poskytovateli dne 18.1.2019,

- prostřednictvím KÚ KHK zálohu na neinvestiční dotace ve výši 45.000,- Kč (UZ 98187) na volby do Zastupitelstev obcí a Senátu ČR. Skutečně bylo z této zálohy čerpáno 33.362,41,- Kč. Nevyčerpaná část dotace ve výši 11.637,59,- Kč byla vrácena poskytovateli dne 18.1.2019,

- průtokovou dotaci z rozpočtu MŠMT pod UZ 33063 ve výši 593.341,- Kč na projekt "Rovný přístup ke kvalitnímu předškolnímu, primárnímu a sekundárnímu vzdělávání, Operační program Výzkum, vývoj a vzdělávání na projekty využívající zjednodušené vykazování nákladů" pro Základní školu a Mateřskou školu, Nahořany. Prostředky byly obratem poukázány příjemci dotace,

- průtokovou dotaci z rozpočtu Královéhradeckého kraje na projekt "Potravinová pomoc dětem v Královéhradeckém kraji II - obědy do škol" pro Základní školu a Mateřskou školu, Nahořany, ve výši 4.410,- Kč. Prostředky byly obratem poukázány příjemci dotace,

- investiční účelovou dotaci z rozpočtu Královéhradeckého kraje na zpracování projektové dokumentace s názvem "Výstavba vodovodu Nahořany - Dolsko". Smlouva o poskytnutí investiční účelové dotace je na částku 300.000,- Kč. Doba realizace projektu od 1.6.2018 do 31.5.2020. Obec obdržela finanční prostředky ve výši 47.810,- Kč.

- neinvestiční účelovou dotaci z Ministerstva pro místní rozvoj z programu Podpora rozvoje regionů, název projektu "Oprava otevřeného příkopu - kanalizační výpusti Obce Nahořany v obci Nahořany" ve výši 600.000,- Kč. Závěrečné vyhodnocení akce dne 30.6.2019.

PO - Základní škola a Mateřská škola, Nahořany.

Obec Nahořany poskytla neinvestiční příspěvek v roce 2018 z rozpočtu obce PO ZŠ a MŠ Nahořany ve výši 750.000,- Kč na neinvestiční výdaje.

Obec Nahořany převedla průtokovou dotaci z rozpočtu MŠMT pod UZ 33063 ve výši 593.341,- Kč na projekt "Rovný přístup ke kvalitnímu předškolnímu, primárnímu a sekundárnímu vzdělávání pro Základní školu a Mateřskou školu, Nahořany.

Obec Nahořany převedla průtokovou dotaci z rozpočtu Královéhradeckého kraje na projekt "Potravinová pomoc dětem v Královéhradeckém kraji II - obědy do škol" pro Základní školu a Mateřskou školu, Nahořany, ve výši 4.410,- Kč.

Výsledek hospodaření běžného účetního období PO k 31.12. 2018 činil 0 Kč. Výsledek hospodaření bude projednán ZO Nahořany na nejbližším zasedání zastupitelstva obce Nahořany.

Roční účetní závěrka k 31.12.2018 bude projednána na nejbližším zasedání ZO Nahořany. V případě schválení bude vytvořen protokol o schválení účetní závěrky za rok 2018. Výkazy jsou uloženy na obecním úřadě v Nahořanech.

Účelové dotace.

Obec Nahořany poskytla v roce 2018 neinvestiční transfery:

- TJ Nahořany – hokejové družstvo ve výši 20.000,- Kč, na ostatní činnost neinvestiční transfery ve výši 35.000,- Kč. Celkem poskytla TJ Nahořany neinvestiční transfer ve výši 55.000,- Kč.

- SDH Nahořany ve výši 90.000,- Kč. Dotace na neinvestiční výdaje,

- SDH Lhota-Doubřavice ve výši 10.000,- Kč. Dotace na neinvestiční výdaje.

Finanční prostředky byly řádně vyúčtovány.

Veřejnoprávní smlouvy s TJ Nahořany, SDH Nahořany, SDH Lhota-Doubřavice byly zveřejněny v elektronické podobě na úřední desce obce Nahořany.

Finanční příspěvky, dary.

Obec Nahořany poskytla v roce 2018 finanční dar na činnost:

- Myslivecký spolek Nahořany ve výši 10.000,- Kč.

dne 22.1.2018. Finanční dar na činnost spolku ve výši 10.000,- Kč
7.2.2018.

Finanční dar schválen ZO
byl poskytnut z pokladny obce dne

- Spolek žen Nahořany ve výši 15.000,- Kč. Finanční dar schválen ZO dne 22.1.2018.
činnost spolku ve výši 15.000,- Kč byl poskytnut z pokladny obce dne 14.2.2018.

Finanční dar na

Obec Nahořany poskytla v roce 2018

- finanční dar na provoz zařízení ve výši 10.000,- Kč stacionáři NONA Nové Město nad
Metují, schváleno ZO dne 22.1.2018, finanční dar byl poskytnut z účtu obce dne 9.3.2018

- finanční dar Oblastní charita Červený Kostelec na náklady spojené s provozem a rozvojem
a Mobilního hospice Anežky České, Červený Kostelec, ve výši 10.000,- Kč.

služeb hospice
Schváleno ZO dne 22.1.2018 ,

finanční dar byl poskytnut z účtu obce dne 9.3.2018.

Zjištění ze závěrečného přezkoumání hospodaření obce za rok 2018, uvedené v části B:

Při přezkoumání hospodaření obce Nahořany

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

P ř e d m ě t:

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k
rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám

- Právní předpis: ČÚS č. 701 - 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)

ČÚS č. 703 bod 5.3. - Územní celek jako příjemce transferu nedodržel postupy účtování transferů s povinností
vypořádání.

Kontrolou účtování bylo zjištěno, že účtování u neinvestičního transferu MMR ve výši 600.000,- Kč, byl zúčtován dohad
přijátého transferu účetním zápisem 346/672, správně měl být použit účet 388. Dále bylo zjištěno, že u investičního
transferu KÚ KHK ve výši 47.810,- Kč nebyl vytvořen dohad účetním zápisem 388/403.

U poskytnuté dotace KÚ KHK ve výši 3.737,- Kč nebyl proveden dohad poskytnuté dotace účetním zápisem 572/389.

P ř e d m ě t:

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů
přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu.

- Právní předpis: Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů

§ 219 odst. 3 - Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy v souladu se
zákonem.

Zadavatel neuveřejnil ke dni kontroly 26.2.2019 na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění ze smlouvy
o dílo, včetně dodatku č. 1.

Předložen Protokol o dokončení, předání a převzetí stavby ze dne 31.8.2018.

Nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky

C. Plnění opatření

Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky:

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Nahořany za rok 2018

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

P ř e d m ě t:

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám

- Právní předpis: ČÚS č. 701 - 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)

ČÚS č. 703 bod 5.3. - Územní celek jako příjemce transferu nedodržel postupy účtování transferů s povinností vypořádání.

Kontrolou účtování bylo zjištěno, že účtování u neinvestičního transferu MMR ve výši 600.000,-- Kč, byl zúčtován dohad přijatého transferu účetním zápisem 346/672, správně měl být použit účet 388. Dále bylo zjištěno, že u investičního transferu KÚ KHK ve výši 47.810,-- Kč nebyl vytvořen dohad účetním zápisem 388/403.

U poskytnuté dotace KÚ KHK ve výši 3.737,-- Kč nebyl proveden dohad poskytnuté dotace účetním zápisem 572/389.

P ř e d m ě t:

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu.

- Právní předpis: Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů

§ 219 odst. 3 - Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy v souladu se zákonem.

Zadavatel neuveřejnil ke dni kontroly 26.2.2019 na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění ze smlouvy o dílo, včetně dodatku č. 1.

Předložen Protokol o dokončení, předání a převzetí stavby ze dne 31.8.2018.

II. Při přezkoumání hospodaření obce Nahořany za rok 2018

se neuvádí žádná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

Návrh do zápisu a usnesení zastupitelstva obce Nahořany: Zastupitelstvo obce Nahořany projednalo závěrečný účet obce za rok 2018 včetně zprávy nezávislého auditora o výsledku přezkoumání hospodaření obce Nahořany za rok 2018 a uzavírá jej s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením, a to s výhradou.

Nápravná opatření:

Územní celek Nahořany ve smyslu ustanovení zákona č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. g), přijímá opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření: bude dodržován právní předpis ČÚS č. 701 - 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví), ČÚS č. 703 bod 5.3., o postupech účtování transferů s povinností vypořádání.

Územní celek Nahořany ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., přijímá opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření: při zadávání dalších akcí bude postupováno dle zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů.

Dle § 219 odst. 3

Vůči žádným osobám nebudou vyvozovány žádné závěry.

Připomínky k závěrečnému účtu mohou občané uplatnit buď písemně ve lhůtě od jeho zveřejnění na obecní úřad nebo ústně na zasedání zastupitelstva obce.

Vyúčtování provedli: Hlávko, Hlávková

V Nahořanech 27.3.2019

Pro informaci uvádíme, že schválený závěrečný účet obce Nahořany za rok 2018 bude zveřejněn na úřední desce do schválení závěrečného účtu za rok 2019 .

Vyvěšeno na úřední desce: 3.4.2019

Sejmuto z úřední desky:

Projednáno ve finančním výboru dne: 25.3.2019

Projednáno a schváleno na schůzi zastupitelstva obce dne: 27.3.2019

Přílohy:

- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 k 31.12.2018
- rozvaha sestavená k 31.12.2018
- výkaz zisku a ztráty se stavem k 31.12.2018
- příloha sestavená k 31.12.2018
- výkazy účetní závěrky sestavené k 31.12.2018 PO ZŠ a MŠ Nahořany
- zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2018

Razítko účetní jednotky	
Osoba odpovědná za účetnictví	
Osoba odpovědná za rozpočet	
Statutární zástupce	