

Město Horní Jelení
Komenského nám. 114
533 74 Horní Jelení

Závěrečný účet města Horní Jelení za rok 2017

Závěrečný účet je předkládán na základě zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, § 84 odst. 2) písm. c) a jeho obsah je v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, obojí ve znění pozdějších předpisů.

Město se při provádění účetních a rozpočtových operací řídí obecně platnými předpisy upravujícími tuto oblast činnosti, zejména pak:

- 1) Zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů
- 2) Zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů
- 3) Zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů
- 4) Účetní standardy
- 5) Interními směrnicemi

Projednáno radou města dne:

Projednáno finančním výborem dne:

Projednáno zastupitelstvem města dne:

Zpracoval: Ing. Pavel Malý – místostarosta

Jana Šmidberská - účetní

Klasická úřední deska + elektronická úřední deska:

Vyvěšeno dne:

Sejmuto dne:

Petr Tupec - starosta

X. Finanční hospodaření příspěvkových organizací MŠ a ZŠ v roce 2017

Mateřská škola Horní Jelení

Výnosy celkem: 5 631 012,03 Kč
Z toho příspěvek na provoz od města: 650 000,00 Kč

Náklady celkem: 5 631 012,03 Kč
Hospodářský výsledek: 0,00 Kč

Fondy – stav k 31.12.2017:

- fond odměn	46 159,00 Kč	
- fond kulturních a sociálních potřeb	52 914,40 Kč	čerpání 40 302,00 Kč
- rezervní fond	373 710,42 Kč	čerpání 16 700,92 Kč
- investiční fond	0,00 Kč	

Běžný účet 1 111 875,04 Kč

Základní škola Horní Jelení

	Hlavní činnost	Vedlejší činnost
Výnosy celkem:	15 463 042,61 Kč	426 816,00 Kč
Z toho příspěvek na provoz od města:	2 607 000,00 Kč	
Náklady celkem:	15 463 042,61 Kč	426 816,00 Kč
Hospodářský výsledek:	0,00 Kč	0,00 Kč

Fondy – stav k 31.12.2017:

- fond odměn	17 668,00 Kč	
- fond kulturních a sociálních potřeb	99 804,96 Kč	čerpáno 99 900,00 Kč
- rezervní fond	83 192,39 Kč	čerpáno 0,00 Kč
- investiční fond	648 547,60 Kč	čerpáno 136 285,00 Kč

Běžný účet 1 945 544,20 Kč

XI. Ostatní doplňující údaje

Výsledek účetní závěrky města k 31.12.2017 dle výkazu zisku a ztrát

Výnosy:	38 246 059,04 Kč
Náklady:	28 321 144,24 Kč
Výsledek hospodaření:	11 133 184,80 Kč před zdaněním
	9 924 914,80 Kč po zdanění

Výkaz zisku a ztrát je přílohou č. 3 tohoto závěrečného účtu

Cizí prostředky – splátky úvěrů

Účel půjčky	Výše úvěru k 31.12.2016	Roční splátka	Zůstatek k 31.12.2017
Hypoteční úvěr – domky	608 593,60 Kč	608 593,60 Kč	0

Přehled poskytnutých finančních prostředků v roce 2017

Příjemce	Účel finanční podpory	Výše v Kč
Svaz skautů a skautek ČR, 11 oddíl H.J.	Náklady spojené s činností oddílu	10 000,00
Obč. sdr. Kamarádi trampských písní	Ceny a náklady festivalu	10 000,00
Rodičovský klub při MŠ	Ceny a občerstvení pro děti	10 000,00
Český svaz mariáše ALDA TEAM H.J.	Ceny pro vítěze turnaje	3 000,00
Český svaz včelařů, ZO Horní Jelení	Úhrada části nákladů za léčiva	9 537,00
Tělocvičná jednota SOKOL Horní Jelení	Náklady spojené s činností jednoty	30 000,00
AFK Horní Jelení	Oprava a údržba sportovního areálu	250 000,00
Římskokatolická farnost Horní jelení	Osvětlení kostela, opravy v areálu	30 000,00
Český hudební tábor mládeže	Náklady spojené s ubytováním	100 000,00
Ranch My Little Pony, Dolní Jelení	Poháry pro děti za umístění v sout.	10 000,00
Český svaz zahrádkářů	Oprava čerpací techniky	10 000,00
SDH Dolní Jelení	Příspěvek na oslavy a ceny pro děti	15 000,00
Jezdecká stáj o.s. Dolní jelení	Cena za umístění v soutěžích	10 000,00
Divadelní spolek Jelení	Osvětlení a kulisy	10 000,00
Centrum Paprsek	Příspěvek na provoz	10 000,00
Sociální služby čeká třebová	příspěvek	3 000,00
DSO Holicko	příspěvek	60 960,00

Plnění rozpočtu v roce 2017

Celkové příjmy činili dle schváleného rozpočtu 31 643 500,00 Kč. V průběhu roku bylo přijato 9 rozpočtových opatření, po změnách byly celkové příjmy plánované 38 833 996,00 Kč. Rozpočtové výdaje byly schválené ve výši 31 034 500,00 Kč po změnách 46 169 996,00 Kč. Rozpočet byl sestaven jako schodkový, financování bylo schváleno ve výši 609 000,00 Kč, po změnách 7 336 000,00 Kč. Skutečnost pak byla na straně příjmů 46 233 459,68. Kč, na straně výdajů 44 390 312,14,- Kč. Financování tak činilo 1 843 147,54,- Kč.

Přílohy:

Příloha č. 1 – Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města Horní Jelení za rok 2017

Příloha č. 2 – Rozvaha – bilance k 31.12.2017

Příloha č. 3 – Výkaz zisku a ztrát k 31.12.2017

Příloha č. 4 – Příloha k 31.12.2017

Přílohy jsou k nahlédnutí na MěÚ Horní Jelení

Přílohy - výkazy zisku a ztrát MŠ, ZŠ, rozvahy – bilance MŠ, ZŠ, příloha MŠ, ZŠ, jsou k nahlédnutí na MěÚ Horní Jelení

PO	8,30 – 12,00	14,00 – 17,00
STŘ	8,30 – 12,00	14,00 – 17,00

Inventarizační zpráva o průběhu a výsledku inventarizace k 31.12.2017

Obec: Město Horní Jelení

IČ: 00273589

Datum zpracování: 28.02.2018

Inventarizační činnosti

Plán inventur

Plán inventur byl zpracován a schválen radou města Horní Jelení k provedení řádné inventarizaci majetku a závazků, ve smyslu zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví, prováděcí vyhlášky č. 270/2010 Sb. o inventarizaci majetku a závazků města Horní Jelení.

Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a vnitřní směrnicí č. 6/2013. Doporučená metodika postupů při provádění inventarizace byla dodržena.

K provedení inventarizace byly jmenovány tyto inventarizační komise:

Ústřední inventarizační komise ve složení: předseda: Ing. Pavel Malý, členové: Jana Pechová, Petr Tupec

Dílčí inventarizační komise č. 1 ve složení: předseda: Daniela Slabá, členové: Jana Šmidberská, Barbora Mádrová

Dílčí inventarizační komise č. 2 ve složení: předseda: Daniela Slabá, členové: Jana Pechová, Dana Horáčková

Dílčí inventarizační komise č. 3 ve složení: předseda: Daniela Slabá, členové: Ing. Pavel Malý

Dílčí inventarizační komise č. 4 ve složení: předseda: Daniela Slabá, členové: Pavel Pamánek, Jana Pechová

Dílčí inventarizační komise č. 5 ve složení: předseda: Daniela Slabá, členové: František Cach, Simona Poláková

Proškolení členů inventarizační komise

Proškolení členů inventarizační komise proběhlo 11.12.2017 v budově městského úřadu. Součástí školení byly i zásady dodržování bezpečnosti.

K provedení inventarizace byly použity seznamy majetku vytvořené v programu společnosti Gordic EMA (evidence majetku) a soupisy vytvořené v programu EXEL.

Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur

Nebylo třeba přijímat žádná mimořádná opatření. Inventarizace proběhla řádně, podklady byly připraveny a ověřeny se skutečným stavem. U inventur byly vždy členy komise osoby odpovědné za majetek.

Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek pasiv a podrozvahy, který je zaznamenán v inventurních soupisech.

Informace o inventarizačních rozdílech

Při inventarizaci byl zjištěn inventarizační rozdíl na podrozvahovém účtu 909 – majetek svěřený ZŠ a MŠ ve výši 144.474,- Kč. Dle vyjádření paní účetní Jany Šmidberské k tomuto rozdílu došlo dvojím zaúčtováním přírůstkem u drobného dlouhodobého majetku svěřeného MŠ. Oprava bude provedena v roce 2018.

Návrhy komise na vyřazení majetku

Během inventarizace narazila komise na majetek, který z důvodu nefunkčnosti nelze již dále

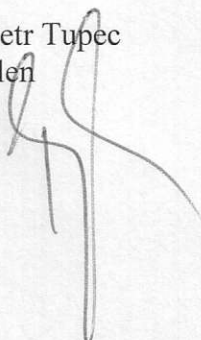
používat. Seznam majetku, který komise doporučila vyřadit, je uveden na přílohách. Jedná se o majetek evidovaný na účtu č. 028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek.

Vedoucí příspěvkových organizací Základní škola Horní Jelení a Mateřská škola Horní Jelení k inventarizaci doložili Potvrzení o existenci majetku ve vlastnictví zřizovatele, který je v užívání příspěvkovou organizací.

Ing Pavel Malý
předseda



Petr Tupec
člen



Jana Pechová
člen



Příloha k inventarizační zprávě

Seznam inventurních soupisů

- účet č. 018 – Drobný dlouhodobý nehmotný majetek
- účet č. 078 – Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku
- účet č. 019 – Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek
- účet č. 079 – Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku
- účet č. 041 – Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek
- účet č. 031 – Pozemky v členění na soupisy:
 - 0310201 – Lesní pozemky D. Jelení
 - 0310202 – Lesní pozemky H. Jelení
 - 0310301 – Zahrady D. Jelení
 - 0310302 – Zahrady H. Jelení
 - 0310311 – Orná půda D. Jelení
 - 0310312 – Orná půda H. Jelení
 - 0310401 – Zastavěná plocha D. Jelení
 - 0310402 – Zastavěná plocha H. Jelení
 - 0310501 – Ostatní pozemky D. Jelení
 - 0310502 – Ostatní pozemky H. Jelení
 - 0310601 – Zjednodušená evidence PK D. Jelení
 - 0310602 – Zjednodušená evidence PK H. Jelení
- účet č. 032 – Kulturní předměty
- účet č. 021 – Stavby v členění na soupisy:
 - 0210100 – Bytové domy
 - 0210200 – Budovy pro službu obyvatelstvu
 - 0210300 – Jiné nebytové domy
 - 0210400 – Komunikace
 - 0210500 – Jiné inženýrské sítě
 - 0210600 – Ostatní stavby
- účet č. 081 – Oprávky ke stavbám
- účet č. 022 – Samostatné movité věci a soubory movitých věcí
- účet č. 082 – Oprávky k samostatným movitým věcem a souborům movitých věcí
- účet č. 028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek
- účet č. 088 – Oprávky k drobnému dlouhodobému majetku
- účet č. 042 – Nedokončený dlouhodobý majetek
- účet č. 069 – Ostatní dlouhodobý finanční majetek
- účet č. 112 – Materiál na skladě
- účet č. 311 – Odběratelé
- účet č. 194 – Opravné položky k odběratelům
- účet č. 314 – Krátkodobé poskytnuté zálohy
- účet č. 315 – Jiné pohledávky z hlavní činnosti
- účet č. 192 – Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti
- účet č. 346 – Pohledávky za vybranými vládními institucemi
- účet č. 373 – Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery
- účet č. 388 – Dohadné účty aktivní
- účet č. 231 – Základní běžný účet USC
- účet č. 236 – Běžné účty fondů USC
- účet č. 263 – Ceniny
- účet č. 261 – Pokladna

účet č. 401 – Jmění účetní jednotky
účet č. 403 – Transfery na pořízení dlouhodobého majetku
účet č. 408 – Opravy předcházejících účetních období
účet č. 419 – Ostatní fondy
účet č. 455 – Dlouhodobé přijaté zálohy
účet č. 459 – Ostatní dlouhodobé závazky
účet č. 472 – Dlouhodobě přijaté zálohy na transfery
účet č. 321 – Dodavatelé
účet č. 324 – Krátkodobé přijaté zálohy
účet č. 331 – Zaměstnanci
účet č. 336 – Zúčtování s institucemi soc. poj. a zdrav. poj.
účet č. 337 – Zdravotní pojištění
účet č. 342 – Jiné přímé daně
účet č. 343 – Daň z přidané hodnoty
účet č. 345 – Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce
účet č. 349 – Závazky k místním vládním institucím
účet č. 374 – Krátkodobé přijaté zálohy na transfery
účet č. 384 – Výnosy příštích období
účet č. 389 – Dohadné účty pasivní
účet č. 378 – Ostatní krátkodobé závazky
účet č. 909 – Majetek svěřený ZŠ a MŠ v členění na soupisy:
 9090018 – Drobný dlouhodobý nehmotný majetek svěřený ZŠ
 9090021 – Budovy svěřené ZŠ
 9090022 – Hmotný majetek
 9090028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek svěřený ZŠ
 9091018 – Drobný dlouhodobý nehmotný majetek svěřený MŠ
 9091028 – DDHM svěřený MŠ
účet č. 934 – Splátky obecních bytů
účet č. 982 – Zástavy MMR