

Město Horní Jelení
Komenského nám. 114
533 74 Horní Jelení

Závěrečný účet města Horní Jelení za rok 2018

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 směrnici

Projednáno radou města dne: 20. 5. 2019

Projednáno finančním výborem dne: 19. 6. 2019

Projednáno zastupitelstvem města dne: 19. 6. 2019

Zpracoval: Bc. Simona Poláková – 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 2018

Mateřská škola Horní Jelení

Výnosy celkem: 6 346 872,99 Kč
Z toho příspěvek na provoz od města: 633 000,00 Kč

Náklady celkem: 6 346 872,99 Kč
Hospodářský výsledek: 0,00 Kč

Fondy – stav k 31. 12. 2018:

- fond odměn	46 159,00 Kč	
- fond kulturních a sociálních potřeb	92 510,40 Kč	čerpání 32 427,00 Kč
- rezervní fond	280 052,26 Kč	čerpání 175 493,16 Kč
- investiční fond	0,00 Kč	

Běžný účet 913 482,75 Kč

Základní škola Horní Jelení

	Hlavní činnost	Vedlejší činnost
Výnosy celkem:	16 763 758,08 Kč	384 986,00 Kč
Z toho příspěvek na provoz od města:	2 607 000,00 Kč	
Náklady celkem:	16 763 758,08 Kč	384 986,00 Kč
Hospodářský výsledek:	0,00 Kč	0,00 Kč

Fondy – stav k 31. 12. 2018:

- fond odměn	17 668,00 Kč	
- fond kulturních a sociálních potřeb	142 784,26 Kč	čerpáno 145 643,50 Kč
- rezervní fond	28 146,32 Kč	čerpáno 126 260,85 Kč
- investiční fond	507 424,60 Kč	čerpáno 264 047,00 Kč

Běžný účet 2 112 852,72 Kč

XI. Ostatní doplňující údaje

Výsledek účetní závěrky města k 31. 12. 2018 dle výkazu zisku a ztrát

Výnosy:	42 125 582,02 Kč
Náklady:	34 849 817,68 Kč
Výsledek hospodaření:	8 460 794,34 Kč před zdaněním
	7 275 764,34 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. 2017	Roční splátka	Zůstatek k 31. 12. 2018
Hypotéční úvěr – domky	0 Kč		0 Kč

Přehled poskytnutých finančních prostředků v roce 2018

Příjemce	Účel finanční podpory	Výše v Kč
Svaz skautů a skautek ČR, 11 oddíl H.J.	Náklady spojené s činností oddílu	22 000,00
Obč. sdr. Kamarádi trampských písni	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	10 000,00
Tělocvičná jednota SOKOL Horní Jelení	Náklady spojené s činností jednoty	30 000,00
AFK Horní Jelení	Oprava a údržba sportovního areálu	150 000,00
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 .	8 000,00
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
Ochotnický spolek Jelení	Osvětlení a kulisy	10 000,00
Centrum Paprsek	Příspěvek na provoz	10 000,00
Sociální služby Čeká Třebová	příspěvek	5 000,00
DSO Holicko	příspěvek	60 930,00
RC Divoké Jelení	údržba areálu	10 000,00
Občanské sdružení Radost	ceny na fotbalový turnaj	8 000,00
Občanský spolek obce Veliny	akce pohádkový les	1 000,00
SKP-Centrum, o. p. s.	pečovatelská služba	180 000,00
Linka bezpečí, z.s.	Podpor činnosti	1 000,- Kč
Oblastní charita Pardubice	Příspěvek na provoz	5 000,00

Plnění rozpočtu v roce 2018

Celkové příjmy činili dle schváleného rozpočtu 35 796 234 Kč. V průběhu roku bylo přijato 9 rozpočtových opatření, po změnách byly celkové příjmy plánované 43 260 244 Kč. Rozpočtové výdaje byly schválené ve výši 40 330 434 Kč po změnách 50 881 089 Kč. Rozpočet byl sestaven jako schodkový, financování bylo schváleno ve výši 4 534 200,00 Kč, po změnách 7 620 845 Kč. Skutečnost pak byla na straně příjmů 54 146 065,92 Kč, na straně výdajů 56 802 495,73 Kč. Financování tak činilo 2 656 429,81 Kč.

Přílohy:

- Příloha č. 1 – Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města Horní Jelení za rok 2018
- Příloha č. 2 – Rozvaha – bilance k 31. 12. 2018
- Příloha č. 3 – Výkaz zisku a ztrát k 31. 12. 2018
- Příloha č. 4 – Příloha k 31. 12. 2018

Přílohy jsou k nahlédnutí na MěÚ Horní Jelení

Přílohy - výkazy zisku a ztrát MŠ, ZŠ, rozvahy – balance 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 31.12.2018

Obec: Město Horní Jelení

IČ: 00273589

Datum zpracování: 27.02.2019

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: Bc. Simona Poláková, 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: Bc. Simona Poláková

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 12.12.2018 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

Během inventarizace nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.

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 účtech č.022 Samostatné hmotné movité věci a 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.

Bc. Simona Poláková
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. 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. 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. 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