

# ZÁVĚREČNÝ ÚČET OBCE HOLOVOUSY

## ZA ROK 2017

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

### 1. ÚDAJE O OBCI

Adresa: Obec Holovousy  
Holovousy 39  
508 01 Hořice  
IČ: 00271551  
Kontakt: tel.: 730 519 017, 730 519 013  
e-mail: [obec@holovousy.cz](mailto:obec@holovousy.cz)  
www: [www.holovousy.cz](http://www.holovousy.cz)

Bankovní spojení  
Základní běžný účet: 116 119 93 69/0800

### 2. HOSPODAŘENÍ

#### ROZVAHA K 31. 12. 2017

<b>AKTIVA</b>	Stav k 1. 1. 2017	Stav k 31. 12. 2017
<b>AKTIVA CELKEM</b>	<b>104.002.288,63</b>	<b>130.093.644,51</b>
<b>STÁLÁ AKTIVA</b>	<b>98.154.880,10</b>	<b>121.952.421,50</b>
z toho:		
Dlouhodobý nehmotný majetek	413.810,00	718.776,00
Dlouhodobý hmotný majetek	91.372.493,07	114.856.051,28
Dlouhodobý finanční majetek	6.317.983,03	6.317.970,22
Dlouhodobé pohledávky	50.594,00	59.624,00
<b>OBĚŽNÁ AKTIVA</b>	<b>5.847.408,53</b>	<b>8.141.223,01</b>
z toho		
Zásoby	153.199,30	255.195,42
Krátkodobé pohledávky	351.947,96	1.386.189,65
Krátkodobý finanční majetek	5.342.261,27	6.499.837,94
<b>PASIVA</b>		
<b>PASIVA CELKEM</b>	<b>104.002.288,63</b>	<b>104.149.642,50</b>
<b>VLASTNÍ KAPITÁL</b>	<b>101.888.636,24</b>	<b>102.734.263,07</b>
z toho		
Jmění účetní jednotky	86.819.991,11	84.582.882,32
Fondy účetní jednotky	89.774,00	139.774,00
Výsledek hospodaření	14.978.871,13	18.011.606,75

<b>CIZÍ ZDROJE</b>	<b>2.113.652,39</b>	<b>1.415.379,43</b>
Z toho		
Dlouhodobé závazky	1.603.000,00	655.000,00
Krátkodobé závazky	510.652,39	760.379,43
Z toho		
Dodavatelé	61.018,00	49.561,00

Dlouhodobé závazky – jedná se o úvěr na nákup traktůrku, splacení půjčky firmě STAVOKA, splacení faktur na stavbu inženýrských sítí pro lokalitu nových rodinných domů a projektová dokumentace na komunitní centrum obce.

Za rok 2017 byla provedena inventarizace majetku, závazků a pohledávek, při které nebyly zjištěny žádné rozdíly mezi skutečností a účetnictvím.

### 3. ÚDAJE O PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ ZA ROK 2017

Rozpočtové položky	Schválený rozpočet	Rozpočtové změny	Skutečnost k 31. 12. 2017
Třída 1 - Daňové příjmy	5.770.000,00	7.108.025,00	6.999.217,72
Třída 2 - Nedaňové příjmy	452.300,00	709.611,19	658.486,88
Třída 3 - Kapitálové příjmy	2.381.391,00	2.458.981,00	1.051.791,00
Třída 4 - Přijaté dotace	361.600,00	1.767.864,00	1.597.855,00
<b>PŘÍJMY CELKEM</b>	<b>8.965.291,00</b>	<b>12.044.481,19</b>	<b>10.307.350,60</b>
Třída 5 - Běžné výdaje	4.540.000,00	8.062.355,78	6.528.022,98
Třída 6 - Kapitálové výdaje	1.160.000,00	3.113.823,00	1.751.660,90
<b>VÝDAJE CELKEM</b>	<b>5.700.000,00</b>	<b>11.176.178,78</b>	<b>8.278.683,88</b>
SALDO příjmů a výdajů	3.265.291,00	868.302,41	2.028.666,72

Úplné výkazy za rok 2017 jsou dostupné na elektronické úřední desce nebo v tištěné podobě na obecním úřadě.

### 4. VYÚČTOVÁNÍ DOTACÍ ZA ROK 2017

Položka	Popis	Výše dotace v Kč	Vyčerpáno z dotace	Vratka
4111	Dotace na volby	18.467,00 Kč	13.744,00 Kč	4.732,00 Kč
4112	Měsíční dotace ze SR	98.600,00 Kč	98.600,00 Kč	0,00 Kč
4116	ÚP ČR	572.295,00 Kč	572.295,00 Kč	0,00 Kč
4116	Průtoková dotace pro ZŠ	308.493,00 Kč	308.493,00 Kč	0,00 Kč
4116	Dotace MK Knihovna	20.000,00 Kč	20.000,00 Kč	0,00 Kč
4122	Dar na Malináč	30.000,00 Kč	30.000,00 Kč	0,00 Kč
4216	Dotace MMR Hrajeme si, hýbeme se, relaxujeme	400.000,00 Kr	400.000,00 Kč	0,00 Kč

## 5. POSKYTNUTÉ DOTACE

V průběhu roku poskytla obec neinvestiční příspěvek Sdružení občanů při ZŠ Chodovice, SDH Holovousy a Hospici Duha. Čerpání bylo zkontrolováno se závěrem, že finanční prostředky byly použity v souladu s účelem.

## 6. HOSPODAŘENÍ PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

Hospodaření příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Chodovice bylo prověřeno prostřednictvím veřejnosprávní kontroly. Provedená kontrola neshledala žádná závažná pochybení.

	Hlavní činnost	Doplňková činnost
Výnosy z činnosti	505.402,80	30.647,00
Finanční výnosy	192.574,80	0,00
Výnosy z transferů	5.233.810,02	0,00
<b>Výnosy celkem</b>	<b>5.770.098,13</b>	<b>30.647,00</b>
Náklady z činnosti		22.886,67
Finanční náklady		
Náklady na transfery		
<b>Náklady celkem</b>	<b>5.770.098,13</b>	<b>22.886,67</b>
Výsledek hospodaření před zdaněním	0,00	7.760,33
Daň z příjmů	0,00	0,00
<b>Výsledek hospodaření po zdanění</b>	<b>0,00</b>	<b>7.760,33</b>

Z rozpočtu obce poskytnuto 900.000,00 Kč. Čerpání probíhalo v souladu s rozpočtem. Přebytek bude převeden na rezervní fond PO a v roce 2018 z něj bude hrazena část výdajů.

## 7. AUDIT KRAJSKÉHO ÚŘADU

Hospodaření obce Holovousy za rok 2017 bylo přezkoumáno pracovníky Krajského úřadu Královéhradeckého kraje dne 29. 11. 2017 a 16. 5. 2018 se závěrem:

### D. Závěr

#### I. Při přezkoumání hospodaření obce Holovousy za rok 2017

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

**Předmět:** Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

- ❖ Právní předpis: Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů
  - § 7 odst. 2 - Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí.
    - Kontrolou účtu 403 bylo zjištěno, že nesouhlasí stav tohoto účtu v účetnictví na stav majetku s transfery v majetkovém programu k 31.12.2017. Stav účtu uvedený v rozvaze činí 13.210.555,71 Kč. V majetkovém programu je uveden zůstatek transferu ve výši 42.038.785,19 Kč. Rozdíl činí 28.828.229,48 Kč.
- ❖ Právní předpis: Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů
  - § 4 odst. 8 - Územní celek nedodržel stanovené postupy při vedení účetnictví.
    - Kontrolou účtu 236, 241 a 419 bylo zjištěno, že účet 236 je nesprávně nižší o 16.036,- Kč oproti účtu 419. Z účtu 236 byly zaplacen platby, které měly být hrazeny z účtu 241.

#### II. Při přezkoumání hospodaření obce Holovousy za rok 2017

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

#### III. Při přezkoumání hospodaření - obce Holovousy - za rok 2017

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	8,70 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	11,95 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

#### IV. Ověření poměru dluhu obce Holovousy k průměru jeho příjmů za poslední 4 roky

Ověřili jsme poměr dluhu obce Holovousy k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Ověření poměru dluhu k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost jsme provedli výběrovým způsobem, tak abychom získali přiměřenou jistotu, k vyslovení následujícího závěru. Z předložených podkladů vyplývá, že dluh nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Výpočet poměru dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky je uveden v Příloze č. 1, která je nedílnou součástí této Zprávy.

ÚSC prohlašuje, že účetní výkazy předložené jako podklad pro ověření poměru dluhu k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky jsou definitivní, úplné a správné a nebudou již měněny.

#### V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

**Holovousy, dne 16.5.2018**

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření: **Krajský úřad  
Královéhradeckého kraje  
odbor ekonomický  
oddělení metodiky a kontroly**

**Ing. Jana Minářová**

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

**Ing. Vendula Hynková**

.....  
kontrolor

.....  
podpis kontrolora

#### **Tato zpráva o výsledku přezkoumání:**

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává, tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Holovousy o počtu 12 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Zlatuše Brádllová

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního nevložit žádné peněžité či nepeněžité vklady do právnických osob, neobdržel žádné dotace z národního fondu, nehospořil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel kupní, směnnou, nájemní, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o úvěru ani nehospořil s jinými cizími zdroji, nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.

### **Poučení:**

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., **povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků** uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a **podat o tom písemnou informaci** přezkoumávajícímu orgánu, **a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy** spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., **povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.**

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. **pokuta do výše 50.000,00 Kč.**

Zlatuše Brádlová

.....  
starostka obce

OBEC HOLOVOUSY  
HOLOVOUSY 39  
508 01



.....  
podpis

### **KONTAKTY:**

**Ing. Jana Minářová**  
jminarova@kr-kralovehradecky.cz

**tel: 702065928**

**Ing. Vendula Hynková**  
vhynkova@kr-kralovehradecky.cz

**tel: 727873835**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Holovousy za rok 2017 a dále přílohy závěrečného účtu – Inventarizace majetku za rok 2016, Protokol o provedení veřejnoprávní kontroly za rok 2017 u příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Chodovice, okres Jičín, vyúčtování poskytnutých dotací, vyúčtování přijatých dotací, výkazy Rozvaha, Výkaz zisku a ztráty, Příloha a výkaz FIN 2-12 za obec Holovousy a výkazy Rozvaha, Výkaz zisku a ztráty, Příloha za PO ZŠ a MŠ Chodovice jsou k nahlédnutí v plném rozsahu na obecním úřadě v Holovousích v pondělí od 8:00 – 12:00 hodin, v úterý od 15:00 – 17:00 hodin, nebo po telefonické domluvě na tel. čísle 730 519 013. V plném rozsahu je závěrečný účet za rok 2017 zveřejněn na elektronické úřední desce Obce Holovousy.

Připomínky k návrhu závěrečného účtu mohou občané obce Holovousy uplatnit písemně ve lhůtě do 18. 6. 2018 nebo ústně při projednávání závěrečného účtu na zasedání zastupitelstva.

V Holovousích dne 28. 5. 2018

Razítko a podpis

Vyvěšeno dne: 28. 5. 2018

Sejmuto dne:

Vyvěšeno elektronicky: 28. 5. 2018