



OBEC MALÁ ÚPA, IČO: 00656119

Horní Malá Úpa 100, 542 27 Malá Úpa

ZÁVĚREČNÝ ÚČET HOSPODAŘENÍ OBCE MALÁ ÚPA ZA ROK 2018

Organizace:

IČ: 00656119
Název: Obec Malá Úpa
Ulice,č.p.: Horní Malá Úpa 100
Obec: Malá Úpa
PSČ: 542 27

Kontaktní údaje:

Telefon: 499 891 177
e-mail: podatelna@malaupa.cz
www: www.malaupa.cz

Obec Malá Úpa zveřejňuje v souladu s ustanovením § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, závěrečný účet obce za rok 2018.

Závěrečný účet obce včetně příloh **je zveřejněn na elektronické úřední desce, na www.malaupa.cz** a je k nahlédnutí na Obecním úřadě Malá Úpa v úředních hodinách, kde mohou občané do doby schválení závěrečného účtu uplatnit své písemné připomínky. Ústní připomínky k návrhu závěrečného účtu mohou občané vznést ústně při jeho projednání na zasedání zastupitelstva.

Obsah závěrečného účtu:

- A. Údaje o plnění příjmů a výdajů
- B. Stav peněžních fondů a finančních aktiv
- C. Vyúčtování přijatých a poskytnutých dotací
- D. Cizí prostředky
- E. Doplňující informace k hospodaření obce
- F. Závěr zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2018
- G. Přehled o pohybu majetku za rok 2018
- H. Výkaz Fin 2-12
- I. Rozvaha
- J. Výkaz zisku a ztráty
- K. Příloha
- L. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
- M. Inventarizační zpráva

V Malé Úpě dne: 6.6.2019

Ing. Karel Engliš, v.r.
starosta obce

**OBEC MALÁ ÚPA, IČO: 00656119**

Horní Malá Úpa 100, 542 27 Malá Úpa

A. Údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů

(údaje jsou uvedeny v Kč)

Odvětví	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet (= schválený rozpočet + rozpočtová opatření)	Plnění k 31. 12. 2018
Třída 1 - Daňové příjmy	6153700,00	7654790,00	8220493,49
Třída 2 - Nedaňové příjmy	3928200,00	6214170,00	6100466,16
Třída 3 - Kapitálové příjmy	0,00	206200,00	222420,00
Třída 4 - Přijaté transfery	857591,00	1902602,00	7772651,22
Příjmy celkem	10939491,00	15977762,00	22316030,87
Příjmy celkem po konsolidaci	10939491,00	15977762,00	16445962,65
Třída 5 - Běžné výdaje	11823964,00	12790323,00	17782243,08
Třída 6 - Kapitálové výdaje	270000,00	1270500,00	1811638,13
Výdaje celkem	12093964,00	14060823,00	19593881,21
Výdaje celkem po konsolidaci	12093964,00	14060823,00	13723812,99
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci	-1154473,00	1916939,00	2722149,66
/8114: Uhrazené splátky krátk.půjčených prostředků	0,00	0,00	0,00
/8115: Změna stavu krátk.prostředků na bank.účetech,=finanční rezerva z předchozích let včetně roku 2018,=rozdíl PS-KS účtů	1319673,00	1781739,00	-1569516,51
/8123: Dlouh. příj. půjčené prostředky	0,00	0,00	0,00
/8124: Uhrazené splátky dlouh. půjčených prostředků (splátky úvěru REFORM ve výši Kč 265200,00 a splátky leasingu ve výši Kč 85889,85) snížení příjmů	-365200,00	-365200,00	-351089,85
/ 8901 : Operace z peněžních účtů organizace nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru (= peněžní operace hospodářské – podnikatelské činnosti, přenesená daň.povinnost dle § 92 a zákona č. 235/2004 Sb., o dph)	200000,00	230000,00	801543,30
Financování celkem (rozp. položka 8115 - 8114 + 8123 - 8124 + 8901)	1154473,00	-1916939,00	-2722149,66

Na základě § 16 zákona č. 250/2000 Sb., provedla obec Malá Úpa z důvodu změn ve finančních vztazích k jinému rozpočtu a změn objektivně působících skutečností ovlivňujících plnění rozpočtu příjmů a výdajů následná Rozpočtová opatření:

- Rozpočtové opatření č. 1/2018 schválené starostou obce dne 24.1.2018
- Rozpočtové opatření č. 2/2018 schválené ZO dne 7.3.2018
- Rozpočtové opatření č. 3/2018 schválené starostou obce dne 29.3.2018
- Rozpočtové opatření č. 4/2018 schválené starostou obce dne 25.4.2018
- Rozpočtové opatření č. 5/2018 schválené ZO dne 15.5.2018
- Rozpočtové opatření č. 6/2018 schválené starostou obce dne 30.5.2018
- Rozpočtové opatření č. 7/2018 schválené ZO dne 19.6.2018
- Rozpočtové opatření č. 8/2018 schválené starostou obce dne 26.6.2018
- Rozpočtové opatření č. 9/2018 schválené ZO dne 18.9.2018
- Rozpočtové opatření č. 10/2018 schválené ZO dne 30.10.2018
- Rozpočtové opatření č. 11/2018 schválené starostou obce dne 1.11.2018
- Rozpočtové opatření č. 12/2018 schválené starostou obce dne 5.11.2018
- Rozpočtové opatření č. 13/2018 schválené starostou obce dne 12.11.2018



OBEC MALÁ ÚPA, IČO: 00656119

Horní Malá Úpa 100, 542 27 Malá Úpa

Rozpočtové opatření č. 14/2018 schválené starostou obce dne 13.11.2018

Rozpočtové opatření č. 15/2018 schválené starostou obce dne 14.11.2018

Rozpočtové opatření č. 16/2018 schválené starostou obce dne 15.11.2018

Rozpočtové opatření č. 17/2018 schválené starostou obce dne 30.11.2018

Rozpočtové opatření č. 18/2018 schválené ZO dne 18.12.2018

Rozpočtové opatření č. 19/2018 schválené starostou obce dne 31.12.2018

Komentář: Rozpočtová opatření schválená starostou obce byla řádně projednána na nejbližším zasedání zastupitelstva obce Malá Úpa.

B. Stav peněžních fondů a finančních aktiv

Účet	PS k 1. 1. 2018	KS k 31. 12. 2018	Změna stavu bankovního účtu: Rozpočtová položka 8115 (PS-KS)
Základní běžný účet ČS	2487016,56	4046511,68	1559495,12
ČNB	25,07	10046,46	10021,39
KB-CZK	0,00	595568,64	x
KB-EUR	201,00	133658,36	x
KB-PLN	270,18	222129,51	x
Pokladna k ZBÚ	0,00	0,00	x
Pokladna INFO	12801,00	71869,00	x
Pokladna-směnárna, CZK	1162,00	34573,00	x
Pokladna-směnárna, EUR	55038,70	187913,25	x
Pokladna-směnárna, PLN	84862,32	79825,20	x
CELKEM	2641376,83	5382095,10	1569516,51

C. Vyúčtování přijatých a poskytnutých dotací

Přijaté transfery a dary

Poskytovatel	UZ /ORJ/ ORG	Účel / poznámka	RP/Nástroj/Zdroj / % zdroje	Přijatý transfer / dar	Vyčerpáno	Vráceno
Královéhradecký kraj	98071	Dotace na volby do Senátu PČR	4111	25000,00	8618,61	16381,39,00 vypořádáno ve FV 2018
Královéhradecký kraj	98008	Dotace na volby prezidenta	4111	22981,00	15275,62	7705,38 vypořádáno ve FV 2018

**OBEC MALÁ ÚPA, IČO: 00656119****Horní Malá Úpa 100, 542 27 Malá Úpa**

Královéhradecký kraj	98187	Dotace na volby do zastupitelstva obce	4111	30000,00	8288,60	21711,40 vypořádáno ve FV 2018
Královéhradecký kraj		Dotace na výkon státní správy	4112	60900,00	60900,00	
MŽP	15291	Kompenzace ztrát na dani z nemovitosti z lesů	4116	101460,00	101460,00	
Ministerstvo zemědělství	29027/205	Oprava stříšky vchodu hřbitova	4116	22134,00	22134,00	
Ministerstvo zemědělství	29027/205	Oprava střešní krytiny u objektu bývalé márnice	4116	53661,00	53661,00	
Ministerstvo zemědělství	29027/205	Oprava soklu a věžičky kostela sv. Petra a Pavla	4116	133527,00	133527,00	
Ministerstvo zemědělství	29027/205	Oprava a údržba 3 kusů Božích muk	4116	245525,00	245525,00	
Královéhradecký kraj		Infocentrum – zkvalitnění kvality tisku	4122	40000,00	19250,00	20750,00 vypořádáno ve FV 2018
Královéhradecký kraj	/211	Úprava běžeckých tras	4122	234000,00	234000,00	Závěrečné vyhodnocení do 30.6.2019
Královéhradecký kraj		Odměna za 3.místo v soutěži „Vesnice roku 2018“	4122	250000,00	250000,00	
Královéhradecký kraj		Finanční dar za umístění v soutěži „Čistá obec 2017“	4122	70000,00	70000,00	
SFŽP ČR	90104/8481561	Revitalizace zeleně	4213	101614,00	101614,00	
SFŽP ČR	90104/8471561	Informační a orientační systém	4213	121358,00	121358,00	
SFŽP ČR	90578	Revitalizace zeleně-dopltek	4213	18966,00	18966,00	
SFŽP ČR	90578	Informační a orientační systém-dopltek	4213	13484,00	13484,00	
MMR	17502/218	Podpora běžeckých tratí	4216	378723,00	378723,00	Závěrečné vyhodnocení do 15.2.2019
P.U.B. 06 s.r.o.		Finanční dar: „výstavba objektu v k.ú. HMÚ“	6171/2321	1000000,00	1000000,00	
CELKEM				2923333,00	2856784,83	66548,47

Dotace byly řádně ve finančním vypořádání vyúčtovány.

Poskytnuté transfery a dary

Příjemce	UZ /ORJ	Účel / poznámka	RP/Nástroj/Zdroj / %	Poskytnutý transfer / dar	Vyčerpáno	Vráceno
----------	---------	-----------------	----------------------	---------------------------	-----------	---------

**OBEC MALÁ ÚPA, IČO: 00656119**

Horní Malá Úpa 100, 542 27 Malá Úpa

Krkonoše-svazek měst a obcí	Členský příspěvek		396,00	396,00	
Krkonoše-svazek měst a obcí	Příspěvek do fondu CR		10000,00	10000,00	
Správa KRNAP	Zajištění 38.ročníku „Velké Maloúpské ceny“ v běhu na lyžích	3319/5229	1500,00	1500,00	
Soukromá osoba	Darovací smlouva 3/2018	3419/5492	5000,00	5000,00	
Soukromé osoby	Příspěvek dětem „volnočas“	3419/5493	25000,00	25000,00	
SDH	Individuální dotace	5512/5229	20000,00	20000,00	
Město Trutnov	Projednání přestupků, městská policie	5311/5321	89020,00	89020,00	
Město Svoboda nad Úpou	Smlouva o poskytnutí příspěvku na částečnou úhradu platových nákladů na zaměstnance MÚ Svoboda nad Úpou	6171/5321	151200,00	151200,00	
CELKEM			302116,00	302116,00	

D. Cizí prostředky

V roce 2018 obec Malá Úpa nečerpala žádný nový úvěr ani finanční výpomoc.

E. Doplnující informace k hospodaření obce

Druh činnosti	VH před zdaněním	VH po zdanění
Hlavní činnost: obec	-222493,48	52756,52
Hospodářská činnost: infocentrum	278095,82	278095,32

Schválený výsledek hospodaření roku 2018 po zdanění bude v účetnictví zaznamenán přeúčtováním 431 MD x 432 D, a to po schválení účetní závěrky za rok 2018.

F. Závěr zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2018

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno na základě žádosti obce a v souladu s ustanovením § 42 odst. 1. zákona č. 128/2000 Sb., v platném znění a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření ÚSC a DSO pracovníky odboru kontroly Krajského úřadu Královéhradeckého kraje Bc. Jaroslavou Macháčovou, Richardem Holendou a Libuší Vackovou ve dnech 23.8.2018 – 24.8.2018 a 10.4.2019 - 11.4.2019.



„ Při přezkoumání obce Malá Úpa byly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky.“

Tvorba opravných položek

- Právní předpis: Vyhláška č. 410/2009 Sb. kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů
- § 65 odst. 6 – Územní celek nedodržel postup tvorby opravných položek k pohledávkám.
 - „V průběhu roku 2018 byly vytvořeny opravné položky k pohledávkám k účtu odběratelé ve výši 11 300,70 Kč. Některé pohledávky, ke kterým byly tyto opravné položky vytvořeny, však byly k rozvahovému dni přeúčtovány na podrozvahový účet 905 tzn., že měly být zrušeny. Další pohledávky byly uhrazeny, ale opravné položky nebyly zrušeny.“

Inventurní soupis Dodavatelé

- Právní předpis: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm.h), zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů
- § 30 odst. 1 a 4 – Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyl zjištěny.
 - „Inventurní soupis účtu 321- dodavatelé nesouhlasí s doloženou evidencí došlých neuhrazených faktur.“

Opatření

NAPRAVENO. VÚD opraveno – účetní stavy účtů 192, 194, 321 narovnány se skutečností. Proběhlo systémové opatření. Zodpovídá: starosta / účetní

Návrh Usnesení:

„Zastupitelstvo obce Malá Úpa schvaluje Závěrečný účet obce Malá Úpa za rok 2018 s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením s výhradami.“