

SCHVALOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY
Obce Malá Hraštice
za rok 2025 - NÁVRH

Účastníci schvalování:

- starostka Helena Wiedermannová
- hlavní účetní Jana Virágová
- členové finančního výboru- předseda výboru: Ing. Lukáš Černý
člen výboru : Radim Souček, Martin Liška

Finanční výbor a kontrolní výbor:

Finanční výbor prováděl kontroly hospodaření obecního úřadu i příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Malá Hraštice, kontroly dokladů a rozpočtového plnění.

Kontrolní výbor prováděl kontrolu zápisů a plnění usnesení zastupitelstva.

Interní audit:

Interní audit je prováděn průběžně pracovníky obce a starostkou.

Vazba na přezkum hospodaření:

Přezkoumání hospodaření obce provedl v roce 2025 opětovně Krajský úřad Středočeského kraje, dílčí přezkum se konal 24. 10. 2025 a konečné přezkoumání dne 20. 3. 2026.

Zjištěná závada: nebyly zjištěny závady.

Podíly pohledávek, závazků na rozpočtu územního celku a podílu zastaveného majetku na celkovém majetku zjištěné při přezkumu hospodaření:

a) Podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,43 %
b) Podíl závazků na rozpočtu územního celku	14,05 %
c) Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Zohlednění práce přizvaných osob:

Obec nevyužívá služeb daňového poradce, audit provádí KÚ Středočeského kraje.

Dodavatelem software pro práci obecního úřadu a vedení účetnictví obce je firma ALIS Česká Lípa s.r.o. Jeho program KEO (Kompletní evidence obcí) a KEO4 aktualizuje a spravuje ALIS Česká Lípa s.r.o., Bc. Jan Bernadič, který poskytuje i metodickou a odbornou pomoc.

Výběrová řízení a zajišťování dotací jsou zajišťovány odbornými externími firmami.

Předmět schvalování účetní závěrky:

- Rozpočtové hospodaření – celkem příjmy: 35 177 429,69 Kč tj. 95,05 % upraveného rozpočtu
- celkem výdaje: 26 205 086,78 Kč tj. 71,64 % upraveného rozpočtu

Transfery:

4112 – dotace ze souhrnného dotačního vztahu na činnost správy v částce **268.900,- Kč**
– tato dotace nepodléhá finančnímu vypořádání

4111 - dotace na volby do Evropského parlamentu a na volby do zastupitelstev krajů v částce **25.507,03 Kč**

4116 – neinvestiční dotace od Středočeského kraje v částce **38.000,- Kč** na obnovu, zajištění a výchovu lesních porostů do 40 let věku

4116 – neinvestiční dotace od HZS ČR pro SDH Malá Hraštice v částce **7.600,- Kč**

4213 – investiční dotace od SZIF v částce **284.200,- Kč** na realizaci „Lesníková naučná stezka“

K 31. 12. 2020 bylo z úvěrových finančních prostředků na přístavbu a staveb. úpravy ZŠ a připojení vodovodu na skup. vodovod Mníšek čerpáno 19.749.961,11 Kč. K 31.12.2025 bylo splaceno 10.908.000,- Kč a zůstatek úvěrového účtu k 31. 12. 2025 činil 8.841.961,11 Kč.

K 31. 12. 2024 bylo z úvěrových finančních prostředku na stavbu ČOV Malá Hraštice, přivaděč tlakové kanalizace čerpáno 30.000.000,- Kč. K 31. 12. 2025 bylo splaceno 4.296.000,- Kč a zůstatek úvěrového účtu k 31. 12. 2025 činil 25.704.000,- Kč.

Sdílené daně od MF obdržela obec ve výši	22.366.440,77 Kč
Daň z nemovitosti od MF ve výši	2.871.338,89 Kč
Daň z hazardních her od MF ve výši	304.295,94 Kč

Stav finančních prostředků na běžném účtu obce u ČS celkem k 31. 12. 2025 činil 10.274.431,80 Kč.

Stav finančních prostředků na běžném účtu obce u ČS (fond obnovy) k 31. 12 2025 činil 6.382.212,- Kč.

Stav finančních prostředků na spořicí účet obce u ČS k 31. 12. 2025 činil 7.000.000,- Kč.

Stav finančních prostředků na vkladovém účtu obce u ČS k 31. 12. 2025 činil 22.432.013,- Kč.

Stav finančních prostředků na běžném účtu obce u ČNB k 31. 12. 2025 činil 4.627.593,24 Kč.

Celkový stav finančních prostředků obce k 31. 12. 2025 činil 50.716.250,04 Kč.

Celková hodnota inventarizovaného hmotného a nehmotného majetku obce k 31. 12. 2025 činila 203.317.016,05 Kč.

Kontrolu věcné a účelové správnosti dokladů obce provádí průběžně příkazce operace /starostka/, správce rozpočtu a hlavní účetní.

Kontrolu správnosti hospodaření u zřízené příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Malá Hraštice prováděl 2x finanční výbor Obce Malá Hraštice. Kontrola hospodaření obce byla provedena finančním výborem 2x.

Roční zpráva o výsledcích finančních kontrol byla zaslána elektronicky na Ministerstvo financí ČR v termínu do 28. 2. 2026.

Finanční vypořádání dotací a transferů bylo předáno na KÚ Středočeského kraje a ostatním poskytovatelům.

Příspěvky na činnost dobrovolným sdružením v obci jsou schvalovány rozhodnutím zastupitelstva a vypláceny na základě předložených dokladů a uzavřené smlouvy o poskytnutí dotace.

Nedostatky minulého období

Nebyly zjištěny žádné závady a nedostatky.

Závěry – návrh pro schvalování závěrky:

Účetní závěrka Obce Malá Hraštice za rok 2025 byla připravena a projednána finančním výborem dne 22.4.2026 na OÚ Malá Hraštice ve složení Helena Wiedermannová, Ing. Lukáš Černý, Radim Souček, Jana Virágová.

Příprava schválení účetní závěrky byla prováděna podle předložených dokladů:

Závěrečný účet obce za rok 2025,

Zpráva z přezkumu hospodaření obce za rok 2025,

Inventarizace obce za rok 2025,

Výkazy Fin 2-12M,

Rozvaha,

Výkaz zisku a ztrát,

Příloha k účetní závěrce sestavené k 31. 12. 2025.

Komise pro přípravu účetní závěrky za rok 2025 shledala, že účetnictví je vedeno průkazně a srozumitelně, nebyla zjištěna neúplnost a nesprávnost vedení účetnictví. Nebylo zjištěno neodstraňování zjištěných nedostatků, pozměňování záznamů, nebylo zjištěno porušování povinností působnosti územního celku. Nebyly zjištěny nedostatky ani chyby.

Byly vytvořeny podmínky pro provedení a schválení účetní závěrky za rok 2025.

Vzhledem k zjištěným závěrům komise doporučila Zastupitelstvu obce Malá Hraštice účetní závěrku obce za rok 2025 ke schválení.

V Malé Hraštici dne 22.4.2026

Helena Wiedermannová
starostka obce