

SCHVALOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY
Obce Malá Hraštice
za rok 2025

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 spořicímu účtu 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.

Účetní závěrka obce Malá Hraštice za rok 2025 byla schválena zastupitelstvem obce dne 19.5.2026, usnesení č.6.

V Malé Hraštici dne 19.5.2026

Helena Wiedermannová
starostka obce