

**SCHVALOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY**  
**Obce Malá Hraštice**  
**za rok 2024**

---

**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 2024 opětovně Krajský úřad Středočeského kraje, dílčí přezkum se konal 26. 8. 2024 a konečné přezkoumání dne 25. 2. 2025.

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                  | <b>0,73 %</b>  |
| b) Podíl závazků na rozpočtu územního celku                     | <b>13,18 %</b> |
| c) Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | <b>0,00 %</b>  |

**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: 39.839.148,79 Kč tj. 97,01 % upraveného rozpočtu  
- celkem výdaje: 55.631.089,91 Kč tj. 90,18 % upraveného rozpočtu

**Transfery:**

4112 – dotace ze souhrnného dotačního vztahu na činnost správy v částce **261.900,- Kč**  
– tato dotace nepodléhá finančnímu vypořádání

4111 - dotace na volby do Evropského parlamentu a na volby do zastupitelstev krajů v částce **44.382,06 Kč**

4116 – neinvestiční dotace od Středočeského kraje v částce **161.510,- Kč** na obnovu, zajištění a výchovu lesních porostů do 40 let věku

4116 – neinvestiční dotace od Středočeského kraje v částce **75.750,- Kč** na ekologické a k přírodě šetrné technologie při hospodaření v lesích

4222 – investiční dotace od Středočeského kraje v částce **2.000.000,- Kč** na přivaděč tlakové kanalizace k nové ČOV a **1.054.000,- Kč** na stavbu nové ČOV

4216 – investiční dotace od Ministerstva vnitra v částce **450.000,- Kč** na pořízení požárního přívěsu na hašení pro SDH Velká Hraštice

4213 – investiční dotace od SZIF v částce **517.178,- Kč** na vybavení ZŠ a herní prvky

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 31.12.2024 bylo splaceno 9.090.000,- Kč a zůstatek úvěrového účtu k 31. 12. 2024 činil 10.659.961,11 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. 2024 bylo splaceno 2.148.000,- Kč a zůstatek úvěrového účtu k 31. 12. 2024 činil 27.852.000,- Kč.

Sdílené daně od finančního úřadu obdržela obec ve výši	20.785.305,94 Kč
Daň z nemovitosti od finančního úřadu ve výši	2.111.860,92 Kč
Daň z hazardních her od finančního úřadu ve výši	230.071,54 Kč

Stav finančních prostředků na běžném účtu obce u ČS celkem k 31. 12. 2024 činil 7.271.290,14 Kč.

Stav finančních prostředků na běžném účtu obce u ČS (fond obnovy) k 31. 12 2024 činil 4.982.212,- Kč.

Stav finančních prostředků na spořicí účet obce u ČS k 31. 12. 2024 činil 7.000.000,- Kč.

Stav finančních prostředků na vkladovém účtu obce u ČS k 31. 12. 2024 činil 21.858.623,62 Kč.

Stav finančních prostředků na běžném účtu obce u ČNB k 31. 12. 2024 činil 3.996.526,04 Kč.

**Celkový stav finančních prostředků obce k 31. 12. 2024 činil 45.108.651,80 Kč.**

Celková hodnota inventarizovaného hmotného a nehmotného majetku obce k 31. 12. 2024 činila 156.423.288,55 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. 2025.

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 2024 byla připravena a projednána finančním výborem dne 2. 4. 2025 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 2024,

Zpráva z přezkumu hospodaření obce za rok 2024,

Inventarizace obce za rok 2024,

Výkazy Fin 2-12M,

Rozvaha,

Výkaz zisku a ztrát,

Příloha k účetní závěrce sestavené k 31. 12. 2024.

Komise pro přípravu účetní závěrky za rok 2024 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 2024.

Vzhledem k zjištěným závěrům komise doporučila Zastupitelstvu obce Malá Hraštice účetní závěrku obce za rok 2024 ke schválení.

Účetní závěrka obce Malá Hraštice za rok 2024 byla schválena zastupitelstvem obce dne 29. 4. 2025, usnesení č. 5.

Dne 29. 4. 2025

Helena Wiedermannová  
starostka obce

