



Obec Heřmankovice
549 84 Heřmankovice 215

Tel., fax: 491 523 772
E-mail: obec@hermankovice.cz

NÁVRH **ZÁVĚREČNÝ ÚČET OBCE HEŘMÁNKOVICE** **2017**

Zpracovaný na základě zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů ve znění pozdějších úprav a předpisů

Obec Heřmankovice
Heřmankovice 215
549 84 Heřmankovice
tel./fax.: 491 523 772
e-mail: obec@hermankovice.cz
IČO: 00 653 616

Na úřední desce, včetně elektronické úřední desky
Vyvěšeno dne:

Sejmuto dne:

Schváleno ZO:

Údaje o obci :

Adresa : Obec Heřmánkovice, Heřmánkovice 215
IČ: 00 653 616
DIČ : od 1.5.2011 jsme plátcí DPH , CZ 00 653 616
Telefon: 491 523 772
E-mail: obec@hermankovice.cz
urad@hermankovice.cz
Www: www.hermankovice.cz
Účty : Česká spořitelna a.s. 118 302 6389/0800
Moneta Money Bank 198 898 935/0600
Moneta Money Bank spořicí 198 899 153/0600
ČNB 94- 2615551/0710
Počet obyvatel k 31.1.2017: 497

Příspěvková organizace : Mateřská škola Heřmánkovice
IČ : 709 97 977

Zastupitelstvo obce Heřmánkovice

Starostka: Jana Králová
Místostarostka: Irena Gabrielová
Členové ZO: Miroslav Balín
MUDr. Zbyněk Přecechtěl
Jiří Staněk

Počet zasedání zastupitelstva obce v roce 2017 : celkem 10 řádných jednání

Finanční výbor:

Předseda: MUDr. Zbyněk Přecechtěl
členové: Mgr. Ludmila Jansová
František Pavlík

Kontrolní výbor:

Předseda: Miroslav Balín
členové: Mgr. Ludmila Jansová
František Pavlík

Výbor pro správu majetku:

Předseda: Irena Gabrielová
členové: Veronika Flídrová
Ladislav Koller

Výbor pro lesní hospodářství a ekologii:

Předseda: Jiří Staněk
členové: Ladislav Klabník
Antonín Král

Výbor pro kulturu:

Předseda: Renata Stečínská

členové: Zdena Antošová, Veronika Flídrová, Mgr. Ludmila Jansová, Renata Kmentová, Jaroslava Machová, Tereza Pozlerová

Pracovněprávní vztahy Obce Heřmánkovice:

pracovní smlouvy : počet 6ks + 5ks veřejně prospěšné práce v letním období

dohody o provedení práce : počet 4ks

Pojištění majetku:

KOOPERATIVA pojišťovna a.s. - majetek, odpovědnost zastupitelů, odpovědnost za úraz, který se stal při přítomnosti na, v obecním majetku

Česká pojišťovna a.s. – zákonné pojištění zaměstnanců - úraz v zaměstnání

Majetek obce Heřmánkovice :

nebytové prostory : budova obecního úřadu , č.p.215 1 nájemní smlouva
budova mateřské školy, č.p.263
kulturní dům, č.p.289
kabiny TJ Sokol, č.p.5
hasičská zbrojnice, (technické služby obce) prozatím bez č.p.
budova celnice, č.p.286
kolna u č.p.286

bytové prostory : č.p. 273 10 nájemních smluv
č.p. 287 5 nájemních smluv

pozemky : 11 nájemních smluv

Hospodaření zřízené příspěvkové organizace k 31.12.2017

Byla provedena 1 kontrola . Kontrola proběhla bez závad. Doporučení uvedena v zápise. Uloženo v šanonu kontroly.

OBSAH:

1. část - uzávěrka k 31. 12. 2017

1. Rozvaha
2. Výkaz zisků a ztrát
3. Fin 2-12
4. Příloha k účetní závěrce

2. část - konečné stavy k 31. 12. 2017

- * Běžný účet
- * Pokladna
- * Termínovaný vklad

3. část - evidence došlých, odeslaných faktur a objednávek

- * došlé faktury
- * vystavené faktury
- * objednávky

4. část - dotace k 31. 12. 2017

5. část - poplatky a daně k 31. 12. 2017

6. část - rozpočtová opatření k 31. 12. 2017

7. část - inventarizace majetku a závazků sestavená k 31. 12. 2017

8. část - přezkoumání hospodaření

9. část – stav peněžních fondů

1. část - uzávěrka k 31. 12. 2017

ROZVAHA	
AKTIVACELKEM	59 613 802,74
A. Stálá aktiva	56 092 142,45
I. Dlouhodobý nehmotný majetek	481 315,99
1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje 012	
2. Software 013	
3. Ocenitelná práva 014	
4. Povolenky na emise a preferenční limity 015	
5. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek 018	136 305,59
6. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek 019	264 521,20
7. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek 041	80 489,20
8. Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhodobého nehm.majetku 044	
9. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek 051	
10. Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji 035	
II. Dlouhodobý hmotný majetek	52 426 145,46
1. Pozemky 031	9 150 898,50
2. Kulturní předměty 032	
3. Stavby 021	38 137 347,00
4. Samostatné hmot.movité věci a soubory hmot.movitých věcí 022	1 812 169,00
5. Pěstitelské celky trvalých porostů 025	
6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek 028	1 641 347,46
7. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek 029	
8. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek 042	1 684 383,50
9. Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhodobého hm.majetku 045	
10. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek 052	
11. Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji 036	
III. Dlouhodobý finanční majetek	3 014 681,00
1. Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem 061	
2. Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem 062	
3. Dluhové cenné papíry držené do splatnosti 063	
4. Dlouhodobé půjčky 067	
5. Termínované vklady dlouhodobé 068	
6. Ostatní dlouhodobý finanční majetek 069	3 014 681,00
7. Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek 043	
8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek 053	
IV. Dlouhodobé pohledávky	170 000,00
1. Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé 462	
2. Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů 464	
3. Dlouhodobé poskytnuté zálohy 465	
4. Dlouhodobé pohledávky z ručení 466	
5. Ostatní dlouhodobé pohledávky 469	170 000,00
6. Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery 471	
7. Zprostředkování dlouhodobých transferů 475	
B. Oběžná aktiva	3 521 660,29
I. Zásoby	
1. Pořízení materiálu 111	
2. Materiál na skladě 112	
3. Materiál na cestě 119	
4. Nedokončená výroba 121	
5. Polotovary vlastní výroby 122	
6. Výrobky 123	
7. Pořízení zboží 131	
8. Zboží na skladě 132	
9. Zboží na cestě 138	
10. Ostatní zásoby 139	
II. Krátkodobé pohledávky	484 367,00
1. Odběratelé 311	244 921,00
2. Směnky k inkasu 312	

3. Pohledávky za eskontované cenné papíry 313	
4. Krátkodobé poskytnuté zálohy 314	128 280,00
5. Jiné pohledávky z hlavní činnosti 315	3 500,00
6. Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé 316	
7. Krátkodobé pohledávky z postoupených úvěrů 317	
8. Pohledávky z přerozdělovaných daní 319	
9. Pohledávky za zaměstnanci 335	
10. Sociální zabezpečení 336	
11. Zdravotní pojištění 337	
12. Důchodové spoření 338	
13. Daň z příjmu 341	
14. Ost.daně,poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění 342	
15. Daň z přidané hodnoty 343	
16. Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce 344	
17. Pohledávky za vybranými ústředními vlád. Institucemi 346	
18. Pohledávky za vybranými místními vlád. Institucemi 348	
23. Krátkodobé pohledávky z ručení 361	
24. Pevné termínové operace a opce 363	
25. Pohledávky z finančního zajištění 365	
26. Pohledávky z vydaných dluhopisů 367	
27. Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery 373	
28. Zprostředkování krátkodobých transferů 375	
29. Náklady příštích období 381	
30. Příjmy příštích období 385	
31. Dohadné účty aktivní 388	107 666,00
32. Ostatní krátkodobé pohledávky 377	
III. Krátkodobý finanční majetek	3 037 293,29
1. Majetkové cenné papíry k obchodování 251	
2. Dluhové cenné papíry k obchodování 253	
3. Jiné cenné papíry 256	
4. Termínované vklady krátkodobé 244	
5. Jiné běžné účty 245	
9. Běžný účet 241	
11. Základní běžný účet územních samosprávných celků 231	3 037 293,29
12. Běžné účty fondů územních samosprávných celků 236	
15. Ceniny 263	
16. Peníze na cestě 262	
17. Pokladna 261	
P A S I V A C E L K E M	46 809 957,69
C. Vlastní kapitál	46 091 767,19
I. Jmění účetní jednotky a upravující položky	35 373 389,23
1. Jmění účetní jednotky 401	39 063 675,99
3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku 403	6 085 038,33
4. Kurzové rozdíly 405	
5. Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody 406	-9 775 325,09
6. Jiné oceňovací rozdíly 407	
7. Opravy předcházejících účetních období 408	
II. Fondy účetní jednotky	
6. Ostatní fondy 419	
III. Výsledek hospodaření	10 718 377,96
1. Výsledek hospodaření běžného účetního období	1 957 496,48
2. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení 431	
3. Výsledek hospodaření předcházejících účetních období 432	8 760 881,48
D. Cizí zdroje	718 190,50
I. Rezervy	
1. Rezervy 441	
II. Dlouhodobé závazky	
1. Dlouhodobé úvěry 451	
2. Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé 452	
3. Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů 453	
4. Dlouhodobé přijaté zálohy 455	
5. Dlouhodobé závazky z ručení 456	
6. Dlouhodobé směnky k úhradě 457	

7. Ostatní dlouhodobé závazky 459	
8. Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery 472	
9. Zprostředkování dlouhodobých transferů 475	
III. Krátkodobé závazky	718 190,50
1. Krátkodobé úvěry 281	
2. Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky) 282	
3. Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů 283	
4. Jiné krátkodobé půjčky 289	
5. Dodavatelé 321	
6. Směnky k úhradě 322	
7. Krátkodobé přijaté zálohy 324	107 666,00
8. Závazky z dělené správy 325	
9. Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé 326	
10. Zaměstnanci 331	116 393,00
11. Jiné závazky vůči zaměstnancům 333	
12. Sociální zabezpečení 336	36 704,00
13. Zdravotní pojištění 337	17 036,00
14. Důchodové spoření 338	
15. Daň z příjmů 341	148 580,00
16. Ost.daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění 342	11 809,00
17. Daň z přidané hodnoty 343	85 973,00
18. Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce 345	
19. Závazky k vybraným ústředním vládním institucím 347	
20. Závazky k vybraným místním vládním institucím 349	
27. Krátkodobé závazky z ručení 362	
28. Pevné termínové operace a opce 363	
30. Závazky z finančního zajištění 366	
31. Závazky z upsaných nesplacených cen.papírů a podílů 368	
32. Krátkodobé přijaté zálohy na transfery 374	3 749,50
33. Zprostředkování krátkodobých transferů 375	
34. Výdaje příštích období 383	
35. Výnosy příštích období 384	
36. Dohadné účty pasivní 389	188 280,00
37. Ostatní krátkodobé závazky 378	

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY**A. NÁKLADY CELKEM****7 708 067,48****I. Náklady z činnosti****6 877 560,50**

1. Spotřeba materiálu 501	395 211,15
2. Spotřeba energie 502	455 191,92
3. Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek 503	
4. Prodané zboží 504	
5. Aktivace dlouhodobého majetku 506	
6. Aktivace oběžného majetku 507	
7. Změna stavu zásob vlastní výroby 508	
8. Opravy a udržování 511	950 301,68
9. Cestovné 512	17 117,00
10. Náklady na reprezentaci 513	18 096,00
11. Aktivace vnitroorganizačních služeb 516	
12. Ostatní služby 518	1 770 329,15
13. Mzdové náklady 521	2 014 757,00
14. Zákonné sociální pojištění 524	601 357,00
15. Jiné sociální pojištění 525	4 813,00
16. Zákonné sociální náklady 527	
17. Jiné sociální náklady 528	1 200,00
18. Daň silniční 531	
19. Daň z nemovitostí 532	6 016,00
20. Jiné daně a poplatky 538	9 700,00
22. Smluvní pokuty a úroky z prodlení 541	
23. Jiné pokuty a penále 542	250,00
24. Dary a jiná bezúplatná předání 543	8 493,00
25. Prodaný materiál 544	
26. Manka a škody 547	
27. Tvorba fondů 548	
28. Odpisy dlouhodobého majetku 551	478 927,00
29. Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek 552	
30. Prodaný dlouhodobý hmotný majetek 553	
31. Prodané pozemky 554	33 885,00
32. Tvorba a zúčtování rezerv 555	
33. Tvorba a zúčtování opravných položek 556	1 050,00
34. Náklady z vyřazených pohledávek 557	
35. Náklady z drobného dlouhodobého majetku 558	130 164,00
36. Ostatní náklady z činnosti 549	

II. Finanční náklady

1. Prodané cenné papíry a podíly 561
2. Úroky 562
3. Kurzové ztráty 563
4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou 564
5. Ostatní finanční náklady 569

681 927,28**III. Náklady na transfery**

681 927,28

2. Náklady vybraných místních vlád, institucí na transfery 572

V. Daň z příjmů**148 580,00**

1. Daň z příjmů 591
2. Dodatečné odvody daně z příjmů 595

148 580,00

B. V Ý N O S Y C E L K E M	9 665 564,26
I. Výnosy z činností	2 208 017,00
1. Výnosy z prodeje vlastních výrobků 601	1 196 999,00
2. Výnosy z prodeje služeb 602	246 924,00
3. Výnosy z pronájmu 603	362 982,00
4. Výnosy z prodaného zboží 604	
5. Výnosy ze správních poplatků 605	6 545,00
6. Výnosy z místních poplatků 606	280 514,00
8. Jiné výnosy z vlastních výkonů 609	
9. Smluvní pokuty a úroky z prodlení 641	
10. Jiné pokuty a penále 642	
11. Výnosy z vyřazených pohledávek 643	
12. Výnosy z prodeje materiálu 644	
13. Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku 645	
14. Výnosy z prodeje dlouhodobého hmot.majetku kromě pozemků 646	
15. Výnosy z prodeje pozemků 647	114 053,00
16. Čerpání fondů 648	
17. Ostatní výnosy z činnosti 649	
II. Finanční výnosy	54 945,28
1. Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů 661	
2. Úroky 662	4 804,45
3. Kurzové zisky 663	
4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou 664	
5. Výnosy z dlouhodobého finančního majetku 665	50 137,83
6. Ostatní finanční výnosy 669	
IV. Výnosy z transferů	601 343,80
2. Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů 672	601 343,80
V. Výnosy ze sdílených daní a poplatků	6 801 258,18
1. Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob 681	1 708 819,97
2. Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob 682	1 508 209,21
3. Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty 684	3 056 430,93
4. Výnosy ze sdílených spotřebních daní 685	
5. Výnosy ze sdílených majetkových daní 686	489 893,93
6. Výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků 688	37 904,14
C. V Ý S L E D E K H O S P O D A Ř E N Í	
1. Výsledek hospodaření před zdaněním	2 106 076,48
2. Výsledek hospodaření běžného účetního období	1 957 496,48

PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

podrozvahové účty	1 066 468,42
902 jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	334 429,80
905 vyřazené pohledávky	158 637,00
909 ostatní majetek - majetek ve výpůjčce	573 401,62
992 ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva – smlouva o výpůjčce s DSO	168 398,58

celková výměra lesních pozemků a jejich ocenění

78,60 ha x 10.000 x 57,-Kč 44 802 000,-

Obec nepřijala ani neposkytla žádné návratné finanční výpomoci.

2. část - konečné stavy k 31. 12. 2018

Základní běžný účet

Stav k 31. 12. 2017:

Základní běžný účet byl v r. 2010 převeden z KB Broumov do GE Money Bank.,
expozitura Broumov, Gen. Svobody 3, 550 01 Broumov

231/100	Moneta Money Bank 198898935/0600	796 965,63Kč
231/200	Česká spořitelna, a. s. 1183026389/0800	1 646,29Kč
231/ 300	Moneta Money Bank spořicí 198899153/0600	2 122 136,95Kč
231/500	Česká národní banka	66 536,59Kč
231/400	Česká spořitelna a.s. majetkový účet	50 007,83Kč

CELKEM: **3 037 293,29Kč**

Pokladna

Stav pokladny k 31. 12. 2017: 0,-Kč

3. část - evidence přijatých a vystavených faktur a objednávek

Přijaté faktury přijímá starostka obce. Faktury jsou opatřovány razítky došlých faktur, a jsou číslovány dle pořadí došlých faktur. Jsou opatřeny datem přijetí a zapsány do knihy došlých faktur. Pro uskutečnění platby jsou opatřeny razítky dvou předběžné řídicí kontroly a likvidačním razítkem, na kterých jsou podepsány osoby zodpovědné za účetní případ: starostka a osoba odpovědná za zaúčtování. Po odsouhlasení výše uvedenými osobami je faktura založena k úhradě a po odepsání z účtu je na příslušný výpis poznamenáno zaúčtování na fakturu číslo a datum bankovní operace.

Faktury jsou vydávány pouze ve výjimečných případech, protože obec neposkytuje placené služby. Podklady k vystavení faktury projednává účetní se starostkou. Účetní vystavuje faktury na základě podkladů v číselné řadě podle pořadí odeslaných faktur. Jsou zapisovány do knihy odeslaných faktur. Jejich splatnost se sleduje dle výpisu z GE Money Bank.

Objednávky jsou evidovány pod pořadovými čísly v roční řadě, event. jsou evidovány podle jednotlivých projektů v jejich dokumentaci. Objednávky jsou podepisovány starostkou.

4. část - dotace a granty k 31. 12. 2017

Přijaté dotace:

Poskytovatel: státní rozpočet Úřad práce ČR „Vytvoření pracovní příležitosti“	Neinvestiční transfer	Poskytnuto: Kč 344.709,- Vyčerpáno: Kč 344.709,- Vráceno: 0,00
Poskytovatel: krajský úřad Královéhradeckého kraje „Podpora separace odpadů pro občany“	Neinvestiční transfer	Poskytnuto: 35.000,- Vyčerpáno: 19.426,82 Vráceno: 15.573,18

5. část - daně a poplatky

Daň z příjmu f.o. ze záv.činnosti a funkčních požitků	1.526.605,17Kč
Daň z příjmu f.o. placená poplatníky	40.606,95Kč
Daň z příjmu f.o. vybíraná srážkou	141.607,85Kč
Daň z příjmu právnických osob	1.508.209,21Kč
Daň z přidané hodnoty	3.056.430,93Kč
Poplatek za likvidaci komunálního odpadu	248.408,-Kč
Poplatek ze psů	13.300,-Kč
Poplatek z ubytovací kapacity	18.806,-Kč
Správní poplatky	6.545,-Kč
Daň z nemovitostí	489.893,93Kč
Daň z hazardních her	28.545,-Kč
Odvod z loterií a podobných her	9.259,14Kč

6. část - rozpočtová opatření k 31. 12. 2017

V roce 2017 bylo provedeno a obce schváleno 11 rozpočtových opatření .
2. března 2015 byla starostka obce pověřena schvalováním rozpočtových opatření do výše 200 000,-Kč

7. část - inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2017

Na základě plánu inventarizace ze dne 2. října 2017 byla provedena inventarizace majetku a závazků. Všechny podrobnosti jsou uvedeny v inventarizační zprávě.

8. část - přezkoumání hospodaření obce

Přezkoumání bylo provedeno na základě písemné žádosti obce v souladu s ustanovením § 42odst.1, zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní řízení) ve znění pozdějších předpisů. Dílčí přezkoumání roku 2017 bylo provedeno 4.9.2017. Závěrečné přezkoumání bylo provedeno 24.1.2018. Kontroly byly provedeny paní Nad'ou Náglovou a paní Ivanou Markovou. Při přezkoumání hospodaření podle § 10 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Na základě provedeného zjištění se v hospodaření obce nejeví žádná rizika.

9. Stav peněžních fondů

Obec Heřmánkovice nemá žádné peněžní fondy.

V Heřmánkovicích

Razítko obce a podpis starostky