

ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2014

sestavený k 31.12.2014
(v Kč na dvě desetinná místa)

Obec Bernartice

IČO	277665
Adresa ulice, č.p. obec PSČ, pošta	Bernartice čp. 77 Bernartice 54204 Bernartice u Trutnova
Kontaktní údaje telefon fax e-mail	499 879 145 ekonom@obecbernartice.cz

Obsah závěrečného účtu

- I. Plnění rozpočtu příjmů
- II. Plnění rozpočtu výdajů
- III. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)
- IV. Stavy a obraty na bankovních účtech
- V. Peněžní fondy - informativně
- VI. Majetek
- VII. Vyúčtování finančních vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody
- VIII. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, státním fondům a Národnímu fondu
- IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
- X. Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem
- XI. Ostatní doplňující údaje

I. Plnění rozpočtu příjmů

(výpis položek dle druhového třídění)

POL	Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
1111	Daň z příjmů fyzických osob ze záv.čin. a fun.pož.	1 800 000,00	2 269 860,00	2 269 859,36
1112	Daň z příjmů fyzických osob ze SVČ	300 000,00	266 980,00	266 977,25
1113	Daň z příjmů fyzických osob z kapit. výnosů	185 000,00	253 370,00	253 371,72
1121	Daň z příjmů právnických osob	1 700 000,00	2 423 860,00	2 423 864,54
1122	Daň z příjmů právnických osob za obce	-	479 750,00	479 750,00
1211	Daň z přidané hodnoty	3 500 000,00	4 758 800,00	4 758 799,62
1334	Odvody za odnětí půdy ze zemědělského půdního fond	-	20,00	17,00
1340	Poplatek za provoz, shrom.,... a odstr. kom. odpadu	430 000,00	423 210,00	423 209,00
1341	Poplatek ze psů	38 000,00	40 390,00	40 392,00
1342	Poplatek za lázeňský nebo rekreační pobyt	10 000,00	25 360,00	25 356,00
1343	Poplatek za užívání veřejného prostranství	500,00	11 850,00	11 846,00
1345	Poplatek z ubytovací kapacity	5 000,00	13 420,00	13 416,00
1351	Odvod loterií a podobných her kromě výh. hrac. př.	30 000,00	37 520,00	37 524,04
1355	Odvod z výherních hracích přístrojů	20 000,00	42 920,00	42 919,34
1361	Správní poplatky	6 000,00	8 110,00	8 110,00
1511	Daň z nemovitých věcí	505 000,00	775 870,00	775 866,52
1xxx	Daňové příjmy	8 529 500,00	11 831 290,00	11 831 278,39
2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	1 451 500,00	2 480 240,00	2 539 468,30
2112	Příjmy z prod. zboží (jinak nakoup.za úč.prodeje)	2 000,00	3 300,00	3 299,99
2119	Ostatní příjmy z vlastní činnosti	-	-	3 000,00
2122	Odvody příspěvkových organizací	16 330,00	16 330,00	16 326,00
2131	Příjmy z pronájmu pozemků	66 000,00	66 000,00	68 705,00
2132	Příjmy z pronájmu ost. nemovit. a jejich částí	2 504 280,00	2 878 850,00	2 816 864,00
2141	Příjmy z úroků (část)	14 940,00	13 260,00	13 220,64
2212	Sankční platby přijaté od jiných subjektů	10 000,00	10 000,00	12 766,00
2222	Ost. příjmy z fin. vypoř.předch. let od jin.veř.ro	-	18 740,00	18 740,00
2324	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	85 000,00	72 730,00	72 774,81
2343	Přij.z úhrad dobývacího prostoru a z vydobyť.neros	-	2 350,00	2 350,00
2460	Splátky půjčených prostředků od obyvatelstva	43 760,00	46 760,00	46 760,00
2xxx	Nedaňové příjmy	4 193 810,00	5 608 560,00	5 614 274,74
3111	Příjmy z prodeje pozemků	100 000,00	1 062 170,00	1 056 460,00
3xxx	Kapitálové příjmy	100 000,00	1 062 170,00	1 056 460,00
Vlastní příjmy (třídy 1+2+3)		12 823 310,00	18 502 020,00	18 502 013,13
4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	-	44 500,00	44 500,00
4112	Neinv.př.transfery ze SR v rámci souhr.dot.vztahu	162 300,00	169 400,00	169 400,00
4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	153 000,00	820 120,00	820 118,00
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	-	5 000,00	5 000,00
4134	Převody z rozpočtových účtů	-	-	1 500 000,00
4213	Investiční přijaté transfery ze státních fondů	-	92 080,00	92 083,99
4216	Ostatní invest.přijaté transf.ze státního rozpočtu	-	49 370,00	49 367,96
4222	Investiční přijaté transfery od krajů	-	275 000,00	275 000,00
4xxx	Přijaté transfery	315 300,00	1 455 470,00	2 955 469,95
Rozpočtové příjmy (třídy 1+2+3+4)		13 138 610,00	19 957 490,00	21 457 483,08

II. Plnění rozpočtu výdajů

(výpis položek dle druhového třídění)

POL	Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5011	Platy zaměstnanců v pracovním poměru	594 180,00	992 780,00	1 047 972,00
5019	Ostatní platy	-	-	5 620,00
5021	Ostatní osobní výdaje	155 100,00	216 330,00	229 845,00

II. Plnění rozpočtu výdajů

(výpis položek dle druhového třídění)

POL	Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5023	Odměny členů zastupitelstva obcí a krajů	890 000,00	1 003 760,00	964 346,00
5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	350 550,00	462 200,00	494 697,00
5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	134 770,00	158 620,00	185 212,00
5038	Povinné pojistné na úrazové pojištění	5 000,00	5 000,00	4 723,00
5039	Ostatní povinné pojistné placené zaměstnavatelem	-	-	848,00
5041	Odměny za užití duševního vlastnictví	2 000,00	1 960,00	1 958,00
5132	Ochranné pomůcky	46 000,00	45 840,00	21 684,00
5136	Knihy, učební pomůcky a tisk	8 000,00	8 000,00	23 736,00
5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	100 000,00	100 000,00	77 725,00
5138	Nákup zboží (za účelem dalšího prodeje)	2 400,00	2 400,00	1 200,00
5139	Nákup materiálu j.n.	309 250,00	345 360,00	289 907,20
5141	Úroky vlastní	254 000,00	387 010,00	383 101,71
5151	Studená voda	1 100,00	970,00	4 006,00
5154	Elektrická energie	567 030,00	567 030,00	560 023,00
5156	Pohonné hmoty a maziva	66 000,00	66 530,00	56 958,90
5161	Poštovní služby	17 750,00	20 500,00	28 426,10
5162	Služby telekomunikací a radiokomunikací	72 400,00	72 400,00	55 558,11
5163	Služby peněžních ústavů	116 800,00	121 960,00	130 107,60
5164	Nájemné	45 680,00	45 680,00	28 464,90
5166	Konzultační, poradenské a právní služby	50 000,00	50 000,00	83 490,00
5167	Služby školení a vzdělávání	5 000,00	5 000,00	1 280,00
5168	Zpracování dat a služby souv. s inf. a kom.technol	-	-	56 441,49
5169	Nákup ostatních služeb	1 702 000,00	1 440 060,00	1 418 773,26
5171	Opravy a udržování	2 684 000,00	3 410 090,00	1 938 544,01
5172	Programové vybavení	-	-	9 801,00
5173	Cestovné (tuzemské i zahraniční)	-	110,00	2 988,00
5175	Pohoštění	-	5 920,00	6 692,00
5176	Účastnické poplatky na konference	-	-	4 631,00
5179	Ostatní nákupy j.n.	4 500,00	4 500,00	9 500,00
5183	Výdaje na realizaci záruk	-	-	151,60
5212	Neinv.transfery nefin.podnik.subjektům-fyz.osobám	-	610,00	1 000,00
5213	Neinv.transfery nefin.podnik.subjektům-práv.osobám	31 000,00	35 990,00	35 987,00
5221	Neinvestiční transf.obecně prospěšným společnostem	2 000,00	2 000,00	2 000,00
5229	Ostatní neinv.transfery nezisk.a podob.organizacím	9 000,00	9 000,00	9 956,20
5321	Neinvestiční transfery obcím	-	7 600,00	7 600,00
5323	Neinvestiční transfery krajům	-	2 750,00	2 754,00
5331	Neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvkovým organ	1 916 330,00	1 916 330,00	1 916 326,00
5339	Neinvestiční transfery cizím příspěvkovým organ.	-	1 320,00	1 320,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům	-	-	1 500 000,00
5361	Nákup kolků	2 000,00	2 000,00	2 000,00
5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	208 000,00	698 920,00	619 170,00
5363	Úhrady sankcí jiným rozpočtům	-	-	23 859,00
5364	Vratky VRÚÚ transferů poskyt. v minulých rozp.obd.	9 290,00	9 290,00	9 287,80
5365	Platby daní a poplatků krajům, obcím a st.fondům	217 600,00	217 600,00	217 600,00
5424	Náhrady mezd v době nemoci	-	2 120,00	5 094,00
5499	Ostatní neinvestiční transfery obyvatelstvu	19 200,00	19 200,00	17 200,00
5511	Neinv.transfery mezinárod.organizacím	3 500,00	3 500,00	3 776,00
5xxx	Běžné výdaje (třída 5)	10 601 430,00	12 468 240,00	12 503 341,88
6121	Budovy, haly a stavby	-	530 830,00	1 987 033,30
6xxx	Běžné výdaje (třída 6)	-	530 830,00	1 987 033,30

Rozpočtové výdaje	10 601 430,00	12 999 070,00	14 490 375,18
SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ (Příjmy - Výdaje)	2 537 180,00	6 958 420,00	6 967 107,90

III. Financování

(zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Krátkodobé financování z tuzemska			
Krátkodobé vydané dluhopisy	+ 8111	-	-
Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů	- 8112	-	-
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky	+ 8113	-	-
Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků	- 8114	-	-
Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech	+/- 8115	519 180,00-	4 491 550,00-
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy	+ 8117	-	-
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje	- 8118	-	-
Dlouhodobé financování z tuzemska			
Dlouhodobé vydané dluhopisy	+ 8121	-	-
Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů	- 8122	-	-
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky	+ 8123	-	-
Uhrazené splátky dlouhodob. přijatých půjčených prostředků	- 8124	2 018 000,00-	2 466 870,00-
Změna stavu dlouhodob. prostředků na bankovních účtech	+/- 8125	-	-
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - příjmy	+ 8127	-	-
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - výdaje	- 8128	-	-
Krátkodobé financování ze zahraničí			
Krátkodobé vydané dluhopisy	+ 8211	-	-
Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů	- 8212	-	-
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky	+ 8213	-	-
Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků	- 8214	-	-
Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech	+/- 8215	-	-
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy	+ 8217	-	-
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje	- 8218	-	-
Dlouhodobé financování ze zahraničí			
Dlouhodobé vydané dluhopisy	+ 8221	-	-
Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů	- 8222	-	-
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky	+ 8223	-	-
Uhrazené splátky dlouhodob. přijatých půjčených prostředků	- 8224	-	-
Změna stavu dlouhodob. prostředků na bankovních účtech	+/- 8225	-	-
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - příjmy	+ 8227	-	-
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - výdaje	- 8228	-	-
Opravné položky k peněžním operacím			
Operace z peněžních účtů organizace nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru	+/- 8901	-	304 263,06
Nerealizované kurzové rozdíly	+/- 8902	-	-
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek	+/- 8905	-	-
Financování (součet za třídu 8)		2 537 180,00-	6 958 420,00-
			6 967 107,90-

IV. Stavy a obraty na bankovních účtech

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Stav ke konci vyk. období
Základní běžný účet ÚSC	4 723 924,00	4 753 210,16	9 477 134,16
Běžné účty fondů ÚSC	1 096 965,86	51 295,11	1 148 260,97
Běžné účty celkem	5 820 889,86	4 804 505,27	10 625 395,13
Termínované vklady dlouhodobé	-	-	-
Termínované vklady krátkodobé	-	-	-

V. Peněžní fondy - informativně

Název bankovního účtu	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Počáteční zůstatek	-	-	1 096 965,86
Příjmy celkem	43 760,00	53 280,00	53 282,11
Výdaje celkem	-	710,00-	1 987,00
Obrát	43 760,00	53 990,00	51 295,11
Konečný zůstatek (rozdíl rozpočtu)	43 760,00	53 990,00	1 148 260,97
Změna stavu	43 760,00-	53 990,00-	51 295,11-
Financování - třída 8	-	-	-

VI. Majetek

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrát	Konečný stav
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	114 017,50	33 194,42	147 211,92
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	682 444,00	33 082,00-	649 362,00
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	107 957 585,19	4 467 920,90	112 425 506,09
Samostatné hmotné movité věci a soubory hmot. MV	1 421 847,02	126 397,00-	1 295 450,02
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 260 608,82	4 915,30	1 265 524,12
Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný			
Pozemky	19 198 980,60	9 783,08-	19 189 197,52
Kulturní předměty	87 733,00	-	87 733,00
Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	-	120 450,00	120 450,00
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	34 812 896,92	1 877 000,99-	32 935 895,93
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	114 017,50-	33 194,42-	147 211,92-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	109 647,00-	843,00-	110 490,00-
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám	23 741 237,20-	1 899 349,00-	25 640 586,20-
Oprávky k samost. HM věcem a souborům HM věcí	837 902,00-	14 460,00	823 442,00-
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	1 260 608,82-	4 915,30-	1 265 524,12-
Materiál			
Materiál na skladě	3 226,60	1 443,60	4 670,20
Zboží a ostatní zásoby			
Zboží na skladě	1 879,33	1 487,57-	391,76
Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám			
Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti	26 457,00-	9 499,00-	35 956,00-
OP k odběratelům	280 313,00-	258 242,00-	538 555,00-

VII. Vyúčtování fin. vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	-	5 000,00	5 000,00
4134	Převody z rozpočtových účtů	-	-	1 500 000,00
4222	Investiční přijaté transfery od krajů	-	275 000,00	275 000,00
5321	Neinvestiční transfery obcím	-	7 600,00	7 600,00
5323	Neinvestiční transfery krajům	-	2 750,00	2 754,00

VII. Vyúčtování fin. vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům	-	-	1 500 000,00

VIII. Vyúčtování fin. vztahů ke st. rozpočtu, st. fondům a národnímu fondu

UZ	POL	Název položky	Rozpočet po změnách		Skutečnost	
			Příjmy	Výdaje	Příjmy	Výdaje
13234	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st.	636 740,00	x	636 740,00	x
13234	5011	Platy zaměstnanců v pracovním	x	506 370,00-	x	506 372,00
13234	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na	x	90 910,00-	x	90 908,00
13234	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní	x	37 340,00-	x	37 335,00
13234	5424	Náhrady mezd v době nemoci	x	2 120,00-	x	2 125,00
13234		Dotace ÚP	636 740,00	636 740,00-	636 740,00	636 740,00
15835	4216	Ostatní invest.přijaté transf.ze státního	49 370,00	x	49 367,96	x
15835	6121	Budovy, haly a stavby	x	49 370,00-	x	-
15835			49 370,00	49 370,00-	49 367,96	-
29017	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st.	33 380,00	x	33 378,00	x
29017	5169	Nákup ostatních služeb	x	33 380,00-	x	24 461,12
29017		Přísp. na vyhotovení lesních	33 380,00	33 380,00-	33 378,00	24 461,12
34002	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st.	150 000,00	x	150 000,00	x
34002	5171	Opravy a udržování	x	150 000,00-	x	150 000,00
34002			150 000,00	150 000,00-	150 000,00	150 000,00
90578	4213	Investiční přijaté transfery ze státních	89 180,00	x	89 180,00	x
90578			89 180,00	-	89 180,00	-
90877	4213	Investiční přijaté transfery ze státních	2 900,00	x	2 903,99	x
90877	6121	Budovy, haly a stavby	x	2 900,00-	x	-
90877			2 900,00	2 900,00-	2 903,99	-
98187	4111	Neinvestiční přijaté transf.z	27 000,00	x	27 000,00	x
98187	5021	Ostatní osobní výdaje	x	14 090,00-	x	13 800,00
98187	5139	Nákup materiálu j.n.	x	6 050,00-	x	935,90
98187	5156	Pohonné hmoty a maziva	x	330,00-	x	332,00
98187	5169	Nákup ostatních služeb	x	4 650,00-	x	4 650,70
98187	5175	Pohoštění	x	1 880,00-	x	1 876,00
98187			27 000,00	27 000,00-	27 000,00	21 594,60
98348	4111	Neinvestiční přijaté transf.z	17 500,00	x	17 500,00	x
98348	5021	Ostatní osobní výdaje	x	8 300,00-	x	8 300,00
98348	5139	Nákup materiálu j.n.	x	3 510,00-	x	305,80
98348	5156	Pohonné hmoty a maziva	x	200,00-	x	116,00
98348	5161	Poštovní služby	x	2 370,00-	x	2 369,50
98348	5169	Nákup ostatních služeb	x	2 210,00-	x	2 214,30
98348	5173	Cestovné (tuzemské i zahraniční)	x	110,00-	x	113,00
98348	5175	Pohoštění	x	800,00-	x	804,00
98348			17 500,00	17 500,00-	17 500,00	14 222,60

IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

Na základě přezkoumání hospodaření obce Bernartice nezávislým auditorem firmy Finco Audit spol. s r.o. nebyla zjištěna žádná skutečnost, která by vedla k přesvědčení, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření. Při přezkoumání hospodaření územního celku Bernartice za rok 2013 nebyly zjištěny žádné chyby a nedostatky.

X. Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem

Základní škola a Mateřská škola Bernartice, okres Trutnov vykázala v roce 2013 zhoršený hospodářský výsledek ve výši -105.237,60 Kč. Ztráta vznikla z důvodu stavebních úprav a nákupu vybavení do nových prostor pro nadlimitní počet dětí v MŠ a byla uhrazena z rezervního fondu. Stav rezervního fondu k 31.12.2013 byl 152.132,70 Kč. Účetní závěrka ZŠaMŠ byla schválena radou obce dne 5.2.2014, usnesením č. 3/2/RO/2014.

XI. Ostatní doplňující údaje

Vyúčtování dotací za rok 2013

pol. 4111 - záloha na volby 23.500,- ÚZ 98008, vyčerpáno 18.910,30, vratka ve výši 5.089,70 Kč

pol. 4111 - záloha na volby 23.500,- ÚZ 98071, vyčerpáno 14.212,80, vratka v roce 2014 ve výši 9.287,20 Kč

pol. 4112 - dotace od krajského úřadu ve výši 162.300,- vyčerpáno 162.300,- Kč

pol. 4116 - dotace od Úřadu práce ve výši 403.160,- vyčerpáno 403.160,- Kč

pol. 4222 - dotace od krajského úřadu ve výši 176.000,-, vyčerpáno 176.000,-Kč

Razítko účetní jednotky	
Osoba odpovědná za účetnictví	
Osoba odpovědná za rozpočet	
Statutární zástupce	