

Dodatek k příloze „Účetní závěrka ke dni 31. 12. 2016“

Obec Třemešná, Třemešná 304, 793 82, IČO 00296414, DIČ CZ00296414

Právní forma: veřejnoprávní korporace.

Založení: zákon číslo 367/1990 Sb., ve znění pozdějších platných předpisů

Skládá se z částí: jedna účetní jednotka

Orgány obce: zastupitelstvo obce, starosta obce, obecní úřad

Zřizovatelská funkce: Obec Třemešná je zřizovatelem příspěvkové organizace Základní školy a Mateřské školy v Třemešné 341, 793 82 Třemešná, IČO 852538, Sboru dobrovolných hasičů Třemešná 65471512, knihovny Třemešná.

Metody účetnictví jsou vymezeny zákonem číslo 563/1991 Sb. o účetnictví, vyhláškou číslo 410/2009 Sb. , kterou se provádějí některá ustanovení zákona číslo 563/1991 Sb. o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, Českými účetními standardy, které stanoví základní postupy účtování na účtech , základní postupy při otevírání a uzavírání účetních knih, řeší transfery a fondy účetní jednotky, odpisy, zákonem číslo 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech ve znění pozdějších platných předpisů, vnitřními směrnicemi obce. Obec Třemešná provozovala pouze hlavní činnost. Obec je plátcem DPH. Oceňování pozemků se řídí vyhláškou o oceňování majetku číslo 540/2002 Sb. ve znění pozdějších platných předpisů. Způsob účtování zásob je veden variantou B tj. přímo do spotřeby, oceňování zásob nebylo provedeno. Obec Třemešná neúčtovala v cizích měnách.

Účetnictví je vedeno v plném rozsahu , účtování se řídí platnou směrnou účtovou osnovou na daný rok s použitím analytické evidence.

Účetní závěrka zahrnuje rozvahu, výkaz zisku a ztráty a přílohy.

Směrnice používané v účetnictví:

- Vnitřní směrnice k postupu daně z přidané hodnoty
- Vnitřní směrnice pro vedení pohledávek, pro vedení opravných položek k pohledávkám
- Vnitřní směrnice Podrozvaha a evidence pro zpracování přílohy účetní závěrky
- Vnitřní směrnice pro časové rozlišování
- Vnitřní směrnice fondu na obnovu lesa
- Vnitřní směrnice fondu financování vodovodů a kanalizací
- Vnitřní směrnice sociálního fondu
- Vnitřní směrnice pro poskytování cestovních náhrad
- Vnitřní směrnice k platbám
- Vnitřní směrnice k vedení pokladny
- Vnitřní směrnice pro postupy v účetnictví a nakládání s finančními prostředky obce
- Vnitřní směrnice určující postupy v účetnictví a evidenci majetku u Obce Třemešná
- Spisový, archivní a skartační řád
- Kontrolní řád
- Vnitřní směrnice k odpisování dlouhodobého majetku, odpisový plán
- Vnitřní směrnice o inventarizaci

Investiční a neinvestiční akce významné pro účetnictví roku:

Skutečnosti ovlivňující plnění rozpočtu

Územní plán

účet 041 000 celkové čerpání 258 940,- Kč

podíl obce 258 940,- Kč

Investice dokončena v roce 2016 v celkové hodnotě 278 058,- Kč.

Podpora výstavby technické infrastruktury pro rok 2010

účet 042 000 celkové čerpání 342 991,20 Kč

Obec požádala v roce 2010 na základě registrace akce 6 TI Třemešná, p. p. č. 878/28,30,29, 879, 878/2, 2519/2, 834/2, 2760/1, 880/1, k. ú. Třemešná o dotaci (lokalita u hřbitova pro výstavbu RD). Dne 27. 4. 2010 obec obdržela oznámení přidělení dotace ve výši 300 000,- Kč. Dne 16. 8. 2010 obec odstoupila od přidělené dotace. Vzhledem k výši dotace obec tuto dotaci odmítla, poněvadž nemohla dodržet podmínky přidělení dotace a to výstavbu 6 rodinných domků za podmínek určených přidělením dotace. Podmínka výstavby 10 let a vysoké finanční náklady obce.

Počáteční stav: 342 991,20 Kč

Celkem nedokončená investice: 342 991,20 Kč

Na základě rozhodnutí starosty obce ze dne 2. 12. 2016 vést na účtu 042 000, jako nedokončenou investici v celkové hodnotě 342 991,20 Kč.

Modernizace kulturního domu Třemešná - komunitní turistické centrum

počáteční stav: 164 624,72 Kč

účet 042 0008 celkové čerpání: 2 282 275,75 Kč

podíl obce: 1 982 275,75 Kč

podíl dotace: 300 000,- Kč

Investice dokončena v roce 2016 v celkové hodnotě 2 282 275,75 Kč.

Chodníky kolem silnice I/57 v obci Třemešná

účet 042 0015 celkové čerpání: podíl obce: 143 900,- Kč

účet 042 0015 org. 0004 celkové čerpání: podíl obce 120 000,- Kč (projekt)

Investice bude realizována v roce 2017 s příslibem dotace ve výši 5 128 000,- Kč.

Na základě rozhodnutí starosty obce ze dne 20. 12. 2016 vést jako nedokončenou investici na účtu 042 0015 v celkové hodnotě 263 900,- Kč.

Technické zhodnocení bytový dům č.p. 260 Třemešná

v celkové výši podíl obce: 55 557,65 Kč

Revitalizace veřejných prostranství - Třemešná

účet 042 0019 celkové čerpání: podíl obce 68 970,- Kč

Na základě rozhodnutí starosty obce ze dne 20. 12. 2016 vést jako nedokončenou investici na účtu 042 0019 v celkové hodnotě 68 970,- Kč.

Sběrný dvůr Třemešná

účet 040 0020 celkové čerpání: podíl obce 78 400,- Kč

Na základě rozhodnutí starosty obce ze dne 20. 12. 2016 vést jako nedokončenou investici na účtu 042 0020 v celkové hodnotě 126 800,- Kč.

Základní škola + Mateřská škola Třemešná přestavba

Investice dokončena v roce 2016 v celkové hodnotě 2 269 463,93 Kč a zhodnocení majetku předáno ZŠ a MŠ Třemešná k užívání.

Stavební úpravy bytového domu č. p. 90 Třemešná

účet 040 0023 celkové čerpání: 47 000,- Kč

Na základě rozhodnutí starosty obce ze dne 20. 12. 2016 vést jako nedokončenou investici na účtu 042 0023 v celkové hodnotě 47 000,- Kč.

Dětské hřiště Třemešná

Investice dokončena v roce 2016 v celkové výši 602 776,- Kč.

podíl obce: 202 776,- Kč

podíl dotace: 400 000,- Kč

Údržba a obnova kulturního dědictví venkova - oprava kapličky Rudíkovy

Oprava dokončena v roce 2016 v celkové výši 577 884,11 Kč.

podíl obce: 173 366,11 Kč

podíl dotace: 404 518,- Kč

Volby do Senátu České republiky a zastupitelstev krajů rok 2016

dotace celkem: 32 090,- Kč

čerpání dotace: 13 580,- Kč

vrátka dotace v roce 2017: 18 510,- Kč

Sbor dobrovolných hasičů – dotace na výdaje

dotace: 2 000,- Kč

čerpání dotace celkem: 2 000,- Kč

vrátka dotace v roce 2017: 0,- Kč

Dotace příspěvek na lesy

dotace: 98 100,- Kč

vyčerpano: 98 100,- Kč.

Oprava povrchu místních komunikací v obci Třemešná

celkové čerpání: 1 857 564,78 Kč

podíl obce: 994 664,78 Kč

podíl dotace: 862 900,- Kč

Poskytnuté dotace ostatním subjektům Obce Třemešná v roce 2016

TJ SOKOL Třemešná: 110 000,- Kč

SRPDŠ při ZŠ Třemešná: 20 000,- Kč

Český svaz včelařů Třemešná: 4 500,- Kč

Myslivecké sdružení Třemešná: 13 000,- Kč

Charita Krnov: 7 000,- Kč

Římskokatolická farnost Třemešná: 4 000,- Kč

Celkem: 158 500 ,- Kč

Obec Třemešná upravila příjmovou a výdajovou část schváleného rozpočtu na rok 2016 o 3 824 256,71 Kč.

- 1 260 000,- Kč dotace ÚP Bruntál
- 9 648,71 Kč dotace MŽP, SF ŽP
- 300 000,- Kč Moravskosl. kraj
- 450 000,- Kč převody mezi účty z ČS na ČNB
- 32 090,- Kč Moravskosl. kraj
- 400 000,- Kč MMR
- 2 000,- Kč SDH
- 98 100,- Kč lesy
- 404 518,- Kč kaplička
- 5 000,- den obce
- 862 900,- místní komunikace

Struktura dlouhodobého majetku:

Obec Třemešná neúčtuje v hospodářské činnosti, majetek odepisuje.

- dlouhodobý nehmotný majetek:	381 424,15 Kč
- dlouhodobý hmotný majetek:	78 314 831,39 Kč
- oběžná aktiva celkem:	17 061 976,25 Kč z toho:
- materiál na skladě:	26 097,62 Kč
- pohledávky dlouhodobé:	0,- Kč
- krátkodobé pohledávky:	792 075,75 Kč
- finanční majetek krátkodobý:	16 243 802,88 Kč z toho ZBÚ:
- základní běžný účet Č.S.:	14 310 254,84Kč
- základní běžný účet ČNB:	1 933 548,04 Kč

Krátkodobé pohledávky celkem:

Účet 311XXX celkem 382 839,- Kč

Účet 314XXX celkem: 25 323,22 Kč

Účet 315XXX celkem: 90 239,53 Kč

Účet 343 0035 celkem: 10 455,76 Kč

Účet 388XXX celkem: 155 905,-,- Kč

(100 000,- chodníky kolem MK, 2 000,- příspěvek SDH, 53 905,- dotace VPP 12/2016).

Pohledávky

Veškeré pohledávky, které nejsou zaplacený po datu splatnosti, vymáhá obecní úřad po dlužníkovi a to srážkou z jeho příjmu, důchodu atd., exekutorem, pokud je tento příjem zjištěn. Evidence k vymáhání těchto dluhů je vedena .

Náklady z činnosti

- poskytnuté příspěvky PO	2 195 000,- Kč
- poskytnuté dotace ostatním subjektům:	223 500,- Kč
- materiální náklady:	362 240,91 Kč
- náklady na energie:	1 236 890,77Kč
- náklady na opravy:	3 838 862,77 Kč
- cestovné:	32 606,- Kč
- ostatní služby:	1 619 53,28 Kč
- mzdové a ostatní osobní náklady:	2 290 484,- Kč
- sociální + zdravotní pojištění:	683 243,- Kč
- jiné soc. pojištění:	6 090,- Kč
- zákonné sociální náklady:	12 728,- Kč
- jiné daně a poplatky	9 660,- Kč
- dary a jiná předání	21 847,- Kč
- manka a škody	5 700,- Kč
- tvorba fondů	100 809,- Kč
- odpisy dlouh. majetku:	1 524 780,- Kč
- prodané pozemky:	34 986,60 Kč
- tvorba a zúč. opravných položek:	-12 280,73 Kč
- náklady z vyřazených pohledávek :	29 832,- Kč
- náklady z drobného dlouhodobého majetku:	71 858,20 Kč
- ostatní náklady z činnosti:	64 361,40 Kč

- závazky krátkodobé

9 818,- Kč účet 3780003 ostatní krátkodobé závazky
136 000,- Kč účet 384XXX výnosy příštích období
19 300,- Kč účet 3890004 dohady plyn
6 023,22 Kč účet 3890005 dohady el. energie
3 147,- Kč účet 38 0006 dohady vodné byty
273 709,- Kč účet 321000 dodavatelé
40 310,- Kč účet 324070 přijaté zálohy služby byty
614 614,- Kč účet 343 040 DPH IV/2015
2 000,- Kč účet 374xxx krátkodobé přijaté zálohy na transfery

Podrozvahová evidence:

9010090 nehmotný OÚ: 84 109,38 Kč
9010091 nehmotný ZŠ: 38 924,- Kč
9020087 jiný hmotný OÚ: 7 835,- Kč
9020088 hasiči: 159 470,56 Kč
9020089 kulturní dům: 150 695,57 Kč
9020090 bývalá operativní OÚ: 789 009,74 Kč
9020093 ZŠ DDH majetek: 2 114 410,21 Kč
9090031 porost lesy: 70 286 301,- Kč
9090082 budovy do správy ZŠ: 28 104 642,10 Kč
9090083 pozemky do správy ZŠ: 79 326,90 Kč

9090092 nájemní smlouvy: 5 255,88 Kč
9090095 ZŠ movitý majetek: 827 806,60 Kč
9050074 staré dluhy: 20 045,30 Kč
9050075 služby spojené s užíváním bytu: 35 889,- Kč
9050076 poplatek odpady: 58 907,07 Kč
9050080 vodné: 27 824,13 Kč
9050098 Straka K., Janečková Třemešná: 1 481,- Kč
91500300: ost. krát. podm. pohl. z transferů: 5 128 000,- Kč
Podrozvahová evidence celkem: 107 919 933,44Kč

Výsledek hospodaření za rok 2016:

výnosy celkem: 16 576 787,73 – náklady celkem 14 575 299,30 Kč = 2 001 488,43 Kč

Peněžní fondy:

Sociální fond OÚ Třemešná

Stav fondu k 1. 1. 2016 : 14 888,80 Kč

Čerpání fondu: 18 597,- Kč příspěvek dovolená, rekreace

24 713,- Kč příspěvek na vánoce

3 189,- Kč kolekce vánoční

Tvorba fondu: 45 809,- Kč

Stav fondu k 31. 12. 2016: 14 198,80Kč

Fond financování obnovy vodovodu a kanalizací:

Stav k 1. 1. 2016: 280 000,- Kč

Tvorba fondu: 40 000,- Kč

čerpání: 0,- Kč

Stav fondu k 31. 12. 2016: 320 000,- Kč

Fond obnovy lesa

Stav k 1. 1. 2016: 90 000,- Kč

Tvorba fondu: 15 000,- Kč

Stav fondu k 31. 12. 2016: 105 000,- Kč

Zpracovala Golíková Zdeňka, účetní OÚ Třemešná

V Třemešné dne : 23. 1.2016



Přijaté dotace v roce 2016

Moravskoslezský kraj

příspěvek souhrnný dotační vztah výkon veřejné správy

161 100,- Kč

Moravskoslezský kraj

výdaje spojené s volbami do Senátu Parlamentu České republiky a zastupitelstev krajů

32 090,- Kč ÚZ 98193

Úřad práce Bruntál

příspěvek na zaměstnance - uklízeči veřejných prostranství

930 571,- Kč ÚZ 13013

Ministerstvo životního prostředí, Státní fond životního prostředí

Volnočasové aktivity

164 028,07 Kč ÚZ15835 + 9 648,71 Kč ÚZ 90877

Moravskoslezský kraj

Komunitní turistické centrum - II. etapa

240 000,- Kč + 60 000,- Kč ÚZ 606

Ministerstvo pro místní rozvoj

Dětské hřiště

400 000,- Kč ÚZ 17928

Ministerstvo zemědělství

Sbor dobrovolných hasičů

2 000,- Kč ÚZ 14004

Ministerstvo pro místní rozvoj

Oprava místní komunikace

862 900,- Kč ÚZ 17027

Ministerstvo zemědělství

Oprava kaplička Rudíkovy

404 518,- Kč ÚZ 29331

Moravskoslezský kraj

Hospodaření v lesích

98 100,- Kč ÚZ 327

Rozvoj Krnovska o.p.s

Den obce Třemešná

5 000,- Kč

Obec Liptaň

Provoz MŠ Liptaň

165 000,- Kč org. 64