

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

Řádná

sestavená ke dni: 31.12.2017

Název účetní jednotky: Obec Třemešná

Sídlo: Třemešná 304, 793 82 Třemešná

IČO: 00296414

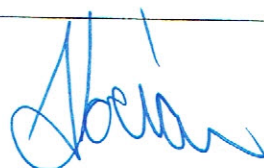
Právní forma: Obec nebo městská část hlavního města Prahy

Předmět podnikání nebo jiné činnosti,
případně účel, pro který byla zřízena:

Okamžik sestavení účetní závěrky: 16.01.2018

Statutární zástupce: Ing. Kocián Rostislav, starosta obce

Podpisový záznam statutárního orgánu:



Nedílnou součástí účetní závěrky je rozvaha, výkaz zisku a ztráty a příloha

Dodatek k příloze „Účetní závěrka ke dni 31. 12. 2017“

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

Podpora výstavby technické infrastruktury pro rok 2010

účet 042 000 celkové čerpání podíl obce 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 1. 12. 2017 vést na účtu 042 000, jako nedokončenou investici v celkové hodnotě 342 991,20 Kč.

Chodníky kolem silnice I/57 v obci Třemešná

účet 042 0015:

podíl obce: 2 830 505,29

podíl dotace: 4 075 000,- Kč

příspěvek: 100 000,- Kč

Na základě rozhodnutí starosty obce ze dne 6. 12. 2017 vést na účtu 042 0015, jako nedokončenou investici v celkové hodnotě 7 005 505,29 Kč.

Revitalizace veřejných prostranství - Třemešná

účet 042 0019 celkové čerpání:

podíl obce: 83 970,- Kč

Na základě rozhodnutí starosty obce ze dne 1. 12. 2017 vést jako nedokončenou investici na účtu 042 0019 v celkové hodnotě 83 970,- Kč.

Sběrný dvůr Třemešná

účet 040 0020 celkové čerpání:

podíl obce 259 900,- Kč

(přislíbená dotace: 3 873 436,40 Kč)

Na základě rozhodnutí starosty obce ze dne 1. 12. 2017 vést jako nedokončenou investici na účtu 042 0020 v celkové hodnotě 259 900,- Kč.

Stavební úpravy bytového domu č. p. 90 Třemešná

účet 040 0023

celkové čerpání: 47 000,- Kč

Na základě rozhodnutí starosty obce ze dne 1. 12. 2017 vést jako nedokončenou investici na účtu 042 0023 v celkové hodnotě 47 000,- Kč.

Kulturní dům Třemešná

Obec zhodnotila kulturní dům (šatny) v celkové hodnotě 153 415,90 Kč.

Zhotovení přístřešku KD "Zvědavý návštěvník nezmokne" v celkové hodnotě 750 278,65 Kč rozpis přístřešek

podíl obce: 470 278,65 Kč

podíl dotace: 224 000,- Kč + 56 000,- Kč.

Rekonstrukce zrychlovací stanice Rudíkovy

účet 042 0028

celkové čerpání: podíl obce 49 000,- Kč

Na základě rozhodnutí starosty obce ze dne 1. 12. 2017 vést jako nedokončenou investici na účtu 042 0028 v celkové hodnotě 49 000,- Kč.

Program na podporu přípravy projektové dokumentace ČOV Třemešná

účet 042 0034:

celkové čerpání: podíl obce 36 179,- Kč

získaná dotace ve výši 252 000,- Kč (nečerpáno v roce 2017, převod do roku 2018)

Na základě rozhodnutí starosty obce ze dne 1. 12. 2017 vést jako nedokončenou investici na účtu 042 0034 v celkové hodnotě 36 179,- Kč.

Autobusové zastávky Třemešná

Obec zhotovila dvě autobusové zastávky v celkové hodnotě 108 994,- Kč.

Plot školní areál, chodník školní areál

Obec provedla oplocení školního pozemku v celkové hodnotě 184 729,49 Kč, chodník v celkové hodnotě 63 307,20 Kč.

Nákup pozemků a budov

pozemky v hodnotě 439 100,- + budova v hodnotě 1 229 400,- Kč .

Zhodnocení budovy kabin

celková hodnota: 151 469,01 Kč.

Pořízení malotraktoru:

celková hodnota: 267 327,- Kč

Veřejné sociální zařízení

celková hodnota: 174 701,01 Kč.

Volby Poslanecká sněmovna Parlamentu ČR v roce 2017

dotace celkem: 27 182,- Kč

čerpání dotace: 10 608,- Kč

vratka dotace v roce 2018: 16 574,- Kč

Sbor dobrovolných hasičů – dotace na výdaje

dotace: 2 400,- Kč

čerpání dotace celkem: 2 400,- Kč

vratka dotace v roce 2018: 0,- Kč

Oprava povrchu místních komunikací v obci Třemešná
celkové čerpání podíl obce: 367 255,57 Kč

Poskytnuté dotace ostatním subjektům Obce Třemešná v roce 2017

TJ SOKOL Třemešná: 110 000,- Kč
SRPDŠ při ZŠ Třemešná: 20 000,- Kč
Myslivecké sdružení Třemešná: 15 000,- Kč
Charita Krnov: 7 000,- Kč
Římskokatolická farnost Třemešná: 4 000,- Kč
Celkem: 156 000 ,- Kč

Sbor dobrovolných hasičů Třemešná: 65 000,- Kč

Obec Třemešná upravila příjmovou a výdajovou část schváleného rozpočtu na rok 2017 o 1 293 733,- Kč.

- 728 000,- Kč dotace ÚP Bruntál pracovníci VPP
- 224 000,- dotace Zvídavý návštěvník nezmokne
- 252 000,- dotace ČOV
- 26 640,- dotace volby Poslanecká sněmovna
- 542,- dotace doplatek volby Poslanecká sněmovna
- 2 400,- dotace SDH
- 56 000,- dotace doplatek Zvídavý návštěvník nezmokne
- 4 151,- dotace ÚP Bruntál pracovníci VPP

Struktura dlouhodobého majetku:

Obec Třemešná neúčtuje v hospodářské činnosti, majetek odepisuje.

- dlouhodobý nehmotný majetek:	402 769,15 Kč
- dlouhodobý hmotný majetek:	89 084 668,20 Kč
- oběžná aktiva celkem:	15 460 557,30 z toho:
- materiál na skladě:	33 421,92 Kč
- pohledávky dlouhodobé:	0,- Kč
- krátkodobé pohledávky:	571 632,21 Kč
- finanční majetek krátkodobý:	14 855 503,17 Kč z toho ZBÚ:
- základní běžný účet Č.S.:	12 489 347,13Kč
- základní běžný účet ČNB:	2 366 156,04 Kč

Krátkodobé pohledávky celkem:

Účet 311XXX celkem 313 305,- Kč

Účet 314XXX celkem: 55 354,06 Kč

Účet 315XXX celkem: 111 973,15 Kč

Účet 343 0035 celkem: 289,80 Kč

Účet 388XXX celkem: 91 000,-Kč

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	2 152 000,- Kč
- poskytnuté dotace ostatním subjektům:	221 000,- Kč
- materiální náklady:	399 394,95 Kč
- náklady na energie:	1 291 690,71Kč
- náklady na opravy:	1 586 580,33 Kč
- cestovné:	31 263,- Kč
- ostatní služby:	1 636 115,90 Kč
- mzdové a ostatní osobní náklady:	2 487 817,- Kč
- sociální + zdravotní pojištění:	754 841,- Kč
- jiné soc. pojištění:	6 888,- Kč
- zákonné sociální náklady:	10 898,- Kč
- jiné daně a poplatky	5 130,- Kč
- jiné pokuty a penále	4 000,- Kč
- dary a jiná předání	22 476,66 Kč
- tvorba fondů	104 756,- Kč
- odpisy dlouh. majetku:	1 631 725,- Kč
- prodané pozemky:	37 838,14 Kč
- tvorba a zúč. opravných položek:	50 920,50 Kč
- náklady z vyřazených pohledávek :	23 415,53 Kč
- náklady z drobného dlouhodobého majetku:	262 253,70 Kč
- ostatní náklady z činnosti:	115 994,52 Kč

- závazky dlouhodobé
252 000,- Kč účet 472 0300 záloha dotace ČOV

- závazky krátkodobé
11 026,- Kč účet 378 0003 přeplatky KO
175 000,- Kč účet 384 0300 výnosy příštích období DPPO
26 180,- Kč účet 389 0004 dohady plyn
28 933,06 Kč účet 389 0005 dohady el. energie
8 718,- Kč účet 389 0006 dohady vodné byty, KD, obec
241,- Kč účet 389 0007 dohady služby obec
532 843,71 Kč účet 321 0000, 321 0010 dodavatelé
67 419,- Kč účet 324 0070 přijaté zálohy služby byty
301 737,20 Kč účet 3430 0040 DPH IV/2017
16 574,- Kč účet 347 0300 vratka volby

Podrozvahová evidence:

9010090 nehmotný OÚ: 84 109,38 Kč
9010091 nehmotný ZŠ: 38 924,- Kč
9020010 nehmotný KC: 59 702,- Kč
9020087 jiný hmotný OÚ: 7 835,- Kč
9020088 hasiči: 176 593,76 Kč
9020089 kulturní dům: 143 717,07 Kč
9020090 bývalá operativní OÚ: 776 529,03 Kč
9020093 ZŠ DDH majetek: 2 290 898,- Kč
9090031 porost lesy: 72 505 824,- 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: 805 956,60 Kč
9050074 staré dluhy: 19 795,30 Kč
9050075 služby spojené s užíváním bytu: 29 536,- Kč
9050076 poplatek odpady: 60 392,94 Kč
9050080 vodné: 31 605,05 Kč
91500300: ost. krát. podm. pohl. z transferů: 4 464 160,40 Kč
Podrozvahová evidence celkem: 197 779 167,86Kč

Výsledek hospodaření za rok 2017:

výnosy celkem: 16 330 625,52 – náklady celkem 13 281 523,41 Kč = 3 049 102,11 Kč

Peněžní fondy:**Sociální fond OÚ Třemešná**

Stav fondu k 1. 1. 2017 : 14 198,80 Kč

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

24 712,- Kč příspěvek na vánoce

5 174,- Kč kolekce vánoční

Tvorba fondu: 49 756,- Kč

Stav fondu k 31. 12. 2017: 15 471,80Kč

Fond financování obnovy vodovodu a kanalizací:

Stav k 1. 1. 2017: 320 000,- Kč

Tvorba fondu: 40 000,- Kč

čerpání: 0,- Kč

Stav fondu k 31. 12. 2017: 360 000,- Kč

Fond obnovy lesa

Stav k 1. 1. 2017: 105 000,- Kč

Tvorba fondu: 15 000,- Kč

Stav fondu k 31. 12. 2017: 20 000,- Kč

Zpracovala Golíková Zdeňka, účetní OÚ Třemešná

V Třemešné dne : 16. 1.2018

