

Dodatek k příloze „Účetní závěrka ke dni 31. 12. 2019“

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:

Podpora výstavby technické infrastruktury - lokalita II u hřbitova pro výstavbu RD

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 7. 1. 2020 vést na účtu 042 000, jako nedokončenou investici v celkové hodnotě 342 991,20 Kč.

Revitalizace veřejných prostranství - Třemešná

účet 042 0019 celkové čerpání:

podíl obce: 148 331,11 Kč

Na základě rozhodnutí starosty obce ze dne 7. 1. 2020 vést jako nedokončenou investici na účtu 042 0019 v celkové hodnotě 148 331,11 Kč.

Stavební úpravy bytového domu č. p. 90 Třemešná

účet 040 0023

obec obdržela dotaci ve výši: 1. záloha 1 360 000,- Kč

celkové čerpání dotace: 1 360 000,- Kč

podíl obce: 1 496 151,64 Kč

čerpaní celkem: 4 771 369,85 Kč

Na základě rozhodnutí starosty obce ze dne 7. 1. 2020 vést jako nedokončenou investici na účtu 042 0023 v celkové hodnotě 4 771 369,85 Kč.

Program na podporu přípravy projektové dokumentace ČOV Třemešná

účet 042 0034:

získaná dotace ve výši 252 000,- Kč

celkové čerpání dotace v roce 2019: 39 150,- Kč (zůstatek nevyčerpané dotace převeden do roku 2020)

podíl obce: 49 229,- Kč

čerpaní celkem: 88 379,- Kč

Na základě rozhodnutí starosty obce ze dne 7. 1. 2020 vést jako nedokončenou investici na účtu 042 0034 v celkové hodnotě 88 379,- Kč.

Cyklostezka Albrechtice - Třemešná

účet 042 0036:

čerpaní dotace v roce 2018: 15 251,92 Kč

čerpaní dotace v roce 2019: 15 251,92 Kč

podíl obce: 43 272,72 Kč

čerpaní celkem: 73 776,56 Kč

Na základě rozhodnutí starosty obce ze dne 7. 1. 2020 vést jako nedokončenou investici na účtu 042 0036 v celkové hodnotě 73 776,56 Kč.

Všichni máme stejné potřeby

účet 042 0037:

podíl dotace rok : 320 000,- Kč

podíl obce : 1 343 357,15 Kč

čerpání celkem: 1 663 357,15 Kč

Na základě rozhodnutí starosty obce ze dne 7. 1. 2020 vést jako nedokončenou investici na účtu 042 0037 v celkové hodnotě 1 663 357,15 Kč.

Třemešná č. p. 90 ČOV

účet 042 0040

celkové čerpání podíl obce: 93 159,74 Kč

Na základě rozhodnutí starosty obce ze dne 7. 1. 2020 vést jako nedokončenou investici na účtu 042 0040 v celkové hodnotě 93 159,74 Kč.

Víceúčelové hřiště v Třemešné

účet 042 0041

podíl obce: 81 540,60 Kč

Na základě rozhodnutí starosty obce ze dne 7. 1. 2020 vést jako nedokončenou investici na účtu 042 0041 v celkové hodnotě 81 540,60 Kč.

Vodoměrná šachta rok 2019

Obec zhotovila vodoměrnou šachtu v celkové výši 130 047,- Kč.

Vodoměrná šachta rok 2019

účet 042 0052

podíl obce: 61 702,- Kč

Na základě rozhodnutí starosty obce ze dne 7. 1. 2020 vést jako nedokončenou investici na účtu 042 0052 v celkové hodnotě 61 702,- Kč.

Dům pro sociálně slabé Damašek – Třemešná

účet 0042 0044

podíl obce: 58 080,- Kč

Na základě rozhodnutí starosty obce ze dne 7. 1. 2020 vést jako nedokončenou investici na účtu 042 0044 v celkové hodnotě 58 080,- Kč.

Žací stroj

Obec zakoupila žací stroj v celkové výši 355 431,- Kč.

Modernizace vnitřních prostorů Hasičské zbrojnice Třemešná

Účet 0042 0046

obec obdržela dotaci ve výši: 1 záloha 304 000,- Kč

čerpání dotace: 304 000,- Kč

podíl obce: 1 460 978,10 Kč

čerpání celkem: 1 764 978,10 Kč

Na základě rozhodnutí starosty obce ze dne 7. 1. 2020 vést jako nedokončenou investici na účtu 042 0046 v celkové hodnotě 1 764 978,10 Kč.

Revitalizace továrního areálu Třemešná – I. Etapa

Účet 042 0049

Dotace ve výši 504 000,- Kč se převádí do roku 2020

podíl obce: 49 000,- Kč (neuznatelný výdaj k dotaci)

čerpání celkem: 49 000,- Kč

Na základě rozhodnutí starosty obce ze dne 7. 1. 2020 vést jako nedokončenou investici na účtu 042 0049 v celkové hodnotě 49 000,- Kč.

Parkoviště pod nádražím

Účet 042 0050

Podíl obce: 19 965,- Kč

Na základě rozhodnutí starosty obce ze dne 7. 1. 2020 vést jako nedokončenou investici na účtu 042 0050 v celkové hodnotě 19 965,- Kč.

Odvlhčovač zdiva KD Třemešná

Obec zakoupila odvlhčovač zdiva pro kulturní dům v Třemešné v celkové ceně 90 000,- Kč.

Sbor dobrovolných hasičů

Přijaté dotace na roky 2018-2019 celkem ve výši 24 203,- Kč.

Vodojemy

Obec získala do svého vlastnictví vodojemy v celkové ceně 70 655,- Kč.

Solární svítidla hřbitov

Obec zakoupila solární svítidla na osvětlení hřbitova v celkové výši 201 783,23 Kč.

Nákup pozemků

Obec zakoupila pozemky č. p. st. 600 a č.p. koryto 692/2 v k. ú. Třemešná v celkové hodnotě 3 565,- Kč.

Volby do Evropského parlamentu

dotace celkem: 29 000,- Kč

čerpání dotace: 16 294,- Kč

vrátka nevyčerpané dotace v roce 2020: 12 706,- Kč

Poskytnuté dotace ostatním subjektům Obce Třemešná v roce 2019

číslo 1/2019 doklad P2 1970100079

Římskokatolická farnost, Třemešná 295, 793 82 Třemešná 4 000,- Kč

číslo 2/2019 doklad B 738

Český svaz včelařů, o. s., základní organizace Třemešná, B. Četeny 932/6, 700 30 Ostrava 5 000,- Kč

číslo 3/2019 doklad B 578

Základní organizace Charita Krnov, Hlubčická 297/3, 794 01 Krnov 5 000,- Kč

číslo 4/2019 doklad B 579

Základní organizace Charita Krnov, Hlubčická 297/3, 794 01 Krnov 5 000,- Kč

číslo 5/2019 doklad B 576

Myslivecké sdružení Třemešná ve Slezsku, z. s., Třemešná 330, 793 82 Třemešná 15 000,- Kč

číslo 6/2019 doklad B 577

Sdružení rodičů a přátel dětí při ZŠ Třemešná, Třemešná 341, 793 82 Třemešná 20 000,- Kč

číslo 7/2019 doklad B 737

SH ČSM Třemešná - Sbor dobrovolných hasičů, Třemešná 304, 793 82 Třemešná 50 000,- Kč

číslo 8/2019 doklad B 735

TJ Sokol Třemešná z. s., Třemešná 304, 793 82 Třemešná 85 000,- Kč

číslo 9/2019 doklad B 938

Rošťáci, Třemešná 411, 793 82 Třemešná 5 000,- Kč

Celkem: 194 000 ,- Kč

Obec Třemešná upravila příjmovou a výdajovou část schváleného rozpočtu na rok 2019 o 2 630 401,- Kč.

Dotace Revitalizace tovární areál, úprava bytového domu T 90: 1 864 000,- Kč

Dotace jednotka SDH: 24 203,- Kč

Obec Liptaň provoz MŠ Liptaň: 130 008,- Kč

Dotace Modernizace vnitřní prostory hasičská zbrojnice: 304 000,- Kč

Dotace pracovníci VPP: 277 620,- Kč

Daň z příjmů PO za obec za rok 2018: 30 570,- Kč

Krátkodobé pohledávky: 2 707 310,23 Kč

Účet 311XXXX celkem: 323 392,50 Kč

Účet 314XXXX celkem: 80 692,89Kč

Účet 315XXXX celkem: 129 725,- Kč

Účet 335XXXX celkem: 8 810,- Kč

Účet 388XXX celkem: 2 164 689,84 Kč

Dlouhodobé pohledávky:

Účet 462 0300 poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé: 20 000,- 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 .

Výsledek hospodaření za rok 2019:

výnosy celkem 19 044 791,75 Kč – náklady celkem 15 013 237,20 Kč = 4 031 554,55 Kč

Peněžní fondy:**Sociální fond OÚ Třemešná**

Stav fondu k 1. 1. 2019 : 10 827,80 Kč

Čerpání fondu: 18 732,- Kč příspěvek dovolená, rekreace

23 320 ,- Kč příspěvek na vánoce

4 928,- Kč kolekce vánoční

Tvorba fondu: 46 566,- Kč

Stav fondu k 31. 12. 2019: 10 413,80Kč

Zůstatek účet SF 231 0013 k 31. 12. 2019: 33 733,80 Kč

Účet 419XXXX SF zůstatek 10 413,80 Kč

Rozdíl: 23 320,- Kč

Pohyb na účtu 231 0013 SF ve výplatním termínu za 12/2019 dne 6. 1. 2020 v částce 23 320,- Kč.

Fond financování obnovy vodovodu a kanalizací:

Stav k 1. 1. 2019: 400 000,- Kč

Tvorba fondu: 1 000 000,- Kč

čerpání: 0,- Kč

Stav fondu k 31. 12. 2019: 1 400 000,- Kč

Fond obnovy lesa

Stav k 1. 1. 2019: 135 000,- Kč

Tvorba fondu: 15 000,- Kč

Stav fondu k 31. 12. 2019: 150 000,- Kč

Zpracovala Golíková Zdeňka, účetní OÚ Třemešná

V Třemešné dne : 21. 1.2020

