

ZÁVĚREČNÝ ÚČET OBCE VELKÝ VALTINOV 2015

Účetní jednotka: Obec Velký Valtinov

Sídlo: Velký Valtinov 46, 471 25 Jablonné v Podještědí

Právní forma: Územně samosprávný celek, obec

IČO: 00672891 **DIČ:** CZ00672891

Hlavní činnost: Stanoveno předpisem č. 128/2000 Sb.

Dle výpisu z registru ekonomických subjektů byla vydána tato oprávnění:
- Všeobecná veřejná správa

Rozvahový den: 31.12.2015

Statutární orgán k rozvahovému dni: Josef Lukavec, starosta obce

Organizační struktura: Sedmičlenné zastupitelstvo obce – starosta, místostarosta
5 členů zastupitelstva

Ustavující zasedání: 5.11.2014

Zvolení zastupitelé: Josef Lukavec – starosta
Monika Štěpánková – místostarostka
Tomáš Albl – člen zastupitelstva
Marta Čermáková – členka zastupitelstva
Martina Klincová – členka zastupitelstva
Zdeněk Ptáček – člen zastupitelstva
Jan Socha – člen zastupitelstva

Zřizované výbory a komise: finanční a kontrolní výbor, kulturní komise, komise životního prostředí, komise pro projednávání přestupků

Zřizované organizační složky a příspěvkové organizace: Nejsou zřízeny

Obec nemá významný podíl na základním kapitálu obchodních společností.

Obec vlastní akcie Severočeské vodárenské (menšinový vliv) ve výši 1 217 000,- Kč a České spořitelny ve výši 20 000,- Kč.

Obec je členem svazků a sdružení:

Mikroregion Podralsko, LAG Podralsko, Sdružení obcí Libereckého kraje, Euroregion Nisa.

Zaměstnanci obce, osobní náklady: obec nemá žádné zaměstnance

Odměny členům zastupitelstva	391
Ostatní osobní náklady	173
Náklady na zákonné soc. a zdrav.pojištění v tis.	70
Osobní náklady celkem v tis.	634

Závěrečný účet obce

Používané účetní metody, obecné účetní zásady a způsoby oceňování

Předkládaná účetní závěrka byla zpracována na základě zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů a na základě vyhlášky č.410/2009 Sb. a č.383/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou územními samosprávnými celky. Obec vede podvojný účetnictví a řídí se Českými účetními standardy pro účetní jednotky, které jsou územními samosprávnými celky. Účetnictví je vedeno na jednom bankovním účtu.

Způsob ocenění majetku

Majetek se oceňuje pořizovací cenou, což je cena pořízení a náklady s ním spojené.

Majetek pořízený bezúplatně se oceňuje **reprodukční pořizovací cenou**.

Nabyté pozemky směnou a pozemky bezúplatně předané státem se oceňují dle vyhlášky.

Ve sledovaném období nedošlo ke změnám v ocenění.

Odpisování

Ve vykazovaném účetním období obec účetně odepisovala dle schváleného odpisového plánu.

Závazky

Obec nemá k 31.12.2015 žádný úvěr.

Stav závazků k 31.12.2015

Závazky	Účel	Kč
Dodavatelé ve splatnosti	služby	59 437,06
Odběratelé	přijaté zálohy	917,00
ČEZ, RWE	odhad energií 2015	64 800,00
Finanční úřad	odhad daně z příjmů	60 230,00
Celkem		185 384,06

Pohledávky

Účetní jednotka má pohledávky z obchodního styku a za rozpočtovými příjmy. Obec účtovala o opravných položkách k pohledávkám.

Stav pohledávek 31.12.2015

Pohledávky za	Účel	Kč
Odběratelé	služby	6 712,00
Odběratelé	uhrazené zálohy na energie	82 301,00
Obyvatelé	poplatky	20 600,00
Kooperativa pojišťovna	uhrazené pojistné na 2016	10 826,00
Odběratelé	odhad fakturace Eko-Kom	11 000,00
Celkem		131 439,00

Pohledávky kryté zástavním právem: 0

Najatý majetek: Nebyl pořízen žádný majetek formou leasingu.

Majetek zatížen zástavním a jiným věcným právem: 0

Závěrečný účet obce

Dlouhodobý majetek: - Obec má v majetku zařazen i historický majetek – kostel, sochy.

MAJETEK k 31.12.2015	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ 2015			MINULÉ OBDOBÍ
	BRUTO	KOREKCE	NETTO	
Nehmotný majetek	722 126,00	306 880,00	415 246,00	448 042,00
Drobný nehmotný majetek	66 376,00	66 376,00	0,00	0,00
Ostatní nehmotný majetek	655 750,00	240 504,00	415 246,00	448 042,00
Stavby	15 597 262,50	4 647 952,67	10 949 309,83	11 205 018,50
Bytové domy a bytové jednotky	0,00	0,00	0,00	0,00
Budovy pro služby obyvatelstvu	326 448,00	54 168,00	272 280,00	274 476,00
Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	2 298 505,00	1 247 830,00	1 050 675,00	1 112 199,00
Komunikace a veřejné osvětlení	4 772 711,00	471 410,67	4 301 300,33	4 336 509,00
Jiné inženýrské sítě	6 431 025,00	2 701 188,00	3 729 837,00	3 858 465,00
Ostatní stavby	1 768 573,50	173 356,00	1 595 217,50	1 623 369,50
Pozemky	2 148 943,72	0,00	2 148 943,72	2 204 643,00
Stavební pozemky	0	0,00	0,00	0,00
Zahrady, pastviny, louky, rybníky	1 760 284,12			1 815 411,08
Zastavěná plocha	303 944,48			304 516,80
Ostatní pozemky	84 715,12	0,00	0,00	84 715,12
Sam. movité věci a soubory mov.v.	955 248,80	297 032,00	658 216,80	656 874,80
Drobný hmotný majetek	1 372 284,96	1 372 284,96	0,00	0,00
Nedokončené investice	1 215 012,50	0,00	1 215 012,50	1 215 012,50
Finanční majetek	1 237 000,00	0,00	1 237 000,00	1 237 000,00
ZBÚ	2 600 762,61		2 600 762,61	1 552 371,46

Podrozvahová evidence: V podrozvahové evidenci vede obec:

Podrozvahová evidence	Kč
Nehmotný majetek - projekty	142 888,00
Drobný hmotný majetek	24 737,00
Darovaný majetek	46 250,15
Propůjčený majetek	806 317,83
Lesní porosty - 245 000 m ²	13 965 000,00
Odepsané pohledávky	101 305,00
Celkem	15 086 497,98

K 31.12.2015 nemá obec podané návrhy na vklad do katastru nemovitostí.

Finanční investice

Na účtu 069 jsou vedeny akcie České spořitelny, a.s. (volně obchodovatelné – 200 CP/100 CZK) a akcie Severočeské vodárenské (neobchodovatelné). Obec je minoritním akcionářem.

Stavy bankovních účtů k 31.12.2015:

Bankovní ústav	Stav
Komerční banka	0,00
Česká spořitelna	2 335 612,52
Portfoliový účet KB	35 633,11
Česká národní banka	229 516,98
Celkem	2 600 762,61

Inventarizace 2015:**Inventarizační zpráva 2015**

Obec: **Velký Valtinov**

IČ: **00672891**

Datum zahájení inventarizace: **5.1.2016**

Datum ukončení inventarizace: **14.1.2016**

Datum zpracování: **14.1.2016**

1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb. a vnitroorganizační směrnice k inventarizaci.

Inventarizační činnosti:**1.1. Plán inventur**

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a vnitroorganizační směrnicí. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizačních komisí byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly. Komise schválila v některých případech vyřazení již nepoužitelného drobného hmotného majetku a vypracovala k tomu vyřazovací protokoly.

Termíny prvotních i rozdílových inventur byly dodrženy.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

1.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur, k informačním tokům

Bez přijatých opatření. Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost. U inventur byly vždy členové komise osoby odpovědné za majetek.

Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek pasiv a podrozvahy, který je zaznamenán v inventurních soupisech.

Závěrečný účet obce

Skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek dle data provedení prvotních inventur. Rozdílové inventury nemusely být zpracovány.

Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech

Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.

V roce 2015 poskytla obec provozní příspěvky těmto subjektům:

Organizace	Účel příspěvku	Kč
LAG Podralsko	provozní činnost	1 000,00
SOLK	provozní činnost	242,00
Euroregion Nisa	provozní činnost	950,00
Mikroregion Podralsko	provozní činnost	1 000,00
TJ Slavoj V. Valtinov	služby a energie	35 000,00
Město Mimoň	zajištění soc.právní ochrany dětí	2 700,00
KÚ Libereckého kraje	zajištění dopravní obslužnosti	17 100,00
Svaz včelařů	ošetření včelstev	5 000,00
Celkem		62 992,00

V roce 2015 přijala obec tyto dotace a příspěvky:

Poskytovatel	Účel	Pol.	Rozpočet	Čerpání	%
Krajský úřad LBC	Dotace pokladní správy	4112	54 400,00	54 400,00	100
Ministerstvo kultury ČR	Pokračování v automatizaci knihovnické činnosti	4116	15 000,00	15 000,00	100
Krajský úřad LBC	příspěvek na akci "Den Země 2014"	4122	20 000,00	20 000,00	100
CELKEM			89 400,00	89 400,00	100,0

V roce 2015 obec vrátila tyto dotace a příspěvky

Poskytovatel	Účel	Položka	Odvod transferu	%
Krajský úřad LBC	Nevyčerpané prostředky - Volby do Evropského parlamentu a zastupitelstva obcí	4111	21 854,00	100
Celkem			21 854,00	100,0

Závěrečný účet obce

Evidence rozpočtových změn 2015 - § 16 zákona 250/2000 Sb.

	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený rozpočet	2 339 900,00	2 339 900,00	0,00
Opatření celkem	136 500,00	136 500,00	0,00
Upravený rozpočet	2 476 400,00	2 476 400,00	0,00

Rozpočtová opatření

	Změna příjmů	Změna výdajů	Financování	Schváleno
Opatření č.1	15 000,00	15 000,00		24.6.2015
Opatření č.2	-31 600,00	-31 600,00		4.11.2015
Opatření č.3	153 100,00	153 100,00		2.12.2015
Celkem Opatření	136 500,00	136 500,00	0,00	

Rozpočtová opatření byla zapracována do FIN 2-12M

Ukazatel	Schválený rozp.	Upravený rozp.	Skutečnost	Rozdíl
Příjmy	2 339 900,00	2 476 400,00	2 832 637,05	356 237,05
Výdaje	2 339 900,00	2 476 400,00	1 785 986,70	-690 413,30
Financování	0,00	0,00	0,00	0,00

V roce 2015 nevykazovala obec žádnou hospodářskou činnost.

Dle opatření Ministerstva financí ČR čj. 124/28 997/1994 obec pouze vyplňuje a předkládá finančnímu úřadu daňové přiznání, o dani z příjmu právnických osob pouze účtuje, ale fakticky ji neplatí.

Náklady a výnosy k 31.12.2015

Náklady 2015	Kč
Materiál,energie	265 946,45
Opravy,cestovné, reprezentace	179 199,57
Služby	362 338,52
Mzdy,odvody,soc.náklady	634 523,00
Daně a poplatky	14 582,00
Dary	14 252,00
Odpisy majetku, opravné položky	378 027,67
Náklady na prodej majetku	63 457,24
Ostatní náklady	11 529,00
Finanční náklady	0,00
Náklady na transfery	65 117,00

Závěrečný účet obce

Daň z příjmů	60 230,00
CELKEM	2 049 202,45
Výnosy 2015	Kč
Prodej služeb	79 759,50
Výnosy z pronájmů	59 922,00
Výnosy z poplatků	84 340,00
Výnosy z prodeje majetku	178 220,00
Ostatní výnosy	69,00
Finanční výnosy	16 145,60
Výnosy z transferů	154 965,42
Výnosy ze sdílených daní a poplatků	2 366 184,03
CELKEM	2 939 605,55

Závěrečný účet 2015

	Schválený rozpočet	Rozpočtová opatření	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2015	Stav plnění v%
Třída 1 - Daňové příjmy	2 036 500,00	181 000,00	2 217 500,00	2 445 630,03	110,29
Třída 2 - Nedaňové příjmy	94 000,00	30 500,00	124 500,00	148 003,60	118,88
Třída 3 - Kapitálové příjmy	5 000,00	40 000,00	45 000,00	149 700,00	332,67
Třída 4 - Přijaté dotace	204 400,00	-115 000,00	89 400,00	89 400,00	100,00
Příjmy celkem	2 339 900,00	136 500,00	2 476 400,00	2 832 733,63	114,39
Třída 5 - Běžné výdaje	1 939 900,00	174 074,00	2 113 974,00	1 612 488,98	76,28
Třída 6 - Kapitálové výdaje	400 000,00	-37 574,00	362 426,00	171 853,50	47,42
Výdaje celkem	2 339 900,00	136 500,00	2 476 400,00	1 784 342,48	72,05
Saldo: Příjmy - výdaje	0,00	0,00	0,00	1 048 391,15	
Třída 8 - Financování	0,00	0,00	0,00	-1 048 391,15	
Přijaté úvěry a půjčky			0,00		
Splátky úvěrů	0,00	0,00	0,00		
Prostředky minulých let	0,00	0,00	0,00		
Financování celkem	0,00	0,00	0,00	-1 048 391,15	
Přebytek (+), ztráta (-)					

Vyvěšeno dne: 15.6.2016

Sejmuto dne: 30.6.2016