

NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU OBCE VELKÝ VALTINOV 2017

Účetní jednotka: Obec Velký Valtínov

Sídlo: Velký Valtínov 46, 471 25 Jablonné v Podještědí

Právní forma: Územně samosprávný celek, obec

IČO: 00672891 **DIČ:** CZ00672891

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

Dle výpisu z registru ekonomických subjektů byla vydána tato oprávnění:

- Všeobecná veřejná správa

Rozvahový den: 31.12.2017

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 Gün – 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, Cyklostezka Svaté Zdislavy.

Zaměstnanci obce, osobní náklady: obec nemá žádné zaměstnance

Odměny členům zastupitelstva	430
Ostatní osobní náklady	209
Náklady na zákonné soc. a zdrav.pojištění v tis.	83
Osobní náklady celkem v tis.	722

Návrh závěrečného účtu obce 2017

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 podvojně 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 má k 31.12.2017 úvěr u ČSSP Liberec ve výši 3 880 783,- Kč.

Stav závazků k 31.12.2017

Závazky	Účel	Kč
Dodavatelé ve splatnosti	služby	35 068,00
Odběratelé	přijaté zálohy	1 017,00
Zálohy na transfery	přijaté zálohy	9 244,00
Dohadné účty	dohad služeb	71 500,00
Finanční úřad	odhad daně z příjmů	19 760,00
Celkem		136 589,00

Pohledávky

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

Stav pohledávek 31.12.2017

Pohledávky za	Účel	Kč
Odběratelé	služby	8 547,00
Odběratelé	uhrazené zálohy na energie	90 111,00
Obyvatelé	poplatky	5 700,00
Kooperativa pojišťovna	uhrazené pojistné na 2018	18 365,00
Odběratelé	odhad fakt. Eko-Kom,dotace	3 568 202,70
Celkem		3 690 925,70

Pohledávky kryté zástavním právem: 0

Najatý majetek: Nebyl pořízen žádný majetek formou leasingu.

Majetek zatížen zástavním a jiným věcným právem: 0

Návrh závěrečného účtu obce 2017

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

MAJETEK k 31.12.2017	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ 2017			MINULÉ OBDOBÍ
	BRUTO	KOREKCE	NETTO	
Nehmotný majetek	716 720,00	367 066,00	349 654,00	382 450,00
Drobný nehmotný majetek	60 970,00	60 970,00	0,00	0,00
Ostatní nehmotný majetek	655 750,00	306 096,00	349 654,00	382 450,00
Stavby	15 649 413,50	5 161 131,67	10 488 281,83	10 692 737,83
Bytové domy a bytové jednotky	0,00	0,00	0,00	0,00
Budovy pro služby obyvatelstvu	326 448,00	58 560,00	267 888,00	270 084,00
Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	2 350 656,00	1 370 913,00	979 743,00	989 151,00
Komunikace a veřejné osvětlení	4 772 711,00	543 554,67	4 229 156,33	4 265 228,33
Jiné inženýrské sítě	6 431 025,00	2 958 444,00	3 472 581,00	3 601 209,00
Ostatní stavby	1 768 573,50	229 660,00	1 538 913,50	1 567 065,50
Pozemky	2 187 324,76	0,00	2 187 324,76	2 147 352,20
Stavební pozemky	0	0,00	0,00	0,00
Zahrady, pastviny, louky, rybníky	1 798 665,16	0,00	1 798 665,16	1 758 692,60
Zastavěná plocha	303 944,48	0,00	303 944,48	303 944,48
Ostatní pozemky	84 715,12	0,00	84 715,12	84 715,12
Sam. movité věci a soubory mov.v.	1 757 322,23	912 926,00	844 396,23	1 019 786,23
Drobný hmotný majetek	1 365 985,46	1 365 985,46	0,00	0,00
Nedokončené investice	5 282 148,00	0,00	5 282 148,00	1 328 662,50
Finanční majetek	1 237 000,00	0,00	1 237 000,00	1 237 000,00
ZBÚ	2 474 065,07		2 474 065,07	2 328 417,47

Podrozvahová evidence: V podrozvahové evidenci vede obec:

Podrozvahová evidence	Kč
Nehmotný majetek - projekty	142 888,00
Drobný hmotný majetek	24 737,00
Darovaný majetek	45 750,15
Propůjčený majetek	323 505,60
Lesní porosty - 245 000 m ²	13 965 000,00
Odepsané pohledávky	12 100,00
Dotace	782 942,30
Celkem	15 297 590,55

K 31.12.2017 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 31.12.2017:

Bankovní ústav	Stav
Česká spořitelna	2 211 892,98
Portfoliový účet KB	61 920,51
Česká národní banka	200 251,58
Celkem	2 474 065,07

Inventarizace 2017:

Inventarizační zpráva 2017

Obec: **Velký Valtínov**

IČ: **00672891**

Datum zahájení inventarizace: **2.1.2018**

Datum ukončení inventarizace: **8.1.2018**

Datum zpracování: **8.1.2018**

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.

Návrh závěrečného účtu obce 2017

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

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 2017 poskytla obec provozní příspěvky těmto subjektům:

Organizace	Účel příspěvku	Kč
SOLK	provozní činnost	244,40
Euroregion Nisa	provozní činnost	945,-
Mikroregion Podralsko	provozní činnost, podíl na opravy varovného systému, kompostéry	73 254,58
TJ Slavoj V. Valtinov	služby a energie	40 000,-
Cyklostezka Sv. Zdislavy	Provozní činnost	945,-
Hospic Sv. Zdislavy	provozní činnost	2 000,-
Město Mimoň	zajištění sociálně právní ochrany dětí	2 700,-
KÚ Libereckého kraje	zajištění dopravní obslužnosti	17 010,-
Svaz včelařů	ošetření včelstev	5 000,-
Celkem		142 098,98

V roce 2017 přijala obec tyto dotace a příspěvky:

Poskytovatel	Účel	Pol.	Rozpočet	Čerpání	%
Krajský úřad LBC	Dotace pokladní správy	4112	57 800,00	57 800,00	100
Ministerstvo pro místní rozvoj	Oprava mostku	4116	2 528 745,00	2 528 745,00	100
Krajský úřad LBC	Dotace na výměnu vrat požární zbrojnice	4222	45 500,00	31 220,00	68
Krajský úřad LBC	Volby do Parlamentu ČR	4111	22 000,00	12 756,00	58
CELKEM			2 654 045,00	2 630 521,00	69

V roce 2017 obec vrátila tyto dotace a příspěvky

Poskytovatel	Účel	Položka	Odvod transferu	%
Krajský úřad LBC	Dotace na výměnu vrat požární zbrojnice	4222	14 708,00	32
Celkem			14 708,00	32

Evidence rozpočtových změn 2017 - § 16 zákona 250/2000 Sb.

	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený rozpočet	2 508 500,00	2 508 500,00	0,00
Opatření celkem	5 362 095,00	11 362 095,00	6 000 000,00
Upravený rozpočet	7 870 595,00	13 870 595,00	6 000 000,00

Rozpočtová opatření

	Změna příjmů	Změna výdajů	Financování	Schváleno
Opatření č.1	2 800,00	2 800,00		22.3.2017
Opatření č.2		1 300 000,00	1 300 000,00	24.5.2017
Opatření č.3	49 570,00	49 570,00		31.7.2017
Opatření č.4	37 820,00	4 737 820,00	4 700 000,00	27.9.2017
Opatření č.5	1 003 500,00	1 003 500,00		31.10.2017
Opatření č.6	1 528 745,00	1 528 745,00		15.11.2017
Opatření č.7	2 739 660,00	2 739 660,00		13.12.2017
Celkem Opatření	5 362 095,00	11 362 095,00	6 000 000,00	

Rozpočtová opatření byla zapracována do FIN 2-12M

Ukazatel	Schválený rozp.	Upravený rozp.	Skutečnost	Rozdíl
Příjmy	2 508 500,00	5 362 095,00	8 340 672,96	2 978 577,96
Výdaje	2 508 500,00	11 362 095,00	12 075 808,36	713 713,36
Financování	0,00	6 000 000,00	3 735 135,40	-2 264 864,60

V roce 2017 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 31.12.2017

Náklady 2017	Kč
Materiál,energie	205 993,52
Opravy,cestovné, reprezentace	3 703 297,88
Služby	570 479,65
Mzdy,odvody,soc.náklady	722 665,00
Daně a poplatky	3 540,00
Odpisy majetku, opravné položky	456 853,00
Náklady na prodej majetku	27,44

Návrh závěrečného účtu obce 2017

Ostatní náklady	37 587,00
Finanční náklady	0,00
Náklady na transfery	160 146,58
Daň z příjmů	19 760,00
CELKEM	5 880 350,05
Výnosy 2017	Kč
Prodej služeb	42 490,50
Výnosy z pronájmů	62 089,00
Výnosy z poplatků	69 309,00
Výnosy z prodeje majetku	70,00
Ostatní výnosy	1 500,00
Finanční výnosy	14 254,68
Výnosy z transferů	2 759 286,80
Výnosy ze sdílených daní a poplatků	2 888 630,80
CELKEM	5 837 630,78

Závěrečný účet 2017

	Schválený rozpočet	Rozpočtová opatření	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2017	Stav plnění v%
Třída 1 - Daňové příjmy	2 337 000,00		2 494 540,00	2 969 003,80	119,02
Třída 2 - Nedaňové příjmy	111 500,00		131 290,00	131 834,16	100,41
Třída 3 - Kapitálové příjmy	5 000,00		5 000,00	70,00	1,40
Třída 4 - Přijaté dotace	55 000		5 239 765,00	5 239 765,00	100,00
Příjmy celkem	2 508 500,00		7 870 595,00	8 340 672,96	105,97
Třída 5 - Běžné výdaje	1 728 500,00	7 335 466,40	9 063 966,40	8 030 171,86	88,59
Třída 6 - Kapitálové výdaje	780 000,00	4 026 628,60	4 806 628,60	4 045 636,50	84,17
Výdaje celkem	2 508 500,00	11 362 095,00	13 870 595,00	12 075 808,36	87,06
Saldo: Příjmy - výdaje	0,00	0,00	-6 000 000,00	-3 735 135,40	62,25
Třída 8 - Financování	0,00	0,00	6 000 000,00	3 735 135,40	62,25
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	3 735 135,40	62,25
Přebytek (+), ztráta (-)					

Návrh závěrečného účtu obce 2017

.....
starosta obce

Vyvěšeno dne: 2.5.2018

Sejmuto dne: