

**PŘÍLOHA**  
**ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI**

Obec Šitbořice; IČO 00283622; Osvobození 92, 691 76 Šitbořice

Zatím neurčeno

Předmět činnosti:

sestavena k 31.12.2018

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 18.2.2019 v 13:41

**A.1. Informace podle § 7 odst. 3 zákona**

Účetní jednotka pokračuje ve své činnosti v následujícím účetním období, nedošlo ke změnám metody z důvodu ukončení činnosti.

**A.2. Informace podle § 7 odst. 4 zákona**

Došlo ke změnám metod vlivem změny předpisů k účetním metodám; prováděcí vyhlášky k zákonu o účetnictví, především č. 410/2009 Sb. s účinností od 1. 1. 2016. V roce 2016 se změna metod týkala především změny průběžným vykazováním na účtech 044 a 045, které byly k 1.1.2016 zrušeny.

Od r. 2016 došlo ke změně metody u vykazování služeb bytového hospodářství. Do konce roku 2015 se zobrazovaly výsledkově, od roku 2016 se účtují jako "přeprorady". Vliv se projevuje na účtu 324.

### A.3. Informace podle § 7 odst. 5 zákona

Účetní metody, které účetní jednotka používá, vycházejí ze zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, vyhlášky č. 410/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů, ČÚS č. 701- č. 710 a metodiky JMK.

Zásoby - pořizovací cena, způsob účtování zásob B

Majetek - způsob oceňování:

Majetek pořízený koupí a investiční výstavbou - Pořizovací cenou, tj. Cenou pořízení a nákladů souvisejících s pořízením. ÚJ vychází při určení nákladů souvisejících s pořízením DM z § 55 V č. 410/2009 Sb

Na účtu 042 ÚJ eviduje náklady související s pořízením DM od okamžiku rozhodnutí oprávněného orgánu obce o pořízení DM.

Jako vedlejší pořizovací výdaje dlouhodobého majetku vede účetní jednotka i náklady na žádosti a administrace dotace. Úroky z dlouhodobých úvěrů jsou provozním nákladem.

Majetek pořízený darem nebo bezúplatně, majetek zjištěný jako inventarizační přebytek - reprodukční cenou.

Pozemky jako historický majetek převedený na ÚJ v roce 1992 byly oceněny reprodukční pořizovací cenou dle platných předpisů v letech 1996-1997.

Hmotný a nehmotný DM vytvořený vlastní činností - ve skutečných pořizovacích nákladech, v roce 2016 nebyl pořízen dlouhodobý majetek vlastní činností.

DDHM: stanovena hranice ocenění od 3000,- Kč do 40000,- Kč

DDNM: stanovena hranice ocenění od 7000,- Kč do 60000,- Kč

Majetek hodnoty nižší jak 3000,- Kč účtuje jednak přímo do spotřeby, pouze ty věci, které mají použitelnost delší než jeden rok a vyžaduje si to charakter věci, vede ÚJ v operativní evidenci.

Cenné papíry a majetkové účasti: Rozhodující vliv a podstatný vliv - pořizovací cenou;  
Ostatní finanční investice určené k obchodování - reálná hodnota, účtování výsledkové;  
Účetní jednotka nevládní majetkové podíly a jiné dlouhodobé finanční investice

Majetek bezúplatně předaný státem v roce 2016 v cenách dle evidence převodce v souladu s ČÚS 708.

Zásoby - pořizovací cena včetně souvisejících nákladů

Opravné položky:

ÚJ vytváří opravné položky k pohledávkách podle § 65 V 410/2009 Sb. Vždy k 31.12. daného účetního období

Odpisový plán: Účetní jednotka provádí účetní odpisy na základě odpisového plánu prostřednictvím rovnoměrných měsíčních odpisů, doba životnosti je stanovena individuálně.

Přepočet údajů v cizích měnách na českou měnu není stanoven, protože žádné platby nebyly realizovány v cizí měně.

Peněžní fondy jsou účtovány výsledkově.

Časové rozlišení:

ÚJ časově nerozlišuje nevýznamné částky v hodnotě do 10 tis. Kč za položku a dále pravidelně se opakující platby. Rovněž služby dodávané v následujícím roce vztahující se k činnosti roku běžného nejsou časově rozlišovány.

Reálná hodnota:

Ocenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji, účtování na podrozvaze a účtování o rezervách je jen v případě dosažení hranice významnosti, kterou účetní jednotka stanovila ve výši 200tis.Kč, přičemž tato hranice je určena rozdílem mezi kupní a pořizovací cenou.

Vypořádání dotací - ÚJ považuje za okamžik vypořádání dotací příjem peněz v případě, že se poskytují na základě již uhrazených výdajů anebo datum, kdy má být dle rozhodnutí a smlouvy podána závěrečná zpráva.

**A.4. Informace podle § 7 odst. 5 zákona o stavu účtů v knize podrozvahových účtů**

Číslo	Název	SU	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
<b>P.I.</b>	<b>Majetek a závazky účetní jednotky</b>		<b>33 695 383,81</b>	<b>30 024 526,14</b>
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901		
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	3 134 032,61	2 989 585,73
3.	Vyřazené pohledávky	905	3 344 663,69	3 347 443,69
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909	27 216 687,51	23 687 496,72
<b>P.II.</b>	<b>Krátk.podm.pohl.z transferů a krátk.podm.závazky z transferů</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Krátk.podm.pohledávky z předfinancování transferů	911		
2.	Krátk.podm.závazky z předfinancování transferů	912		
3.	Krátk.podm.pohledávky ze zahraničních transferů	913		
4.	Krátk.podm.závazky ze zahraničních transferů	914		
5.	Ostatní krátk.podm.pohledávky z transferů	915		
6.	Ostatní krátk.podm.závazky z transferů	916		
<b>P.III.</b>	<b>Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Krátk.podm.pohl.z důvodu úpl.užívání majetku jinou osobou	921		
2.	Dlouh.podm.pohled.z důvodu úpl.užívání majetku jin.osobou	922		
3.	Kr.podm.pohl.z důvodu užív.maj.j.osobou na zákl.sml.o výp.	923		
4.	Dl.podm.pohl.z důvodu užív.maj.j.osobou na zákl.sml.o výp.	924		
5.	Krátk.podm.pohl.z důvodu užívání majetku j.osobou z j.dův.	925		
6.	Dlouh.podm.pohl.z důvodu užívání majetku j.osobou z j.dův.	926		
<b>P.IV.</b>	<b>Další podmíněné pohledávky</b>		<b>4 477 853,11</b>	<b>3 933 837,11</b>
1.	Krátk.podmín.pohledávky ze smluv o prodeji dlouh.majetku	931		
2.	Dlouh.podmín.pohledávky ze smluv o prodeji dlouh.majetku	932	4 457 156,00	3 913 140,00
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934	20 697,11	20 697,11
5.	Krátk.podm.pohledávky ze sdílených daní	939		
6.	Dlouh.podmín.pohledávky ze sdílených daní	941		
7.	Krátkodobé podmín. pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942		
8.	Dlouhodobé podmín. pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943		
9.	Krátkodobé podmín.úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944		
10.	Dlouhodobé podmín.úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945		
11.	Kr.podmín.pohledávky ze soud.sporů,správ.řízení a j.řiz.	947		
12.	Dl.podmín.pohledávky ze soud.sporů,správ.řízení a j.řiz.	948		
<b>P.V.</b>	<b>Dlouh.podm.pohl.z transferů a dlouh.podm.závazky z transferů</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Dlouh.podm.pohledávky z předfinancování transferů	951		
2.	Dlouh.podm.závazky z předfinancování transferů	952		
3.	Dlouh.podm.pohledávky ze zahraničních transferů	953		
4.	Dlouh.podm.závazky ze zahraničních transferů	954		
5.	Ostatní dlouh.podm.pohledávky z transferů	955		
6.	Ostatní dlouh.podm.závazky z transferů	956		
<b>P.VI.</b>	<b>Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964		
5.	Kr.podm.záv.z důvodu užívání ciz.maj.na zákl.sml.o výpůj.	965		
6.	Dl.podm.záv.z důvodu užívání ciz.maj.na zákl.sml.o výpůj.	966		
7.	Kr.podm.záv.z důvodu užívání ciz.maj.nebo j.převz.z j.d.	967		
8.	Dl.podm.záv.z důvodu užívání ciz.maj.nebo j.převz.z j.d.	968		
<b>P.VII.</b>	<b>Další podmíněné závazky</b>		<b>920 831,99</b>	<b>505 424,72</b>
1.	Krátk.podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouh.majetku	971		
2.	Dlouh.podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouh.majetku	972		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974	920 831,99	505 424,72
5.	Krátkodobé podm.závazky z příj.kolaterálu	975		
6.	Dlouhodobé podm.závazky z příj.kolaterálu	976		
7.	Kr.podm.záv.vypl.z.práv.př.a dal.čin.moci zák.,výk.,soud.	978		
8.	Dl.podm.záv.vypl.z.práv.př.a dal.čin.moci zák.,výk.,soud.	979		
9.	Krátkodobé podm.závazky z poskytnutých garancí jednoráz.	981		
10.	Dlouhodobé podm.závazky z poskytnutých garancí jednoráz.	982		
11.	Krátkodobé podm.závazky z poskytnutých garancí ostatních	983		

**A.5. Informace podle § 18 odst. 3 písm. b) zákona**

**A.6. Informace podle § 19 odst. 6 zákona**

**B.1. Informace podle § 66 odst. 6**

**B.2. Informace podle § 66 odst. 8**

**B.3. Informace podle § 68 odst. 3**

Hodnota: 0,00

**C. Doplňující informace k položkám rozvahy „C.I.1. Jmění účet.jedn.“ a „C.I.3. Transfery na pořízení dl.majetku“**

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýš.stavu transferů na pořiz.dlouh.maj.za běž.úč.období	1 000 000,00	781 000,00
C.2.	Sniž.stavu transferů na pořiz.dlouh.maj.ve věc.a čas.souvisl.	1 225 041,76	1 189 068,99

**D.1. Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku**

Hodnota: 0,00

**D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem**

Hodnota: 0,00

**D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m<sup>2</sup>**

Hodnota: 0,00

**D.4. Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem**

Hodnota: 0,00

**D.5. Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem**

Hodnota: 0,00

**D.6. Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem**

Hodnota: 0,00

**D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem**

Hodnota: 0,00



**E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy**

K položce	Doplnující informace	Částka
C.I.7.	Zjištění chybného rozpouštění dotací v minulých letech: ČOV - celková dotace na stavbu byla ve výši 32 336 000,- Kč, na kartu majetku zapsáno a v účetnictví se v minulých jednotlivých letech rozpouštěla hodnota dotace pouze 3 233 600,- Kč, proběhla oprava navýšení zapsání celkové výše dotace do karty a doúčtování výše rozpouštění dotace z minulých let ve výši +3 629 074,09 Kč. Penzion - doúčtování chybně rozpouštěné dotace z minulých let ve výši - 33 592,60 Kč. Bytový dům čp.425 - ZÚ - oprava chybně rozpouštěné dotace z minulých let ve výši -9 968,24 Kč. Počáteční stav účtu ve výši 4 979,08 je způsoben opravou chybně rozpouštěné dotace na bytový dům čp. 425 a 491 v r. 2013. V r.2017 bylo opraveno chybné nezařazení majetku, které mělo být provedeno v r.2016. Jedná se o příjezdovou cestu k RD na ul. Divácká ve výši 431 810,35 Kč.	3 946 202,68
A.IV.3.	Na účet převedeny zálohy zaplacené EPK, které nebyly vyúčtovány. Dodavatel EPK je v insolvenční.	56 000,00
A.IV.5.	Na účet převeden přeplatek energií na základě vyúčtovacích faktur, jedná se o přeplatek, který dosud nebyl uhrazen od dodavatele EPK, který je v insolvenční.	148 081,00
C.I.7.	Zjištění chybného účtování . Jedná se o částku přesahující významnost definovanou v § 26 prováděcí vyhlášky. V roce 2017 byl odepán z majetku obce pozemek p.č.11002/2 - 715m2 a p.č. 11002/3 - 134m2 z účtu 031, ale z účtu 455, kde byla zaúčtována záloha k odepánému pozemku, který byl vyřazen z majetku obce k odúčtování na účet 647 nedošlo.	339 600,00

**E.2. Doplnující informace k položkám výkazu zisku a ztráty**

K položce

Doplnující informace

Částka

**A.II.4.****B.I.11.**

**E.3. Doplnující informace k položkám přehledu o peněžních tocích**

K položce

Doplnující informace

Částka

**E.4. Doplnující informace k položkám přehledu o změnách vlastního kapitálu**

K položce

Doplnující informace

Částka

**Ostatní fondy****F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky**

POLOŽKA		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
<b>G.I.</b>	<b>Počáteční stav fondu k 1.1.</b>	<b>114 772,29</b>
<b>G.II.</b>	<b>Tvorba fondu</b>	<b>200 830,34</b>
	1. Přebytky hospodaření z minulých let	
	2. Příjmy běž. roku, které nejsou určeny k využití v běž.roce	
	3. Převody prostředků z rozpočtu během roku do úč.peněž.fondů	200 815,80
	4. Ostatní tvorba fondu	14,54
<b>G.III.</b>	<b>Čerpání fondu</b>	<b>134 364,00</b>
<b>G.IV.</b>	<b>Konečný stav fondu</b>	<b>181 238,63</b>

**Stavby****G. Doplnující informace k položce "A.II.3.Stavby" výkazu rozvahy**

POLOŽKA	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
	BĚŽNÉ			MINULÉ
Číslo Název	BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
<b>G. Stavby</b>	<b>226 143 791,96</b>	<b>64 517 261,00</b>	<b>161 626 530,96</b>	<b>144 299 116,05</b>
G.1. Bytové domy a bytové jednotky	9 161 819,93	2 120 888,00	7 040 931,93	7 137 423,93
G.2. Budovy pro služby obyvatelstvu	33 359 606,02	13 600 637,00	19 758 969,02	19 462 232,52
G.3. Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	19 010 713,62	1 688 774,00	17 321 939,62	17 433 625,20
G.4. Komunikace a veřejné osvětlení	25 757 987,27	6 956 129,00	18 801 858,27	10 811 373,54
G.5. Jiné inženýrské sítě	105 649 659,24	26 370 804,00	79 278 855,24	69 439 363,98
G.6. Ostatní stavby	33 204 005,88	13 780 029,00	19 423 976,88	20 015 096,88

**Pozemky****H. Doplnující informace k položce "A.II.1.Pozemky" výkazu rozvahy**

POLOŽKA	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
	BĚŽNÉ			MINULÉ
Číslo Název	BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
<b>H. Pozemky</b>	<b>13 202 016,44</b>	<b>0,00</b>	<b>13 202 016,44</b>	<b>13 021 669,15</b>
H.1. Stavební pozemky				
H.2. Lesní pozemky	80 033,94		80 033,94	80 033,94
H.3. Zahrady, pastviny, louky, rybníky	7 850 891,97		7 850 891,97	1 265 943,46
H.4. Zastavěná plocha	3 624 053,40		3 624 053,40	479 938,94
H.5. Ostatní pozemky	1 647 037,13		1 647 037,13	11 195 752,81

**I. Doplňující informace k položce "A.II.4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty**

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
I.	<b>Náklady z přecenění reálnou hodnotou</b>	<b>0,00</b>	<b>440 381,00</b>
I.1.	Nákl.z přecenění reál.hodnotou maj.urč.k prodeji podle § 64.		440 381,00
I.2.	Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou		

**J. Doplňující informace k položce "B.II.4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty**

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
J.	<b>Výnosy z přecenění reálnou hodnotou</b>	<b>664 943,45</b>	<b>0,00</b>
J.1.	Výnosy z přecenění reál.hodnotou maj.urč.k prod. podle §	664 943,45	
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou		



**Údaje o poskytnutých garancích**

**Údaje k poskytnutým garancím jednorázovým**

**Údaje k poskytnutým garancím ostatním**

**Údaje o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru**

Základní údaje												
Projekt 1								Druh projektu 2		Datum uzav.sml. 3		
Dodavatel								Stavební fáze				
Obchodní firma 4						IČO 5		Rok zahájení 6		Rok ukončení 7		
Ocenění pořiz. majetku dle sml. 8	Výdaje vynaložené na pořízení majetku			platby za dostupnost						Další platby a plnění zadavatele		
	t-4 9			Počátek 14	Konec 15	t-4 16		17		t-4 25		
	t-3 10					t-3 18		19		t-3 26		
	t-2 11					t-2 20		21		t-2 27		
	t-1 12					t-1 22		23		t-1 28		
	Celkem 13					Celkem		24		Celkem 29		

Odesláno dne:

Razítko:

Podpis vedoucího účetní jednotky:

**OBEC ŠITBOŘICE** ③  
 Osvobození 92  
 691 76 Šitbořice  
 IČ: 00283622, DIČ: CZ00283622



výkaz : **PŘÍLOHA**

za období : **12/2018**

ke dni : **31.12.2018**

Sestava uložena: C:\Alis\KEOWdata\01\Sestavy\2018\V062-201812K01.pdf

Do výkazu byla zahrnuta organizace:

IČO : **00283622**

Název : **Obec Šitbořice**

Sídlo : **Osvobození 92, 691 76 Šitbořice**