

PŘÍLOHA

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

Obec Velká Polom; IČO 00300829; Opavská 58, 747 64 Velká Polom

Obec nebo městská část hlavního města Prahy

Předmět činnosti: Výkon působnosti dle zákona 128/2000 Sb.

sestavena k 31.12.2018

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 14.2.2019 v 09:23

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

Neočekává se ukončení či omezení účetní jednotky

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

Nedošlo ke změnám uspořádání a označování položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty ani jejich obsahovému vymezení. Taktéž se nezměnily způsoby oceňování použité v účetním období.

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

Předmět činnosti účetní jednotky: výkon působnosti dle zák. 128/2000 Sb.

Právní forma: veřejnoprávní korporace.

Popis používaných účetních metod (dle vyhlášky 410/2009 Sb. a ČÚS 701-710)

a) Individuální rozhodnutí ÚJ: od roku 2010 snížena dolní hranice DDHM evidovaného v rozvaze ze 3000,-Kč na 700,- Kč

b) Složky nákladů zahrnované do PC DHM nad rámec uvedený v § 55 - administrace transferů

c) Způsob účtování zásob - způsob B

d) Ocenění reálnou hodnotou jiného majetku než určeného k prodeji-rozvahově

e) Způsob stanovení reálné hodnoty u majetku určenému k prodeji:

tržní ocenění-dle odhadu znalce nebo kvalifikovaným odhadem (cenou obvyklou), a to nejpozději k rozvahovému dni.

Přitom platí, že musí být k dispozici všechny informace týkající se prodeje. Musí být prodávána celá majetková položka, nikoliv její část, prodej bude realizován v horizontu od 2 měsíců do 2 let od schválení záměru prodeje. Přeceňován je jen majetek významné hodnoty.

Nejsou přeceňovány zásoby, finanční majetek, části majetku a majetek, kdy doba mezi záměrem prodeje a prodejem činí do 2 měsíců.

F) Způsob tvorby opravných položek k majetku - účetní jednotka tvoří opravné položky ve výši 10% za každých 90 dnů po splatnosti pohledávek do nákladů. Vytvořené opravné položky k pohledávkám a zásobám jsou snižovány prostřednictvím nákladových účtů

g) Způsob stanovení odpisového plánu:

Účetní jednotka používá rovnoměrný způsob odpisování, o účetních odpisech účtováno 1x ročně k rozvahovému dni.

Rada obce stanovuje předpokládanou dobu použití pořízeného majetku, u TZ rozhoduje o možném prodloužení životnosti majetku. Odpisování zahájeno vždy od následujícího měsíce po zařazení do užívání. Na základě inventarizace může dojít k přehodnocení doby odpisování a tím i ke změně odpisového plánu, kterou schvaluje rada obce

h) Tvorba a použití rezerv - účetní jednotka rezervy netvoří

i) Metoda časového rozlišení:

Účetní jednotka časově nerozlišuje nevýznamné částky v hodnotě do 10000,- Kč za položku nákladů i výnosů a dále pravidelně se opakující platby bez ohledu na jejich velikost. Rovněž služby poskytované v následujícím roce vztahující se k činnosti roku běžného (daňové poradenství, přezkum hospodaření) nejsou časově rozlišovány. Dále nejsou časově rozlišovány nájmy hrobových míst bez ohledu na jejich výši a vyúčtování služeb nakoupených a určených k přefakturaci, kde by se vytvořila ve stejné výši dohadná položka aktivní i pasivní. Rovněž náklady a výnosy týkající se běžného účetního období nejsou v průběhu tohoto období časově rozlišovány.

Při stanovení odhadů spotřeby energií jsou používány odečty z měřících zařízení

j) Metoda kurzových rozdílů-nebyla stanovena

k) Způsob oceňování souboru majetku a jeho jednotlivých složek-soubory nejsou vytvářeny

l) Způsob oceňování vnitropodnikových výkonů pro aktivaci majetku: doba násobena průměrnou hodinovou mzdou + příslušnými odvody z mezd pracovníků, kteří majetek vytvářeli. Nepřímé náklady nejsou do ocenění zahrnovány.

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

POLOŽKA		ÚČETNÍ OBDOBÍ		
Číslo	Název	SU	BĚŽNÉ	MINULÉ
P.I. Majetek a závazky účetní jednotky			144 050,88	148 106,34
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	85 855,88	78 991,34
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902		
3.	Vyřazené pohledávky	905	58 195,00	69 115,00
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909		
P.II. Krátk.podm.pohl.z transferů a krátk.podm.závazky z transferů			0,00	0,00
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		
P.III. Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou			0,00	0,00
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.	DI.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		
P.IV. Další podmíněné pohledávky			0,00	0,00
1.	Krátk.podmín.pohledávky ze smluv o prodeji dlouh.majetku	931		
2.	Dlouh.podmín.pohledávky ze smluv o prodeji dlouh.majetku	932		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934		
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.říz.	947		
12.	DI.podmín.pohledávky ze soud.sporů,správ.řízení a j.říz.	948		
P.V. Dlouh.podm.pohl.z transferů a dlouh.podm.závazky z transferů			80 986 603,84	0,00
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	80 986 603,84	
6.	Ostatní dlouh.podm.závazky z transferů	956		
P.VI. Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku			8 485,83	100 296,87
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.	DI.podm.záv.z důvodu užívání ciz.maj.na zákl.sml.o výpůj.	966	8 485,83	100 296,87
7.	Kr.podm.záv.z důvodu užívání ciz.maj.nebo j.převz.z j.d.	967		
8.	DI.podm.záv.z důvodu užívání ciz.maj.nebo j.převz.z j.d.	968		
P.VII. Další podmíněné závazky			19 360,00	23 232,00
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		
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.	DI.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.4. Informace podle § 7 odst. 5 zákona o stavu účtů v knize podrozvahových účtů

POLOŽKA		SU	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
Číslo	Název		BĚŽNÉ	MINULÉ
12.	Dlouhodobé podm.závazky z poskytnutých garancí ostatních	984		
13.	Kr.podmín.závazky ze soud.sporů,správ.řízení a jin.řízení	985		
14.	Dl.podmín.závazky ze soud.sporů,správ.řízení a jin.řízení	986	19 360,00	23 232,00
P.VIII. Ost.podm.aktiva a ost.podm.pasiva a vyrovnávací účty			0,00	0,00
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991		
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992		
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993		
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994		
5.	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	999	81 102 808,89	24 577,47

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

K rozvahovému dni nejsou známy žádné skutečnosti, které by nebyly zachyceny v závěrečné a přitom mají vliv na finanční situaci účetní jednotky.

B.1. Informace podle § 66 odst. 6

B.2. Informace podle § 66 odst. 8

Netýká se ÚSC. Účetní jednotka netvoří investiční fond.

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	9 872 376,54	661 567,50
C.2.	Sniž.stavu transferů na pořiz.dlouh.maj.ve věc.a čas.souvisl.	1 419 998,23	1 414 493,26

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

Hodnota: **10,00**

Seznam majetku oceněného 1,- Kč:

1. Památník 2.sv.války
2. Památník 1.sv.války
3. Památník padlým sovětským vojákům za 2. sv.války
4. Památník G.S.Krasnova
5. Památník padlým sovětským pilotům
6. Kříž na novém hřbitově
7. Boží muka na ul.9.května
8. Kříž ul.Úvozová/Osvoboditelů
9. Kříž na starém hřbitově
- 10.Kaple Svatého Jana

D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem

Hodnota: **1 274 800,00**

D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m²

Hodnota: **72 663 600,00**

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	Doplňující informace	Částka
A.II.3.	Zařazení majetku do užívání v roce 2018-významné položky: TZ podnikatelský areál ul. Hradská - 137 tis. Kč.	0,00
A.II.4.	Nákup kopírovacího stroje - 53 tis. Kč Nákup serveru na OÚ - 79 tis. Kč. Pořízení audiovizuálního vrátníku pro MŠ - 60 tis. Kč	
A.II.6.	Drobné nákup pro OÚ - cca 60 tis. Kč drobné nákupy veřejné prostranství - 40 tis. Kč.	
D.II.8.	Přijetí investičního transferu na akci "Řešení čištění a odvodu odpadních vod v obci Velká Polom" - 6,783 tis. Kč.	
D.III.35.		

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

K položce

Doplnující informace

Částka

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**

P O L O Ž K A		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
G.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	2 097 020,29
G.II.	Tvorba fondu	1 457 087,19
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	577,81
4.	Ostatní tvorba fondu	1 456 509,38
G.III.	Čerpání fondu	319 432,00
G.IV.	Konečný stav fondu	3 234 675,48

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

POLOŽKA		ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		B Ě Ž N Ě			
Číslo	Název	BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	280 579 356,17	94 850 656,42	185 728 699,75	189 113 359,75
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	4 717 431,16	1 502 637,00	3 214 794,16	3 262 470,16
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	127 740 811,11	32 433 595,00	95 307 216,11	96 635 904,11
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	39 742 714,28	18 436 009,00	21 306 705,28	21 601 355,28
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	48 458 840,17	29 709 344,00	18 749 496,17	19 269 184,17
G.5.	Jiné inženýrské sítě	18 610 234,05	8 088 506,00	10 521 728,05	10 901 702,05
G.6.	Ostatní stavby	41 309 325,40	4 680 565,42	36 628 759,98	37 442 743,98

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

POLOŽKA		ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		B Ě Ž N Ě			
Číslo	Název	BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky	10 941 473,42	0,00	10 941 473,42	10 855 789,72
H.1.	Stavební pozemky				
H.2.	Lesní pozemky	4 985 316,47		4 985 316,47	4 985 316,47
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	2 114 746,73		2 114 746,73	2 109 319,91
H.4.	Zastavěná plocha	815 957,52		815 957,52	815 957,52
H.5.	Ostatní pozemky	3 025 452,70		3 025 452,70	2 945 195,82

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.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	0,00	0,00
I.1.	Nákl.z přecenění reál.hodnotou maj.urč.k prodeji podle § 64.		
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.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	227 370,70	0,00
J.1.	Výnosy z přecenění reál.hodnotou maj.urč.k prod. podle §	227 370,70	
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				
				Počátek Konec		v tom: výdaje na poř.majetku							
	t-4	9		14	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					Celkem			24		Celkem		29

Odesláno dne:

Razítko:

Podpis vedoucího účetní jednotky:

výkaz : **P Ř Í L O H A**

za období : **12/2018**

ke dni : **31.12.2018**

Sestava uložena: V:\01\Sestavy\2018\V062-201812K01.pdf

Do výkazu byla zahrnuta organizace:

IČO : **00300829**

Název : **Obec Velká Polom**

Sídlo : **Opavská 58, 747 64 Velká Polom**