

## PŘÍLOHA

### ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

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

Obec

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

sestavena k 31.12.2019

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 12.2.2020 v 10:19

#### 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		SU	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
Číslo	Název		BĚŽNÉ	MINULÉ
<b>P.I. Majetek a závazky účetní jednotky</b>			<b>135 122,88</b>	<b>144 050,88</b>
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	85 855,88	85 855,88
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902		
3.	Vyřazené pohledávky	905	49 267,00	58 195,00
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909		
<b>P.II. 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. 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.	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		
<b>P.IV. Další podmíněné pohledávky</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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.řiz.	947		
12.	DI.podmín.pohledávky ze soud.sporů,správ.řízení a j.řiz.	948		
<b>P.V. Dlouh.podm.pohl.z transferů a dlouh.podm.závazky z transferů</b>			<b>75 321 080,19</b>	<b>80 986 603,84</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	75 321 080,19	80 986 603,84
6.	Ostatní dlouh.podm.závazky z transferů	956		
<b>P.VI. Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku</b>			<b>8 485,83</b>	<b>8 485,83</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.	DI.podm.záv.z důvodu užívání ciz.maj.na zákl.sml.o výpůj.	966	8 485,83	8 485,83
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		
<b>P.VII. Další podmíněné závazky</b>			<b>15 488,00</b>	<b>19 360,00</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		
5.	Krátkodobé podm.závazky z přij.kolaterálu	975		
6.	Dlouhodobé podm.závazky z přij.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	15 488,00	19 360,00
<b>P.VIII. Ost.podm.aktiva a ost.podm.pasiva a vyrovnávací účty</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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	75 432 229,24	81 102 808,89



**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	5 655 847,33	9 872 376,54
C.2.	Sniž.stavu transferů na pořiz.dlouh.maj.ve věc.a čas.souvisl.	1 420 654,86	1 419 998,23

**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/m<sup>2</sup>**

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	Doplnující informace	Částka
<b>A.II.3.</b>	Zařazení majetku do užívání v roce 2019 - významné položky: ZŠ- rekonstrukce kotelny - 1.526 tis. Kč ZŠ-rekonstrukce sociálního zařízení v MŠ Pastelka - 577 tis. Kč TZ podnik.areál - rekonstrukce soc.zařízení - 105 tis. Kč ZŠ- herní prvky na zahradu - 382 tis. Kč	0,00
<b>D.II.1.</b>	Předčasně splacen dlouhodobý úvěr na akci "Revitalizace víceúčelového zařízení v obce Velká Polom - 2. etapa" přijatý v roce 2015. Doplaceno ve výši 13,5 mil. Kč	
<b>A.II.6.</b>		
<b>D.II.8.</b>	Přijetí investičního transferu na akci "Řešení čištění a odvodu odpadních vod v obci Velká Polom" - 8.205.523,65 Kč.	
<b>D.III.35.</b>		

**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	
<b>G.I.</b>	<b>Počáteční stav fondu k 1.1.</b>	<b>3 234 675,48</b>
<b>G.II.</b>	<b>Tvorba fondu</b>	<b>1 469 016,01</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	851,13
4.	Ostatní tvorba fondu	1 468 164,88
<b>G.III.</b>	<b>Čerpání fondu</b>	<b>295 820,00</b>
<b>G.IV.</b>	<b>Konečný stav fondu</b>	<b>4 407 871,49</b>

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

P O L O Ž K A		Ú Č E T N Í O B D O B Í			M I N U L É
		B Ě Ž N É			
Číslo	Název	BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
<b>G.</b>	<b>Stavby</b>	<b>283 093 712,58</b>	<b>98 365 497,17</b>	<b>184 728 215,41</b>	<b>185 728 699,75</b>
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	4 717 431,16	1 550 313,00	3 167 118,16	3 214 794,16
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	129 844 354,38	33 773 055,00	96 071 299,38	95 307 216,11
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	39 847 566,42	18 871 197,00	20 976 369,42	21 306 705,28
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	48 458 840,17	30 229 028,00	18 229 812,17	18 749 496,17
G.5.	Jiné inženýrské sítě	18 610 234,05	8 470 502,00	10 139 732,05	10 521 728,05
G.6.	Ostatní stavby	41 615 286,40	5 471 402,17	36 143 884,23	36 628 759,98

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

P O L O Ž K A		Ú Č E T N Í O B D O B Í			M I N U L É
		B Ě Ž N É			
Číslo	Název	BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
<b>H.</b>	<b>Pozemky</b>	<b>10 941 473,42</b>	<b>0,00</b>	<b>10 941 473,42</b>	<b>10 941 473,42</b>
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	2 114 746,73
H.4.	Zastavěná plocha	821 868,25		821 868,25	815 957,52
H.5.	Ostatní pozemky	3 019 541,97		3 019 541,97	3 025 452,70

**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
<b>I.</b>	<b>Náklady z přecenění reálnou hodnotou</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>J.</b>	<b>Výnosy z přecenění reálnou hodnotou</b>	<b>0,00</b>	<b>227 370,70</b>
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
	<b>Celkem</b>	13				<b>Celkem</b>			24		<b>Celkem</b>	29

Odesláno dne:

Razítko:

Podpis vedoucího účetní jednotky:

výkaz : **P Ř Í L O H A**

za období : **12/2019**

ke dni : **31.12.2019**

Sestava uložena: V:\01\Sestavy\2019\V062-201912K01.pdf

Do výkazu byla zahrnuta organizace:

IČO : **00300829**

Název : **Obec Velká Polom**

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