



PŘÍLOHA

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2016

IČO: 00302538

Název: Obec Dubicko

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2016

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p.

Velká Strana 56

obec

Dubicko

PSČ, pošta

789 72

Místo podnikání

ulice, č.p.

obec

PSČ, pošta

Údaje o organizaci

identifikační číslo

00302538

právní forma
zřizovatel

rozpočtová organizace

Předmět podnikání

hlavní činnost

vedlejší činnost

CZ-NACE

Kontaktní údaje

telefon

583 449 052

fax

e-mail

ucetni@dubicko.cz

WWW stránky

Razítko účetní jednotky



Obec
DUBICKO
PSČ 789 72
- 3 -

Osoba odpovědná za účetnictví

Věra Vernerová

Podpisový záznam osoby odpovědné
za správnost údajů

Statutární zástupce

Mgr. Václav Hampel

Podpisový záznam statutárního
orgánu

Okamžik sestavení (datum, čas): 08.02.2017, 12h26m47s

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

Účetní jednotka nepřetížila pokračuje ve své činnosti, nedošlo ke změnám metody z důvodu ukončení činnosti.

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

Došlo ke změnám vlivem změny účetních předpisů prováděcí vyhláška č. 369/2015 s účinností od 1.1.2016. Ruší se účty 044 a 045, změna názvů účtů průtokových transferů a inv. fondu jedná se o účty 416,375,475. Zařazují se nové účty 369,975,976. Na účtu 139-Ostatní zásoby se vykazují nemovitě a movité věci nabyté za účelem bezúplatného předání. Došlo ke změně vyhl. č. 5/2014 Sb. dle této vyhlášky obce sestavují výkaz FİN 2-12M. Je možné účtovat účet 261-Pokladna s rozpočtovou skladbou.

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

Do pořizovací ceny dlouhodobého majetku nejsou účtovány úroky. S ohledem na vysoký náklad na pořízení znaleckých posudků k ocenění pozemků zjištěných při digitalizaci a dalších pozemků bezúplatně přijatých schválilo Zastupitelstvo Obce Dubicko použití jako ceny reprodukční tyto ceny vycházející z posledních platných oceňovacích předpisů: orná půda, chmelnice, vinice, zahrada, ovocný sad, trvalý porost 9,19 Kč/m², lesní pozemky 3,80 Kč/m², stavební pozemky 40,- Kč/m². Použití těchto sazeb i v případě bezúplatně nabytých pozemků, když není v související dokumentaci k převodu majetku ocenění pozemku uvedeno nebo při zjištěných inventarizačních přebýcích. U stanovení těchto sazeb je dodržen princip opatrnosti. Toto usnesení má platnost na dobu neurčitou, musí se však změnit při významné změně sazeb dle novelizace oceňovacích předpisů. Pozemky se oceňují kupní cenou. Vedejší náklady jako správní a jiné poplatky a náklady související s pořízením pozemku do pořizovací ceny nevstupují. Při prodeji je majetek oceněn reálnou hodnotou dle ceny stanovené zastupitelstvem. DHM pořízený koupí a investiční výstavbou je oceněn cenou pořízení a nákladů souvisejících s pořízením. Účetní jednotka o kurzových rozdílech neúčtovala. Účetní jednotka o časovém rozlišení účtuje na účtech 381 Náklady příštích období, 383 Výdaje příštích období, 384 Výnosy příštích období, 385 Příjmy příštích období, 388 Dohadné účty aktivní, 389 Dohadné účty pasivní, účtuje podle Směrnice časového rozlišení č. 2/2012. Účetní software Gordic Jihlava zaokrouhluje automaticky, v případě že vznikne rozdíl mezi A a P, tento se zaúčtuje do vlastního jmění účetní jednotky. Účetní jednotka účtuje na podrozvahových účtech 901 Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek, 902 Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně od 300,- do 3.000,- Kč, 909 Ostatní majetek /majetek svěřený do správy ZŠ a MŠ PO Dubicko, 915 Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů, 916 Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů, 934 Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv, 992 Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva, 974 Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv, DDHM v pořizovací ceně od 3.000,- Kč do 40.000,- Kč, DDNM v pořizovací ceně od 7.000 Kč do 60.000,- Kč. Účetní jednotka účtuje zásobách způsobem B. SF účtuje výsledkové / účty 548 a 648/. Odpisy jsou prováděny na základě odpisového plánu prostřednictvím rovnoměrných měsíčních odpisů. Majetek, který má účetní jednotka ve výpůjčce vede o OE. Účetní jednotka časově nerozlišuje pravidelně se opakující platby s nevýznamnými ročními rozdíly.

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

Číslo položky		Název položky	Podrozvahový účet		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			účet	BĚŽNĚ	MINULĚ	
P.I. Majetek a závazky účetní jednotky						
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901		52 745 478,62		52 406 107,88
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902		39 198,30		45 456,90
3.	Vyřazené pohledávky	905		501 644,10		498 543,56
4.	Vyřazené závazky	906				
5.	Ostatní majetek	909		52 204 636,22		51 862 107,42
P.II. Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů						
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	911				
2.	Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	912				
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	913				
4.	Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	914				
5.	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	915				
6.	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916				
P.III. Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou						
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921				
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	922				
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923				
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	924				
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925				
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926				
P.IV. Další podmíněné pohledávky				400 000,00	400 000,00	
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931				
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932				
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933				
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934		400 000,00		400 000,00
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939				
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941				
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942				
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943				
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944				
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945				
11.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	947				
12.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	948				
P.V. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů						
1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951				
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952				

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		účet	BĚŽNÉ	MINULÉ	
3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953			
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954			
5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955			
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956			
P.VI. Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku					
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.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	965			
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966			
7.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	967			
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	968			
P.VII. Další podmíněné závazky			400 000,00		400 000,00
1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971			
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972			
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973			
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974	400 000,00		400 000,00
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	975			
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	976			
7.	Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z práv předp. a další činn. moci zákonod., výkon. nebo soudní	978			
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z práv předp. a další činn. moci zákonod., výkon. nebo soudní	979			
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981			
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982			
11.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983			
12.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984			
13.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	985			
14.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	986			
P.VIII. Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty			1 771 520,00		1 771 520,00
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991			
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992	1 771 520,00		1 771 520,00
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993			
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994			
5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	54 516 998,62		54 177 627,88

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

Informace o zápisu do veřejného rejstříku se obcí netýká.

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

Ke dni sestavení účetní závěrky nejsou známy žádné skutečnosti, které by nebyly zachyceny v účetní závěrce a tím měnily pohled na finanční situaci účetní jednotky.

B.1. Informace podle § 66 odst. 6

Dne 20.12.2016 podala účetní jednotka návrh na vklad výmazu zástavního práva. K datu závěrky nepřišla doložka o zápisu.

B.2. Informace podle § 66 odst. 8

Požadovaná informace se nevztahuje k právní formě účetní jednotky.

B.3. Informace podle § 68 odst. 3

0.00

C. Doplnující informace k položkám rozvahy "C.I.1 Jmění účetní jednotky" a "C.I.3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku"

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BEŽNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období	491 040,53	491 049,10
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti		

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

0.00 Účetní jednotka má 3 Kaplický, 1 Kříž, 1 Sloup, 2 Sochy, 1 Sousoší oceněné ve výši 1,- Kč dle § 25 odst. 1 písm. k) zákona o účetnictví ve své účetní evidenci.

D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem**D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m²****D.4. Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem****D.5. Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem****D.6. Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem****D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem**

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy

K položce	Doplnující informace	Částka
A.II.3.	účet 021 Došlo k zařazení dokončeného majetku do užívání /vodovod, splašková kanalizace,místní rozhlas, veřejné osvětlení, TZ zateplení č.p. 159	66 513 850,85
A.II.8.	účet 042 obsahuje nedokončený DHM St. obvod Na Tvrzi II, Cyklostezka Dubicko-Bohuslavice, St. obvod Nad Františkem, St. obvod Na Pekle, TZ Hasičská zbrojnice	2 775 567,47
A.II.1.	účet 031 obsahuje nákup pozemků od JUDr. Jánský	11 786 162,97
B.II.6.	účet 316 obsahuje NFV ZŠ a MŠ PO Dubicko	150 000,00
B.II.4.	účet 314 obsahuje zálohy /el.energie,přeložka distribučního zařízení, voda, čov/	1 405 191,00
D.III.37.	účet 389 obsahuje nevyúčtované zálohy / el. energie, přeložka distribučního zařízení /	997 691,00

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

K položce	Doplňující informace	Částka
B.I.17.	účet 649 obsahuje výnosy z odvodů odpisů příspěvkové organizace, Přeučtování oprávněných nákladů na rezervovaný příkon 25A/3s, Přeučtování vodovodní, kanalizační přípojky	1 011 888,79
A.I.31.	účet 554 prodané pozemky Ingres Group s.r.o.	679 256,23
B.I.15.	účet 647 obsahuje výnosy z prodeje pozemků Ingres Group. s.r.o.	679 962,01
B.II.4.	účet 664 obsahuje výnosy z přecenění RH pozemky	623 650,49
A.I.8.	účet 511 obsahuje oprava Pomníku padlých 1. světové války v Dubicku, oprava Mariánského sloupu P. Marie, výměna oken na budově Oú, Oprava MK ul. Benedova, U Lipky, oprava místního rozhlasu	2 064 464,66

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

K položce

Doplnující informace

Částka

0 Účetní jednotka v roce 2016 není povinna sestavit tento výkaz

E.4. Doplňující informace k položkám přehledu o změnách vlastního kapitálu

K položce	Doplňující informace	Číslo
-----------	----------------------	-------

F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky**Ostatní fondy - územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionů soudržnosti**

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
G.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		4 917,88
G.II.	Tvorba fondu		36 920,73
	1. Přebytky hospodaření z minulých let		
	2. Příjmy běžného roku, které nejsou určeny k využití v běžném roce		36 915,14
	3. Převody prostředků z rozpočtu během roku do účelových peněžních fondů		5,59
	4. Ostatní tvorba fondu		
G.III.	Čerpání fondu		35 618,00
G.IV.	Konečný stav fondu		6 220,61

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ		
		BĚŽNÉ		MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	
G.	Stavby	66 513 850,85	15 347 022,00	51 166 828,85
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	2 322 573,90	766 560,00	1 556 013,90
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	3 393 659,91	1 379 144,00	2 014 515,91
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	5 371 238,48	1 225 061,00	4 146 177,48
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	13 660 338,49	2 786 700,00	10 873 638,49
G.5.	Jiné inženýrské sítě	36 311 258,48	8 472 688,00	27 838 570,48
G.6.	Ostatní stavby	5 454 781,59	716 869,00	4 737 912,59
				4 556 854,35

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ		
		BĚŽNÉ		MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	
H.	Pozemky	11 786 162,97		11 786 162,97
H.1.	Stavební pozemky			
H.2.	Lesní pozemky	242 883,66		242 883,66
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	9 206 052,43		9 206 052,43
H.4.	Zastavěná plocha	487 538,06		487 538,06
H.5.	Ostatní pozemky	1 849 688,82		1 849 688,82
				1 850 545,05
				10 366 159,20

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNĚ	MINULĚ
I.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou		
I. 1.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		
I. 2.	Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou		

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNĚ	MINULĚ
J.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou		
J. 1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	623 650,49	1 496 071,55
J. 2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou	623 650,49	1 496 071,55

K. Doplnující informace k poskytnutým garancím

K.1.	Doplňující informace k poskytnutým garancím jednorázovým
K.2.	Doplňující informace k poskytnutým garancím ostatním
Poznámky k vyplnění: Číslo Poznámka sloupce	
1	IC je identifikační číslo osoby (číselný kód k jednoznačné identifikaci subjektu), které ji bylo přiděleno Českým statistickým úřadem, Obchodním rejstříkem nebo živnostenským úřadem. IC by mělo být unikátní. V tomto sloupci uveďte účetní jednotka IC osoby (účetní jednotky), v jejíž prospěch byla garance poskytnuta.
2	Název nebo obchodní jméno účetní jednotky, v jejíž prospěch byla garance poskytnuta. Název představuje označení, pod kterým účetní jednotka provozuje svoji činnost. Obchodním jménem účetní jednotky zapsané do obchodního rejstříku je obchodní firma.
3	IC je identifikační číslo osoby (číselný kód k jednoznačné identifikaci subjektu), které ji bylo přiděleno Českým statistickým úřadem, Obchodním rejstříkem nebo živnostenským úřadem. IC by mělo být unikátní. V tomto sloupci uveďte účetní jednotka IC účetní jednotky (účetní jednotky), za jejíž závazek byla garance poskytnuta.
4	Název nebo obchodní jméno účetní jednotky, za jejíž závazek byla poskytnuta garance. Název představuje označení, pod kterým účetní jednotka provozuje svoji činnost. Obchodním jménem účetní jednotky zapsané do obchodního rejstříku je obchodní firma.
5	Datumem poskytnutí garance se rozumí její zachycení v podrozvaze. Okamžikem vzniku podmíněného závazku se rozumí den poskytnutí písemného prohlášení ručitele věřiteli o ručení za závazky dlužníka vůči věřiteli (včetně podpisu avalu směnky), není-li dohodnuto jinak, podpisu záruční listiny, schválení zákona o poskytnutí záruky Českou republikou.
6	Výše zajištěné pohledávky k aktuálnímu či poslednímu rozvahovému dni.
7	Den a měsíc účetního období, za které je sestavována účetní závěrka, a v němž došlo k plnění vyplývajícím z garance. Plněním se rozumí realizace garance, neboli úplné či částečné převzetí dluhu za původního dlužníka z titulu poskytnuté garance, neboť dlužník není schopen splatit pohledávku vzniklou ručiteli z realizace garance.
8	Částka uhrazené pohledávky z titulu ručení či záruky v účetním období, za které je sestavována podrozvaha.
9	Souhrn dosavadních plnění (úhrad realizovaných ručitelem) z titulu konkrétního ručení či záruky.
10	Účetní jednotka uveďte číslo dle následujícího výčtu: 1 - Půjčky (zápůjčky), úvěry, návratné finanční výpomoci; 2 - Dluhové cenné papíry (včetně směnky); 3 - Přijaté vklady a depozita; 4 - Ostatní dlouhodobé závazky.

L. Doplňující informace o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru**Poznámky k vyplnění:**

Číslo sloupce	Poznámka
1	Číslo a název veřejné zakázky, jak je uveden ve Věšníku veřejných zakázek.
2	Podle charakteru služeb, které jsou předmětem veřejné zakázky, uveďte účetní jednotka odpovídající písmenné označení z následujícího výčtu: A - Dopravní infrastruktura, B - Vzdělávání a související služby, C - Vodovody, kanalizace a nakládání s odpady, D - Sociální služby, E - Zdravotnické služby, F - Teplo, energie, G - Ostatní.
6 až 7	Předpokládaný nebo skutečný rok zahájení a rok ukončení stavby, pokud je stavba součástí předmětné veřejné zakázky.
9 až 12	Skutečné náklady dodavatele na pořízení majetku v jednotlivých letech.
13	Skutečné náklady na pořízení majetku v celkové výši od uzavření smlouvy.
14 a 15	Rok zahájení a rok ukončení plateb poskytovaných účetní jednotkou dodavatelů.
16, 18, 20, 22	Celkové platby za dostupnost hrazené účetní jednotkou dodavatelů. Obvykle zahrnují tak zvanou servisní složku, úhradu nákladů na pořízení majetku, úhradu nákladů na externí dluhové financování a další.
17, 19, 21, 23	Investiční složka platby za dostupnost, neboť výdaje na pořízení majetku v jednotlivých letech.
24	Celkové výdaje na pořízení majetku v platbách za dostupnost.
25 až 29	Další plnění zadavatele v souvislosti s projektem (například nákup pozemků, úvěr poskytnutý dodavatelům a další).

* Konec sestavy *