

PŘÍLOHA

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

Období: 12 / 2018

IČO: 00302538

Název: Obec Dubicko

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2018

Sídlo účetní jednotky
ulice, č.p. Velká Strana 56
obec Dubicko
PSČ, pošta 78972

Místo podnikání

ulice, č.p.
obec
PSČ, pošta

Údaje o organizaci
identifikační číslo 00302538
právní forma rozpočtová organizace
zřizovatel

Předmět podnikání

hlavní činnost
vedlejší činnost
CZ-NACE

Kontaktní údaje
telefon 583449052
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): 28.01.2019, 9h 3m54s

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

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

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

Účetní jednotka nezměnila uspořádání a označování položek účetní závěrky.

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 reprodukčních tylo ceny vycházejících 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 souvislosti s dokumentací k převodu majetku ocenění pozemku uvedeno nebo při zjištěných inventarizačních přebycích. 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. Vedlejší 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 zaokrouhuje 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, 973 Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv, 992 Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva. DDHM v pořizovací ceně od 3.000,- do 40.000,- Kč, DDNM v pořizovací ceně od 7.000,- do 60.000,- Kč. Účetní jednotka účtuje o 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 v OE. Účetní jednotka časově nerozlišuje pravidelně se opakující platby s nevýznamnými ročními rozdíly. Účetní jednotka neúčtuje o tvorbě a použití rezerv. Na základě inventarizace účtu 403 došlo k nápravě AU dle EMA podle skutečnosti a proto se projevilo v letošním roce zvýšení transferů v C.1. Stejná oprava byla provedena u AU 0500 a proto došlo ke zvýšení rozpuštěných běžných transferů o 3.516.760,86 Kč v C.2.

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

Číslo položky		Název položky	Podrozvahový účet		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ		
P. I. Majetek a závazky účetní jednotky						
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	53 288 669,17		52 920 840,82	
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	41 362,50		34 879,50	
3.	Vyřazené pohledávky	905	566 164,88		519 081,93	
4.	Vyřazené závazky	906				
5.	Ostatní majetek	909	52 681 141,79		52 366 879,39	
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 úplného užívání majetku jinou osobou	921				
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplného 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						
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				
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	MINULÉ
		BĚŽNÉ			
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					
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			
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		2 136 000,00			1 814 400,00
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991			
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992	2 136 000,00		1 814 400,00
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993			
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994			
5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	55 424 669,17		54 735 240,82

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

K sestavení účetní závěrky nemá účetní jednotka podaný návrh na vklad do katastru nemovitosti.

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 Jméni účetní jednotky" a "C.I.3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku"

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNĚ	MINULĚ
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období	22 920 989,40	3 674 597,97
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	4 046 065,62	492 087,84

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

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

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. Doplňující informace k položkám rozvahy

K položce	Doplňující informace	Částka
A.II.3.	účet 021 změna stavu se týká dokončení st. obvod Na Tvři II.	78 958 132,79

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

K položce	Doplnující informace	Částka
A.I.8.	účet 511 obsahuje opravy MK	3 668 705,01

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

K položce	Doplňující informace	Částka
0	Účetní jednotka není povinna sestavit tento výkaz.	

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

K položce	Doplňující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky

Ostatní fondy - územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionů soudržnosti		
Číslo	Název	Polozka
G.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ 13 305,83
G.II.	Tvorba fondu	53 855,51
	1. Přebytky hospodaření z minulých let	
	2. Příjmy běžného roku, které nejsou určeny k využití v běžném roce	
	3. Převody prostředků z rozpočtu během roku do účelových peněžních fondů	53 847,58
	4. Ostatní tvorba fondu	7,93
G.III.	Čerpání fondu	50 505,00
G.IV.	Konečný stav fondu	16 656,34

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ		MINULÉ
		BĚŽNÉ	KOREKCE	
		BRUTTO	NETTO	
G. Stavby		78 958 132,79	17 314 176,00	61 643 956,79
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	2 322 573,90	856 176,00	1 466 397,90
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	3 393 659,91	1 433 004,00	1 960 655,91
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	5 371 238,48	1 335 677,00	4 035 561,48
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	24 044 941,30	3 347 896,00	20 697 045,30
G.5.	Jiné inženýrské sítě	38 333 559,50	9 456 867,00	28 876 702,50
G.6.	Ostatní stavby	5 492 159,70	884 566,00	4 607 593,70

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ		MINULÉ
		BĚŽNÉ	KOREKCE	
		BRUTTO	NETTO	
H. Pozemky		14 045 222,40	14 045 222,40	13 036 622,40
H.1.	Stavební pozemky			
H.2.	Lesní pozemky	242 883,66	242 883,66	242 883,66
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	10 565 773,25	10 565 773,25	9 922 146,05
H.4.	Zastavěná plocha	487 538,06	487 538,06	928 323,06
H.5.	Ostatní pozemky	2 749 027,43	2 749 027,43	1 943 269,63

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		
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou		

* Konec sestavy *