

PŘÍLOHA

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

Obec Osek; IČO 00251631; Osek 77, 386 01 Osek

Obec nebo městská část hlavního města Prahy

Předmět činnosti:

sestavena k 31.12.2018

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 25.1.2019 v 11:11

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

Účetní jednotka nepřetržitě pokračuje ve své činnosti a ke dni 1.3.2010 se stala plátcem DPH.

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

Účetní jednotka byla nucena změnit uspořádání a označování položek účetní závěrky zejména z důvodu novely vyhlášky č.410/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů, novel ČÚS a souladu s aktualizací MP/28/OEKO.

Od 1.1.2015 došlo ke změně rozvahových účtů- účet 342

v roce 2014 - jiné přímé daně

v roce 2015 - ostatní daně, poplatky a obdobná plnění

účet 344

v roce 2014 - jiné daně a poplatky

v roce 2015 - pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce

Od 1.1.2015 došlo ke změně podrobných účtů 903 na 909 - ostatní majetek

911 na 905 - vyřazené pohledávky

912 na 906 - vyřazené závazky

Od 1.1. 2015 došlo ke změně zůstatkové hodnoty, byla převedena na zbytkovou hodnotu.

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

§55 Vymezení nákladů souvisejících s pořízením dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku.

- do pořizovací ceny dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku se započítávají úroky-investiční z úvěru po dobu než dojde

ke kolaudaci stavby. Dále do pořizovací ceny se započítávají odměny za poradenské služby, správní poplatky, projektové přípravné práce, odvody za dočasné nebo trvalé odnětí zemědělské půdy, poplatky za dočasné nebo trvalé odnětí lesní půdy. Průzkumné geologické a geodetické a projektové práce, dopravné, montáž. Vyřazení stávajících staveb v důsledku nové výstavby. Vyřazení tvoří součást nákladů na novou výstavbu.

§65 Postup tvorby a použití opravných položek

- u účtu 311 a 315 jsme tvořili opravné položky ve výši 10% za každých ukončených devadesát dnů po splatnosti dané pohledávky. Opravné položky jsme účtovali k 31.12.2018. Účtuje se prostřednictvím příslušného účtu nákladů. Snížení popřípadě zrušení opravné položky se opět účtuje prostřednictvím příslušného účtu nákladů. Výše opravné položky nesmí přesáhnout výši ocenění majetku, k němuž je opravná položka tvořena.

§64 Oceňovací rozdíly při uplatnění reálné hodnoty u ostatního majetku určeného k prodeji.

- účetní jednotka k 31.12.2018 neuplatnila reálnou hodnotu

- účetní jednotka oceňuje majetek podle vypracovaného znaleckého posudku nebo rozhodnutí zastupitelstva.

§66 Odepisování majetku

- k 31.12.2018 účetní jednotka odpisovala majetek a rozpustila část dotace k majetku.

§ 67 Postup tvorby a použití rezerv

- účetní jednotka k 31.12.2018 rezervy netvořila

§69 Metoda časového rozlišení

- účetní jednotka k 31.12.2018 časově nerozlišovala náklady a výnosy

§71 Metoda oceňování souboru majetku

- účetní jednotka soubor majetku za 1.- Kč neoceňovala

Podle novely vyhlášky 410/2009

1) změna v názvech účtů 346,348,347 a 349

účet 346 - pohledávky za vybranými vládními institucemi (výměna za název pohledávky za ústředními rozpočty)

účet 348- pohledávky za vybranými místními vládními institucemi (výměna za název pohledávky za územními rozpočty)

účet 347-závazky za vybranými ústředními vládními institucemi (výměna za název závazky ústředními rozpočty)

účet 349-závazky za vybranými místními vládními institucemi (výměna za název závazky za územními rozpočty)

2) Od 1.1.2012 se nově tvoří opravné položky k účtu 315-jiné pohledávky z hlavní činnosti

k účtu 316-poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé

k účtu 377-ostatní krátkodobé pohledávky

3) Zálohy na transfery se člení na krátkodobé a dlouhodobé- doplněné o nové účty

účet 373-krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery

účet 471-poskytnuté zálohy na transfery dlouhodobé

účet 374-krátkodobé přijaté zálohy na transfery

účet 472-dlouhodobé přijaté zálohy na transfery

4) Bankovní poplatky se nově účtují na účet 518

5) Účet 525 Jiné sociální pojištění

6) Účty účtové skupiny 63 byly pro ÚSC zrušeny a budou se používat účty účtové třídy 68

7) U komunálního odpadu se změnila položka 1340 místo položky 1337

Od 1.1.2014 účet 336 rozdělen na:

účet 336-Sociální zabezpečení

účet 337- Zdravotní pojištění

účet 338 - Důchodové pojištění

Nové syntetické účty:

a. Účet 035- Dlouhodobě nehmotný majetek určený k prodeji

b. Účet 036- Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji

Je stanovena snížená dolní hranice pro drobný dlouhodobý hmotný majetek 3 000,- Kč

a pro dlouhodobý nehmotný majetek 7 000,- Kč.

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

P O L O Ž K A		SU	Ú Č E T N Í O B D O B Í	
Číslo	Název		BĚŽNÉ	MINULÉ
P.I. Majetek a závazky účetní jednotky			950 185,08	979 715,67
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	9 865,00	
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	385 237,03	
3.	Vyřazené pohledávky	905	555 083,05	573 749,55
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909		405 966,12
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.řiz.	947		
12.	DI.podmín.pohledávky ze soud.sporů,správ.řízení a j.řiz.	948		
P.V. Dlouh.podm.pohl.z transferů a dlouh.podm.závazky z transferů			0,00	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		
6.	Ostatní dlouh.podm.závazky z transferů	956		
P.VI. Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku			0,00	0,00
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		
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			0,00	0,00
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 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

P O L O Ž K A		Ú Č E T N Í O B D O B Í	
Číslo	Název	SU	
			B Ě Ž N Ě M I N U L Ě
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	
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	950 185,08 979 715,67

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

U účetní jednotky tato situace nenastala.

B.1. Informace podle § 66 odst. 6

K 31.12.2018 nebyl podán návrh na vklad do katastru.

Při inventarizaci majetku vznikl inventarizační rozdíl u pozemků v hodnotě 4 543,56 Kč. Vznikl z důvodu uzavření darovací smlouvy mezi Jihočeským krajem a Obcí Osek. Jihočeský kraj provedl vklad pozemků na katastrální úřad 24.7.2018. Při vkladu pozemků zapomněl uvést pozemek 261/9. Katastr neprovedl zápis tohoto pozemku a nám pozemek zůstal v majetku. Po dohodě s panem Kučerou z krajského úřadu bude proveden znovu vklad tohoto pozemku a chyba bude napravena.

B.2. Informace podle § 66 odst. 8

Územní samosprávním celek není příspěvkovou organizací (neřeší krytí fondu investic), a proto se tato informace netýká naší účetní jednotky.

B.3. Informace podle § 68 odst. 3

Hodnota: **0,00**

Účetní jednotka neprovedla v průběhu účetního období vzájemné zúčtování závazků a pohledávek.

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	1 326 160,57	1 428 314,43
C.2.	Sníž.stavu transferů na pořiz.dlouh.maj.ve věc.a čas.souvisl.	835 942,46	727 015,32

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

Hodnota: **0,00**

Účetní jednotka nemá ve své účetní evidenci kulturní památky, sbírky muzejní povahy, předměty kulturní hodnoty a církevní stavby oceněné ve výši 1,- Kč dle § 25 odst. 1 písm.k) zákona o účetnictví.

D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem

Hodnota: **166 300,00**

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

Hodnota: **9 479 100,00**

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
D.II.1.	Dne 20.1.2008 uzavřen úvěr v České spořitelně na sportovní halu v Oseku, ve výši 4 261 751,49 Kč, splatný 20.2.2022, Spláceno měsíčně 29 500,-Kč. Dne 19.9.2012 jsme uzavřeli 2 úvěry v České spořitelně ve výši 1 552 000,-Kč. První úvěr ve výši 900 00,-Kč byl použit na financování projektu Kanalizace-obytná zóna Osek II. Úvěr se bude splácet po měsíčních splátkách od 20.11.2012 ve výši 7 630,-Kč. Poslední splátka bude zaplacená 20.8.2022 ve výši 7 290,-Kč..Druhy úvěr ve výši 652 000,- byl použit na financování plynofikace obytná zóna-Osek II. Úvěr se bude splácet po měsíčních splátkách od 20.4.2013 ve výši 5 770,-Kč. Poslední splátka bude zaplacená 20.8.2022 ve výši 5 760,-Kč.,	2 751 691,49
D.III.32.		0,00
C.I.3.		0,00

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

K položce	Doplňující informace	Částka
A.I.34.		0,00

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

K položce

Doplňující informace

Částka

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

K položce

Doplnující informace

Částka

Ostatní fondy

F. Doplňující 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.	0,00
G.II.	Tvorba fondu	0,00
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	
4.	Ostatní tvorba fondu	
G.III.	Čerpání fondu	0,00
G.IV.	Konečný stav fondu	0,00

Stavby**G. Doplňující 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			
		B Ě Ž N É			M I N U L É
Číslo	Název	BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	96 195 717,65	22 965 828,01	73 229 889,64	70 504 015,53
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	11 204 502,00	1 882 132,00	9 322 370,00	9 462 158,00
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	17 136 201,83	3 160 869,75	13 975 332,08	13 919 126,83
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	9 494 787,38	1 496 112,70	7 998 674,68	8 150 450,68
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	16 209 846,02	4 470 706,60	11 739 139,42	10 432 797,88
G.5.	Jiné inženýrské sítě	41 966 278,10	11 926 326,96	30 039 951,14	28 446 826,82
G.6.	Ostatní stavby	184 102,32	29 680,00	154 422,32	92 655,32

Pozemky**H. Doplňující 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			
		B Ě Ž N Ě			M I N U L É
Číslo	Název	BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky	4 795 533,29	0,00	4 795 533,29	4 742 980,73
H.1.	Stavební pozemky				
H.2.	Lesní pozemky	721 986,83		721 986,83	721 986,83
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	1 932 241,56		1 932 241,56	1 896 810,05
H.4.	Zastavěná plocha	43 387,26		43 387,26	45 019,26
H.5.	Ostatní pozemky	2 097 917,64		2 097 917,64	2 079 164,59

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	398 350,96	1 041 250,00
J.1.	Výnosy z přecenění reál.hodnotou maj.urč.k prod. podle §	398 350,96	1 041 250,00
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	13			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: W:\01\Sestavy\2018\V062-201812K01.pdf

Do výkazu byla zahrnuta organizace:

IČO : **00251631**

Název : **Obec Osek**

Sídlo : **Osek 77, 386 01 Osek**