

## PŘÍLOHA

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

Obec Dolní Podluží; IČO 00261271; Dolní Podluží 6, 407 55 Dolní Podluží

Obec

Předmět činnosti:

sestavena k 31.12.2019

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 4.2.2020 v 10:23

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

Účetní jednotka pokračuje v následujícím účetním období ve své činnosti. Nedošlo ke změnám z důvodu ukončení činnosti.

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

Došlo ke změnám metod vlivem změny předpisů k účetním metodám, prováděcí vyhlášky k zákonu o účetnictví, především č. 410/2009 Sb. s účinností od 1.1.2016 (od 1.1.2016 byly zrušeny účty 044 a 045).

V návaznosti na závěry z přezkumu hospodaření ÚSC za rok 2014 bylo u účetní jednotky přistoupeno v roce 2015 k rekonstrukci účetnictví a majetku. Rekonstrukce majetku a účetnictví je stabilizována.

Účetní jednotka vykazuje služby bytového hospodářství jako přeprodej (vliv se projevuje na účtu 324 a 311).  
Účetní jednotka pokračuje v odepisování majetku a rozpouštění investičních transferů.

Účetní jednotka účtuje od 1.1.2019 systémem oddělené pokladny.

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

Obecné účetní zásady:

1) oceňování a vykazování

- zásoby - ocenění v pořizovací ceně, způsob účtování B (ke konci roku se zůstatek přeúčtuje na sklad: zboží zápisem 132 MD/504 D, materiál zápisem 112 MD/501 D);
- DDHM - ocenění v pořizovací ceně od 3.000,-- do 40.000,-- Kč;
- DDNM - ocenění v pořizovací ceně od 7.000,-- do 60.000,-- Kč;
- DHM, DNM - součástí pořizovací ceny jsou i vedlejší náklady související s pořízením. Do pořizovací ceny účetní jednotka nezahrnuje náklady žádosti a administrace dotace;
- cenné papíry a majetkové účasti - ocenění v hodnotě akcií;
- DHM a DNM vytvořený vlastní činností - ve skutečných pořizovacích nákladech - v roce 2019 se majetek vlastní činností nevytvářel;
- Státem bezúplatně předaný majetek se oceňuje v cenách dle evidence převodce (v souladu se zákonem o účetnictví).

2) Změny ve způsobu oceňování nenastaly.

3) Odpisový plán: Účetní jednotka provádí účetní odpisy. Odpisový plán je stanoven na rovnoměrné roční odpisy dle příloh ČÚS 708 s výjimkami některých majetkových položek.

4) Účetní jednotka nerealizuje platby v cizí měně - přepočtení údajů v cizí měně na Kč tedy není stanoven.

5) Účetní jednotka nemá peněžní fondy.

6) Ocenění majetku reálnou hodnotou nebylo realizováno - účetní jednotka stanovila hranici významnosti pro ocenění ve výši 500 tis. Kč.

7) Účetní jednotka časově rozlišuje vždy na konci účetního období, tj. k 31.12., popř. při zúčtování dotačních vztahů. Účetní jednotka časově nerozlišuje pravidelně se opakující platby s nevýznamnými ročními rozdíly. Částka pro roční časové rozlišení je stanovena na úrovni 50.000,-- Kč s výjimkami popsány ve vnitřní směrnici o časovém rozlišení (př. Energie, plyn ve výši záloh, ).

Způsob zaokrouhlování:

- nákladové a výnosové účty jsou zaokrouhlovány matematicky;
- ze zaokrouhlených částek je sestaven Výkaz zisků a ztrát;
- výsledek hospodaření se přenáší do Rozvahy, kde jsou jednotlivé položky nejprve zaokrouhleny a poté sečteny do součtových řádků;
- při zpracování výkazu Příloha se zaokrouhlené hodnoty některých položek porovnávají na předem zpracovaný výkaz Rozvaha;
- případné rozdíly v zaokrouhlování se upraví v daných položkách výkazu Příloha - následně se výkaz sestaví a vytvoří se součtové řádky;
- u výkazu Rozvaha je případný rozdíl mezi aktivy a pasivy umístěn k účtům 377 nebo 378.

Použité zkratky:

ČÚS - český účetní standart

DDHM - drobný dlouhodobý hmotný majetek

DDNM - drobný dlouhodobá nehmotný majetek

DHM - dlouhodobý hmotný majetek

DNM - dlouhodobý nehmotný majetek

MD / D - má dáti / dal

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

Číslo	Název	SU	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
<b>P.I. Majetek a závazky účetní jednotky</b>			<b>12 011 220,01</b>	<b>10 337 934,93</b>
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	34 076,80	28 925,80
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	156 834,25	84 085,17
3.	Vyřazené pohledávky	905	11 400,00	11 400,00
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909	11 808 908,96	10 213 523,96
<b>P.II. Krátk.podm.pohl.z transferů a krátk.podm.závazky z transferů</b>			<b>413 016,48</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	413 016,48	
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.říz.	947		
12.	DI.podmín.pohledávky ze soud.sporů,správ.řízení a j.říz.	948		
<b>P.V. Dlouh.podm.pohl.z transferů a dlouh.podm.závazky z transferů</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</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		
6.	Ostatní dlouh.podm.závazky z transferů	956		
<b>P.VI. Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku</b>			<b>74 342,75</b>	<b>74 342,75</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	74 342,75	74 342,75
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>0,00</b>	<b>0,00</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		
<b>P.VIII.</b>	<b>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	12 349 893,74	10 263 592,18





**B.1. Informace podle § 66 odst. 6**

K rozvahovému dni 31.12.2019 nebyl podán návrh na vklad změny vlastnictví nemovitostí. Prodej majetku byl k rozvahovému dni řádně zaevidován.

**B.2. Informace podle § 66 odst. 8****B.3. Informace podle § 68 odst. 3**

Hodnota: **0,00**

**C. Doplnující 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	5 001 926,62	-37 763,45
C.2.	Sniž.stavu transferů na pořiz.dlouh.maj.ve věc.a čas.souvisl.		

**D.1. Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku**Hodnota: **0,00**

Účetní jednotka nemá ve vlastnictví sbírky muzejní a galerijní hodnoty.

Účetní jednotka neneviduje v majetku položky trvalé kulturní hodnoty oceněné podle § 25 odst. 1 písm. k) zákona o účetnictví.

**D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem**Hodnota: **0,00****D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m<sup>2</sup>**Hodnota: **0,00****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. Doplňující informace k položkám rozvahy**

K položce	Doplňující informace	Částka
<b>A.II.8.</b>	Rozpracované akce: -- Chodník I. etapa -- Rekonstrukce ZŠ -- Parkoviště (centrum obce) -- Zázemí sportoviště -- Rozšíření MŠ (přerušeno) -- Kanalizace (přerušeno)	
<b>B.II.17.</b>	Vyúčtované dotace - nepotvrzené ZVA: -- 19.466,00 Kč - dotace MV ČR (KÚÚK) - akceschopnot SDH  zúčtované dotace - potvrzené ZVA: -- - 1.713.045,00 Kč - Dotace MMR - Demolice č. p. 142	
<b>D.II.8.</b>	Zúčtování dlouhodobé zálohy: -- 1.713.045,00 Kč - potvrzení ZVA k dotaci MMR - demolice č. p. 142	0,00
<b>D.III.32.</b>	500.000,00 Kč - Nadační příspěvek ČEZ - Oranžové hřiště (projekt "Dětské hřiště Kateřina") 29.000,00 Kč - Volby do EP 2019 - (schválené vyúčtování 19.374,00 Kč, vratka v r. 2020 Kč 9.626,00) 3.089.199,52 Kč - Dotace SFDI - projekt "Chodník - I. etapa" 1.021.041,25 Kč - Dotace MŽP - projekt "Kompostujeme v obci Dolní Podluží" 834.452,00 Kč - Dotace MMR - projekt "Rekonstrukce el. instalace ZŠ" 33.792,00 Kč - NIV dotace - "Akceschopnost SDH"  vratky: - 8.092,00 Kč - volby 2018 (Prezident ČR) - 9.345,36 Kč - volby 2018 (ZO)	
<b>B.II.32.</b>	3.089.199,52 Kč - Dotace SFDI - projekt "Chodník - I. etapa" 1.021.041,25 Kč - Dotace MŽP - projekt "Kompostujeme v obci Dolní Podluží" 835.508,00 Kč - Dotace MMR - projekt "Rekonstrukce el. instalace ZŠ" 581.102,50 Kč - Dotace MŽP - Štěpkovač, kontejnery 33.792,00 Kč - NIV dotace - "Akceschopnost SDH"	0,00
<b>A.II.3.</b>	491.803,53 - Dětské hřiště "Kateřina" 162.189,64 - Montované garáže (obecní technika)	0,00
<b>A.II.4.</b>	pořízený majetek: 215.177,00 Kč - Návěs UMEGA 625.800,00 Kč - Osobní automobil VW Caddy (referentské vozidlo) 863.066,00 Kč - Štěpkovač, kontejnery 1.201.225,00 Kč - Kompostéry  vyřazený majetek: -150.000,00 Kč - prodej ISEKI SGR 19	0,00
<b>C.I.3.</b>	491.803,53 - dohoda dotace ČEZ - Dětské hřiště "Kateřina" 581.102,50 - zařazení majetku spolufinancovaného z dotace MŽP - Štěpkovač, kontejnery 1.021.041,25 - zařazení majetku spolufinancovaného z dotace MŽP - Kompostéry 3.089.199,52 - dohoda dotace SFDI - Chodník I. etapa - zařazení majetku spolufinancovaného z dotace MMR + předání do správy ZŠ - TZ rekonstrukce el. instalace ZŠ I. etapa (835.508,00 Kč)	0,00
<b>C.I.1.</b>	54.187,00 Kč - Bezúplatný převod pozemků - SŽDC (místní komunikace) 42.048,18 Kč - MŠ odvod z FI (hospodářský výsledek 2018)	0,00
<b>B.II.16.</b>	500.000,00 Kč - Nadační příspěvek ČEZ - Oranžové hřiště (projekt "Dětské hřiště Kateřina") - odesláno ZVA - Finanční příspěvek MAS Český sever - Olympiáda mrňousků - odesláno ZVA, přijatá platba (46.322,70 Kč)	0,00

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

K položce	Doplnující informace	Částka
<b>A.I.30.</b>	68.125,00 Kč - prodej ISEKI SGR 19 (zůstatková cena majetku)	
<b>B.I.14.</b>	10.000,00 Kč - prodej ISEKI SGR 19 (prodejní cena majetku)	0,00
<b>B.IV.2.</b>	8.196,47 Kč - Nadační příspěvek ČEZ - Oranžové hřiště (projekt "Dětské hřiště Kateřina") - NIV podíl	0,00
	19.374,00 Kč - Volby do EP 2019 - (schválené vyúčtování 19.374,00 Kč, vratka v r. 2020 Kč 9.626,00)	
	46.322,70 Kč - Dotace MAS Český sever - projekt "Olympiáda mrňousků"	
	86.958,00 Kč - Dotace ÚP DC (refundace mzdy)	
	3.000,00 Kč - Finanční dar (kulturní akce obce)	
	- 436.179,02 Kč - rozpuštění transferů	

### 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. Doplňující 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>0,00</b>
<b>G.II.</b>	<b>Tvorba fondu</b>	<b>0,00</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	
	4. Ostatní tvorba fondu	
<b>G.III.</b>	<b>Čerpání fondu</b>	<b>0,00</b>
<b>G.IV.</b>	<b>Konečný stav fondu</b>	<b>0,00</b>

**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			M I N U L É
		B Ě Ž N É			
Číslo	Název	BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
<b>G.</b>	<b>Stavby</b>	<b>73 025 565,51</b>	<b>23 532 633,00</b>	<b>49 492 932,51</b>	<b>49 812 859,34</b>
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	34 609 545,28	9 731 341,00	24 878 204,28	25 113 164,28
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	13 700 761,93	5 042 372,00	8 658 389,93	8 731 073,93
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	241 011,00	143 907,00	97 104,00	101 076,00
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	13 631 866,34	4 139 288,00	9 492 578,34	9 759 038,34
G.5.	Jiné inženýrské sítě	1 468 672,40	690 692,00	777 980,40	799 184,40
G.6.	Ostatní stavby	9 373 708,56	3 785 033,00	5 588 675,56	5 309 322,39

**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			M I N U L É
		B Ě Ž N É			
Číslo	Název	BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
<b>H.</b>	<b>Pozemky</b>	<b>1 423 349,55</b>	<b>0,00</b>	<b>1 423 349,55</b>	<b>1 381 003,71</b>
H.1.	Stavební pozemky				
H.2.	Lesní pozemky	50 265,60		50 265,60	50 265,60
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	581 816,83		581 816,83	592 361,57
H.4.	Zastavěná plocha	639 748,47		639 748,47	586 845,14
H.5.	Ostatní pozemky	151 518,65		151 518,65	151 531,40

**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. Doplnující 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>295 101,45</b>
J.1.	Výnosy z přecenění reál.hodnotou maj.urč.k prod. podle §		295 101,45
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								Druh projektu		Datum uzav.sml.			
1								2		3			
Dodavatel								Stavební fáze					
Obchodní firma						IČO		Rok zahájení		Rok ukončení			
4						5		6		7			
Ocenění pořiz. majetku dle sml.	Výdaje vynaložené na pořízení majetku			platby za dostupnost							Další platby a plnění zadavatele		
				Počátek		Konec		v tom: výdaje na poř.majetku					
8	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 : **PŘÍLOHA**

za období : **12/2019**

ke dni : **31.12.2019**

Sestava uložena: C:\Alis\KEOW\data\01\Sestavy\2019\V062-201912K01.pdf

Do výkazu byla zahrnuta organizace:

IČO : **00261271**

Název : **Obec Dolní Podluží**

Sídlo : **Dolní Podluží 6, 407 55 Dolní Podluží**