

## PŘÍLOHA

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

Obec Maletín; IČO 00302988; Starý Maletín 21, 789 01 Maletín

Obec nebo městská část hlavního města Prahy

Předmět činnosti: všeobecné činnosti veřejné správy

sestavena k 31.12.2018

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 28.1.2019 v 14:45

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

Účetní jednotka pokračuje v následujícím účetním období ve své činnosti, nedošlo ke změnám metody z důvodu ukončení činnosti. Účetní jednotka nemá informace o tom, že by byl porušen princip nepřetržitého trvání.

#### 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. a novel Českých účetních standardů.

K 1. 1. 2018 došlo oproti roku 2017 ke změně položky podlimitního technického zhodnocení z položky 5137 na položku 5123.

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

Účetní jednotka uvažuje tyto účetní postupy:

1. Oceňování a vykazování

Zásoby - pořizovací cena, způsob účtování B

Drobný dlouhodobý majetek hmotný - v pořizovací cena od 3.000,- do 40.000,- Kč, od částky 500 do 2.999,- Kč do podrozvahy

Drobný dlouhodobý majetek nehmotný - v pořizovací cena od 7.000 do 60.000,- Kč

Hmotný a nehmotný DM vytvořený vlastní činností - ve skutečných pořizovacích nákladech

Reprodukční pořizovací ceny - nalezené, nabyté pozemky směnou oceněny na základě kvalifikovaného odpadu

Majetek bezúplatně předaný státem se oceňuje v cenách dle evidence převodce v souladu s ČÚS 708

Jako vedlejší pořizovací výdaje dlouhodobého majetku vede účetní jednotka i náklady na žádosti a administrace dotace.

2. změny způsobu oceňování

Účetní jednotka metodu kurzových rozdílů neúčtovala.

3. Penežní fondy jsou účtovány rozvahově přes účty 401 905 a 419.

4. odpisový plán

Účetní jednotka používá rovnoměrný způsob odepisování.

5. Oceňování reálnou hodnotu majetku určeného k prodeji je jen v případě dosažení hranice významnosti, kterou účetní jednotka stanovila ve výši 1 % aktiv netto zaokrouhlená na 50. tis. Kč.

6. Jednotlivé účetní případy účetní jednotka v průběhu roku časově nerozlišuje dle čtvrtletí, částka jednotlivých účetních případů k časovému rozlišení pro roční období je stanovena na úrovni 50 tis. Kč. Účetní jednotka rozlišuje dotace své příspěvkové organizaci, dotaci na státní správu, přijaté zálohy na stočné.

Dohadné položky účetní jednotka používá u spotřeby energií.

7. Změna používání účetního programu. Od května 2014 jednotka používá účetní jednotka nový program na účetnictví - KEO-W. S tím souvisí nové číselné řady knih. Podrobně popsáno ve směrnici č. 4 "Systém zpracování účetnictví"

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

POLOŽKA		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
Číslo	Název	SU	
			BĚŽNÉ MINULÉ
<b>P.I.</b>	<b>Majetek a závazky účetní jednotky</b>		<b>217 159,00 181 005,00</b>
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	6 969,00 6 969,00
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	210 190,00 174 036,00
3.	Vyřazené pohledávky	905	
4.	Vyřazené závazky	906	
5.	Ostatní majetek	909	
<b>P.II.</b>	<b>Krátk.podm.pohl.z transferů a krátk.podm.závazky z transferů</b>		<b>0,00 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.</b>	<b>Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou</b>		<b>0,00 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.</b>	<b>Další podmíněné pohledávky</b>		<b>0,00 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.</b>	<b>Dlouh.podm.pohl.z transferů a dlouh.podm.závazky z transferů</b>		<b>102 850,00 2 939 453,00</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	102 850,00 2 939 453,00
6.	Ostatní dlouh.podm.závazky z transferů	956	
<b>P.VI.</b>	<b>Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku</b>		<b>0,00 0,00</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	
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.</b>	<b>Další podmíněné závazky</b>		<b>0,00 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		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
Číslo	Název	SU	
			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>212 940,00</b>
			<b>212 940,00</b>
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991	
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992	212 940,00
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993	
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994	
5.	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	999	532 949,00
			3 333 398,00





**B.1. Informace podle § 66 odst. 6**

Návrh na vklad do KN V - 10056/2018-809 ze dne 14. 12. 2019. Jedná se o prodej pozemku z majetku obce. Do data sestavení závěrky nedošlo k přepisu v katastru.. Pozemek je odepsán z účtu 031 0400.

**B.2. Informace podle § 66 odst. 8**

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

**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	6 924 718,23	1 878 685,00
C.2.	Sníž.stavu transferů na pořiz.dlouh.maj.ve věc.a čas.souvisl.	786 649,45	588 950,88

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

Hodnota: **1,00**

Účetní jednotka má ve své účetní evidenci 1 kus kulturní památky místního významu a to Kříž s korpusem Krista. V evidenci je veden pod inventárním číslem 90. Je umístěn na hřbitově obce Maletín u východní brány do kostela sv. Mikuláše.

**D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem**

Hodnota: **2 904 255,00**

**D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m<sup>2</sup>**

Hodnota: **165 542 535,00**

**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>C.I.7.</b>	Jedná se o opravu účtování přijaté investiční dotace z Programu obnovy venkova Olomouckého kraje 2017 na částečnou úhradu investiční akce. Chybně bylo účtováno na účet 672 - výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů. Chybné účtování mělo vliv na celkový vykázaný hospodářský výsledek roku 2017. Správně mělo být účtování na účet 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku. Vzhledem k výši aktiv se jedná o pochybení v nevýznamné výši.	-295 500,00
<b>D.II.8.</b>		0,00
<b>D.III.32.</b>	Jedná se o přijatou zálohu z OP ŽP na projekt Intenzifikace třídění odpadů Maletín, dále dotaci na volby r. 2018	2 958 194,14

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

K položce	Doplňující informace	Částka
A.I.7.		
A.I.31.		
B.I.15.		
B.II.4.		

**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>29 075,80</b>
<b>G.II.</b>	<b>Tvorba fondu</b>	<b>36 558,00</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	36 558,00
4.	Ostatní tvorba fondu	
<b>G.III.</b>	<b>Čerpání fondu</b>	<b>41 054,01</b>
<b>G.IV.</b>	<b>Konečný stav fondu</b>	<b>24 579,79</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		
		B Ě Ž N Ě		
Číslo	Název	BRUTTO	KOREKCE	NETTO
<b>G.</b>	<b>Stavby</b>	<b>94 123 489,60</b>	<b>15 640 784,00</b>	<b>78 482 705,60</b>
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	1 420 891,00	596 172,00	824 719,00
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	42 294 417,45	6 133 306,00	36 161 111,45
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	7 777 288,50	354 184,00	7 423 104,50
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	20 422 975,65	4 714 365,00	15 708 610,65
G.5.	Jiné inženýrské sítě	16 841 687,00	2 927 431,00	13 914 256,00
G.6.	Ostatní stavby	5 366 230,00	915 326,00	4 450 904,00

**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		
Číslo	Název	BRUTTO	KOREKCE	NETTO
<b>H.</b>	<b>Pozemky</b>	<b>20 330 872,66</b>	<b>0,00</b>	<b>20 330 872,66</b>
H.1.	Stavební pozemky			
H.2.	Lesní pozemky	14 201 737,41		14 201 737,41
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	2 707 497,69		2 707 497,69
H.4.	Zastavěná plocha	2 689 202,61		2 689 202,61
H.5.	Ostatní pozemky	732 434,95		732 434,95

**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>5 218 012,14</b>
J.1.	Výnosy z přecenění reál.hodnotou maj.urč.k prod. podle §		5 218 012,14
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		
		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:\KEOWdata\01\Sestavy\2018\V062-201812K02.pdf

Do výkazu byla zahrnuta organizace:

IČO : **00302988**

Název : **Obec Maletín**

Sídlo : **Starý Maletín 21, 789 01 Maletín**