

PŘÍLOHA

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

Městys Moravská Nová Ves; IČO 00283363; náměstí Republiky 107, 691 55 Moravská Nová Ves

Obec nebo městská část hlavního města Prahy

Předmět činnosti:

sestavena k 31.12.2018

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 5.2.2019 v 14:34

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.

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

Rok 2014 - Účetní jednotka provedla opravu účtování dotace Sanace sesuvů v Moravské Nové Vsi - původně účtováno na investice; na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace z Ministerstva životního prostředí k projektu CZ.1.02/6.6.00/11.11825 ze dne 15.9.2014 přeúčtováno na neinvestice zápisem 042 0022/408 0022 org.4222 ve výši 3 233 473,10 Kč.

Rok 2015 - účetní jednotka provedla opravu účtování dotace Bezbariérové trasy Moravskou Novou Vsí - v roce 2010 přidělena neinvestiční dotace ve výši 340.000,- Kč a vytvořeny neinvestiční vlastní náklady v roce 2010 ve výši 85.431,20 Kč a v roce 2011 ve výši 22.800,- Kč. K 31.3.2015 bylo provedeno přeúčtování - 042 0049 org. 4249 / 408 500 ve výši 448.231,20 Kč.

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

Způsob ocenění majetku:

Dlouhodobý majetek - pořivací cenou včetně nákladů souvisejících s pořízením. Součástí ocenění do doby kolaudace jsou i úroky z přijatých úvěrů.

Drobný dlouhodobý hmotný majetek - v pořizovací ceně od 3.001,- do 40.000,- Kč.

Drobný dlouhodobý nehmotný majetek - v pořizovací ceně od 7.001,- do 60.000,- Kč.

Drobný dlouhodobý hmotný majetek vedený na podrozvahové evidenci na účtu SÚ 902 - v pořizovací ceně od 0,- do 3.000,- Kč.

Drobný dlouhodobý nehmotný majetek vedený na podrozvahové evidenci na účtu SÚ 901 - v pořizovací ceně od 0,- do 7.000,- Kč.

Cizí majetek ve správě - DDHM v pořizovací ceně od 0,- do 3.000,- Kč a DDNM v pořizovací ceně od 0,- do 7.000,- Kč - na podrozvahové evidenci na účtu SÚ 903.

Cenné papíry a majetkové účasti - v pořizovací ceně.

Ostatní finanční investice určené k obchodování - reálná hodnota, rozdíl ocenění na účtu 407, ostatní finanční investice dle §27, odst. 7 zákona o účetnictví.

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

Ocenění reálnou hodnotou:

Ocenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji, účtování na podrozvaze a účtování o rezervách je jen v případě dosažení hranice významnosti, kterou účetní jednotka stanovila:

- u bytů a domů od 100.001,- Kč včetně a u pozemků od 10.001,- Kč včetně.

Za situace, že reálná hodnota není objektivně zjištělná, považuje účetní jednotka prodej takového majetku, u kterého lze předpokládat zájem pouze jednoho kupujícího (zbytkové pozemky do 200 m2, uzavřené smlouvy o smlouvách budoucích). V těchto případech bude stanovena reálná hodnota ve výši sjednané prodejní ceny majetku.

Za situaci, že reálná hodnota není objektivně zjištělná, považuje účetní jednotka dále prodej takového majetku, u kterého existují technické nebo jiné specifické podmínky, které neumožňují informace o reálné hodnotě získat (např. kulturní předměty, věci historické hodnoty .)

Odpisový plán:

- účetní jednotka neprováděla do 31.12.2010 účetní ani daňové odpisy

- od roku 2011 došlo ke změně - k 31.12.2011 byl proveden hromadný odpis majetku dle ČÚS č.708

- od 1.1.2012 provádí účetní jednotka čtvrtletní odpisy dle ČÚS č.708, rovnoměrné

Účtování o zásobách:

- účetní jednotka účtuje v pořizovacích cenách, dle způsobu B

Účtování záloh:

- zálohová platba za energie je účtována na účtech 314 0031-plyn a na 314 0030-elektřiny

Účtování mezd za prosinec/rok 20xx:

- předpis mezd za prosinec/rok 20xx je proveden do účetnictví prosince příslušného roku, ale výplata dobírky probíhá až v lednu následujícího roku. Finanční prostředky zůstávají na ZBU, nejsou převáděny na depozitní účet. Městys nemá depozitní účet zřízen.

Postupy účtování u opravných položek:

- u vydaných faktur a ostatních pohledávek k 31.12. daného účetního období

- poplatky za odpad a psa k 31.12. daného účetního období

Způsob účtování sociálního fondu:

- výsledkově prostřednictvím účtu 548

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

POLOŽKA		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
Číslo	Název	SU	
			BĚŽNÉ MINULÉ
P.I. Majetek a závazky účetní jednotky			11 795 346,61 856 010,55
1. Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901		78 671,00 78 671,00
2. Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902		641 668,22 614 847,32
3. Vyřazené pohledávky	905		149 259,23 162 492,23
4. Vyřazené závazky	906		
5. Ostatní majetek	909		10 925 748,16
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. Dl.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			552 111,40 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		552 111,40
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. Dl.podmín.pohledávky ze soud.sporů,správ.řízení a j.říz.	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. Dl.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. Dl.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. Dl.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	
P.VIII.	Ost.podm.aktiva a ost.podm.pasiva a vyrovnávací účty		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	12 347 458,01
			856 010,55

B.1. Informace podle § 66 odst. 6**B.2. Informace podle § 66 odst. 8**

Informace k bodu A.9 se nevztahuje k právní formě 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	1 432 933,60	3 027 989,50
C.2.	Sníž.stavu transferů na pořiz.dlouh.maj.ve věc.a čas.souvisl.	1 687 993,36	1 436 998,23

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.

D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem

Hodnota: **9,02**

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

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**

Účetní jednotka v roce 2017 nezjišťovala hodnotu lesních porostů.

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy

K položce

Doplnující informace

Částka

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

K položce

Doplnující informace

Částka

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.	237 882,00
G.II.	Tvorba fondu	93 867,00
1.	Přebytky hospodaření z minulých let	93 867,00
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	70 588,00
G.IV.	Konečný stav fondu	261 161,00

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 Ě			M I N U L É
Číslo	Název	BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	245 290 986,87	78 908 841,43	166 382 145,44	149 262 123,44
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	13 880 622,00	5 406 465,00	8 474 157,00	8 612 973,00
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	125 579 471,68	36 973 299,00	88 606 172,68	69 222 314,68
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	251 828,60	115 432,00	136 396,60	138 496,60
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	41 005 625,99	12 521 855,00	28 483 770,99	29 321 514,99
G.5.	Jiné inženýrské sítě	45 821 117,71	19 778 533,07	26 042 584,64	26 836 576,64
G.6.	Ostatní stavby	18 752 320,89	4 113 257,36	14 639 063,53	15 130 247,53

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	28 554 251,76	0,00	28 554 251,76	30 618 800,46
H.1.	Stavební pozemky				
H.2.	Lesní pozemky	995 239,00		995 239,00	995 239,00
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	13 424 771,63		13 424 771,63	15 658 271,53
H.4.	Zastavěná plocha	10 397 050,99		10 397 050,99	10 228 099,79
H.5.	Ostatní pozemky	3 737 190,14		3 737 190,14	3 737 190,14

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	6 362 762,62	40 399,00
J.1.	Výnosy z přecenění reál.hodnotou maj.urč.k prod. podle §	6 362 762,62	40 399,00
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										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. 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: K:\KEOWdata\05\Sestavy\2018\V062-201812K01.pdf

Do výkazu byla zahrnuta organizace:

IČO : **00283363**

Název : **Městys Moravská Nová Ves**

Sídlo : **náměstí Republiky 107, 691 55 Moravská Nová Ves**