

PŘÍLOHA za období : 12/2019

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

I Č O : 00301078
NÁZEV ÚČETNÍ JEDNOTKY:
Městys Brodek u Přerova

MĚSTYS BRODEK U PŘEROVA
751 03 BRODEK U PŘEROVA

ICZ: 30301078

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

Účetní jednotka nepřetržitě pokračuje ve své činnosti a bude pokračovat i v následujícím účetním období. Žádná činnost není omezena.

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

V organizaci nedošlo ke změně způsobu ocenění, ani ke změně obsahového vymezení výkazů z důvodu změny činnosti.

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

Účetní jednotka účtuje o materiálu způsobem B. Od 1.1.2012 se účtují odpisy k dlouhodobému majetku k účtům 019, 021, 022 a 029. Zvolený způsob odpisování je rovněž, o odpisech se účtuje měsíčně. Oceňování reálnou hodnotou bylo využito při prodeji hmotného majetku. Věcné břemeno nebylo na účet 029 účtováno. Účetní je dnotka požádala o vyloučení použití účtu u ČNB pro převod příjmů z výnosů daní nebo podílu na výnosu sdílených daní dle zákona o rozpočtovém určení daní. Od 1.10.2009 se stal městys plátcem DPH. Nevytváří rezervy na opravu skládky, skládku neprovozje. Účetní jednotka nepoužívá k účtu pokladny rozpočtovou skladbu. Příspěvy ky vlastním příspěvkovým organizacím jsou poskytovány měsíčně, používá se metoda časového rozlišení. Příspěvkové organizace vedou účetnictví v úplném rozsahu a z jednoúčetném rozsahu. Účetní jednotka provádí zúčtování dotace k datu, kdy má být dle rozhodnutí a smlouvy podána závěrečná zpráva. Od 1.11.2016 nabyla účinnost novela zákonného opatření o dani z nabytí nemovitých věcí a podle ní obec nebudou platit daň z nabytí nemovitých věcí. Daňová příznání se podávají k dani silniční, i, dani k přidaného hodnoty, kontrolní hlášení, dan z příjmů právníckých osob, daní z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti a daní z příjmů fyzických osob vybirané srážkou dle zvláštní sazby. Časové rozlišení je použito u účtu 381 Náklady příštích období, kde jsou vedeny náklady ze smluv (faktur) na rok 2020, účet 384 Výnosy příštích období slouží pro vypočtenou daň z příjmů právníckých osob. Na podrozvaze jsou vedeny účty 902 Jiný drobný dlouhodobý majetek a 909 Ostání majetek, kde je veden majetek městyse a majetek předaný vlastním příspěvkovým organizacím. Dále účet 934 Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv, zde se evidují věcná břemena podle budoucích smluv. Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů a transferů jsou vedeny na účtu 915. Užívaný cizí majetek na základě smlouvy o výpůjčce je veden na účtu 966.

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 | 6.321.935,32 | 7.157.764,48 |
| 2. | Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek | 902 | | |
| 3. | Vyřazené pohledávky | 905 | 1.333.601,03 | 2.157.929,19 |
| 4. | Vyřazené závazky | 906 | | |
| 5. | Ostatní majetek | 909 | 4.988.334,29 | 4.999.835,29 |
| P.II. Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů | | | | |
| 1. | Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů | 911 | 3.718.643,34 | 2.134.525,65 |
| 2. | Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů | 912 | | |
| 3. | Krátkodobé podmíněné pohledávky z zahraničních transferů | 913 | | |
| 4. | Krátkodobé podmíněné závazky z zahraničních transferů | 914 | | |
| 5. | Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů | 915 | 3.717.143,34 | 2.134.525,65 |
| 6. | Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů | 916 | 1.500,00 | |
| P.III. Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou | | | | |
| 1. | Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou | 921 | | |
| 2. | Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou | 922 | | |
| 3. | Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou | 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 na základě smlouvy o výpůjčce | 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 | 6.171,00 | 6.111,00 |
| 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 | 6.171,00 | 6.111,00 |
| 6. | Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní | 941 | | |
| 7. | Krátkodobé podmíněné pohledávky ve vztahu k jiným zdrojům | 942 | | |
| 8. | Dlouhodobé podmíněné pohledávky ve 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 transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů | 951 | | |
| 2. | Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů | 952 | | |
| 3. | Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů | 953 | | |
| 4. | Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů | 954 | | |
| 5. | Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů | 955 | | |
| 6. | Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů | 956 | | |
| 7. | Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů | | | |
| P.VI. Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku | | | | |
| 1. | Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku | 961 | 6.322.605,80 | 6.322.605,80 |
| 2. | Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu | 962 | | |
| 3. | Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu | 963 | | |
| 4. | Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu | 964 | | |
| 5. | Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu | 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 na základě smlouvy o výpůjčce | 967 | | |
| 8. | Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů | 968 | 6.322.605,80 | 6.322.605,80 |

VII. Další podmíněné závazky

1. Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku
2. Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku
3. Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv
4. Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv
5. Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu
6. Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu
7. Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z práv.předp.a další činn.moci zákonod.výkonné nebo soudní
8. Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z práv.předp.a další činn.moci zákonod.výkonné nebo soudní
9. Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových

971
972
973
974
975
976
978
979
981

9.000.000,00

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

| Číslo položky | Název položky | Podrozvahový účet | |
|--|--|---------------------|--------------|
| | | ÚČETNÍ OBDOBÍ BEŽNÉ | MINULÉ |
| 10. | Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových | | |
| 11. | Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních | | |
| 12. | Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních | | |
| 13. | Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení | | |
| 14. | Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení | | 9.000.000,00 |
| P.VIII. Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty | | | |
| 1. | Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva | 309.643,70 | 506.955,70 |
| 2. | Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva | | |
| 3. | Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva | 231.007,00 | 428.319,00 |
| 4. | Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva | | |
| 5. | Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům | 78.636,70 | 78.636,70 |
| | | 3.873.514,16 | 5.674.522,37 |

A.5. Informace podle § 18 odst. 3 písm. b) zákona

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

B.1. Informace podle § 66 odst. 6

B.2. Informace podle § 66 odst. 8

B.3. Informace podle § 68 odst. 3

C. Doplňující informace k položkám rozvahy "C.I.1. Jmění účetní jednotky" a "C.I.3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku"

| Číslo položky | Název položky | OBDOBÍ | |
|---------------|--|--------------|--------------|
| | | BĚŽNÉ | MINULÉ |
| C.1. | Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období | 4.000.009,81 | 1.282.100,00 |
| C.2. | Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti | 2.185.985,67 | 1.990.205,00 |

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

10.00

Účetní jednotka neviduje kulturní památky, sbírky muzejní nebo galerijní povahy, předměty kulturní hodnoty, které jsou oceněny 1,-Kč a dále nevede soubory majetku oceněného 1,-Kč. Na účtu 021 je vedena církevní stavba (kříž) a dále pomníky, hrобы, které jsou oceněny 1,-Kč. Celkem to představuje deset inventárních čísel.

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: A.II.10.

Doplňující informace:

Účetní jednotka má přeceněný majetek určený k prodeji a to pozemky na účtu 036.

Částka: 119282.00

K položce: A.IV.5

Doplňující informace:

Na účtu 469 je vedena výše nesplicených poskytnutých zápůjček občanům městyse z Fondu modernizace.

Částka: 231007.00

K položce: A.II.8.

Doplňující informace:

Na účtu 042 vede účetní jednotka majetek, který není dokončen. Je to úřad městyse 858 791,26 Kč, přístavba zbrojnice 50 500,00 Kč, cisterna 42 350,00 Kč, kanali zace Majetinská a Luková 146 395,00 Kč, sběrný dvůr 3 813 566,16 Kč, vstupní hala tělocvičny ZŠ 174 240,00Kč, inženýrské sítě Trávník 57 500,00 Kč, bytová výstav ba 1 703 156,00 Kč.

Částka: 6846498.42

K položce: D.II.1.

Doplňující informace:

Na účtu 451 dlouhodobý úvěr je veden úvěr od ČSOB na výstavbu kanalizace městyse a dále úvěr ČS a.s. na výstavbu kanalizace (refinancování půjčky SFŽP).

Částka: 9508035.16

K položce: A.I.7.

Doplňující informace:

Na účtu 041 není v současné době veden žádný majetek.

Částka:

K položce: B.II.28.

Doplňující informace:

Na účtu 373 jsou vedeny krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery neziskovým organizacím a spolkům..

Částka: 297.00

K položce: B.II.32.

Doplňující informace:

Na účtu 388 je veden záznam o uznatelných nákladech sběrného dvora.

Částka: 2685059.81

K položce: D.II.7

Doplňující informace:

Na účtu 459 je složena kauce na nájemní obecní byty, které se pronajímají občanům.

Částka: 122400.00

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

K položce: A.I.15.

Doplňující informace:

Účetní jednotka vede na účtu 525 odvody zákon.pojištění.

17858.00

K položce: A.III.2.

Doplňující informace:

Na účtu 572 příspěvkovým organizacím, ÚSC, mikroregionům, neziskovým organizacím.

Částka: 8615387.00

K položce: A.I.31.

Doplňující informace:

Na účtu 554 vede prodané pozemky.

Částka: 231840.00

K položce: B.I.17.

Doplňující informace:

Na účtu 649 ostatní výnosy z činnosti je vedena pojistná náhrada.

Částka: 11222.32

K položce: B.IV.2.

Doplňující informace:

Na účtu 672 výnosy vybraných místních vládních institucí z neinvestičních transferů.

Částka: 4683620.84

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

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

K položce: C.I.3.

Doplňující informace:

Na účtu 403 jsou vedeny investiční dotace k pořízenému majetku účetní jednotkou. Částka 2 185 985,67 Kč představuje odpis za leden až prosinec 2019 na dotacích (snížení dotací).

Částka: 121233825.56

K položce: C.I.5.

Doplňující informace:

Na účtu 406 jsou zachyceny oceňovací rozdílly při změně metody, v roce 2011 byly zaúčtovány oprávkky při změně metody.

Částka: -24277615.60

K položce: C.II.6.

Doplňující informace:

Na účtu 419 je veden Sociální fond pro zaměstnance městyse (tvorba je měsíční z hrubých mezd, čerpání podle schváleného rozpočtu na kalendářní rok a podle schválených žádostí jednotlivých zaměstnanců) a dále Fond modernizace, z kterého se poskytují zápůjčky obyvatelům městyse a splácení zápůjček je na základě sepsané smlovy s jednotlivými vydlužiteli. Fond obnovy vodohospodářského majetku byl zřízen městysem v roce 2015 na obnovu kanalizace.

Částka: 2470851.97

K položce: C.I.1.

Doplňující informace:

Přes účet 401 je vyřazován majetek účetní jednotky pořízený do roku 2009.

Částka: 129541625.33

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Ostatní fondy - územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionů soudržnosti

| Číslo | Název | Běžné účetní období |
|--------|--|---------------------|
| G.I. | Poáteční stav fondu k 1.1. | 2.078.826,94 |
| G.II. | Tvorba fondu | 114.026,50 |
| | 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 | |
| | 4. Ostatní tvorba fondu | 114.026,50 |
| G.III. | Čerpání fondu | 277.998,53 |
| G.IV. | Konečný stav fondu | 2.470.851,97 |

Číslo účtu: 01012019
 Pracoval: UCETNI 1

Stavby

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

| Číslo položky | Název položky | Období běžné BRUTTO | Období běžné KOREKCE | Období běžné NETTO | MINULÉ |
|---------------|--|---------------------|----------------------|--------------------|----------------|
| G. | Stavby | 269.795.023,00 | 36.607.624,00 | 233.187.399,00 | 231.775.005,00 |
| G.1. | Bytové domy a bytové jednotky | 25.272.156,00 | 11.585.734,00 | 13.686.422,00 | 13.947.744,00 |
| G.2. | Budovy pro služby obyvatelstvu | 74.636.822,00 | 10.202.560,00 | 64.434.262,00 | 64.359.140,00 |
| G.3. | Jiné nebytové domy a nebytové jednotky | 22.951.660,00 | 2.919.158,00 | 20.032.502,00 | 20.558.222,00 |
| G.4. | Komunikace a veřejné osvětlení | 38.995.997,00 | 5.414.465,00 | 33.581.532,00 | 31.664.319,00 |
| G.5. | Jiné inženýrské sítě | 105.095.465,00 | 5.947.328,00 | 99.148.137,00 | 99.631.094,00 |
| G.6. | Ostatní stavby | 2.842.923,00 | 538.379,00 | 2.304.544,00 | 1.614.486,00 |

Pozemky

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

| Číslo položky | Název položky | Období běžné BRUTTO | Období běžné KOREKCE | Období běžné NETTO | MINULÉ |
|---------------|-----------------------------------|---------------------|----------------------|--------------------|---------------|
| H. | Pozemky | 19.126.277,00 | | 19.126.277,00 | 17.755.338,00 |
| H.1. | Stavební pozemky | 17.563,00 | | 17.563,00 | 17.563,00 |
| H.2. | Lesní pozemky | 2.555.693,00 | | 2.555.693,00 | 2.555.693,00 |
| H.3. | Zahrady, pastviny, louky, rybníky | 445.105,00 | | 445.105,00 | 414.166,00 |
| H.4. | Zastavěná plocha | 16.107.916,00 | | 16.107.916,00 | 14.767.916,00 |
| H.5. | Ostatní pozemky | | | | |

I. Doplňující informace k položce "A.II.4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty

| Číslo položky | Název položky | OBDOBÍ | |
|---------------|--|--------|--------|
| | | BĚŽNÉ | MINULÉ |
| 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. Doplňující informace k položce "B.II.4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty

| Číslo položky | Název položky | OBDOBÍ | |
|---------------|---|------------|------------|
| | | BĚŽNÉ | MINULÉ |
| J. | Výnosy z přecenění reálnou hodnotou | 229.667,00 | 264.968,00 |
| J.1. | Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64 | 229.667,00 | 264.968,00 |
| J.2. | Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou | | |