

PŘÍLOHA

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

Obec Horní Smržov; IČO 00532126; 679 61 Horní Smržov 139

Zatím neurčeno

Předmět činnosti:

sestavena k 31.12.2013

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 31.1.2014 v 10:55

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

Obsahové vymezení některých položek účetních výkazu bylo meziročně změněno díky aplikaci nové prováděcí vyhlášky k zákonu o účetnictví, především 410/2009 s účinností od 1.1.2010.

Organizace zpracovává statistické výkazy - rozvaha, výkaz zisku a ztráty, příloha včetně textové části.

Účetní jednotka provádí čtvrtletní odpisy - v roce 2013 jsou odpisy vykázány ve výkazu zisku a ztrát v oddíle A. I. ř.28 ve výši 547 884 Kč, do výnosů byly rozpuštěny investiční transfery ve výši 331 296,60 Kč

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

Způsob zaokrouhlování:

nákladové a výnosové účty jsou matematicky zaokrouhleny na 2 desetinná místa. Z těchto zaokrouhlených položek se sestaví výkaz Zisku a ztráty.

Výsledek se přenesne do Rozvahy, kde jsou také ostatní jednotlivé položky nejprve zaokrouhleny a poté sečteny do součtových řádků. Při zaokrouhlování výkazu Příloha se zaokrouhlené hodnoty některých položek porovnají na předem zpracovaný výkaz Rozvaha. O případné rozdíly vzniklé zaokrouhlováním se upraví dané položky výkazu Příloha. Teprve potom se výkaz sestaví a vytvoří součtové řádky. U výkazu Rozvaha je případný rozdíl mezi aktivy a pasivy umístěn k účtům 377 nebo 378.

Vzhledem k tomu, že účetní jednotka nemá žádné pohledávky přesahující dobu splatnosti více jak 90 dní, nedošlo proto k tvorbě opravných položek k těmto pohledávkám.

Zásoby jsou vedeny v pořizovacích cenách, způsob účtování B.

Drobný dlouhodobý hmotný majetek - v pořizovací ceně od 1-4 tis. Kč.

Drobný dlouhodobý nehmotný majetek - v pořizovací ceně od 7-60 tis. Kč.

Změny způsobu oceňování: Majetek, který byl veden na účtu 022 v hodnotě do 40 tis. Kč byl v souladu s platnými předpisy přeřazen na účet 028.

Odpisový plán: účetní jednotka provádí účetní odpisy. V souladu s platnými předpisy je majetek na účtech 019,021, 022 od roku 2012 pravidelně čtvrtletně odepisován (019/079, 021/081, 022/082) a je prováděno rozpuštění dotace na pořízení investičního majetku 403 0700/672 0500.

Přepočet údajů v cizích měnách na českou měnu není stanoven, obec žádné platby v cizí měně nerealizovala.

Peněžní fondy organizace netvoří.

Ke konci roku se na dohadné položky účtuje spotřeba energií.

Ocenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji je jen v případě dosažení hranice významnosti pro rok 2013 - 10 tis.Kč

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 účetní jednotky		0,00 0,00
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	
3.	Ostatní majetek	903	
P.II.	Vyřazené pohledávky a závazky		0,00 0,00
1.	Vyřazené pohledávky	911	
2.	Vyřazené závazky	912	
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 a ostatní podmíněná aktiva		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 z nástrojů spolufin.ze zahraničí	939	
5.	Dlouh.podmín.pohledávky z nástrojů spolufin.ze zahraničí	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	
13.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	949	
14.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	951	
P.V.	Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku		0,00 0,00
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z leasingových smluv	961	
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z leasingových smluv	962	
3.	Krátk.podm.záv.z důvodu úpl.užívání ciz.maj.na zákl.j.dův.	963	
4.	DI.podm.záv.z důvodu úpl.užívání ciz.maj.na zákl.j.důvodu	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.VI.	Další podmíněné závazky a ostatní podmíněná pasiva		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.	Krátk.podmíněné závazky z nástrojů spolufin.ze zahraničí	975	
6.	Dlouh.podmíněné závazky z nástrojů spolufin.ze zahraničí	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 podmíněné závazky z poskytnutých zajištění	981	
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých zajištění	982	
11.	Kr.podmín.závazky ze soud.sporů,správ.řízení a jin.řízení	983	
12.	DI.podmín.závazky ze soud.sporů,správ.řízení a jin.řízení	984	
13.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	985	
14.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	986	
P.VII.	Vyrovnávací účty		0,00 0,00
1.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	

A.5. Informace podle § 18 odst. 1 písm. c) zákona

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
1.	Spl.záv.pojistného na soc.zabezp.a přísp.na st.politiku.zaměst.	11 236,00	2 557,00
2.	Splatné závazky veřejného zdravotního pojištění	5 914,00	2 194,00
3.	Evidované daňové nedoplatky u místně přísluš.finanč.orgánů		24 082,00

A.6. Informace podle § 19 odst. 5 písm. a) zákona

K rozvahovému dni nejsou známy žádné skutečnosti, které by nebyly zachyceny v závěrečné a přitom mají vliv na finanční situaci účetní jednotky.

A.7. Informace podle § 19 odst. 5 písm. b) zákona

Účetní jednotka nemá informace o nejistých podmínkách a situacích nezobrazených v účetní závěrečné s vlivem na finanční situaci účetní jednotky.

A.8. Informace podle § 66 odst. 6

Účetní jednotka ve sledovaném roce provedla vklad do KN:

- prodej p.č. 379/12 díl "a", travní porost o výměře 38 m² - právní účinky vkladu vznikly 16.12.2013
- odkup p.č. 138/3, travní porost o výměře 1297 m² - právní účinky vkladu vznikly 16.12.2013.

Dochází k nesouladu účtu 031 a výpisu z katastru nemovitostí - parcela, kterou účetní jednotka prodala byla zapsána v katastru nemovitostí 9.1.2014 a parcela, kterou naopak nakoupila byla zapsána v katastru nemovitostí dne 17.1.2014. Proto tyto parcely nebyly součástí výpisů k 31.12.2013.

A.9. Informace podle § 66 odst. 8

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

C. Doplnující informace k položkám rozvahy "C.I.1." a "C.I.3."

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýš.stavu transferů na pořiz.dlouh.maj.za běž.úč.období		224 884,70
C.2.	Sníž.stavu transferů na pořiz.dlouh.maj.ve věc.a čas.souvisl.	331 296,60	416 626,56

D.1. Informace o individuálním referenčním množství mléka

Hodnota: **0,00**

Účetní jednotka nemá náplň.

D.2. Informace o individuální produkční kvótě

Hodnota: **0,00**

Účetní jednotka nemá náplň.

D.3. Informace o individuálním limitu prémiových práv

Hodnota: **0,00**

Účetní jednotka nemá náplň.

D.4. Informace o jiných obdobných kvótách a limitech

Hodnota: **0,00**

Účetní jednotka nemá náplň.

D.5. Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku

Hodnota: **0,00**

D.6. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem

Hodnota: **0,00**

Účetní jednotka nevlastní žádné lesy.

D.7. Výše ocenění lesních porostů

Hodnota: **0,00**

D.8. Ocenění lesních porostů jiným způsobem

Hodnota: **0,00**

Účetní jednotka nemá náplň.

E.1. Doplňující informace k položkám rozvahy

K položce	Doplňující informace	Částka
A.II.8.	účet 042 byl v roce 2013 navýšen o částky investované do výstavby komunikace k bytovým jednotkám	0,00
C.I.	účet 401 - jmění účetní jednotky účet 403 - vyjadřuje hodnotu majetku pořízené z dotace účet 406 - zachycuje dooprávkování účtů 018, 019,021,022 a rozpuštění transferů k 31.12.2013	0,00
A.II.6.	účet 028 - zakoupení kopírky, vybavení jednotky soutěžního družstva SDH - hadice, prodnice, pro komunální sběr byly pořízeny velké kontejnery, do místní prodejny obchodu byly zakoupeny - registrační pokladna a mrazící box, do muzea vysavač	0,00
A.II.1.	pohyb na účtu 031 vysvětlen v oddíle A8	0,00
D.III.5.	účet 321 - dodavatelé - zde zaúčtovány faktury došlé v roce 2014, které se týkají nákladů roku 2013 účet 341 - zaúčtována daň PO za obce účet 344 - nezaplacená daň z převodu nemovitosti ke vkladu do KN v lednu 2014 účet 374 - nevyčerpaná dotace na volby do Poslanecké sněmovny PČR, bude vrácena v roce 2014 účet 389 - dohadné účty pasivní - předpokládaná spotřeba energií - elektřina a plyn v muzeu, prodejně, obecním úřadě, VO účet 378 - zákonné pojištění KOOPERATIVA za 4.čtvrtletí 2013, splatná v 1/2014 účty 331, 336, 342 - tvoří mzdy za 12/2013, které budou vyplaceny a odvody provedeny v 1/2014 účet 383 - nákup pozemku p.č. 138/3, k zaplacení dojeví v 1/2014 Žádné závazky po lhůtě splatnosti nemáme.	0,00
B.I.8.	u účtu 132 došlo k navýšení skladových zásob v muzeu	0,00
B.II.	účet 311 - fa za pronájem plynárenského zařízení ve výši 49 206 Kč, faktura za zajištění způsobilého odběru a využití odpadu ve výši 712 Kč a úhradu za pronájem pozemku na základě smlouvy s LEDEKO ve výši 5 915,40 Kč účet 346 - nárok na dotaci od ÚP na VPP na mzdy za 12/2013, vyúčtování odesláno v 1/2014	0,00

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

K položce	Doplňující informace	Částka
A.III.2.	572 - vyjadřuje poskytnuté transfery - Spolek pro obnovu venkova - 1500 Kč - neinvestiční náklady na žáky Město Jevíčko - 4 104 Kč - Mikroregion Letovice - 2 360 Kč - MAS partnerství venkova - 1215 Kč - město Letovice - 500 Kč - Sdružení pro obnovu venkova - 139 Kč - příspěvek na plaveckou výuku ZŠ Deštná - 1200 Kč	0,00
B.IV.2.	672 - dotace - ze státní rozpočtu na výkon státní správy - 54 400 Kč - dotace na veřejně prospěšné práce - 313 858 Kč - volby - prezidentské 21 392,96 + volby do Poslanecké sněmovny PČR 17 089 Kč - Mikroregion Letovice - příspěvek 15 000 na řemeslný jarmark - rozpuštění transferů na investice - 331 296,60	0,00
B.II.	účet 662 - úroky a dividendy	0,00
A.III.	účet 572 - vyjadřuje poskytnuté transfery	2 139,00
A.III.		0,00

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

K položce	Doplňující informace	Částka
A.	Účetní jednotka v roce 2013 není povinna sestavit tento výkaz.	0,00

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

K položce	Doplňující informace	Částka
A.	Účetní jednotka v roce 2013 není povinna sestavit tento výkaz.	0,00

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

POLOŽKA	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
	BĚŽNÉ			MINULÉ
Číslo Název	BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G. Stavby	23 729 611,16	3 423 267,95	20 306 343,21	20 768 295,21
G.1. Bytové domy a bytové jednotky				
G.2. Budovy pro služby obyvatelstvu	8 406 875,06	917 648,00	7 489 227,06	7 594 335,06
G.3. Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	1 988 137,70	198 912,00	1 789 225,70	1 838 953,70
G.4. Komunikace a veřejné osvětlení	5 151 516,73	766 807,00	4 384 709,73	4 490 741,73
G.5. Jiné inženýrské sítě	5 557 617,00	899 600,00	4 658 017,00	4 769 197,00
G.6. Ostatní stavby	2 625 464,67	640 300,95	1 985 163,72	2 075 067,72

Pozemky

POLOŽKA	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
	BĚŽNÉ			MINULÉ
Číslo Název	BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H. Pozemky	544 972,93	0,00	544 972,93	526 016,33
H.1. Stavební pozemky				
H.2. Lesní pozemky				
H.3. Zahrady, pastviny, louky, rybníky	396 064,93		396 064,93	377 108,33
H.4. Zastavěná plocha	16 875,75		16 875,75	16 875,75
H.5. Ostatní pozemky	132 032,25		132 032,25	132 032,25

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	0,00	21 072,84
J.1.	Výnosy z přecenění reál.hodnotou maj.urč.k prod. podle §64.		21 072,84
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou		

K. Doplňující informace k položce "A. Stálá aktiva" rozvahy

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
K.	Ocenění dlouhodobého majetku určeného k prodeji	0,00	0,00
K.1.	Ocenění dlouh.nehm.majetku určeného k prodeji podle § 64.		
K.2.	Ocenění dlouh.hmot.majetku určeného k prodeji podle § 64.		

Odesláno dne:

Razítko:

Podpis vedoucího účetní jednotky:

výkaz : **PŘÍLOHA**

za období : **12/2013**

ke dni : **31.12.2013**

Sestava uložena: C:\ALIS\KEOWdata\01\Sestavy\2013\V062-201312K01.pdf

Do výkazu byla zahrnuta organizace:

IČO : **00532126**

Název : **Obec Horní Smržov**

Sídlo : **679 61 Horní Smržov 139**