

PŘÍLOHA

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

OBEC LHOTKA; IČO 00509728; Hořejší 16, 267 23 Lhotka

Obec nebo městská část hlavního města Prahy

Předmět činnosti:

sestavena k 31.12.2018

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 17.2.2019 v 02:26

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 metody byly měněny v návaznosti na změny právních předpisů, zejména právních předpisů v oblasti účetnictví. Účetní jednotka pokračuje ve vedlejší hospodářské činnosti z důvodu zahájení podnikatelské činnosti obce. Jedná se o provozování kanalizace.

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

Informace o účetních metodách a obecných účetních zásadách

1. Odpisování dlouhodobého majetku

a) Zvolen byl rovnoměrný způsob odpisování dlouhodobého majetku a o odpisech se účtuje 1x ročně.

2. Oceňování majetku určeného k prodeji reálnou hodnotou

Reálnou hodnotou se oceňuje majetek určený k prodeji v případě, že:

- oceňovací rozdíl mezi stávajícím oceněním majetku v účetní (majetkové) evidenci a reálnou hodnotou je významný, s tím, že za významný oceňovací rozdíl se považuje rozdíl, jehož výše dosahuje alespoň částky 260.000,- Kč a současně
- jsou k dispozici průkazné účetní záznamy k okamžiku rozhodnutí oprávněného orgánu o záměru prodeje (např. neocenění se reálnou hodnotou část pozemku určeného k prodeji rozhodnutím oprávněného orgánu, protože není možné provést vklad části pozemku do katastru nemovitostí a nejsou tudíž k dispozici průkazné účetní záznamy, ocenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji až k okamžiku prodeje je nevýznamné) a současně
- realizace prodeje se předpokládá v horizontu nejpozději do dvou let od schválení záměru prodeje a současně
- majetek je evidován v majetkové evidenci.

3. Postup tvorby a použití opravných položek

a) Opravné položky jsou tvořeny k majetku, jehož ocenění dosahuje alespoň částky 260.000,- Kč s výjimkou pohledávek, ke kterým tvoří opravné položky již od ocenění 1,- Kč.

b) K pozemku nebo stavbě se tvoří opravné položky k okamžiku zřízení věcného břemene, v případě, že zřízení věcného břemene snižuje hodnotu pozemku či stavby o více než 20%.

= v 2Q 2018 byla zřízena věcná břemena na pozemcích obce, ale protože se jednalo o veřejné komunikace, nebyla splněna podmínka pro tvorbu opravné položky (nedošlo k poklesu hodnoty pozemku).

4. Postup tvorby a použití rezerv

a) Účetní rezervy se tvoří k pokrytí významného zvýšení nákladů (závazků) z neukončených žalob (soudních sporů) a pro účely financování obnovy vodovodů a kanalizací, které je pravděpodobné a vznikne v budoucím účetním období. Za významné zvýšení nákladů (závazků) z neukončených žalob (soudních sporů) a pro účely financování obnovy vodovodů a kanalizací se považuje zvýšení nákladů (závazků) ve výši 500.000,- Kč a vyšší. Jedná se o rezervy na plnění z žalob a na plnění plánu obnovy vodovodů a kanalizací schváleného oprávněným orgánem.

B) Účetní rezervy se tvoří ve výši 50% odhadovaného zvýšení budoucích nákladů (závazků).

= v 2Q 2018 nebyly tvořeny

5. Metoda časového rozlišení a dohadné účty

a) Náklady a výdaje, které se týkají následujících účetních období a které jsou považovány za významné, jsou účtovány jako náklady a výdaje příštích období.

B) Výnosy a příjmy, které se týkají následujících účetních období a které jsou považovány za významné, jsou účtovány jako výnosy a příjmy příštích období.

C) Významné pohledávky ze soukromoprávních vztahů, na základě kterých vznikají nároky, ale není známa skutečná výše plnění k okamžiku účetního případu a ostatní významné pohledávky, na základě kterých vznikají nároky, ale není známa skutečná výše plnění, nebo je jiným způsobem zpochybnitelná, se účtují jako dohadné účty aktivní.

D) Významné závazky ze soukromoprávních vztahů, u nichž není známa skutečná výše plnění k okamžiku účetního případu a ostatní významné závazky, u nichž není známa skutečná výše plnění, nebo je jiným způsobem zpochybnitelná, se účtují jako dohadné účty pasivní.

E) Pro účely časového rozlišování, formou nákladů a výdajů příštích období, formou výnosů a příjmů příštích období a pro účely účtování dohadných účtů, jsou považovány za významné náklady, výdaje, výnosy, příjmy, pohledávky a závazky ve výši nad 40.000,- Kč.

6. Krátkodobé a dlouhodobé poskytnuté a přijaté zálohy na transfery

a) Majetek a závazky se člení na dlouhodobé a krátkodobé.

B) Stejně tak se člení poskytnuté a přijaté zálohy na transfery s tím, že dlouhodobou poskytnutou či přijatou zálohou na transfer je taková záloha, u které bude vypořádání od okamžiku poskytnutí či přijetí zálohy za období delší než jeden rok. Ostatní zálohy se považují za krátkodobé. Pokud s ohledem na charakter zálohy objektivně nelze použít výše uvedené hledisko členění, je rozhodující předpoklad v okamžiku poskytnutí či přijetí zálohy. Pokud se k jednomu transferu vztahuje více poskytnutých či přijatých záloh, je rozhodující, pro určení krátkodobosti resp. dlouhodobosti záloh, okamžik přijetí první zálohy.

7. Dlouhodobý nehmotný majetek

a) Položky dlouhodobého nehmotného majetku obsahují zejména software, ocenitelná práva (zejména ochranné známky a autorská díla), drobný dlouhodobý nehmotný majetek, ostatní dlouhodobý nehmotný majetek (územně plánovací dokumentace a územně plánovací podklady), nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek a technické zhodnocení dlouhodobého nehmotného majetku.

B) Jako o dlouhodobém nehmotném majetku se neúčtuje o technických auditech a energetických auditech, lesních hospodářských plánech, plánech povodí a povodňových plánech.

8. Dlouhodobý hmotný majetek

a) Položky dlouhodobého hmotného majetku obsahují zejména pozemky, stavby, samostatné movité věci a soubory movitých věcí, drobný dlouhodobý hmotný majetek, nedokončený dlouhodobý hmotný majetek a technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku.

9. Mimosrozpočtové prostředky jiné běžné účty

a) Pro provozování splaškové kanalizace je zřízen oddělený běžný účet (241)

10. Fondy

a) Jsou zřízeny fondy účetní jednotky, a to fondy pro obnovu majetku (Fond obnovy vodovodního přivaděče Lochovice - Lhotka a Fond obnovy splaškové kanalizace Lhotka).

B) Zdrojem fondů mohou být zejména přebytky hospodaření z minulých let, příjmy běžného roku, které nejsou určeny k využití v běžném roce, nebo převody prostředků z rozpočtu během roku.

C) Zobrazení tvorby a čerpání peněžních fondů v účetnictví se provádí úpravou zdrojů evidovaných na účtu 401 jmění účetní jednotky. O tvorbě fondů se účtuje na stranu MD účtu 401 Jmění účetní jednotky se souvztažným zápisem na stranu D účtu 419 Ostatní fondy. O použití (čerpání) fondů hlavní účetní účtuje na stranu MD účtu 419 Ostatní fondy se souvztažným zápisem na stranu D účtu 401 Jmění účetní jednotky.

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

Číslo	Název	SU	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
P.I. Majetek a závazky účetní jednotky			284 785,81	269 386,11
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	36 479,70	36 479,70
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	248 306,11	232 906,41
3.	Vyřazené pohledávky	905		
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909		
P.II. Krátk.podm.pohl.z transferů a krátk.podm.závazky z transferů			0,00	706 660,00
1.	Krátk.podm.pohledávky z předfinancování transferů	911		706 660,00
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.	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			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 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.řiz.	947		
12.	DI.podmín.pohledávky ze soud.sporů,správ.řízení a j.řiz.	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.	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.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 příj.kolaterálu	975		
6.	Dlouhodobé podm.závazky z příj.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		
P.VIII.	Ost.podm.aktiva a ost.podm.pasiva a vyrovnávací účty		0,00	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	284 785,81	976 046,11

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

V případě ÚSC nestanoví žádný právní předpis povinnost zápisu do veřejného rejstříku. Z uvedených důvodů ÚSC v této položce nic neuvádí.

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

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

B.1. Informace podle § 66 odst. 6

K 31.12 2018 účetní jednotka má podaný návrh na vklad do katastru nemovitostí, ke kterému k datu závěrky nepřišla doložka o zápisu, jedná se o prodej pozemků včetně vodojemu a vodovodní infrastruktury na základě Smlouvy kupní S198/18 firmě Vodovody a kanalizace Beroun, a.s. Pozemky p.č.505/4 a 508/9. Návrh na vklad byl podán 14.12.2018.

B.2. Informace podle § 66 odst. 8

Požadovaná informace se nevztahuje k právní formě účetní jednotky.

B.3. Informace podle § 68 odst. 3

Hodnota: **0,00**

Účetní jednotka neprovedla v roce 2018 vzájemné zúčtování pohledávky a dluhu s žádnou účetní jednotkou.

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	1 586 572,10	521 000,00
C.2.	Sniž.stavu transferů na pořiz.dlouh.maj.ve věc.a čas.souvisl.	1 161 555,61	1 577 926,04

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: **0,00**

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**

E.1. Doplňující informace k položkám rozvahy

K položce	Doplňující informace	Částka
A.II.	Významné vedlejší náklady k pořízení dlouhodobého majetku jsou zejména studie, znalecké posudky a výdaje na právní služby.	0,00
A.II.8.	042 - nedokončený dlouhodobý majetek - multifunkční hřiště a projekt "kuželna"	106 613,00
B.II.32.	388 - dohadné účty aktivní - jsou evidovány předpokládané výše dotace na Úpravy vláhových režimů na pozemku 136 (MŽP), dotace na štěpkovač a kompostéry a předpokládaná výše příjmů ze stočného	1 832 109,10
D.II.2.	452 - přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé - obec splácí návratnou finanční výpomoc SFŽP, kterou získala na posílení vlastních zdrojů při budování splaškové kanalizace	1 204 847,11
D.II.8.		
D.III.7.	324 - krátkodobé přijaté zálohy - zatím nezúčtované zálohy (stočné)	480 546,50
A.II.3.		
A.II.4.		

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

K položce	Doplnující informace	Částka
A.I.8.	511 - opravy a udržování - pokračovalo se v opravách místních komunikací	2 448 825,38

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. Doplnující 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.	1 530 000,00
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	1 530 000,00

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

POLOŽKA		ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
Číslo	Název	BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	54 117 200,77	5 385 258,00	48 731 942,77	47 487 014,12
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky				
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	2 472 320,26	356 268,00	2 116 052,26	1 233 608,26
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	2 730 543,12	294 900,00	2 435 643,12	2 105 938,12
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	5 570 731,41	1 569 052,00	4 001 679,41	3 929 710,41
G.5.	Jiné inženýrské sítě	39 984 907,04	2 276 527,50	37 708 379,54	38 686 308,89
G.6.	Ostatní stavby	3 358 698,94	888 510,50	2 470 188,44	1 531 448,44

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

POLOŽKA		ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
Číslo	Název	BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky	2 778 101,66	0,00	2 778 101,66	2 818 596,36
H.1.	Stavební pozemky				
H.2.	Lesní pozemky	109 701,00		109 701,00	109 701,00
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	864 591,33		864 591,33	864 075,43
H.4.	Zastavěná plocha	430 312,41		430 312,41	430 312,41
H.5.	Ostatní pozemky	1 373 496,92		1 373 496,92	1 414 507,52

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. Doplnující 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	0,00
J.1.	Výnosy z přecenění reál.hodnotou maj.urč.k prod. podle §		
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 : **PŘÍLOHA**

za období : **12/2018**

ke dni : **31.12.2018**

Sestava uložena: C:\Alis\KEOWdata\01\Sestavy\2018\V062-201812K01.pdf

Do výkazu byla zahrnuta organizace:

IČO : **00509728**

Název : **OBEC LHOTKA**

Sídlo : **Hořejší 16, 267 23 Lhotka**