

PŘÍLOHA

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

Obec Osek; IČO 00233684; Osek 21, 267 62 Osek

Obec

Předmět činnosti:

sestavena k 31.3.2020

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 8.4.2020 v 11:21

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

Účetní jednotka bude nepřetržitě pokračovat ve své činnosti a nenastává u ní žádná skutečnost, která by ji omezovala nebo jí zabraňovala v této činnosti pokračovat i v následujícím účetním období.

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

Ke změnám označování a uspořádání položek účetní závěrky dochází zejména z důvodu novely vyhlášky k zákonu o účetnictví č. 410/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů a novel ČÚS..

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

Účetní metody, které účetní jednotka používá, vycházejí ze zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, vyhlášky č. 410/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů, ČÚS č. 701 - č. 710 .

V roce 2019 se účetní jednotka řídí vyhláškou č. 343/2019 Sb., kterou se mění vyhláška č. 323/2002 Sb o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů

Způsob účtování dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku: Majetek je veden v účetnictví v pořizovacích cenách analyticky dle položek.

Drobný dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek /hmotný od pořizovací ceny 3.000 Kč do 40.000 Kč s dobou použitelnosti delší než 1 rok, nehmotný od 7.000 Kč do 60.000 Kč/ je veden na účtech účtové třídy 01,02 souvztažně s účty třídy 07, 08.

Na podrozvahových účtech vede účetní jednotka Jiný drobný nehmotný majetek pod limit 7.000 Kč-účet 901, jiný drobný hmotný majetek pod limit 3.000 Kč-účet 902.

Na účtech 021 211, 022 011 a 031 411 vede účetní jednotka majetek předaný do výpůjčky Základní a Mateřské škole Osek.

Na účtu 403 300 vede účetní jednotka finanční dar na herní prvky, na účtu 403 500 rozpouštění transferu

Od 1.1.2020 přešla účetní jednotka na účtování pokladny v režimu oddělené pokladny.

Účetní jednotka.

- neuplatnila reálnou hodnotu u majetku k prodeji
 - neúčtovala ke dni úč. Závěrky o opravných položkách k pohledávkám
 - časově rozlišuje zálohy na energie /plyn a el. Energii/ 5xx/389
 - časově nezrozlišuje náklady a výnosy v nevýznamných částkách do 30.000 Kč a opakující se platby bez ohledu jejich velikosti
 - nevyužívá časové rozlišení u nákladů na transfery poskytnuté vlastní příspěvkové organizaci
 - netvořila rezervy
 - způsoby přepočtu cizích měn nebyly stanoveny, protože žádné platby v roce 2019 nebyly realizovány v cizí měně
- Účetní jednotka odepisuje dlouhodobý majetek rovnoměrně dle odpisového plánu. O odpisech majetku účtuje měsíčně.

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

POLOŽKA		SU	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
Číslo	Název		BĚŽNÉ	MINULÉ
P.I. Majetek a závazky účetní jednotky			242 871,30	267 443,30
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	6 798,00	6 798,00
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	236 073,30	260 645,30
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	247 912,00
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		247 912,00
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.říz.	947		
12.	DI.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.	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 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		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	242 871,30	19 531,30

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

Ke dni sestavení účetní závěrky nejsou nejsou známy žádné skutečnosti, které by nebyly zachyceny v závěrce a přitom mají vliv na finanční situaci účetní jednotky.

B.1. Informace podle § 66 odst. 6

U účetní jednotky daná situace nenastala.

B.2. Informace podle § 66 odst. 8

Tato informace se nevztahuje k právní formě účetní jednotky, ÚSC není příspěvkovou organizací, neřeší krytí investičního fondu.

B.3. Informace podle § 68 odst. 3

Hodnota: **0,00**

U účetní jednotky daná situace nenastala.

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		
C.2.	Sníž.stavu transferů na pořiz.dlouh.maj.ve věc.a čas.souvisl.	1 118,04	4 472,16

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. Doplnující informace k položkám rozvahy

K položce	Doplňující informace	Částka
A.I.7.	Účet 041 Na tomto účtu vykazuje účetní jednotka pořizování nového územního plánu obce.	261 630,00
A.II.8.	Účet 042 - na tomto účtu vykazuje úč.jednotka rozpracovanost :těchto akcí: - veřejné osvětlení v nové zástavbě /projekt, pokládka kabelů/ 63 627,00 Kč - splašková kanalizace /ve stádiu žádosti o stavební povolení/ 942 650,00 Kč - chodník od autobusové zastávky směrem na Komárov /projektové práce/ 53 058,00 Kč - vodovod k čp. 255,218,296. /projektová dokumentace/ 41 926,50 Kč - kanalizace k čp. 255,218296 /projktová dokumentace/ 34 303,50 Kč	1 135 565,00

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

K položce	Doplnující informace	Částka
A.I.8.		
A.III.2.		

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

POLOŽKA		ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
Číslo	Název	BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	17 844 227,51	6 279 468,00	11 564 759,51	11 646 481,51
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	234 094,00	126 636,00	107 458,00	108 190,00
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	3 107 596,00	1 273 940,00	1 833 656,00	1 842 530,00
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky				
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	9 757 437,48	3 384 178,00	6 373 259,48	6 421 616,48
G.5.	Jiné inženýrské sítě	2 690 416,75	1 085 827,00	1 604 589,75	1 615 545,75
G.6.	Ostatní stavby	2 054 683,28	408 887,00	1 645 796,28	1 658 599,28

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

POLOŽKA		ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
Číslo	Název	BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky	2 369 079,28	0,00	2 369 079,28	2 369 079,28
H.1.	Stavební pozemky				
H.2.	Lesní pozemky	168 218,64		168 218,64	168 218,64
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	950 003,91		950 003,91	950 003,91
H.4.	Zastavěná plocha	1 209 509,37		1 209 509,37	1 209 509,37
H.5.	Ostatní pozemky	41 347,36		41 347,36	41 347,36

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

Odesláno dne:

Razítko:

Podpis vedoucího účetní jednotky:

výkaz : **PŘÍLOHA**

za období : **03/2020**

ke dni : **31.3.2020**

Sestava uložena: C:\Alis\KEOWdata\02\Sestavy\2020\V062-202003K01.pdf

Do výkazu byla zahrnuta organizace:

IČO : **00233684**

Název : **Obec Osek**

Sídlo : **Osek 21, 267 62 Osek**