

PŘÍLOHA

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

Městys Spálov; IČO 00298387; Spálov 62, 742 37 Spálov

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 11:53

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

Účetní jednotka uplatňuje ocenění reálnou hodnotou při prodeji majetku dle schválené směrnice.

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

1. Oceňování a vykazování

Zásoby-pořizovací cena, způsob účtování "B". Ke dni 30.09.2018 účetní jednotka evidovala zásoby na účtu 112 a 132.

DDHM - v pořizovací ceně od 500,-Kč do 40.000,-Kč

DDNM - v pořizovací ceně od 7.000,-Kč do 60.000,-Kč

Hmotný a nehmotný dlouhodobý majetek vytvořený vlastní činností- se oceňuje vlastními náklady, k 31.12.2018 nebyl pořízen dlouhodobý majetek vlastní činností.

Dlouhodobé cenné papíry na účtech účtové skupiny 06 jsou oceněny v následujících hodnotách:

účet 069 - listinné akcie společnosti ASOMPO, a.s. ve výši 329 tis.Kč byly oceněny nominální hodnotou. Oceňovací rozdíl k těmto cenným papírům nebyl tvořen. Uvedené akcie doposud nebyly společnost ASOMPO a.s. zaknihovány do centrálního deponitáře, a proto má městys Spálov k inventarizaci majetku vydané potvrzení o existenci akcií od společnosti ASOMPO a.s.

Darovaný majetek - v reprodukční ceně

2. Změny způsobů oceňování:

nenastaly

3. Odpisový plán:

Účetní jednotka provádí účetní odpisy. Odpisový plán je rámcově stanoven dle přílohy ČÚS 708 s výjimkami konkrétních majetkových položek.

4. Přepočítání údajů v cizích měnách na českou měnu není stanoven, protože žádné platby k 31.12.2018 nebyly realizovány v cizí měně.

5. Peněžní fondy:

Účetní jednotka má zřízen k 31.12.2018 peněžní fond s názvem "Fond obnovy vodohospodářské infrastruktury"

6. Ocenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji (pozemky) - hladina významnosti pro uvedené ocenění je určena plochou od 201m².

7. Podrozvahové účty:

Účetní jednotka účtuje na podrozvahových účtech

901 - jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek oceněný v pořizovací ceně od 0-7.000,-Kč.

902 - jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek oceněný v pořizovací ceně od 0-500,-Kč.

909 - ostatní majetek, tento účet obsahuje majetek Základní školy a Mateřské školy Spálov v hodnotě 6 460 252,70 Kč (dle smlouvy o výpůjčce) a majetek předaný občanům městyse Spálova na základě smluv o výpůjčce (kontejnery na bioodpad) v částce 593.021,-Kč.

942 - kr.podm.pohl. ze vztahu k jiným zdrojům, na uvedeném účtu je podmíněná pohledávka ve výši 58 400,-Kč, která je evidována na základě "Smlouvy o poskytnutí dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje"

966 - dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku, na tomto účtu je zachycen majetek dle smluv o výpůjčce s firmou EKO-KOM a.s.v hodnotě 294 335,-Kč, s Moravskoslezským krajem v hodnotě 67 687,40 Kč, s Mikroregionem Odersko v hodnotě 174 045,54Kč a s Destinačním managementem turistické oblasti Poodří - Moravské Kravaňsko, o.p.s v hodnotě 40.296,50,-Kč.

982- dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutého zajištění, stav účtu k 31.12.2018 je 1.280.000,-Kč. Jedná se o zástavní právo smluvní v uvedené hodnotě na základě Smlouvy č. V2 2864/1998 ze dne 24.06.1998.

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			7 296 681,85	7 062 524,74
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	4 820,00	4 820,00
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	238 588,15	241 896,30
3.	Vyřazené pohledávky	905		
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909	7 053 273,70	6 815 808,44
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.	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			58 400,00	700 000,00
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	58 400,00	700 000,00
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			576 364,44	539 567,94
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	576 364,44	539 567,94
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			1 280 000,00	1 280 000,00
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	1 280 000,00	1 280 000,00
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	5 498 717,41	5 942 956,80

B.1. Informace podle § 66 odst. 6

B.2. Informace podle § 66 odst. 8

Informace bodu A.9. se nevztahuje k právní formě účetní jednotky.

B.3. Informace podle § 68 odst. 3

Hodnota: **0,00**

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	2 926 203,39	1 717 489,59
C.2.	Sníž.stavu transferů na pořiz.dlouh.maj.ve věc.a čas.souvisl.	1 349 096,03	1 222 204,70

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

Hodnota: **0,00**

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
B.II.32.	Uvedená částka obsahuje: -dohadnou částku ve výši 41.990,-Kč, která je propočítána jako příjem daně právnických osob za obec za rok 2018, -dohadnou částku ve výši 380.683,-Kč, což představuje poskytnutou dotaci od Ministerstva pro místní rozvoj na projekt " Oprava místní komunikace č. 20c, Spálov", k datu 31.12.2018 nebylo provedeno závěrečné vyhodnocení akce -dohadnou částku ve výši 233.600,-Kč, která byla poskytnuta městysi Spálov zálohově z rozpočtu Moravskoslezského kraje na realizaci projektu " Přístavba základní školy , Spálov". K datu 31.12.2018 nebylo dílo dodavatelem předáno a tudíž nebylo provedeno závěrečné vyúčtování akce.	656 273,00
B.III.12.	Na uvedeném řádku jsou finanční prostředky týkající se "Fondu obnovy vodohospodářské infrastruktury". Uvedený fond byl schválen zastupitelstvem městyse Spálova usnesením č. 592/21/2018 dne 29.05.2018.	1 330 031,77

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

K položce

Doplnující informace

Částka

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. 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	1 330 216,12
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	1 330 000,00
4.	Ostatní tvorba fondu	216,12
G.III.	Čerpání fondu	184,35
G.IV.	Konečný stav fondu	1 330 031,77

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

POLOŽKA		ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
Číslo	Název	BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	111 356 159,08	26 298 251,08	85 057 908,00	78 369 754,30
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	13 531 067,26	3 984 204,00	9 546 863,26	9 719 039,26
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	51 970 608,41	11 848 625,48	40 121 982,93	38 929 079,93
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	762 654,80	222 613,00	540 041,80	549 869,80
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	10 113 995,94	3 232 668,00	6 881 327,94	6 420 221,94
G.5.	Jiné inženýrské sítě	22 364 128,12	3 768 612,75	18 595 515,37	15 972 393,37
G.6.	Ostatní stavby	12 613 704,55	3 241 527,85	9 372 176,70	6 779 150,00

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

POLOŽKA		ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
Číslo	Název	BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky	1 863 886,26	0,00	1 863 886,26	1 809 613,48
H.1.	Stavební pozemky				
H.2.	Lesní pozemky	5 289,00		5 289,00	5 289,00
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	483 095,14		483 095,14	484 080,26
H.4.	Zastavěná plocha	81 432,97		81 432,97	32 574,97
H.5.	Ostatní pozemky	1 294 069,15		1 294 069,15	1 287 669,25

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	1 230,00
I.1.	Nákl.z přecenění reál.hodnotou maj.urč.k prodeji podle § 64.		1 230,00
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	529 992,41	191 354,78
J.1.	Výnosy z přecenění reál.hodnotou maj.urč.k prod. podle §	529 992,41	191 354,78
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 : **00298387**

Název : **Městys Spálov**

Sídlo : **Spálov 62, 742 37 Spálov**