

PŘÍLOHA

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

Za období: 12/2019

Obec Boseň; IČO 00509191; Boseň 45, Boseň, 295 01

Právní forma: Obec

Předmět činnosti:

Datum výkazu: 31.12.2019

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Datum sestavení: 27.1.2020

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

Účetní jednotka nepřetržitě pokračuje ve své činnosti. Žádná činnost není omezena. Účetní jednotka se stala plátcem DPH od 1.6.2019 z důvodu překročení hranice pro plátcovství.

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

SÚ 469-ostatní dlouhodobé pohledávky

Na tomto účtu účetní jednotka eviduje pohledávku za přeplatek elektrické energie od energetické společnosti. Tato společnost je nyní v insolvenčním řízení. Naše pohledávka byla řádně přihlášena do tohoto insolvenčního řízení.

Historie pohledávky:

V roce 2017 byl přeplatek přeúčtován z účtu 314 (přijaté zálohy) na účet 311 (odběratelé) a vytvořena opravná položka (účet 194). V roce 2018 přeúčtováno na účet 469 (ostatní dlouhodobé pohledávky) a zrušena opravná položka (účet 194).

Jinak účetní jednotka neměníla v roce 2019 (k 31.12.2019) účetní metody.

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

Informace o účetních metodách a obecných účetních zásadách:

Účetní metody, které účetní jednotka používá vycházejí ze zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví ve znění pozdějších předpisů, Vyhlášky č.410/20019 Sb. ve znění pozdějších předpisů, ČÚS č.701-č.710.

1/ Účetní jednotka účtuje o zásobách způsobem B v pořizovacích cenách.

2/ Oceňování a vykazování majetku

I. Dlouhodobý majetek

a) SÚ 019-Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek- v pořizovací ceně 60.000 Kč a výše. V případě výzkumu a vývoje na SÚ 012 (účetní jednotka nevlastní) a software 013 (účetní jednotka nevlastní)

b) Dlouhodobý hmotný majetek odepisovaný

-SÚ 021-stavby-bez ohledu na výši ocenění

-SÚ 022-samostatné hmotné věci a jejich soubory-v pořizovací ceně od 40.000 Kč a výše

c) Dlouhodobý hmotný majetek neodepisovaný

-SÚ 031-pozemky-bez ohledu na výši ocenění

II. Drobný dlouhodobý majetek

a) SÚ 018-drobný dlouhodobý nehmotný majetek- v pořizovací ceně 7.000-59.999,99 Kč

b) SÚ 028-drobný dlouhodobý hmotný majetek- v pořizovací ceně 3.000-39.999,99 Kč

III. Dlouhodobý finanční majetek

- SÚ 069-účetní jednotka vlastní akcie VAK Mladá Boleslav (oceněny v původní hodnotě) a podílové listy u ČS (nyní přeceňováno čtvrtletně na RH dle výpisů ČS)

IV. Podrozvahový majetek

a) SÚ 901-jiný drobný nehmotný majetek- v pořizovací ceně 5.000 - 6.999,99 Kč.

b) SÚ 902-jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek- v pořizovací ceně 1.000 - 2.999,99 Kč.

Ostatní dlouhodobý majetek s nižšími pořizovacími cenami je účtován přímo do spotřeby bez uvedením v podrozvaze.

Veškerý majetek, který byl v roce 2019 (k 31.12.2019) pořízen, je oceněn pořizovací cenou včetně souvisejících nákladů s pořízením a nákladů nutných k provozu a užívání. Vlastní činností nebyl v roce 2019 (k 31.12.2019) pořízen žádný majetek.

V současné době má účetní jednotka na účtu 042 (nedokončený dlouhodobý majetek) několik rozpracovaných investičních projektů členěných analytickými účty (např. nový chodník v Bosni, TZ amfiteátru, rozšíření VO k ČOV, projekt na výstavbu multifunkčního objektu v areálu bývalého kravína, intezifikace ČOV, sportovní areál, revitalizace kalu Mužský, sociální zařízení parkoviště.

Na některé tyto projekty bylo nebo bude žádáno o transfery. Výdaje související se zajištěním financování a administrací transferů (např. výdaje za vypracování a podání žádosti o dotaci dodavatelským způsobem-úspěšnou i neúspěšnou) jsou a budou zahrnuty do pořizovací ceny. V případě úroků z úvěrů a zápůjček na pořízení dlouhodobého majetku, nebudou tyto úroky zahrnuty do pořizovací ceny majetku- V současné době účetní jednotka nemá žádný úvěr ani zápůjčku.

Odpisy provádí účetní jednotka pouze účetní, rovnoměrně a účtují se vždy k 31.12. daného roku. Pro následující účetní období je u odepisovaného majetku, u kterého končí v nejbližších letech jeho užitná doba, překontrolován technický, bezpečnostní a užitný stav a popřípadě prodloužena doba užívání. Tím se prodlouží doba odepisování a výše zbývajících odpisů. Nový majetek účetní jednotka zařazuje dle příloh ČÚS a dobu užívání případně upraví dle předpokládané doby užívání nebo doby doporučené výrobcem.

Žádný majetek v roce 2019 (k 31.12.2019) účetní jednotka nenabyla bezúplatným převodem od státu nebo darem.

3/ Ceniny

SÚ 263-Ceniny. Účetní jednotka poskytuje svým zaměstnancům a uvolněné starostce stravenky v hodnotě 80 Kč za každý odpracovaný den (odprac.minimálně 3 hod.).

Poštovní známky účtuje účetní jednotka přímo do spotřeby, jelikož se nenakupují ve velkém množství a jsou v nejbližší době spotřebovány. Je vedena pouze evidence spotřeby známek. Kolky a ostatní ceniny účetní jednotka nakupuje jen v případě okamžitého použití (např. dálniční známka).

4/ časové rozlišení

Je prováděno nejpozději k 31.12..

Účetní jednotka časově nerozlišuje nákladové a výnosové:

- nevýznamné částky do 5.000 Kč
- pravidelně se opakující platby bez ohledu na jejich výši

Výše uvedené výjimky se netýkají nájemného a dodávek všech energií (kromě drobného pachtovného a pronájmu hrobových míst+příslušenství-časově se nerozlišuje).

Služby, které se přeúčtovávají a nejsou tedy spotřebovány účetní jednotkou, se časově nerozlišují- jsou účtovány přes účty 3xx.

5/ Tvorba a použití opravných položek a rezerv

Účetní jednotka tvoří opravné položky u pohledávek ve výši 10% za každých 90 dní po splatnosti k 31.12.

- k pohledávkám z hlavní činnosti-účet 192 (odpady, psi)
- k odběratelům-účet 194 (kanalizace+ostatní)

Rezervy účetní jednotka netvoří.

6/ Kurzové rozdíly a přepočty cizích měn

Nebyly stanoveny, jelikož účetní jednotka nemá případy v cizích měnách.

7/ Fondy a sbírky

Účetní jednotka tvoří od roku 2016 Fond obnovy kanalizace a ČOV Boseň. Tento fond má ke dni 31.12.2019 stav 640.000 Kč. Čerpání fondu nebylo.- Není zřízen zvláštní účet v bance.

V roce 2018 zřídila účetní jednotka zvláštní účet v bance pro sbírku (fond) Valečov (zřícenina hradu)- SÚ 236. Tato sbírka je registrována na Středočeském kraji. Zůstatek k 31.12.2019 činí 29.632 Kč.

Měsíční bankovní výpisy, které jsou vystaveny v novém roce (tj.leden 2020 , ale jsou s položkami minulého roku(tj.prosinec 2019), jsou tyto výpisy rozděleny (na č. 13/2019 a 1/2020) a označené č. 13 mají datum vystavení 31.12.2019, aby nedošlo k číslování dokladu tohoto výpisu s pořadovým číslem nového roku.

Účetnictví bylo do konce 4/2019 vedeno v programu KEO-W, od 5/2019 účetní jednotka přešla na novější software od stejné firmy na KEO-4. Účetní jednotka využívá směrnou účtovou osnovu stanovenou dodavatelem softwaru a kde je třeba využívá analytické členění účtů.

A.4. Informace podle § 7 odst. 5 zákona o stavu účtů v knize podrozvahových účtů			
Název položky	Účet	1	2
		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		Běžné	Minulé
P.I. Majetek a závazky účetní jednotky		335 613,55	331 699,55
1. Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	0,00	0,00
2. Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	335 613,55	331 699,55
3. Vyřazené pohledávky	905	0,00	0,00
4. Vyřazené závazky	906	0,00	0,00
5. Ostatní majetek	909	0,00	0,00
P.II. Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů		200 000,00	0,00
1. Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	911	0,00	0,00
2. Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	912	0,00	0,00
3. Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	913	0,00	0,00
4. Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	914	0,00	0,00
5. Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	915	200 000,00	0,00
6. Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916	0,00	0,00
P.III. Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou		0,00	0,00
1. Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921	0,00	0,00
2. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodou úplatného užívání majetku jinou osobou	922	0,00	0,00
3. Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923	0,00	0,00
4. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	924	0,00	0,00
5. Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925	0,00	0,00
6. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926	0,00	0,00
P.IV. Další podmíněné pohledávky		0,00	0,00
1. Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931	0,00	0,00
2. Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932	0,00	0,00
3. Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933	0,00	0,00
4. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934	0,00	0,00
5. Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939	0,00	0,00
6. Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941	0,00	0,00
7. Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942	0,00	0,00
8. Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943	0,00	0,00
9. Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944	0,00	0,00
10. Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945	0,00	0,00
11. Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	947	0,00	0,00
12. Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	948	0,00	0,00
P.V. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů		0,00	0,00
1. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951	0,00	0,00
2. Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952	0,00	0,00
3. Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953	0,00	0,00
4. Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954	0,00	0,00
5. Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955	0,00	0,00
6. Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956	0,00	0,00
P.VI. Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku		0,00	0,00
1. Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961	0,00	0,00
2. Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962	0,00	0,00
3. Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963	0,00	0,00
4. Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964	0,00	0,00
5. Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	965	0,00	0,00
6. Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966	0,00	0,00
7. Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	967	0,00	0,00
8. Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	968	0,00	0,00
P.VII. Další podmíněné závazky		0,00	0,00
1. Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971	0,00	0,00
2. Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972	0,00	0,00
3. Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973	0,00	0,00
4. Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974	0,00	0,00
5. Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	975	0,00	0,00
6. Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	976	0,00	0,00
7. Krátkodobé podm. závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	978	0,00	0,00
8. Dlouhodobé podm. závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	979	0,00	0,00
9. Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981	0,00	0,00
10. Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982	0,00	0,00
11. Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983	0,00	0,00
12. Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984	0,00	0,00
13. Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	985	0,00	0,00
14. Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	986	0,00	0,00

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

Název položky	Účet	1	2
		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		Běžné	Minulé
P.VIII. Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty		0,00	0,00
1. Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991	0,00	0,00
2. Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992	0,00	0,00
3. Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993	0,00	0,00
4. Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994	0,00	0,00
5. Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	535 613,55	331 699,55

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

Účetní jednotka směřuje se Státním pozemkovým úřadem pozemky s doplatkem (směnná smlouva ze dne 3.12.2019. Návrh na vklad podán 11.12.2019. K datu podání návrhu na vklad pozemky zařazeny na účet 031 a vyřazeny z účtu 036-dříve přeceněno na RH). K datu 31.12.2019 nebylo doručeno rozhodnutí katastrálního úřadu o provedeném zápisu, ani o případném přerušení řízení.

B.2. Informace podle § 66 odst. 8

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

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"

Název položky	1	2
	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
	Běžné	Minulé
C.1. Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období	0,00	0,00
C.2. Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	349 888,80	349 888,80

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

D.2 Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem

Hodnota: 99 231,00 m²

D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m²

Hodnota: 5 656 167,00 Kč

D.4. Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem

D.5. Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněným 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

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Název položky	Účet	Běžné účetní období
G. Ostatní fondy	419	
G.I. Počáteční stav fondu k 1.1.		496 211,00
G.II. Tvorba fondu		173 450,00
1. Přebytky hospodaření z minulých let		160 000,00
2. Příjmy běžného roku, které nejsou určeny k využití v běžném roce		13 450,00
3. Převody prostředků z rozpočtu během roku do účelových peněžních fondů		0,00
4. Ostatní tvorba fondu		0,00
G.III. Čerpání fondu		29,00
G.IV. Konečný stav fondu		669 632,00

G. Doplnující informace k položce „A.II.3. Stavby" výkazu rozvahy					
Název položky	Účet	1	2	3	4
		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		Běžné			Minulé
		Brutto	Korekce	Netto	
G. Stavby	021	66 818 192,19	20 448 866,25	46 369 325,94	47 722 490,94
G.1. Bytové domy a bytové jednotky	AU 000-199	0,00	0,00	0,00	0,00
G.2. Budovy pro služby obyvatelstvu	AU 200-299	16 807 961,48	3 702 830,00	13 105 131,48	13 431 579,48
G.3. Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	AU 300-399	50 021,00	32 105,00	17 916,00	19 428,00
G.4. Komunikace a veřejné osvětlení	AU 400-499	20 834 975,61	6 824 429,00	14 010 546,61	14 401 635,61
G.5. Jiné inženýrské sítě	AU 500-599	24 233 918,50	7 697 881,00	16 536 037,50	17 020 717,50
G.6. Ostatní stavby	AU 600-999	4 891 315,60	2 191 621,25	2 699 694,35	2 849 130,35

H. Doplnující informace k položce „A.II.1. Pozemky" výkazu rozvahy					
Název položky	Účet	1	2	3	4
		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		Běžné			Minulé
		Brutto	Korekce	Netto	
H. Pozemky	031	3 552 456,06	0,00	3 552 456,06	3 487 112,68
H.1. Stavební pozemky	AU 000-199	0,00	0,00	0,00	0,00
H.2. Lesní pozemky	AU 200-299	1 488 465,00	0,00	1 488 465,00	1 488 465,00
H.3. Zahrady, pastviny, louky, rybníky	AU 300-399	1 336 239,66	0,00	1 336 239,66	1 431 314,83
H.4. Zastavěná plocha	AU 400-499	63 472,57	0,00	63 472,57	63 473,27
H.5. Ostatní pozemky	AU 500-999	664 278,83	0,00	664 278,83	503 859,58

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

Název položky	Účet	1	2
		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		Běžné	Minulé
I. Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564	0,00	4 185,49
I.1. Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		0,00	0,00
I.2. Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou		0,00	4 185,49

J. Doplnující informace k položce "B.II.4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty

Název položky	Účet	1	2
		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		Běžné	Minulé
J. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664	316 415,73	84 016,84
J.1. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		200 689,78	0,00
J.2. Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou		115 725,95	84 016,84

Údaje k poskytnutým garancím jednorázovým

Údaje k poskytnutým garancím ostatním

Odesláno dne:

Razítko:

.....
Podpis vedoucího účetní jednotky