

PŘÍLOHA

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

Obec Josefov; IČO 00488496; Josefov 131, 696 21 Josefov

Obec nebo městská část hlavního města Prahy

Předmět činnosti:

sestavena k 31.12.2018

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 31.1.2019 v 09:17

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

Nejsou informace o tom, že by byla porušena zásada nepřetržitého trvání účetní jednotky.

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

Účetní jednotka prováděla změny v uspořádání, označování, obsahovém vymezení položek výkazů na základě změn zákonů, dle kterých účetní jednotka provádí účetnictví.

Účetní jednotka provedla v roce 2016 přeúčtování přeplatku vyúčtovaných záloh na účtu 314 na účet pohledávek 311 z důvodu problematického dlouhodobého neuhrazení přeplatku záloh z energií a na základě principu opatrnosti a důvodu, že k účtu 314 nelze tvořit opravné položky, kdežto k účtu pohledávek je to umožněno vyhláškou č. 410/2009 Sb. a tyto uplatňovala i v roce 2018. Tato operace v průběhu roku 2018 byla dokončena a pohledávka přeúčtována na podrozvahový účet 905 vyřazené pohledávky.

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

Účetní jednotka má upravenou směrnici o majetku:

Drobný dlouhodobý majetek - movité věci, doba použitelnosti delší než 1 rok, ocenění jedné položky je 3.000,--Kč a vyšší a nepřevyšuje částku 40.000,--Kč. Účtuje se na účtech MD 558 0300/ D 321 0100, MD 028 0000/ D 088 0300.

Drobný dlouhodobý nehmotný majetek - majetkové položky software, atd., použitelné více jak 1 rok a ocenění položky je 3.000,-- Kč a vyšší a nepřevyšuje 60.000,--Kč. Účtuje se na účtech MD 558 0300 / D 321, MD 018/ D 078 0300.

Dlouhodobý hmotný majetek účtujeme přes účet 042 xxxx. Řadíme sem stavby, pozemky, technické zhodnocení nad 40 000,--Kč, samostané movité věci nad 40.000,--Kč.

Umělecká díla a předměty - majetek účtuje se na účtu 032. Zásoby - účetní jednotka má v držení zboží na skladě a ostatní zásoby, spotřeba zásob se proučtovává na účtech 504 xxxx/ 132 xxxx, 543 xxxx /139 xxxx.

Tvorba a použití opravných položek - účetní jednotka v roce 2018 uplatňuje tvorbu opravné položky ve výši 10% za každých 90 dní po splatnosti, a to u pohledávek definovaných vyhláškou č. 410/2009 Sb. a účetním standardem č. 706. Účetní jednotka uplatnila opravnou položku k pohledávkám v průběhu účetního období.

Účetní jednotka provádí čtvrtletní odpis majetku.

ÚSC rezervy k 31. 12. 2018 netvořil.

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			12 819,00	0,00
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901		
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902		
3.	Vyřazené pohledávky	905	12 819,00	
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909		
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			1 000 000,00	1 000 000,00
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		
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	1 000 000,00	1 000 000,00
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	89 864,96
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		89 864,96
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		ÚČETNÍ OBDOBÍ		
Číslo	Název	SU		
			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	1 012 819,00	910 135,04

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

Obec Josefov podala žalobu na určení vlastníka pozemků, z tohoto důvodu je zaúčtována pohledávka ve výši =1 000 000,-- Kč na účtech 948 0300/999 0948.
ÚSC schválil účetní závěrku za rok 2017 dne 13. 6. 2018.

B.1. Informace podle § 66 odst. 6

Účetní jednotka ke dni 31. 12. 2018 nepodala návrh na vklad do katastru nemovitostí.

B.2. Informace podle § 66 odst. 8

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	120 685,24	136 000,00
C.2.	Sniž.stavu transferů na pořiz.dlouh.maj.ve věc.a čas.souvisl.	451 439,67	180 498,17

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

Hodnota: **0,00**

Účetní jednotka má 1 předmět kulturní hodnoty oceněný ve výši 1,--Kč dle § 25 odst. 1 písm. k) zákona o účetnictví.

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.4.	účet 021 navýšen o hodnotu zařazení čistírny odpadních vod do majetku ve výši 11 015 203,85 Kč účet 022 navýšen o hodnotu zařazení technologie čistírny odpadních vod do majetku ve výši 3 309 352,02 Kč	
A.II.8.	účet 042 ponížen o hodnotu 14 310 637,32 Kč z důvodu zařazení čistírny odpadních vod a technologie čistírny odpadních vod do majetku ÚSC	0,00
C.I.7.	účet 408 doučtování skutečnosti daně z příjmů právnické osoby obce Josefov	0,00

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

K položce	Doplnující informace	Částka
A.I.9.		0,00
A.I.10.	účet 513 - náklady na reprezentaci - výdaje spojené s konáním kulturních a sportovních akcí v obci - tradiční kulturní zvyk Smrtnica, Setkání mužských sborů na Podluží, Tradiční krojované hody se slavnostním církevním obřadem, Zarážání hory	0,00

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

POLOŽKA		ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
Číslo	Název	BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	58 121 498,26	7 530 210,00	50 591 288,26	40 391 261,06
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky				
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	7 516 282,37	1 795 236,00	5 721 046,37	5 815 102,37
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	2 052 378,05	19 242,00	2 033 136,05	
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	19 980 478,28	3 391 153,00	16 589 325,28	16 414 601,45
G.5.	Jiné inženýrské sítě	5 234 969,42	705 411,00	4 529 558,42	3 503 278,79
G.6.	Ostatní stavby	23 337 390,14	1 619 168,00	21 718 222,14	14 658 278,45

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

POLOŽKA		ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
Číslo	Název	BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky	8 330 129,88	0,00	8 330 129,88	8 273 724,88
H.1.	Stavební pozemky				
H.2.	Lesní pozemky	862 081,96		862 081,96	862 081,96
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	4 546 223,51		4 546 223,51	4 489 818,51
H.4.	Zastavěná plocha	2 463 339,90		2 463 339,90	2 463 339,90
H.5.	Ostatní pozemky	458 484,51		458 484,51	458 484,51

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	60 916,96
J.1.	Výnosy z přecenění reál.hodnotou maj.urč.k prod. podle §		60 916,96
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 1								Druh projektu 2		Datum uzav.sml. 3			
Dodavatel								Stavební fáze					
Obchodní firma 4						IČO 5		Rok zahájení 6		Rok ukončení 7			
Ocenění pořiz. majetku dle sml. 8	Výdaje vynaložené na pořízení majetku			platby za dostupnost						Další platby a plnění zadavatele			
				Počátek Konec		v tom: výdaje na poř.majetku							
	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 : **00488496**

Název : **Obec Josefov**

Sídlo : **Josefov 131, 696 21 Josefov**