

## PŘÍLOHA

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2017

IČO: 00600717

Název: Obec Bernartice nad Odrou



### 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. Obec účtuje hotovostní operace (pokladna) podle novely vyhlášky 323/2002 Sb. prostřednictvím položek 4138 a 5348. Položku 5182 nepoužívá. Stav pokladny k 31.12.2017 je Kč 12.715,- (účet 261).

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

Účetní jednotka neměla mezi účetními obdobími uspořádání a označování položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty a jejich obsahové vymezení ani způsob oceňování. Účetní jednotka provádí odpisy dlouhodobého majetku měsíčně zápisem 551/079,081,082 a odpisy transferů 403/672. Na účet 021 byl zařazen majetek - chodník č.p. 48 - 91 Kč 614.860,-, odstavná plocha před ZŠ Kč 208.768,-, chodník od č. 103 k č. 39 Kč 922.877,90, prodloužení cesty na Drahách Kč 655.266,-, cyklozastavení Kč 40.500,- a multifunkční hřiště za základní školou Kč 2.192.249,89. Vyřazeno bylo staré asfaltové hřiště za základní školou Kč 122.137,-. Stav účtu 021 k 31.12.2017 je Kč 72.450.817,23. Stav účtu 019 k 31.12.2017 je Kč 687.402,-. Stav na účtu 022 k 31.12.2017 je Kč 2.830.158,-. Vyřazen byl přívěsný vozík za hasičské auto Kč 10.400,- a zařazen počítačový server Kč 48.158,-. Na účtu 042 jsou vedeny rozestavěné investice ve výši Kč 666.902,14. Jedná se o projekty rozšíření veřejného osvětlení a projekt na prodloužení chodníku na horním konci obce. K 31.12.2017 nemá účetní jednotka podán návrh na vklad do katastru nemovitostí. V roce 2017 nebyl realizován žádný prodej majetku. Stav na účtu 031 k 31.12.2017 je Kč 2.606.852,82. Na účtu 031 0080 jsou vedena věcná břemena Kč 476.241,86. Účetní jednotka v roce 2017 obdržela dotaci ze státního rozpočtu v rámci souhrnného dotačního vztahu Kč 185.600,-. Od úřadu práce na podporu v nezaměstnanosti Kč 366.000,-. Od krajského úřadu Kč 217.088, 04 investiční dotaci na rozšíření veřejného osvětlení (stavba je na účtu 042, kolaudace proběhne až v roce 2018). Dále obec obdržela dotaci na výdaje JSDH Kč 1.600,-. Dotace byla vyčerpána v plné výši, podléhá finančnímu vyrovnání. Na volby do Parlamentu Závěrečné vyúčtování akce proběhne v 2/2018. Dále obec obdržela dotaci na výdaje JSDH Kč 1.600,-. Dotace byla vyčerpána v plné výši, podléhá finančnímu vyrovnání. V rámci finančního ČR obec dostala dotaci Kč 27.182,-. Vyčerpáno bylo Kč 17.008,-. Vratka ve výši Kč 10.174,- byla zaslána na účet MŠKraje v 1/2018, dotace podléhá finančnímu vyúčtování. V rámci finančního vypořádání za rok 2016 obec provedla vratky nevyčerpaných účelových dotací z r. 2016 na účet Krajského úřadu Moravskoslezského kraje, a to Kč 8.493,- na krajské volby a Kč 1.200,- na školení velitelů hasičů. Účetní jednotka splatila k datu 31.3.2017 poslední splátku úvěru: Kč 152.000,-. Úvěr byl přijat v roce 2013 ve výši Kč 2.000.000,-. Dále obec provedla k 31.12.2017 splátky Kč 4 x 117.648,-. Jedná se o úvěr, přijatý v roce 2016 celkově výši Kč 2.000.000,- na investiční akce. Tento úvěr byl vyčerpán v roce 2016 na výstavbu multifunkčního hřiště za základní školou. Splátky budou ukončeny k 31.3.2021. Náklady k 31.12.2017 činí Kč 12.700.471,64, výnosy Kč 14.304.937,11. Daňové příjmy činí Kč 12.486.625,28, nedaňové příjmy 602.602,94, kapitálové příjmy 0,- a přijaté transfery Kč 2.051.910,44

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

Zásoby se účtují podle způsobu B. Ke dni účetní závěrky účetní jednotka neevidovala žádné zásoby. Dlouhodobý nehmotný majetek nad Kč 60.000,- se účtuje 019, drobný dlouhodobý nehmotný majetek od 7.000,- do 60.000,- se účtuje na 018, dlouhodobý hmotný majetek bez ohledu na pořizovací cenu na 021 a 031, věcná břemena jsou zaúčtována na 031 0080. Samostatně movité věci na 022, drobný dlouhodobý majetek hmotný se vykazuje v pořizovací ceně od 3.000,- do 40.000,- na 028. V roce 2017 nebyl pořízen dlouhodobý majetek hmotný ani nehmotný vlastní činností. Účetní jednotka má k datu 31.12.2017 v majetku cenné papíry na účtu 069 (akcie ASOMPO a SMVaK) v hodnotě 266.375,-, které jsou oceněny nominální hodnotou. K 31.12.2017 účetní jednotka nabyla pozemek parc. č. 1191/24 ostatní plocha 227 m<sup>2</sup>, Kč 3.972,50. Jedná se o pozemek pod chodníkem podle darovací smlouvy s MŠKrajem NJ/130/ji/2017/Ja. Žádný pozemek nebyl směněn. Změny způsobu oceňování nenastaly. Účetní jednotka neprovádí daňové odpisy. V roce 2017 nebyly realizovány žádné platby v cizí měně. Peněžní fond (sociální fond) je účtován přes účet 236 a 419. Ocenění reálnou hodnotou nebylo v roce 2017 prováděno. Na podrozvahovém účtu 902 je veden drobný hmotný majetek obce do hodnoty Kč 3.000,- ve výši Kč 968.918,80. Na účtu 905 vyřazené pohledávky obce za odpady za roky 2009-2016 ve výši Kč 15.901,-. Na účtu 909 obec vede majetek ke dni 31.12.2017 na účtech 018, 021, 022 a 028 příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Bernartice nad Odrou ve výši 3.095.024,83.

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
<b>P.I.</b>	<b>Majetek a závazky účetní jednotky</b>		<b>4 079 844,63</b>	<b>3 823 689,30</b>
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901		
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	968 918,80	985 112,37
3.	Výřazené pohledávky	905	15 901,00	12 773,00
4.	Výřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909	3 095 024,83	2 825 803,93
<b>P.II.</b>	<b>Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů</b>			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	911		
2.	Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	912		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z zahraničních transferů	913		
4.	Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	914		
5.	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	915		
6.	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916		
<b>P.III.</b>	<b>Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou</b>			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	922		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	924		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926		
<b>P.IV.</b>	<b>Další podmíněné pohledávky</b>			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941		
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942		
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943		
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944		
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945		
11.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	947		
12.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	948		
<b>P.V.</b>	<b>Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů</b>			
1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952		

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ		
		Podrozvahový účet	BĚŽNÉ	MINULÉ
3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954		
5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955		
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956		
<b>P.VI.</b>	<b>Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku</b>			<b>3 972,50</b>
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.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	965		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966		
7.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	967		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	968		
<b>P.VII.</b>	<b>Další podmíněné závazky</b>			<b>3 972,50</b>
1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	975		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	976		
7.	Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z práv.předp.a další činn.moci zákonod.,výkon. nebo soudní	978		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z práv.předp.a další činn.moci zákonod.,výkon. nebo soudní	979		
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981		
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982		
11.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983		
12.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984		
13.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	985		
14.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	986		
<b>P.VIII.</b>	<b>Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty</b>			
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.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	4 079 844,63	3 819 716,80

**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**

K 31.12.2017 nemá účetní jednotka podán návrh na vklad do katastru nemovitostí

**B.2. Informace podle § 66 odst. 8**

Informace se nevztahuje k právní formě účetní jednotky

**B.3. Informace podle § 68 odst. 3**

**C. Doplňující informace k položkám rozvahy "C.1.1 Jmění účetní jednotky" a "C.1.3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku"**

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období	217 088,04	
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	424 846,29	440 687,58

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

**D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem**

**D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m<sup>2</sup>**

**D.4. Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem**

**D.5. Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněných 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**

**E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy**

K položce

Doplňující informace

Částka



**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

**F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky****Ostatní fondy - územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionů soudržnosti**

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
<b>G.I.</b>	<b>Počáteční stav fondu k 1.1.</b>		<b>55 438,35</b>
<b>G.II.</b>	<b>Tvorba fondu</b>		
	1. Přebytky hospodaření z minulých let		4 740,36
	2. Příjmy běžného roku, které nejsou určeny k využití v běžném roce		4 740,36
	3. Převody prostředků z rozpočtu během roku do účelových peněžních fondů		
	4. Ostatní tvorba fondu		
<b>G.III.</b>	<b>Čerpání fondu</b>		<b>742,00</b>
<b>G.IV.</b>	<b>Konečný stav fondu</b>		<b>59 436,71</b>

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ		MINULÉ	
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	NETTO
<b>G.</b>	<b>Stavby</b>	<b>72 450 817,23</b>	<b>22 086 653,00</b>	<b>50 364 164,23</b>	<b>46 969 423,44</b>
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	29 666 270,88	13 243 279,00	16 422 991,88	16 844 083,88
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	475 447,40	23 268,00	452 179,40	455 503,40
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	14 327 172,70	1 916 047,00	12 411 125,70	10 275 664,80
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	17 880 711,20	3 543 827,00	14 336 884,20	14 561 005,20
G.5.	Jiné inženýrské sítě	10 101 215,05	3 360 232,00	6 740 983,05	4 833 166,16
G.6.	Ostatní stavby				

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ		MINULÉ	
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	NETTO
<b>H.</b>	<b>Pozemky</b>	<b>2 606 852,82</b>		<b>2 606 852,82</b>	<b>2 602 880,32</b>
H.1.	Stavební pozemky	476 251,86		476 251,86	476 094,04
H.2.	Lesní pozemky	462 090,56		462 090,56	462 090,56
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	438 552,98		438 552,98	438 710,80
H.4.	Zastavěná plocha	22 242,72		22 242,72	22 242,72
H.5.	Ostatní pozemky	1 207 714,70		1 207 714,70	1 203 742,20

**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
<b>I.</b>	<b>Náklady z přecenění reálnou hodnotou</b>		
I.1.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného 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
<b>J.</b>	<b>Výnosy z přecenění reálnou hodnotou</b>		
J.1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou		

**K. Doplňující informace k poskytnutým garancím**

K.1. Doplňující informace k poskytnutým garancím jednorázovým

K.2. Doplňující informace k poskytnutým garancím ostatním

**Poznámky k vyplnění:**

Číslo sloupce      Poznámka

- 1 IČ je identifikační číslo osoby (číselný kód k jednoznačné identifikaci subjektu), které ji bylo přiděleno Českým statistickým úřadem, Obchodním rejstříkem nebo živnostenským úřadem. IČ by mělo být unikátní. V tomto sloupci uvede účetní jednotka IČ osoby (účetní jednotky), v jejíž prospěch byla garance poskytnuta.
- 2 Název nebo obchodní jméno účetní jednotky, v jejíž prospěch byla garance poskytnuta. Název představuje označení, pod kterým účetní jednotka provozuje svoji činnost. Obchodním jménem účetní jednotky zapsané do obchodního rejstříku je obchodní firma.
- 3 IČ je identifikační číslo osoby (číselný kód k jednoznačné identifikaci subjektu), které ji bylo přiděleno Českým statistickým úřadem, Obchodním rejstříkem nebo živnostenským úřadem. IČ by mělo být unikátní. V tomto sloupci uvede účetní jednotka IČ účetní jednotky (účetní jednotky), za jejíž závazek byla garance poskytnuta.
- 4 Název nebo obchodní jméno účetní jednotky, za jejíž závazek byla poskytnuta garance. Název představuje označení, pod kterým účetní jednotka provozuje svoji činnost. Obchodním jménem účetní jednotky zapsané do obchodního rejstříku je obchodní firma.
- 5 Datumem poskytnutí garance se rozumí její zachycení v podrozvaze. Okamžikem vzniku podmíněného závazku se rozumí den poskytnutí písemného prohlášení ručitele o ručení za závazky dlužníka vůči věřiteli (včetně podpisu avalu směny), není-li dohodnuto jinak, podpisu záruční listiny, schválení zákona o poskytnutí záruky Českou republikou.
- 6 Vyše zajištěné pohledávky k aktuálnímu či poslednímu rozvahovému dni.
- 7 Den a měsíc účetního období, za které je sestavována účetní závěrka, a v němž došlo k plnění vyplyvajícímu z garance. Plněním se rozumí realizace garance, neboli úplné či částečné převzetí dluhu za původního dlužníka z titulu poskytnuté garance, neboť dlužník není schopen splatit pohledávku vzniklou ručiteli z realizace garance.
- 8 Částka uhrazené pohledávky z titulu ručení či záruky v účetním období, za které je sestavována podrozvaha.
- 9 Souhrn dosavadních plnění (úhrad realizovaných ručitelem) z titulu konkrétního ručení či záruky.
- 10 Účetní jednotka uvede číslo dle následujícího výčtu: 1 - Půjčky (zapůjčky), úvěry, návratné finanční výpomoci, 2 - Dluhové cenné papíry (včetně směnek), 3 - Přijaté vklady a depozita, 4 - Ostatní dlouhodobé závazky.

**L. Doplnující informace o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru****Poznámky k vyplnění:**

Číslo sloupce	Poznámka
1	Číslo a název veřejné zakázky, jak je uveden ve Věstníku veřejných zakázek.
2	Podle charakteru služeb, které jsou předmětem veřejné zakázky, uveďte účetní jednotka odpovídající písmenné označení z následujícího výčtu: A - Dopravní infrastruktura, B - Vzdělávání a související služby, C - Vodovody, kanalizace a nakládání s odpady, D - Sociální služby, E - Zdravotnické služby, F - Teplo, energie, G - Ostatní.
6 až 7	Předpokládaný nebo skutečný rok zahájení a rok ukončení stavby, pokud je stavba součástí předemíně veřejné zakázky.
9 až 12	Skutečné náklady dodavatele na pořízení majetku v jednotlivých letech.
13	Skutečné náklady na pořízení majetku v celkové výši od uzavření smlouvy.
14 a 15	Rok zahájení a rok ukončení plateb poskytnutých účetní jednotkou dodavatelů.
16, 18, 20, 22	Celkové platby za dostupnost hrazené účetní jednotkou dodavatelů. Obvykle zahrnují tak zvanou servisní složku, úhradu nákladů na pořízení majetku, úhradu nákladů na externí dluhové financování a další.
17, 19, 21, 23	Investiční složka platby za dostupnost, neboli výdaje na pořízení majetku v jednotlivých letech.
24	Celkové výdaje na pořízení majetku v platbách za dostupnost.
25 až 29	Další plnění zadavatele v souvislosti s projektem (například nákup pozemků, úvěr poskytnutý dodavatelů a další).

\* Konec sestavy \*