

PŘÍLOHA



územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2018

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 se nepoužívá. Stav pokladny k 31.12.2018 je Kč 12.598,- (účet 261).

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

Účetní jednotka neměnila 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. Stav účtu 018 k 31.12.2018 je Kč 152.234,3. Účet 019 Kč 687.402,-. Na účet 021 byl zaúčtován nabytý majetek u Odry v hodnotě Kč 250.000,-, odstavná plocha za hřbitovem a rozšíření VO. Účet 021 celkem činí Kč 73.644.690,79,-. Na účet 022 byl zaúčtován štěpkovač, audiovizuální technika v KD. Účet 022 celkem činí Kč 3.323.288,-. Na účet 028 byl zařazen monitor v hodnotě Kč 5.759,60, radlice v hodnotě Kč 13.054,-, LED reflektor v hodnotě 4.651,-, záchrannářský batoh pro SDH v hodnotě 6.200,-, soubor dopravních značek v hodnotě 126.549,-, PC + monitor pro starostu v hodnotě 46.814,90 a mobilní telefon pro starostu v hodnotě 5.693,-. Stav účtu 028 k 31.12.2018 je Kč 5.194.894,71. Z účtu 028 byl vyřazen mobilní telefon v hodnotě Kč 10.677,- a notebook v hodnotě Kč 33.000,-. Na účet 042 byl zařazen chodník - 2. etapa v celkové hodnotě Kč 2.108.217,43,-. Kolaudace proběhne 19.2.2019, poté bude chodník zaveden do majetku obce. Stav účtu 042 je Kč 2.162.667,43. K 31.12.2018 nemá účetní jednotka podán návrh na vklad do katastru nemovitostí. V roce 2018 nebyl realizován žádný prodej majetku. Stav na účtu 031 k 31.12.2018 je Kč 2.606.852,82. Na účtu 031 0080 jsou vedena věcná břemena Kč 477.060,81. Na účtu 032 jsou vedena umělecká díla v hodnotě Kč 184.216,- a na účtu 069 akcie v hodnotě Kč 266.375,-. Účetní jednotka v roce 2018 obdržela dotaci ze státního rozpočtu v rámci souhrnného dotačního vztahu Kč 197.700,-. Od úřadu práce na podporu v nezaměstnanosti Kč 150.631,-. Na volbu prezidenta dotaci Kč 32.359,-. Vyčerpáno bylo Kč 22.380,-. Dotace podléhá finančnímu vyúčtování. V rámci finančního vypořádání za rok 2017 obec provedla vratku nevyčerpané účelové dotace na účet Krajského úřadu Moravskoslezského kraje ve výši Kč 10.174,-. Účetní jednotka obdržela dotaci na komunální volby ve výši 32.186,-. Vyčerpáno bylo 22.210,-. V rámci finančního vypořádání za rok 2018 obec provedla vratku nevyčerpané účelové dotace na volbu prezidenta a komunální volby v celkové výši 19.955,-. Účetní jednotka splatila k datu 31.12.2018 plánovanou splátku úvěru: Kč 470.592,-. Úvěr byl přijat v roce 2016 ve 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 31.12.2018 činí Kč 15.646.174,64, výnosy Kč 16.903.895,23. Daňové příjmy činí Kč 13.606.488,12, nedaňové příjmy 627.740,38, kapitálové příjmy 0,- a přijaté transfery Kč 7.297.329,75.

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. Samostatné movité věci na 022, drobný dlouhodobý majetek hmotný se vykazuje v pořizovací ceně od 3.000,- do 40.000,- na 028. V roce 2018 nebyl pořízen dlouhodobý majetek hmotný ani nehmotný vlastní činností. Účetní jednotka má k datu 31.12.2018 v majetku cenné papíry na účtu 069 (akcie ASOMPO a SMVak) v hodnotě 266.375,-, které jsou oceněny nominální hodnotou. Nebyl směněn žádný pozemek. Změny způsobu oceňování nenastaly. Účetní jednotka neprovádí daňové odpisy. V roce 2018 nebyly realizovány žádné platby v cizí měně. Peněžní fond (sociální fond) je účtován přes účet 236 a 419. Ocenění reálnou hodnotou nebylo v roce 2018 prováděno. Na podrozvahovém účtu 902 je veden drobný hmotný majetek obce do hodnoty Kč 3.000,- ve výši Kč 972.837,29. 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 31.12.2018 na účtech 018, 021, 022 a 028 příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Bernartice nad Odrou ve výši 3.015.977,84. Na účtu 966 vede obec vypůjčku ve výši Kč 11.495,- na základě smlouvy o užívání silnice 24/2018/O s Moravskoslezským krajem (pozemek pod chodníkem).

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
P.I. Majetek a závazky účetní jednotky			4 004 716,13	4 079 844,63
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901		
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	972 837,29	968 918,80
3.	Výřazené pohledávky	905	15 901,00	15 901,00
4.	Výřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909	3 015 977,84	3 095 024,83
P.II. Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů				
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	911		
2.	Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	912		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze 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		
P.III. Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou				
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		
P.IV. Další podmíněné pohledávky				
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		
P.V. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů				
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	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			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		
P.VI.	Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku		11 495,00	
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.	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	11 495,00	
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	968		
P.VII.	Další podmíněné závazky			
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		
P.VIII.	Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty			
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	3 993 221,13	4 079 844,63

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 31.12.2018 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. Doplnující informace k položkám rozvahy "C.I.1 Jmění účetní jednotky" a "C.I.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	2 088 174,66		217 088,04
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věčné a časové souvislosti	445 450,83		424 846,29

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/m²

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	Doplnující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

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

K položce	Doplnující informace	Číslo
-----------	----------------------	-------

E.3. Doplnující informace k položkám přehledu o peněžních tocích

K položce	Doplňující 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
G.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		59 436,71
G.II.	Tvorba fondu		13 072,34
	1. Přebytky hospodaření z minulých let		13 072,34
	2. Příjmy běžného roku, které nejsou určeny k využití v běžném roce		
	3. Převody prostředků z rozpočtu během roku do účelových peněžních fondů		
	4. Ostatní tvorba fondu		
G.III.	Čerpání fondu		744,00
G.IV.	Konečný stav fondu		71 765,05

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BRUTTO	BĚŽNÉ	KOREKCE	NETTO
G.	Stavby	73 644 690,79	23 361 311,00		50 283 379,79
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky				50 364 164,23
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	29 916 270,88	13 664 892,00		16 422 991,88
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	475 447,40	26 592,00		452 179,40
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	15 271 046,26	2 235 032,00		12 411 125,70
G.5.	Jiné inženýrské sítě	17 880 711,20	3 767 939,00		14 336 884,20
G.6.	Ostatní stavby	10 101 215,05	3 666 856,00		6 740 983,05

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BRUTTO	BĚŽNÉ	KOREKCE	NETTO
H.	Pozemky	2 606 852,82			2 606 852,82
H.1.	Stavební pozemky	477 060,81			476 251,86
H.2.	Lesní pozemky	462 090,56			462 090,56
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	466 381,83			438 552,98
H.4.	Zastavěná plocha	22 242,72			22 242,72
H.5.	Ostatní pozemky	1 179 076,90			1 207 714,70

I. Doplnující 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		
I.1.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného 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		
J.1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou		

* Konec sestavy *