



PŘÍLOHA

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2018**

IČO: **00301116**

Název: **Obec Citov**

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

Neočekává se ukončení ani omezení činnosti účetní jednotky.

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

Účetní jednotka postupuje v souladu se zák. 563/1991 Sb. o účetnictví v platném znění a s prováděcí vyhláškou č. 403/2011 Sb. o účetních metodách a postupech účtování, kterou se mění V. 410/2009 Sb, dále podle platných ČÚS 701 - 710 s přihlédnutím ke změnám a podle zákona č. 501/2012 Sb. v platném znění, kterým se mění zákon č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech a vymezení peněžních prostředků státní pokladny. Tyto jsou vedeny na účtu ČNB. Řídí se V. č. 323/2002 Sb. o rozpočtové skladbě, v platném znění. ÚJ požádala o vyloučení použití účtu ČNB pro převod příjmů z výnosu daní nebo podílu na výnosu sdílených daní dle zákona o rozpočtovém určení daní. Od 15.5.2014 se obec stala plátcem DPH. Konzultace a zpracování DPH a kontrolního hlášení provádí měsíčně fi. OSWALD, a.s. Bohuňovice. ÚJ nemá hospodářskou činnost. K účtu pokladny nepoužívá rozpočtovou skladbu. Zůstatek pokladny ke konci roku je nulový.

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

Účetní jednotka účtuje o zásobách způsobem B. O odpisech k dlouhodobému majetku účtuje čtvrtletně. Účetní jednotka nevytváří rezervy na opravu skládky, skládku neprovozuje. ÚJ provozuje vlastní kanalizaci a ČOV - fond obnovy není zatím tvořen, zpracovávají se stanovy fondu. Dle plánu financování obnovy vodovodů a kanalizací v majetku obce byla vytvořena rezerva ve výši 275 tis. Kč, je zachcena na účtech 555/441. Transfery na provoz vlastní příspěvkové organizace jsou poskytovány čtvrtletně, nepoužívá se metoda časového rozlišení nákladů. PO vede na základě rozhodnutí zřizovatele účetnictví ve zjednodušeném rozsahu. ÚJ si ve svém vnitřním předpisu stanovila hranici významnosti 60 tis. Kč, časově nerozlišuje pravidelně se opakující platby bez ohledu na jejich velikost (EKOKOM, Kooperativa...). Účet 381 - Náklady příštích období zahrnuje výdaje dle servisních smluv fi. ATLAS consulting Ostrava na používání programu Codexis online, na roky 2018- 2019. Na účtu 383 - Výdaje příštích období jsou zachyceny náklady z přijatých faktur, které se týkají roku 2018 a výdaje jsou provedeny až v r. 2019. Dále sleduje nezúčtované zálohy na energie spotřebované v bytovém domě a ČOV. Účet 384 - Výnosy příštích období sledují dotace od KUOK na výkon státní správy a odhad daně z příjmů právnických osob za rok 2018 ve výši 150 tis. Kč. Daň z příjmů za új zpracovává a přiznání podává zpracovatelská firma ABC. Moravia Přerov, s.r.o., daňové přiznání za rok 2017 bylo podáno 26.4.2018. Odhad DPPO byl 250 tis., skutečnost je 129.770,- Kč. Rozdíl byl proúčtován a zachycen na účtu 595. Účet 388 - Dohadný účet aktivní zachycuje příslib dotace MMR na vybudování FIT stezky v roce 2018. Byla zhotovena , dotace ve výši 251.403,- dosud nepřipsána. Dále zachycuje inv. dotaci MPO na Renovaci VO,ú. 22500, dotace byla přijata ve výši dohady (457.425,-), zúčtování dotace proběhne v roce 2019. Účet 389 - Dohadné účty pasivní zachycuje dohad nákladů na zřízení VB s vlastníky soukromých pozemků pro přístup ke kanalizaci a ČOV - obec oprávněná. ÚJ neměla případ v cizí měně, kurzové rozdíly a přepočty nebyly stanoveny. Dle zákona jsou oceněny čtyři sakrální kříže za 1,- Kč jako památky místního významu, jsou vedeny na účtu 021. V podrozvaze je evidován DD majetek do limitu 1000,- Kč a majetek předaný MŠ p.o. do výpůjčky - účty 902, 909. Na účtu 909 - Ostatní majetek - stromy vysázené v II. etapě revitalizace zámeckého parku v r. 2015 z prostředků SFŽP - výhra - zelená stuha. Účet 915 zachycuje příslib dotace MMR na FIT stezku. Účet 934 - Dlouhodobé podmíněné pohledávky eviduje budoucí zřízení VB - obec povinná - RWE, ČEZ. účet 966 evidují cizí majetek dle smlouvy o výpůjčce - Mrg. Království. Účet 974 DPZ z jiných smluv sleduje závazky ze smluv o podpoře udržitelnosti projektů po dobu 5 let - Revital.opatření - riziko povodní-varovný systém do r. 2019, Revital.zám.parku II. etapa do r. 2020, Revital zámeckého parku III. etapa - do r. 2021, Vybudování stále muzejní expozice v budově zámku do r. 2021 a dále výkon funkce odborného zástupce ČOV - fi. Insta Olomouc a dlouhodobé závazky za užívání kmitočtů - varovný systém na roky 2018 - 2022. Účet 992 - ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva sleduje výpůjčku odpadových kontejnerů od fi. Ekocom Praha, Revenge a.s., TS Olomouc a dále bezúplatnou půjčku hřbitovních pozemků od ŘK církve na období 2016 - 2115. ÚJ účtuje o sociálním fondu, který je během roku součástí zůstatku ZBú. Je tvořen přidělem z rozpočtu obce ve výši 20 tis. Kč (401/419). V září 2018 byl SF navýšen dle směrnice o 5.000,- Kč. SF je využíván k příspěvku na stravování zaměstnanců obce a na konci roku je nulován (viz směrnice č. 8/2010 - Zásady tvorby a používání SF). ÚJ pracuje se sníženou hranicí pro oceňování DDNM a DDHM a zařazuje na majetkové účty 018 a 028 od 1000,- Kč. Operativní evidence pro majetek pod touto hranicí se nevede. Obec provádí odpisování majetku na základě odpisového plánu prostřednictvím měsíčních odpisů. Proúčtovává je čtvrtletně. U nových položek odpisovaného majetku je doba životnosti stanovena dle vnitřního předpisu. V případě pořízení staršího majetku je stanovena doba životnosti individuálně. V březnu 2018 byla schválena účetní závěrka 2017, dne 23.4.2018 byl schválen Závěrečný účet za rok 2017 zastupitelstvem obce. Opravné položky k odběratelům - VF - stočné jsou tvořeny v 10% výši za každých 90 dní po splatnosti na úč. 556/194, úhrada pohledávky 194/556.

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		1 043 058,31	1 095 512,11
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901		
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	244 255,41	226 598,41
3.	Vyřazené pohledávky	905		
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909	798 802,90	868 913,70
P.II.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů		251 403,00	
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	251 403,00	
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		7 302,52	6 455,52
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	7 302,52	6 455,52
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		670 533,78	670 533,78
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	670 533,78	670 533,78
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		
P.VII.	Další podmíněné závazky		63 944,00	84 884,00
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	63 944,00	84 884,00
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		87 720,00	87 720,00
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991		
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992	87 720,00	87 720,00
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993		
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994		
5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	655 006,05	434 269,85

A.5. Informace podle § 18 odst. 3 písm. b) zákona

Obec Citov, Citov 14, IČO 00301116

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

V roce 2014 přijatý dlouhodobý úvěr od ČS a.s. ve výši 15 milionů Kč na vybudování a předfinancování oddílné splaškové kanalizace a ČOV v obci. Úvěr je řádně splácen dle splátkového kalendáře v měsíčních splátkách ve výši 83.334,- Kč, tj. 1.000.008,- Kč ročně. Výše úvěru k 31.12.2018 je 10.999.968,00 Kč.

B.1. Informace podle § 66 odst. 6

K 32.12.2018 nebyl podán návrh na vklad do katastru nemovitostí, který by nebyl zavkládován.

B.2. Informace podle § 66 odst. 8

netýká se 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	708 828,00	686 280,00
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	1 519 674,70	1 478 985,99

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

4.00 1. Kamenný pamětní kříž LP 1884, 2. Pamětní kamenný kříž se soškou Krista, 3. Pamětní kamenný kříž s Kristem a P.Marií, 4. Pamětní kamenný kříž u parku.

D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem

638595.00

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

36399915.00

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
D.II.1	451 - Přijatý dlouhodobý úvěr od ČS, a.s. v roce 2014 - vybudování oddílné splačkově kanalizace a ČOV	11 249 970,00
D.II.7	459 - Přijaté dlouhodobé kaucce od nájemníků bytů v BD	36 000,00
D.II.8	472 - Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery - přijata záloha z Min. průmyslu a obchodu na renovaci veřejného osvětlení - Program EFEKT 2	457 425,00
C.II.6	419 - Ostatní fondy - tvorba a čerpání sociálního fondu	7 200,00
D.I.1	441 - Rezervy - tvorba rezervy na obnovu vodovodu a kanalizací 2018	275 000,00

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

K položce	Doplnující informace	Částka
A.I.16	527 - Zákonné sociální náklady - zúčtování soc. fondu.	15 952,00
A.I.28	551 - Odpisy dlouhodobého majetku	1 689 449,00
A.I.35	558 - Náklady z drobného dlouhodobého majetku	60 450,21
A.II.2	562 - Úroky z úvěru	150 679,70
A.III.2	572 - Poskytnuté transfery - členské příspěvky, příspěvek MŠ, p.o., Příspěvek na stravování žáků ZŠ, příspěvek spádové knihovně, dopravní obslužnost.	477 337,00
B.I.1	601 - výnosy z prodeje palivového dříví	201 488,50
B.I.12	644 - Výnosy z prodeje lepenky a papíru - 1. čtvrtletí + prodej železného šrotu	29 558,61
B.I.8	609 - Jiné výnosy z vlastních výkonů - odměna za třídění odpadů - Ekocom	58 772,00
B.IV.2	672 - Výnosy - KUOK - dotace na výkon státní správy, volby, rozpouštění dotací v souvislosti s odpisováním majetku	1 220 022,73
A.V.2	595 - Dodatečné odvody daně z příjmů - rozdíl odhadu a skutečnosti daně z příjmů za rok 2017, odhad vyšší	120 230,00-
A.I.23	542 - Jiné pokuty a penále - pokuta od ČIŽP za chybné vyplnění výkazu o odpadech	8 000,00
A.I.11	516 - Aktivace vnitroorganizačních služeb - výpočet a aktivace nákladů na stočné za obecní objekty (nákladová cena)	15 848,93
A.I.32	555 - Tvorba a zúčtování rezerv - kanalizace a ČOV - dle Plánu financování	275 000,00
A.I.17	649 - Ostatní výnosy z činnosti - Nárok na náhradu škody v obecním bytě, dary DDHM, zaokrouhlování	13 313,39

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

K položce	Doplňující informace	Částka
0	ÚJ nezpracovává	

E.4. Doplnující informace k položkám přehledu o změnách vlastního kapitálu

K položce	Doplňující informace	Částka
0	ÚJ nezpracovává	

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

		Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název		
G.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		
G.II.	Tvorba fondu		23 904,00
	1. Přebytky hospodaření z minulých let		23 904,00
	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		23 904,00
G.IV.	Konečný stav fondu		

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

Číslo položky		ÚČETNÍ OBDOBÍ		MINULÉ	
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE		NETTO
G.	Stavby	116 007 309,46	18 126 751,00	97 880 558,46	98 134 887,46
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	22 005 372,17	4 052 106,00	17 953 266,17	18 175 650,17
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	7 335 975,35	1 582 181,00	5 753 794,35	5 824 486,35
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	6 158 178,28	1 059 137,00	5 099 041,28	4 886 308,28
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	28 320 978,86	5 177 641,00	23 143 337,86	22 470 428,86
G.5.	Jiné inženýrské sítě	35 071 904,47	2 385 582,00	32 686 322,47	33 129 278,47
G.6.	Ostatní stavby	17 114 900,33	3 870 104,00	13 244 796,33	13 648 735,33

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

Číslo položky		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ		MINULÉ	
		BRUTTO	KOREKCE		NETTO
H.	Pozemky	6 206 654,50		6 206 654,50	6 087 225,50
H.1.	Stavební pozemky				
H.2.	Lesní pozemky	2 474 218,00		2 474 218,00	2 474 218,00
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	1 715 120,00		1 715 120,00	1 663 790,00
H.4.	Zastavěná plocha	1 052 159,50		1 052 159,50	984 060,50
H.5.	Ostatní pozemky	965 157,00		965 157,00	965 157,00

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		
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
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 *