



PŘÍLOHA

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2013**

IČO: **00301116**

Název: **Obec Citov**

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

Neočekává se ukončení či omezení činnosti účetní jednotky.

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

Účetní jednotka postupuje v souladu s vyhláškou 403/2012 Sb. o účetních metodách a postupech účtování, kterou se mění vyhláška č. 410/2009 Sb., podle platných ČÚS, s přihlédnutím k novým, tj. č. 709 a č. 710 a zákona č. 501/2012 Sb., kterým se mění zákon 218/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech o vymezení peněžních prostředků státní pokladny, které jsou vedeny na účtu ČNB. ÚJ požádala o vyloučení použití účtu u ČNB pro převod příjmů z výnosu daní nebo podílu na výnosu sdílených daní dle zákona o rozpočtovém určení daní. Dále ÚJ dočasně zřídila limitní účet u Uni Credit Bank pro úhradu nákladů na opravu pomníku obětí I. sv. války. Prostředky poskytl Ministerstvo obrany pod UZ Péče o válečné hroby.

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 neprovozujeme. Transtery vlastní příspěvkové organizaci jsou poskytovány čtvrtletně, proto se nevyužívá metoda časového rozlišení nákladů. Příspěvková organizace 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). Účet 381 - Náklady příštích období zahrnuje výdaje r. 2013 dle servisních smluv s fi. ATLAS consulting Ostrava na používání programu Codexis online na roky 2013 a 2014. Účet 384 - Výnosy příštích období úč. jednotka zachycuje dotaci kr. úřadu na výkon státní správy. Účet 388 zachycuje dohad daně z příjmů práv. osob za obce za r. 2012. ÚJ neměla případ v cizí měně, kurzové rozdíly a přepočty nebyly stanoveny. Dle zákona jsou oceněny čtyři sakrální kříže za 1 Kč - památky místního významu. V podrozvaze je evidován majetek předaný MŠ, p.o. do výpůjčky - 902, 903. Na účtu 903 je majetek mikroregionu Království předaný do užívání obci. Pohledávka na účtu 911 byla definitivně vyřazena ze sledování v podrozvaze z důvodu promlčení. Na účtu 951 - cizí majetek ve výpůjčce (odpadové kontejnery). Účet 973 - KPZ z jiných smluv zachycuje závazky k fi. BM asistent, a.s. Olomouc za přípravu podkladů na revitalizaci zámeckého parku - II. etapa. Dotace z tohoto dotačního titulu nebyla přislíbena, a závazek byl zrušen. Účet 974 zachycuje závazky ze smluv o podpoře udržitelnosti projektů po dobu 5 let - Revitalizace zám. parku i. etapa a Víceúčelové sportoviště a dětské hřiště. Účet 942 zachycuje přislíbenou inv. a neinv. dotaci z MŽP na projekt Revitalizační opatření v obci Citov - protipovodňová opatření - podíl EU. Účet 933 zachycuje přislíbenou inv. a neinv. dotaci od SFŽP na stejný účel - podíl SR. ÚJ účtuje o sociálním fondu, které jsou součástí zůstatku ZBÚ. (SF 401/419,). Účetní jednotka pracuje se sníženou hranicí pro oceňování DDHM i DDNM, a proto zařazuje na maj. účty 018 a 028 majetek od 1.000,-- Kč. Operativní evidence na majetek pod touto hranicí se nevede.

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 účetní jednotky		632 672,11	552 531,99
1.	Jiný drobný dlouhodobý nemotný majetek	901		
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	242 120,61	219 077,49
3.	Ostatní majetek	903	390 551,50	333 454,50
P.II.	Vyřazené pohledávky a závazky			56 437,00
1.	Vyřazené pohledávky	911		56 437,00
2.	Vyřazené závazky	912		
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 a ostatní podmíněná aktiva		537 947,60	50 468,00
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	27 082,20	
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	939		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	941		
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942	460 397,40	
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		
13.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	949		
14.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	951	50 468,00	50 468,00
P.V.	Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku			
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z leasingových smluv	961		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z leasingových smluv	962		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu úplatného užívání cizího majetku na základě jiného důvodu	963		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu úplatného užívání cizího majetku na základě jiného důvodu	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		

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
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.VI.	Další podmíněné závazky a ostatní podmíněná pasiva		24 000,00	103 600,00
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		70 000,00
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974	24 000,00	33 600,00
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	975		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	976		
7.	Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z práv.předp.a další činn.moci zákonod.výkonné nebo soudní	978		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z práv.předp.a další činn.moci zákonod.výkonné nebo soudní	979		
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých zajištění	981		
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých zajištění	982		
11.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	983		
12.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	984		
13.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	985		
14.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	986		
P.VII.	Vyrovnávací účty		1 146 619,71	555 836,99
1.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	1 146 619,71	555 836,99

A.5. Informace podle § 18 odst. 1 písm. c) zákona

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
1.	Splatné závazky pojistného na sociálním zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti	21 889,00	21 842,00
2.	Splatné závazky veřejného zdravotního pojištění	9 921,00	9 901,00
3.	Evidované daňové nedoplatky u místně příslušných finančních orgánů		5 547,00

A.6. Informace podle § 19 odst. 5 písm. a) zákona

ÚJ účtuje o poskytnutých zálohách na energie a na tisk na účtu 314. Nedoplatek za spotřebu el.en. za rok 2012 byl již uhrazen, přeplatek z vyúčtování plynu byl připsán na účet új. Na účtu 324 jsou evidovány přijaté zálohy na energie v obecních bytech k vyúčtování. Na účtech sk. 34 jsou předepisovány a účtovány předpisy odvodů daně z příjmů FO, zákonné odvody ZP a SP, s přihlédnutím k ročnímu zúčtování daní z příjmů FO za rok 2012. Dále se na účtech sk. 34 předpisují pohledávky na transfery za SR v rámci souhrnného dotačního vztahu a závazky k rozpočtům ÚSC (členské příspěvky DSO, SPOV, atd.), příspěvek na provozní náklady vlastní PO, příspěvky občanským sdružením, obecně prospěšným společnostem, (nebyly poskytnuty), finanční dary občanům (soutěže) a prokazatelná ztráta na dopravní obslužnost.

A.7. Informace podle § 19 odst. 5 písm. b) zákona

MŽP poskytlo transfer formou zálohy při dílčím plnění -1. žádost o platbu. Jedná se dotaci investiční a neinvestiční ze SFŽP a FS na akci Revitalizační opatření v obci Citov - omezování rizika povodní. Ve výši dotace byla vyřazena z podrozvahy část podmíněných pohledávek a současně bylo účtováno o dohadě 388/672 u neinv.dotace a 388/403 u investiční dotace ve výši přijatých záloh. K vypořádání celkové dpotace dojde v průběhu první poloviny roku 2014.

A.8. Informace podle § 66 odst. 6

Účetní jednotka podala 4.12. návrh na vklad do katastru nemovitostí ve věci prodeji části pozemku (2 m2) z vlastnictví obce do vlastnictví soukromé osoby v katastrálním území Citov. Ko konce roku 2013 nebyl tento prodej zavkládován.

A.9. Informace podle § 66 odst. 8

Účetní jednotka netvoří investiční fond.

B.

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
B.1.	Poskytnutí úvěru zajištěné zajišťovacím převodem aktiva	364		
B.2.	Půjčky cenných papírů zajištěné převodem peněžních prostředků	364		
B.3.	Prodej aktiva se současně sjednaným zpětným nákupem	364		
B.4.	Nákup aktiva se současně sjednaným zpětným prodejem	364		

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	143 824,50	20 793 373,02
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	524 558,70	688 314,16

D.1. Informace o individuálním referenčním množství mléka**D.2. Informace o individuální produkční kvótě****D.3. Informace o individuálním limitu prémiových práv****D.4. Informace o jiných obdobných kvótách a limitech****D.5. Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku**

1. Pamětní kamenný kříž LP 1884 - 1,-- Kč
 2. Pamětní kamenný kříž se soškou Krista - 1,-- Kč
 3. Pamětní kamenný kříž s Kristem a P. Marií - 1,-- Kč
 4. Pamětní kamenný kříž u parku - 1,-- Kč
- Soubor movitých věcí uvedený v příloze 4/2012 není oceněn 1,-- Kč, do tohoto oddílu nepatří

D.6. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem

638595.00 Zalesněná část z celkové výměry 642 952 m² lesních pozemků

D.7. Výše ocenění lesních porostů

36399915.00

D.8. Ocenění lesních porostů jiným způsobem

ÚJ není unámo jiné ocenění lesních pozemků než je uvedeno v D.7.

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy

K položce	Doplňující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

B.II.24

373 - Krátkodobé zálohy na transfery - neposkytnuty

471 - Dlouhodobá záloha na transfer - neposkytnuta

374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery - Transfer poskytnutý krajským úřadem na volby do senátu a zastupitelstev krajů byl vyúčtován, vráceno Transfer na volby prezidenta republiky 2013 byl nevyčerpán, vratka odvedena při vyúčtování dne 26.8.2013.

Na tomto účtu je dále sledována krátkodobá záloha od MŽP.podíl SFŽP a FS a akci Revitalizační opatření v obci Cítov - Omezování rizika povodní, která byla poskytnuta na základě 1. žádosti o platbu. (Koncem roku provedena dohoda 388/672 a 388/403). Konečné vyúčtování bude provedeno během roku 2014. Dlouhodobá záloha na transfer, dlouhodobý úvěr ani žádné jiné dlouhodobé zálohy úč. jednotka nepřijala. Dále byl proveden bezplatný převod pozemků v majetku státu, ležících v katastrech sousedních obcí, do majetku obce - 031/401. K tomuto nabytí pozemků bylo podáno daňové přiznání. Na depozitní položce 8901 jsou od r. 2013 vedeny kauce za byty, jako vázané finanční prostředky.

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

K položce	Doplnující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

A.I.16.	527 - Zákonné sociální náhrady - náklady na použití soc.fondu a akreditovaná školení	
	532 - Daň z nemovitosti - zaplacené daně za pozemky v katastru jiné obce	
	551 - Odpisy DM účtovány čtvrtletně	
	556 - Zůstatek účtu Tvorba a zúčtování opravných položek je v r.2012 v hospodářské činnosti zaúčtován omylem, chybná analytika	
	606 - Výnosy z místních poplatků - roční předpis odpadů a popl. za psy	

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

K položce	Doplňující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

ÚJ nemá povinnost sestavit přehled

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

K položce	Doplňující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

ÚJ nemá povinnost sestavit přehled v souladu s přechodným ustanovení zákona

F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky**Ostatní fondy - územní samosprávné celky**

		<i>Položka</i>	<i>BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ</i>
<i>Číslo</i>	<i>Název</i>		
G.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		45 000,00
G.II.	Tvorba fondu		14 540,00
	1. Přebytky hospodaření z minulých let		14 540,00
	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		59 540,00
G.IV.	Konečný stav fondu		

G. Stavby

Číslo položky		ÚČETNÍ OBDOBÍ		MINULÉ	
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE		NETTO
G.	Stavby	60 925 937,10	11 626 303,00	49 299 634,10	50 128 154,10
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	17 233 591,00	3 067 386,00	14 166 205,00	14 319 937,00
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	7 103 517,70	1 242 885,00	5 860 632,70	5 923 380,70
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	1 662 268,00	860 339,00	801 929,00	815 837,00
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	19 287 739,90	3 081 124,00	16 206 615,90	16 500 507,90
G.5.	Jiné inženýrské sítě	2 879 802,00	1 290 678,00	1 589 124,00	1 623 948,00
G.6.	Ostatní stavby	12 759 018,50	2 083 891,00	10 675 127,50	10 944 543,50

H. Pozemky

Číslo položky		ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky	5 301 716,50		5 301 716,50	5 291 642,00
H.1.	Stavební pozemky				
H.2.	Lesní pozemky	2 474 218,00		2 474 218,00	2 474 075,00
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	1 029 626,00		1 029 626,00	1 020 837,00
H.4.	Zastavěná plocha	838 040,50		838 040,50	838 086,00
H.5.	Ostatní pozemky	959 832,00		959 832,00	958 644,00

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		

K. Doplnující informace k položce "A. Stálá aktiva" rozvahy

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
K.	Ocenění dlouhodobého majetku určeného k prodeji		
K.1.	Ocenění dlouhodobého nehmotného majetku určeného k prodeji podle § 64		
K.2.	Ocenění dlouhodobého hmotného majetku určeného k prodeji podle § 64		

* Konec sestavy *