



PŘÍLOHA

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2019**

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 na základě smlouvy. 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 - dle plánu financování obnovy vodovodů a kanalizací v majetku obce byl vytvořen v r. 2018 částkou 275.000,- Kč zápisem 555/441, od roku 2019 je ZO schválen Statut fondu financování obnovy vodohospodářského majetku obce Citov a zaveden samostatný účet u ČS,a.s. Přerov pro vedení tohoto fondu. Fond je tvořen ročním převodem ze ZBů ve výši 275.000,- Kč. Převod prostředků za rok 2018 byl uskutečněn 8.8.2019 ve výši 275.000,- Kč zápis Zbů. 401/231 a Fond 236/419, účet 441 byl vynulován. 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- 2020 a servisní smlouva s Vacuum global - ČOV. Na účtu 383 - Výdaje příštích období jsou zachyceny náklady z přijatých faktur, které se týkají roku 2019 a výdaje jsou provedeny až v r. 2020. Dále sleduje nezúčtované zálohy na energie spotřebované v kulturním domě, 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 2019 ve výši 200 tis. Kč. Daň z příjmů za ÚJ zpracovává a přiznání podává zpracovatelská firma ABC. Moravia Přerov, s.r.o., daňové přiznání za rok 2018 bylo podáno 29.4.2019, skutečnost je 241.680,- 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,- , na účet u ČNB připsána 15.8.2019. Dále zachycuje inv. dotaci MPO na Renovaci veřejného osvětlení,ú. 22500, dotace byla přijata ve výši dohady (457.425,-), vyúčtování dotace proběhne v roce 2020. Zařazeno na majetkové účtu jako TZ. Inv. dotace od KUOK ve výši 320.000,- na Vytápění kulturního domu přijata 26.7.2019 ve výši 320.000,- Kč, ú. 443. Majetek zařazen na majetkové účty jako TZ kulturního domu., dotace zúčtována. 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 DDH 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 934 - Dlouhodobé podmíněné pohledávky eviduje budoucí zřízení VB - obec povinná - RWE, ČEZ. účet 966 evidují cizí majetek dle smlouvy o výpůjčce - Mrg. Království a výpůjčku muzejních exponátů (Národní památkový ústav). Účet 974 DPZ z jiných smluv sleduje závazky ze smluv o podpoře udržitelnosti projektů po dobu 5 let - Revital.opařízení - 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 ZBů.Je tvořen přídělem z rozpočtu obce ve výši 25 tis. Kč (401/419). SF je využíván k příspěvku na stravování zaměstnanců obce a na konci roku je nulován (viz směrnice č. 6/2018 - 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 vede v podrozvaze. 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 2019 byla schválena účetní závěrka 2018, dne 16.4.2019 byl zastupitelstvem obce schválen Závěrečný účet za rok 2018. 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. Dále byly tvořeny opravné položky k zásobám.

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		1 145 086,22	1 043 058,31
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901		
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	262 326,40	244 255,41
3.	Vyřazené pohledávky	905		
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909	882 759,82	798 802,90
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		5 245,52	7 302,52
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	5 245,52	7 302,52
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		1 990 533,78	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	1 990 533,78	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		40 584,00	63 944,00
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	40 584,00	63 944,00
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	793 066,04-	655 006,05

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 31.12.2019 je 9.999.960,00 Kč.

B.1. Informace podle § 66 odst. 6

K 31.12.2019 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	450 000,00	708 828,00
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	1 535 624,20	1 519 674,70

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	9 999 960,00
D.II.7	459 - Přijaté dlouhodobé kauce od nájemníků bytů v BD	46 000,00
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 Tvorba a čerpání sociálního fondu	
D.I.1	441 - Rezervy - tvorba rezervy na obnovu vodovodu a kanalizací 2018	
C.II.6	419 - Tvorba a čerpání Fondu obnovy vodohospodářského majetku	550 000,00

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

K položce	Doplnující informace	Částka
A.I.16	527 - Zákonné sociální náklady , zúčtování sociálního fondu	26 766,94
A.I.28	551- odpisy dlouhodobého majetku	2 336 740,00
A.I.35	558 - Náklady z drobného dlouhodobého majetku	834 108,90
A.II.2	562 - Úroky z úvěru	297 413,60
A.III.2	572 - Poskytnuté transfery - členské příspěvky, příspěvek MŠ, p.o., Příspěvek na stravování žáků ZŠ, příspěvek spádové knihovně, dopravní obslužnost, dar církvi	745 521,00
B.I.1	601 - výnosy z prodeje palivového dříví	172 276,56
B.I.12	644 - Výnosy z prodeje lepenky a papíru - 1. - 4.čtvrtletí + prodej železného šrotu	41 673,39
B.I.8	609 - Jiné výnosy z vlastních výkonů - odměna za třídění odpadů - Ekocom	79 254,50
B.IV.2	672 - Výnosy vybraných místních vládních institucí - časové rozlišení transferů v souvislosti s odpis. majetku, Dotace KUOK na výkon státní správy	1 676 399,20
A.V.2	595 - Dodatečné odvody daně z příjmů - rozdíl odhadu a skutečnosti daně z příjmů za rok 2018, odhad nižší	91 680,00
A.I.23	542 - Jiné pokuty a penále - pokuta od ČIŽP za chybné vyplnění výkazu o odpadech	
A.I.11	516 - Aktivace vnitroorganizačních služeb - výpočet a aktivace nákladů na stočné za obecní objekty (nákladová cena)	22 712,55
A.I.32	555 - Tvorba a zúčtování rezerv - kanalizace a ČOV - dle Plánu financování	
A.I.17	649 - Zaokrouhlování, náhrady škod v KD	120,17
A.I.36	549 - Ostatní náklady z činnosti - Vratka části dotace FS poskytnuté na pořízení Varovného systému v obci dle Výzvy MŽP k úhradě prostředků dotčených pochybením TZ do limitu	22 275,71

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		576 767,50
	1. Přebytky hospodaření z minulých let		576 767,50
	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		26 767,50
G.IV.	Konečný stav fondu		550 000,00

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

Číslo položky		Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
			BĚŽNÉ			
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby		117 669 906,39	19 828 393,00	97 841 513,39	97 880 558,46
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky		23 003 082,17	4 299 438,00	18 703 644,17	17 953 266,17
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu		7 976 226,28	1 654 889,00	6 321 337,28	5 753 794,35
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky		6 158 178,28	1 136 824,00	5 021 354,28	5 099 041,28
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení		28 320 978,86	5 677 164,00	22 643 814,86	23 143 337,86
G.5.	Jiné inženýrské sítě		35 021 094,47	2 784 152,00	32 236 942,47	32 686 322,47
G.6.	Ostatní stavby		17 190 346,33	4 275 926,00	12 914 420,33	13 244 796,33

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

Číslo položky		Název položky		ÚČETNÍ OBDOBÍ		
				BĚŽNÉ		MINULÉ
				BRUTTO	KOREKCE	
H.	Pozemky	6 533 498,50			6 533 498,50	6 206 654,50
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	1 886 978,00			1 886 978,00	1 715 120,00
H.4.	Zastavěná plocha	1 187 004,50			1 187 004,50	1 052 159,50
H.5.	Ostatní pozemky	985 298,00			985 298,00	965 157,00

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		

* Konec sestavy *