

PŘÍLOHA

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

Obec Boseň; IČO 00509191; Boseň 45, 295 01 Boseň

Obec nebo městská část hlavního města Prahy

Předmět činnosti:

sestavena k 31.12.2018

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 6.2.2019 v 09:21

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

Účetní jednotka nepřetržitě pokračuje ve své činnosti. Žádná činnost není omezena.

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

SÚ 469-ostatní dlouhodobé pohledávky

Na tomto účtu účetní jednotka eviduje pohledávku za přeplatek elektrické energie od energetické společnosti. Tato společnost je nyní v insolvenčním řízení. Naše pohledávka byla řádně přihlášena do tohoto insolvenčního řízení.

Historie pohledávky:

V roce 2017 byl přeplatek přeúčtován z účtu 314 (přijaté zálohy) na účet 311 (odběratelé) a vytvořena opravná položka (účet 194).

V roce 2018 přeúčtováno na účet 469 (ostatní dlouhodobé pohledávky) a zrušena opravná položka (účet 194).

Jinak účetní jednotka neměnila v roce 2018 účetní metody.

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

Informace o účetních metodách a obecných účetních zásadách:

Účetní metody, které účetní jednotka používá vycházejí ze zákona č.563/1991 Sb.o účetnictví ve znění pozdějších předpisů, Vyhlášky č.410/2009 Sb. ve znění pozdějších předpisů, ČÚS č. 701-č.710.

1/ Účetní jednotka účtuje o zásobách způsobem B v pořizovacích cenách.

2/ Oceňování a vykazování majetku

I. Dlouhodobý majetek

a) SÚ 019-Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek- v pořizovací ceně 60.000 Kč a výše. V případě výzkumu a vývoje na SÚ 012 (účetní jednotka nevlastní) a software na SÚ 013 (účetní jednotka nevlastní)

b) Dlouhodobý hmotný majetek odepisovaný

- SÚ 021- stavby- bez ohledu na výši ocenění

- SÚ 022- samostatné hmotné věci a jejich soubory- v pořizovací ceně od 40.000 Kč a výše

c) Dlouhodobý hmotný majetek neodepisovaný

- SÚ 031-pozemky- bez ohledu na výši ocenění

II. Drobný dlouhodobý majetek

a) SÚ 018 -Drobný dlouhodobý nehmotný majetek- v pořizovací ceně 7.000 -59.999 Kč

b) SÚ 028-Drobný dlouhodobý hmotný majetek-v pořizovací ceně 3.000 - 39.999 Kč.

III. Dlouhodobý finanční majetek

- SÚ 069- účetní jednotka vlastní akcie VAK Mladá Boleslav (oceněny v původní hodnotě) a podílové listy u ČS (nyní přeceňováno čtvrtletně na RH dle výpisů ČS). Akcie ČS byly nuceně odprodány v 11/2018.

IV. Podrozvahový majetek

a) SÚ 901-Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek- v pořizovací ceně od 5.000 Kč do 6.999 Kč

b) SÚ 902- Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek- v pořizovací ceně 1.000 - 2.999 Kč

Ostatní dlouhodobý majetek s nižšími pořizovacími cenami je účtován přímo do spotřeby bez uvedením v podrozvaze.

Veškerý majetek, který byl v roce 2018 pořízen , je oceněn pořizovací cenou včetně souvisejích nákladů s pořízením a nákladů nutných k provozu a užívání. Vlastní činností nebyl v roce 2018 pořízen žádný majetek.

V současné době má účetní jednotka na účtu 042 (Nedokončený dlouhodobý majetek) několik rozpracovaných investičních projektů členěných analytickými účty (např.nový chodník v Bosni, nové veřejné osvětlení v nové zástavbě na Zásadce, projekt na výstavbu multifunkčního objektu v areálu bývalého kravína, intenzifikace ČOV, sportovní areál, revitalizace kalu na Mužském.

Na některé tyto projekty bylo nebo bude žádáno o transfery. Výdaje související se zajištěním financování a administrací transferů

(např..výdaje za vypracování a podání žádosti o dotaci dodavatelským způsobem -úspěšnou i neúspěšnou) jsou a budou zahrnuty do pořizovací ceny. V případě úroků z úvěrů a zápůjček na pořízení dlouhodobého majetku, nebudou tyto úroky zahrnuty do pořizovací ceny majetku- v současné době účetní jednotka nemá žádný úvěr ani zápůjčku.

Odpisy provádí účetní jednotka pouze účetní, rovnoměrné a účtují se vždy k 31.12. daného roku. Pro následující účetní období je u odepisovaného majetku, u kterého končí v nejbližších letech jeho užitná doba, překontrolován technický, bezpečnostní a užitný stav a popřípadě prodloužena doba užívání. Tím se prodlouží doba odepisování a výše zbývajících odpisů. Nový majetek účetní jednotka zařazuje dle příloh ČÚS a dobu užívání případně upraví dle předpokládané doby užívání nebo doby doporučené výrobcem.

Žádný majetek v roce 2018 účetní jednotka nenabyla bezúplatným převodem od státu nebo darem.

3/ Ceniny

SÚ 263- Ceniny. Účetní jednotka poskytuje svým zaměstnancům a uvolněné starostce stravenky v hodnotě 80 Kč za každý odpracovaný den (odprac.minimálně 3 hod.).

Poštovní známky účtuje účetní jednotka přímo do spotřeby, jelikož se nenakupují ve velkém množství a jsou v nejbližší době spotřebovány. Je vedena pouze ruční evidence spotřeby známek. Kolky a ostatní ceniny účetní jednotka nakupuje jen v případě okamžitého použití (např.dálniční známka).

4/ časové rozlišení

Je prováděno vždy k 31.12..

Účetní jednotka časově nerozlišuje nákladové a výdajové:

-nevýznamné částky do 5.000 Kč

-pravidelně se opakující platby bez ohledu na jejich výši

Výše uvedené výjimky se netýkají nájemného a dodávek všech energií (kromě pronájmu hrobových míst + příslušenství- časově se nerozlišuje).

Služby, které se přeúčtovávají a nejsou tedy spotřebovány účetní jednotkou, se časově nerozlišují - jsou účtovány přes účty 3x.

5/ Tvorba a použití opravných položek a rezerv

Účetní jednotka tvoří opravné položky u pohledávek ve výši 10% za každých 90 dní po splatnosti vždy k 31.12.

- k pohledávkám z hlavní činnosti-účet 192 (odpady, psi)

- k odběratelům -účet 194 (kanalizace+ostatní)

Rezervy účetní jednotka netvoří.

6/ Kurzové rozdíly a přepočty cizích měn

Nebyly stanoveny, jelikož účetní jednotka nemá případy v cizích měnách.

7/ Fondy a sbírky

Účetní jednotka tvoří od roku 2016 Fond obnovy kanalizace a ČOV Boseň. Tento fond byl v roce 2018 navýšen o 160.000 Kč na současných 480.000 Kč. Čerpání fondu nebylo.- Není zřízen zvláštní účet v bance.

V roce 2018 zřídila účetní jednotka zvláštní účet v bance pro sbírku (fond) Valečov (zřícenina hradu)-SÚ 236. Tato sbírka je registrována na středočeském kraji. Za rok 2018 bylo vloženo 16.240 Kč (tvorba fondu) . Čerpání fondu bylo 29 Kč za bankovní poplatek. Zůstatek tedy k 31.12.2018 činí 16.211 Kč.

Účetnictví je vedeno v programu KEO-W, využívá směrnou účtovou osnovu (dle dodavatele softwaru) a kde je třeba využívá analytické členění účtů.

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

POLOŽKA		SU	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
Číslo	Název			
P.I.	Majetek a závazky účetní jednotky		331 699,55	332 579,55
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901		
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	331 699,55	332 579,55
3.	Vyřazené pohledávky	905		
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909		
P.II.	Krátk.podm.pohl.z transferů a krátk.podm.závazky z transferů		0,00	4 470,00
1.	Krátk.podm.pohledávky z předfinancování transferů	911		
2.	Krátk.podm.závazky z předfinancování transferů	912		
3.	Krátk.podm.pohledávky ze zahraničních transferů	913		
4.	Krátk.podm.závazky ze zahraničních transferů	914		
5.	Ostatní krátk.podm.pohledávky z transferů	915		4 470,00
6.	Ostatní krátk.podm.závazky z transferů	916		
P.III.	Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou		0,00	0,00
1.	Krátk.podm.pohl.z důvodu úpl.užívání majetku jinou osobou	921		
2.	Dlouh.podm.pohled.z důvodu úpl.užívání majetku jin.osobou	922		
3.	Kr.podm.pohl.z důvodu užív.maj.j.osobou na zákl.sml.o výp.	923		
4.	DI.podm.pohl.z důvodu užív.maj.j.osobou na zákl.sml.o výp.	924		
5.	Krátk.podm.pohl.z důvodu užívání majetku j.osobou z j.dův.	925		
6.	Dlouh.podm.pohl.z důvodu užívání majetku j.osobou z j.dův.	926		
P.IV.	Další podmíněné pohledávky		0,00	0,00
1.	Krátk.podmín.pohledávky ze smluv o prodeji dlouh.majetku	931		
2.	Dlouh.podmín.pohledávky ze smluv o prodeji dlouh.majetku	932		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934		
5.	Krátk.podm.pohledávky ze sdílených daní	939		
6.	Dlouh.podmín.pohledávky ze sdílených daní	941		
7.	Krátkodobé podmín. pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942		
8.	Dlouhodobé podmín. pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943		
9.	Krátkodobé podmín.úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944		
10.	Dlouhodobé podmín.úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945		
11.	Kr.podmín.pohledávky ze soud.sporů,správ.řízení a j.řiz.	947		
12.	DI.podmín.pohledávky ze soud.sporů,správ.řízení a j.řiz.	948		
P.V.	Dlouh.podm.pohl.z transferů a dlouh.podm.závazky z transferů		0,00	0,00
1.	Dlouh.podm.pohledávky z předfinancování transferů	951		
2.	Dlouh.podm.závazky z předfinancování transferů	952		
3.	Dlouh.podm.pohledávky ze zahraničních transferů	953		
4.	Dlouh.podm.závazky ze zahraničních transferů	954		
5.	Ostatní dlouh.podm.pohledávky z transferů	955		
6.	Ostatní dlouh.podm.závazky z transferů	956		
P.VI.	Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku		0,00	0,00
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.	Kr.podm.záv.z důvodu užívání ciz.maj.na zákl.sml.o výpůj.	965		
6.	DI.podm.záv.z důvodu užívání ciz.maj.na zákl.sml.o výpůj.	966		
7.	Kr.podm.záv.z důvodu užívání ciz.maj.nebo j.převz.z j.d.	967		
8.	DI.podm.záv.z důvodu užívání ciz.maj.nebo j.převz.z j.d.	968		
P.VII.	Další podmíněné závazky		0,00	0,00
1.	Krátk.podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouh.majetku	971		
2.	Dlouh.podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouh.majetku	972		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974		
5.	Krátkodobé podm.závazky z přij.kolaterálu	975		
6.	Dlouhodobé podm.závazky z přij.kolaterálu	976		
7.	Kr.podm.záv.vypl.z.práv.př.a dal.čin.moci zák.,výk.,soud.	978		
8.	DI.podm.záv.vypl.z.práv.př.a dal.čin.moci zák.,výk.,soud.	979		
9.	Krátkodobé podm.závazky z poskytnutých garancí jednoráz.	981		
10.	Dlouhodobé podm.závazky z poskytnutých garancí jednoráz.	982		
11.	Krátkodobé podm.závazky z poskytnutých garancí ostatních	983		

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

POLOŽKA		SU	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
Číslo	Název		BĚŽNÉ	MINULÉ
12.	Dlouhodobé podm.závazky z poskytnutých garancí ostatních	984		
13.	Kr.podmín.závazky ze soud.sporů,správ.řízení a jin.řízení	985		
14.	Dl.podmín.závazky ze soud.sporů,správ.řízení a jin.řízení	986		
P.VIII.	Ost.podm.aktiva a ost.podm.pasiva a vyrovnávací účty		0,00	0,00
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.	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	999	331 699,55	337 049,55

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

Mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky nenastaly žádné významné události, které by měly ekonomický dopad na účetní jednotku.

B.1. Informace podle § 66 odst. 6

K 31.12 .2018 účetní jednotka nemá podaný návrh na vklad do katastru nemovitostí, ke kterému k datu závěrky nepřišla doložka o zápisu.

B.2. Informace podle § 66 odst. 8

Územní samosprávný celek není příspěvkovou organizací (neřeší krytí investičního fondu), a proto se tato informace netýká naší účetní jednotky.

B.3. Informace podle § 68 odst. 3

Hodnota: **0,00**

C. Doplňující informace k položkám rozvahy „C.I.1. Jmění účet.jedn.“ a „C.I.3. Transfery na pořízení dl.majetku“

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýš.stavu transferů na pořiz.dlouh.maj.za běž.úč.období		
C.2.	Sníž.stavu transferů na pořiz.dlouh.maj.ve věc.a čas.souvisl.	349 888,80	349 888,80

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

Hodnota: **0,00**

D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem

Hodnota: **99 231,00**

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

Hodnota: **5 656 167,00**

D.4. Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem

Hodnota: **0,00**

D.5. Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem

Hodnota: **0,00**

D.6. Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem

Hodnota: **0,00**

D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem

Hodnota: **0,00**

E.1. Doplňující informace k položkám rozvahy

K položce	Doplňující informace	Částka
A.IV.5.	Pohledávka za přeplatek zálohy na el. energii od energetické společnosti, která je v insolvenčním řízení. Pohledávka řádně přihlášena. V roce 2017 přeúčtováno z účtu 314 na účet 311 a vytvořena opravná položka. V roce 2018 přeúčtováno na účet 469 a zrušena opravná položka	34 965,00
B.III.12.	V roce 2018 vytvořen zvláštní bankovní účet na Sbíрку Valečov. Sbíрка registrována na středocheském kraji. Účtuje se jako o fondu.	16 211,00
C.II.6.	Účetní jednotka tvoří Fond obnovy kanalizace a ČOV Boseň.-stav k31.12..2018 je 480.000 Kč. Účetní jednotka má zaregistrovanou Sbíрку Valečov- stav k 31.12.2018 je 16.211 kč.	496 211,00

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

K položce	Doplnující informace	Částka
A.II.1.	Účetní jednotka vlastnila akcie České spořitelny. Na základě rozhodnutí Valné hromady České spořitelny proběhl v 11/2018 nucený odkup těchto akcií.	20 000,00
B.II.1.	Prodejní cena za nucený odkup akcií České spořitelny.	265 600,00

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

Ostatní fondy**F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky**

P O L O Ž K A		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
G.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	320 000,00
G.II.	Tvorba fondu	176 240,00
1.	Přebytky hospodaření z minulých let	160 000,00
2.	Příjmy běž. roku, které nejsou určeny k využití v běž.roce	16 240,00
3.	Převody prostředků z rozpočtu během roku do úč.peněž.fondů	
4.	Ostatní tvorba fondu	
G.III.	Čerpání fondu	29,00
G.IV.	Konečný stav fondu	496 211,00

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

P O L O Ž K A		Ú Č E T N Í O B D O B Í			M I N U L É
		B Ě Ž N É			
Číslo	Název	BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	66 722 749,19	19 000 258,25	47 722 490,94	49 139 184,14
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky				
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	16 807 961,48	3 376 382,00	13 431 579,48	13 758 027,48
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	50 021,00	30 593,00	19 428,00	20 940,00
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	20 739 532,61	6 337 897,00	14 401 635,61	14 884 983,61
G.5.	Jiné inženýrské sítě	24 233 918,50	7 213 201,00	17 020 717,50	17 505 397,50
G.6.	Ostatní stavby	4 891 315,60	2 042 185,25	2 849 130,35	2 969 835,55

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

P O L O Ž K A		Ú Č E T N Í O B D O B Í			M I N U L É
		B Ě Ž N É			
Číslo	Název	BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky	3 487 112,68	0,00	3 487 112,68	3 501 580,63
H.1.	Stavební pozemky				
H.2.	Lesní pozemky	1 488 465,00		1 488 465,00	1 546 185,00
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	1 431 314,83		1 431 314,83	1 468 382,44
H.4.	Zastavěná plocha	63 473,27		63 473,27	62 895,40
H.5.	Ostatní pozemky	503 859,58		503 859,58	424 117,79

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	4 185,49	35 363,76
I.1.	Nákl.z přecenění reál.hodnotou maj.urč.k prodeji podle § 64.		35 363,76
I.2.	Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou	4 185,49	

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	84 016,84	0,00
J.1.	Výnosy z přecenění reál.hodnotou maj.urč.k prod. podle §		
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou	84 016,84	

Údaje o poskytnutých garancích

Údaje k poskytnutým garancím jednorázovým

Údaje k poskytnutým garancím ostatním

Údaje o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru

Základní údaje													
Projekt								Druh projektu		Datum uzav.sml.			
1								2		3			
Dodavatel								Stavební fáze					
Obchodní firma						IČO		Rok zahájení		Rok ukončení			
4						5		6		7			
Ocenění pořiz. majetku dle sml.	Výdaje vynaložené na pořízení majetku			platby za dostupnost							Další platby a plnění zadavatele		
				Počátek		Konec		v tom: výdaje na poř.majetku					
8	t-4	9		14	15	t-4	16		17		t-4	25	
	t-3	10				t-3	18		19		t-3	26	
	t-2	11				t-2	20		21		t-2	27	
	t-1	12				t-1	22		23		t-1	28	
	Celkem	13				Celkem			24		Celkem	29	

Odesláno dne:

Razítko:

Podpis vedoucího účetní jednotky:

výkaz : **PŘÍLOHA**

za období : **12/2018**

ke dni : **31.12.2018**

Sestava uložena: W:\KEOWdata\01\Sestavy\2018\V062-201812K01.pdf

Do výkazu byla zahrnuta organizace:

IČO : **00509191**

Název : **Obec Boseň**

Sídlo : **Boseň 45, 295 01 Boseň**