

Příloha

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

sestavená k 31.12.2019

IČO: **00289337** Název: **Obec Hartvíkovice**

Sídlo: Hartvíkovice čp. 31, 675 76 Hartvíkovice

Kontaktní osoba: Jana Zezulová, obec.hartvikovice@tiscal.cz, 568645620

A.1. Informace podle § 7 odst. 3 zákona (TEXT)

Zásada nepřetržitého trvání účetní jednotky

A.2. Informace podle § 7 odst. 4 zákona (TEXT)

Platnost účetních standardů č. 701,703,704,706,707,708,709,710 pro rok 2017 zůstává v platnosti i pro rok 2018 a 2019.

A.3. Informace podle § 7 odst. 5 zákona (TEXT)

Popis účetních metod a uvedení vlivu na majetek a závazky, finanční situaci a výsledek hospodaření účetní jednotky:

Od 1. 1. 2012 se údaje účetních výkazů nezaokrouhlují.

Ve výkazu zisky a ztráty musí být zachována rovnost mezi výkazem rozvaha a výkazem zisku a ztráty - C2 výsledek hospodaření běžného účetního období položka C.2 se musí rovnat položce rozvahy C.III. I.

Výnosové účty, na které se účtovaly aktivace, jsou zrušeny a o aktivacích se účtuje v nákladech na účtech 506, 507, 508 a 516. Výnosy z transférů se vykazují na účtu 672. Nově se účtují výnosy ze sdílených daní na účtech 681 až 688. Na účtu 558 se účtuje pořízení dlouhodobého majetku. Platí rovnost :účet 501400 + 558 = 028 + příp. 902 = pol.5137. Závazky z transférů na účet 345. Bankovní poplatky na účet 518.

Úrazové pojištění na účet 525, pracovní neschopnost na účet 521, zákonné sociální pojištění účet 524, sociální zabezpečení účet 336 a zdravotní pojištění účet 337, důchodové spoření účet 338.

Účetní jednotka tvoří opravné položky k účtu 311 a 315. Účetní jednotka určuje reálnou hodnotu podle směrnice .

Odpisový plán byl stanoven a odpisy jsou čtvrtletní, zbytková hodnota byla změněna na nulovou.

Časové rozlišení podle zákona o účetnictví § 3 odst. 1, § 69 vyhlášky.

Od 1. 1. 2014 platí zřizovací listina pro příspěvkovou organizaci - Základní škola a mateřská škola Hartvíkovice. Podle této listiny má organizace ve vypůjčce budovu školy a pozemek pod budovou (účtuje se zvláštní analytikou na účtu 021 a 031). Dlouhodobý majetek byl předán organizaci darem a proto jej obec neeviduje ani neodepisuje.

Od 1. 1. 2014 se účtuje nově pořízený drobný dlouhodobý majetek na účtu 028 v hodnotě 3.000 až 40.000 Kč, na účtu 902 drobný dlouhodobý

majetek v hodnotě 1.- až 3.000 Kč. Majetek pořízený do 31. 12. 2013 zůstává zařazený podle původní směrnice o oběhu účetních dokladů.

Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky byla novelizována vyhláškou č. 369/2015 Sb.

• Vyhláška č. 383/2009 Sb., o účetních záznamech v technické formě vybraných účetních jednotek a jejich předávání do centrálního systému účetních informací státu a o požadavcích na technické a smíšené formy účetních záznamů (technická vyhláška o účetních záznamech), byla novelizována vyhláškou č. 370/2015 Sb.

• Vyhláška č. 5/2014 o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudružnosti, byla novelizována vyhláškou č. 347/2015 Sb.

• Vyhláška č. 312/2014 Sb., o podmínkách sestavení účetních výkazů za Českou republiku (konsolidační vyhláška státu), byla novelizována vyhláškou č. 373/2015 Sb.

• Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, byla novelizována vyhláškou č. 372/2015 Sb.

Změny pro rok 2017:

Vyhláška č. 323/2002 Sb. - novela vyhláška 463/2016 o rozpočtové skladbě

Zákon č. 563/1991 Sb.o účetnictví - novela zákona č. 462/2016

Zákon č. 23/2017 Sb. o pravidlech rozpočtové odpovědnosti

Zákon č. 24/2017 Sb. - novela zákona č. 243/2000 o rozpočtovém určení daní

Zákon č. 250/2000 Sb. - novela o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů

Změny pro rok 2018:

Novela vyhlášky č. 410/2009 : vyhláška č. 397/2017 Sb.

Příloha

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Novela vyhlášky č. 383/2009: vyhláška č. 398/2017 Sb.
Novela vyhlášky č. 312/2014 : vyhláška č. 396/2017 Sb.
Novela vyhlášky č. 270/2010 : vyhláška č. 411/2017 Sb.
Novela vyhlášky č. 323/2002: vyhláška č. 12/2018 Sb.
Konsolidační manuál
Změny pro rok 2019:
Vyhláška č.329/2018 Sb.
Vyhláška č.336/2018 Sb.
Vyhláška č. 174/2018 Sb.
Vyhláška č.306/2018 Sb.

Příloha

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

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

Číslo pol.	Název položky	Podr. účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
P.I. Majetek a závazky účetní jednotky			64 399 762,87	64 404 003,77
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	18 827,50	18 827,50
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	426 111,52	430 352,42
3.	Vyřazené pohledávky	905	-	-
4.	Vyřazené závazky	906	-	-
5.	Ostatní majetek	909	63 954 823,85	63 954 823,85
P.II. Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů			111 818,00	16 671 464,19
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	111 818,00	16 671 464,19
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 podm. 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			2 449 800,00	-
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931	2 449 800,00	-
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			14 316 095,19	-
1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951	-	-
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952	-	-
3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953	-	-
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954	-	-
5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955	14 316 095,19	-
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956	-	-
P.VI. Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku			-	-
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	-	-
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	968	-	-
P.VII. Další podmíněné závazky			24 264 835,00	9 599 614,17
1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971	186 364,00	9 599 614,17
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972	24 078 471,00	-
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 podm. záv. vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	978	-	-
8.	Dlouhodobé podm. záv. vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	979	-	-
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981	-	-
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982	-	-

Příloha

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

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			-	8 000 000,00
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991	-	-
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992	-	-
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993	-	-
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994	-	8 000 000,00
5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	57 012 641,06	63 475 853,79

Příloha

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

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

A.6. Informace podle § 19 odst. 6 zákona (TEXT)

Příloha

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

B.1. Informace podle § 66 odst. 6 zákona (TEXT)

B.2. Informace podle § 66 odst. 8 zákona (TEXT)

B.3. Informace podle § 68 odst. 3 zákona (ČÍSLO A TEXT)

Příloha

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

C. Doplnující informace k položkám rozvahy "C.I.1. Jmění účetní jednotky" a "C.I.3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku"

Číslo pol.	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období	-	939 000,00
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	291 985,95	245 614,76

Příloha

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

D.1. Počet jedn. věcí a souborů věcí majetku nebo seznam tohoto majetku (ČÍSLO A TEXT)

0,00

D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem (ČÍSLO)

585 826,41

D.3. Výše ocenění celk. výměry les. pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m (ČÍSLO)

33 392 105,00

D.4. Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem (ČÍSLO)

0,00

D.5. Výše ocenění les. pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem (ČÍSLO)

0,00

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

0,00

D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem (ČÍSLO A TEXT)

Příloha

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy

<i>K položce</i>	<i>Doplnující informace</i>	<i>Částka</i>
C.I.3.	zůstatek 403 nesouhlasí se součtem transferů na jednotlivých kartách majetku o částku 425 900 Kč Jedná se o transfer na pořízení projektové dokumentace na rozšíření ČOV a dostavbu kanalizace.	10 564 150,61
C.I.3.	Stav časového rozlišení transferů k 31.12.2019 podle jednotlivých karet majetku	10 138 250,61

Příloha

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

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

<i>K položce</i>	<i>Doplnující informace</i>	<i>Částka</i>
------------------	-----------------------------	---------------

Příloha

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

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

<i>K položce</i>	<i>Doplnující informace</i>	<i>Částka</i>
------------------	-----------------------------	---------------

Příloha

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

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

<i>K položce</i>	<i>Doplnující informace</i>	<i>Částka</i>
------------------	-----------------------------	---------------

Příloha

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky

Ostatní fondy		
Číslo pol.	Název položky	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
G.I. Počáteční stav fondu		
		-
G.II. Tvorba fondu		
		-
1.	Přebytky hospodaření z minulých let	-
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		
		-
G.IV. Konečný stav fondu		
		-

Příloha

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

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

Stavby					
Číslo pol.	Název položky	1	2	3	4
		BĚŽNÉ OBDOBÍ			MINULÉ OBDOBÍ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	55 953 758,24	12 127 491,00	43 826 267,24	27 707 321,38
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	12 653 092,90	3 536 300,00	9 116 792,90	9 344 712,90
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	7 026 403,90	1 838 995,00	5 187 408,90	5 294 924,90
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové prostory	85 598,80	14 539,00	71 059,80	72 395,80
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	6 696 191,67	1 451 658,00	5 244 533,67	2 687 468,30
G.5.	Jiné inženýrské sítě	25 025 817,36	5 073 966,00	19 951 851,36	8 647 302,18
G.6.	Ostatní stavby	4 466 653,61	212 033,00	4 254 620,61	1 660 517,30

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

Pozemky					
Číslo pol.	Název položky	1	2	3	4
		BĚŽNÉ OBDOBÍ			MINULÉ OBDOBÍ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky	8 312 209,31	-	8 312 209,31	8 318 733,99
H.1.	Stavební pozemky	-	-	-	-
H.2.	Lesní pozemky	2 565 201,68	-	2 565 201,68	2 565 201,68
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	331 317,19	-	331 317,19	335 685,19
H.4.	Zastavěná plocha	168 466,44	-	168 466,44	147 066,44
H.5.	Ostatní pozemky	5 247 224,00	-	5 247 224,00	5 270 780,68

Příloha

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

I. Doplnující informace k položce "A.II.4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty

Číslo pol.	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 pol.	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	-	-

Odesláno dne:

Razítko:

Podpis vedoucího účetní jednotky:

Došlo dne:

O skutečnosti:

tel:

Údaje o poskytnutých garancích

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

sestaveno k 31.12.2019

IČO: **00289337** Název: **Obec Hartvíkovice**

Sídlo: Hartvíkovice čp. 31, 675 76 Hartvíkovice

Kontaktní osoba: Jana Zezulová, obec.hartvikovice@tiscali.cz, 568645620

Údaje k poskytnutým garancím jednorázovým

IČO účetní jednotky - věřitele	Název účetní jednotky - věřitele	IČO účetní jednotky - dlužníka	Název účetní jednotky - dlužníka	Datum poskytnutí garance	Hodnota zajištěné pohledávky			Datum plnění ručitelem v daném roce	Výše plnění ručitelem v daném roce			Celková výše plnění ručitelem od poskytnutí garance	Druh dluh. nástr.	Předmět ručení
					celkem	jistina	úrok		celkem	jistina	úrok			
1	2	3	4	5	6	6a	6b	7	8	8a	8b	9	10	11

Údaje k poskytnutým garancím ostatním

IČO účetní jednotky - věřitele	Název účetní jednotky - věřitele	IČO účetní jednotky - dlužníka	Název účetní jednotky - dlužníka	Datum poskytnutí garance	Hodnota zajištěné pohledávky			Datum plnění ručitelem v daném roce	Výše plnění ručitelem v daném roce			Celková výše plnění ručitelem od poskytnutí garance	Druh dluh. nástr.	Předmět ručení
					celkem	jistina	úrok		celkem	jistina	úrok			
1	2	3	4	5	6	6a	6b	7	8	8a	8b	9	10	11

Odesláno dne:

Razítko:

Podpis vedoucího účetní jednotky:

Došlo dne:

O skutečnosti:

tel:

Údaje o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

sestaveno k 31.12.2019

IČO: **00289337** Název: **Obec Hartvíkovice**

Sídlo: Hartvíkovice čp. 31, 675 76 Hartvíkovice

Kontaktní osoba: Jana Zezulová, obec.hartvikovice@tiscali.cz, 568645620

Základní údaje							Ocenění pořizovaného majetku dle smlouvy	Výdaje vynaložené na pořízení majetku				
Projekt	Druh proj.	Datum uzavření smlouvy	Dodavatel		Stavební fáze			t-4	t-3	t-2	t-1	Celkem
			Obchodní firma	IČO	Rok zahájení	Rok ukončení						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13

Platby za dostupnost											Další platby a plnění zadavatele				
Počátek	Konec	t-4	v tom:	t-3	v tom:	t-2	t-4	v tom:	Výdaje na pořízení majetku celkem	t-4	t-3	t-2	t-1	Celkem	
			Výdaje na pořízení majetku		Výdaje na pořízení majetku			Výdaje na pořízení majetku							
14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29

Odesláno dne:	Razítko:	Podpis vedoucího účetní jednotky:
Došlo dne:		O skutečnosti: tel: