



PŘÍLOHA

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2019**

IČO: **00301914**

Název: **Obec Rokytnice**

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

Účetní jednotka pokračuje v tomto účetním období ve své činnosti, nedošlo ke změnám metody z důvodu ukončení činnosti.

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

Obec postupuje při vedení účetnictví podle zákona o účetnictví č. 563/1991 Sb. v platném znění, podle ČÚS v platném znění a zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech v platném znění, o vymezení peněžních prostředků státní pokladny, které jsou vedeny na účtu ČNB. Účetní jednotka nepoužívá účet u ČNB pro převod příjmů z výnosu daní nebo podílu na výnosu sdílených daní dle zákona o rozpočtovém určení daní. I v roce 2018 účetní jednotka provádí měsíční odpisy u DHM a DNM.

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

Zásoby - oceňovány pořizovací cenou, způsob účtování B. DDHM v pořizovací ceně od 3.000,00 do 40.000,00 Kč. DDNM v pořizovací ceně od 3.000,00 do 60.000,00 Kč. DHM a DNM - oceňován ve skutečných pořizovacích nákladech. Cenné papíry a majetkové účasti - oceňovány pořizovací cenou. Obec v měsíci prosinci 2018 prodala akcie ČS, a.s. V březnu letošního roku jsme zaúčtovali příjem z prodeje akcií na ZBÚ a úroky, vedeném u Fio banky, a to dokladem č. 5001, 5002 a 5003. Ve stejném měsíci byly tyto prostředky převedeny na ZBÚ vedený u ČS a.s. a byl zrušen účet u Fio banky (dokl.č. 5004 a 5005), na ZBÚ vedeném u ČS a.s. byl příjem účtován dokl. č. 427 ze dne 28. 3. 2019. Na účtu 902 je vedený majetek účetní jednotky od částky 501,00 do 2.999,00 Kč. Na účtu 909 je vedený majetek ve správě PO - dle "Dodatku č. 3 ke smlouvě o výpůjčce, . Na účtu 992 je vedený majetek ve výpůjčce (kontejnery EKO-KOM 145.205,60 Kč, věcná břemena, kde je obec oprávněná - 58.569,00 Kč, pozemky ve výpůjčce - hřbitov - 6.542,00 Kč). V r. 2013 obec uzavřela smlouvy o výpůjčce na pozemky p.č. 52 st., p.č. 54/3 st. a p.č. 85/5. Půjčitelé, jako výluční vlastníci výše uvedených pozemků, přenechávají vypůjčitelé bezplatně části těchto pozemků k užívání. Vypůjčitel je oprávněn užívat části pozemků s realizací a udržitelností projektu "Revitalizace historického centra v obci Rokytnice". Přepočet údajů v cizích měnách na českou měnu není stanoven, protože žádné platby v r. 2019 nebyly realizovány v cizí měně. Na účtu 905 jsou evidovány odepsané pohledávky za odpad, stočné a KOF - pohledávka za fa 2015167 ve výši 100,00 Kč, evidovaná na účtu 311 0300 a fa 2015168 ve výši 50,00 Kč, evidovaná na účtu 315 0301 (obě evidované k 31.12.2018) byly odepsány do podrozvahy dne 31.1.2019, dokladem číslo 47004. Na účtu 955 - ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů, jsou vedeny transfery na základě rozhodnutí a registrace ("Protipovodňová opatření obce Rokytnice" a "Renovace veřejného osvětlení v obci"). Účetní jednotka neúčtuje o sociálním fondu. Od ledna 2017 účetní jednotka změnila metodu při účtování pokladny (použití rozpočtové skladby u pokladny v hlavní činnosti - účet 261 0300). Zaplacení pozemku dle smlouvy KS-3518 ze dne 17. 12. 2018, bylo provedeno dne 17. 12. 2018, pokl.dokladem d.č. 966. Dne 24. 1. 2019 bylo podáno "Zpětvzetí návrhu na vklad vlastnického práva do katastru nemovitostí". Platba, která proběhla v roce 2018 nebyla vrácena, a proto platba dle kupní smlouvy KS-3319 ze dne 17. 6. 2019 nebyla provedena. Na základě "Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-4532/2019-808", byl pozemek vyřazen z evidence majetku (p.č. 331/8). 18. 12. 2019 byl založen účet u "UniCredit Bank". Výpis z tohoto běžného účtu byl předán na účtárnu 28. 1. 2020, tj. v době, kdy již bylo zpracováno a vyvěšeno poslední rozpočtové opatření za rok 2019, byl poplatek za vedení účtu, ve výši 250,00 Kč, zaúčtován na § 6320 a pol. 5163.

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		2 369 894,21	2 165 346,59
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901		
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	626 541,26	529 034,64
3.	Vyřazené pohledávky	905	16 430,00	31 290,00
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909	1 726 922,95	1 605 021,95
P.II.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů			
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		
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			
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.	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		2 983 384,50	
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	2 983 384,50	
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				
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		
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			210 316,60	210 316,60
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991		
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992	210 316,60	210 316,60
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993		
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994		
5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	5 563 595,31	2 375 663,19

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

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

B.1. Informace podle § 66 odst. 6

Návrh na vklad do katastru nemovitostí k 31. 12. 2019 nebyl proveden.

B.2. Informace podle § 66 odst. 8**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	38 300,00	
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	605 853,98	606 328,78

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

6.00 Obec má v souboru majetek oceněný 1,00 Kč. Tento majetek vede na účtu 021. Seznam: Kaple polní cesta Dluhonice, Památník z r. 1866, Boží muka u čp. 112, Boží muka u sokolovny, Kamenný kříž u čp. 406, Kříž u čp. 93.

D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem

253186.00

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

14431602.00

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
-----------	----------------------	--------

P.II.1. V současné době obec nemá uzavřenu žádnou smlouvu o dlouhodobém úvěru.

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

K položce	Doplnující informace	Částka
A.I.36.	Ostatní náklady z činnosti - účet 549 - (poj budov 56.112,00 Kč, poj. Štěpkovač 94,00 Kč, poj. Fabia 6.982,00 Kč, pojištění zásahové jednt. 1.775,00 Kč), proúčt. pohl. náklady za pohřeb (Rácová R.) 8.003,00 Kč, podlimitní technické zhodnocení 70.430,00 Kč, zaokrouhlení 0,06 .	143 396,06
A.I.28.	Odpisy účet 551	2 650 229,00
B.I.15.		
B.IV.2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů - předpis dotace na výkon státní správy 1 832.500,00 Kč - účet 672 0300, dotace na volby do EP 23.572,00 Kč, dotace z úřadu práce 81.000,00 Kč - účet 672 0302, dotace z KÚ Olomouckého kraje na oplocenky 37.345,00 Kč, na pořízení ochranných pomůcek požární ochrany 50.000,00 Kč - účet 672 0500,účetní odpisy transferů 605.853,98 Kč - účet 672 0700.	2 630 270,98

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

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

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

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

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		
	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		

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

Číslo položky		ÚČETNÍ OBDOBÍ		MINULÉ	
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE		NETTO
G.	Stavby	135 790 636,36	22 607 471,50	113 183 164,86	111 405 330,34
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	1 226 240,00	97 860,00	1 128 380,00	1 152 920,00
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	27 585 538,99	5 806 122,00	21 779 416,99	21 989 697,82
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	1 341 162,80	850 360,00	490 802,80	593 378,80
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	45 783 312,51	8 320 817,50	37 462 495,01	34 516 820,32
G.5.	Jiné inženýrské sítě	52 235 563,54	5 173 882,00	47 061 681,54	47 665 009,88
G.6.	Ostatní stavby	7 618 818,52	2 358 430,00	5 260 388,52	5 487 503,52

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

Číslo položky		ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky	21 470 101,01		21 470 101,01	21 470 102,84
H.1.	Stavební pozemky				
H.2.	Lesní pozemky	3 130 240,70		3 130 240,70	3 130 240,70
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	13 745 983,24		13 745 983,24	13 745 983,24
H.4.	Zastavěná plocha	1 208 536,70		1 208 536,70	1 208 536,70
H.5.	Ostatní pozemky	3 385 340,37		3 385 340,37	3 385 342,20

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

Číslo		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
položky	Název položky	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		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
položky	Název položky	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 *