

PŘÍLOHA

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

Městys Borotín; IČO 00252107; Borotín 57, 391 35 Borotín

Zatím neurčeno

Předmět činnosti:

sestavena k 31.12.2016

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 10.2.2017 v 12:37

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

Účetní jednotka byla nucena změnit uspořádání a označování položek účetní závěrky zejména z důvodu novely vyhlášky č. 410/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů, novel ČÚS a v souladu s aktualizací MP/84/OEKO Příklady účtování pro PO.

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

Drobným dlouhodobým majetkem hmotným je majetek v PC od 3 tis. do 40 tis. Kč.

Drobným dlouhodobým majetkem nehmotným je majetek v PC od 7 tis. Do 60 tis. Kč.

Cenné papíry a majetkové účasti účetní jednotka nemá.

Jednotlivé účetní případy se převážně v průběhu roku časově nerozlišují. Částka k jednotlivým účetním případům k časovému rozlišení pro roční období je stanovena na úrovni 30 tis. Kč.

Účetní jednotka provádí účetní odpisy na základě odpisového plánu prostřednictvím rovnoměrných měsíčních odpisů, které jsou proúčtovány ročně. U nově pořízených plošek majetku je doba životnosti nastavena individuálně, dle předpokládané doby životnosti. Hranice významnosti je stanovena dle vyhlášky č. 410/2009 Sb., § 26, položky 2, odst. d.

Zásoby jsou účtovány způsobem B, tj. v průběhu roku se účtují veškeré výdaje na pořízení zásob rovnou do nákladů. Na konci účetního období se provede inventura a zjištěný zůstatek se zaúčtuje na účty zásob. V průběhu roku tedy nejsou v účetnictví dostupné údaje o stavu zásob. Majetek bezúplatně nabytý od vybraných účetních jednotek je naveden v cenách podle §25/6563/1991 Sb.

Dlouhodobý majetek vedeme v pořizovací ceně, drobný dlouhodobý majetek evidovaný v pořizovací ceně nebo je dooprávkovaný, zásoby v pořizovacích cenách metada "B".

Definice významnosti (viz. ČÚS 701 bod 5.5,5.6), apod.

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

POLOŽKA		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
Číslo	Název	SU	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
P.I.	Majetek a závazky účetní jednotky	4 025 701,23	1 753 694,78
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	3 668 606,23
3.	Vyřazené pohledávky	905	313 805,00
4.	Vyřazené závazky	906	
5.	Ostatní majetek	909	43 290,00
P.II.	Krátk.podm.pohl.z transferů a krátk.podm.závazky z transferů	0,00	0,00
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	
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	1 267 956,58	1 267 956,58
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	1 267 956,58
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 příj.kolaterálu	975	
6.	Dlouhodobé podm.závazky z příj.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		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
Číslo	Název	SU	
			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
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.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	2 757 744,65
			485 738,20

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

Nemáme informace o dalších významných skutečnostech souvisejících s účetní závěrkou a finanční situací účetní jednotky.

B.1. Informace podle § 66 odst. 6

U účetní jednotky daná situace nenastala.

B.2. Informace podle § 66 odst. 8

Účetní jednotka neúčtuje o fondu reprodukce majetku ani o fondu investic.

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	150 000,00	830 000,00
C.2.	Sníž.stavu transferů na pořiz.dlouh.maj.ve věc.a čas.souvisl.	3 338 535,43	1 811 882,44

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

Hodnota: **7,00**

Účetní jednotka eviduje 3 církevních stavby a 1 předmět kulturní hodnoty oceněné ve výši 1,- Kč dle § 25 odst. 1, písm. k) zákona o účetnictví ve své účetní evidenci.

inv. Č. 629 - hřbitov Borotín

inv. Č. 630 - pomník Borotín

inv. Č. 631 - hřbitov Nový Kostelec

inv. Č. 693 - zvonička Borotín

inv. Č. 926 - muzejní sbírka /soubor předmětů/

inv. Č. 928 - obraz sv. Floriána /kaplička Borotín/

inv. Č. 927 - věžní hodiny /hodinový stroj/

D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem

Hodnota: **258,33**

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

Hodnota: **147 248 100,00**

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: **38 749 500,00**

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. Doplnující informace k položkám rozvahy

K položce	Doplnující informace	Částka
C.I.7.	100.000,- Kč oprava zaúčtování přijaté kaucy za prodej stavebního pozemku p. Kludská v r. 2011. 474.323,35 -Kč oprava vyúčtování zálohy přijaté dotace na odstranění následků povodní v r. 2014. 21.132 899,- Kč oprava zaúčtování ročních odpisů majetku v r. 2015.	21 507 222,35
D.II.1.	Úvěrové zatížení ÚJ /účet 451/ : úvěr KB - výstavba rodinných domů čp. 251-260 ve výši 3.428 993,09 Kč úvěr ČSOB - výstavba bytových domů čp. 261-263 ve výši 3.977 663,62 Kč úvěr ČS - nákup nemovitosti čp. 1 ve výši 1.628 625,-- Kč Účetní jednotka účtuje o dlouhodobých přijatých zálohách /účet 455/ ve výši 9.898 979,- Kč. Jedná se splátky kupní ceny rodinných řadových domů čp. 251 -260 v Borotíně. Účetní jednotka účtuje o dlouhodobém závazku /účet 459/- pronájem veřejného osvětlení ve výši 1.568 528,- Kč. V příštím účetním období bude přeúčtováno na podrozvahový účet /90x/ a evidováno jako leasing.	9 035 306,71
A.II.8.	Účetní jednotka účtuje o Nedokončeném dlouhodobém hmotném majetku: 042 0000 - Polní cesty - 17.787,- Kč 042 0001 - Centrální vytápění biomasou - 70.000,- Kč 042 0004 - Zateplení budovy tělocvičny - 14.520,- Kč 042 0005 - Požární zbrojnice, garáž, sklad - 24.552,- Kč 042 0008 - Stavební úpravy čp. 88 - 61.000,- Kč 042 0014 - Zateplení ZŠ - 395.065,- Kč 042 0015 - Komunikace Borotín - 198.000,- Kč 042 0016 - Inženýrské sítě sídliště Buzín - 496.457,16 Kč 042 0017 - Modernizace a zvýšení kapacity ZŠ - 15.180,- Kč 042 0019 - Dům s pečovatelskou službou - 34.510,- Kč 042 0031 - Pozemky Sušárna - 29.945,- Kč 042 0049 - Inženýrské sítě a komunikace na Sušárně - 259.721,70 Kč 042 0050 - Místní komunikace Borotín I. - 108.893,- Kč 042 0051 - Místní komunikace Borotín II. - 78.002,- Kč Účetní jednotka nevlastní cenné papíry. Účetní jednotka neúčtuje o fonděch.	1 767 632,86

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

K položce	Doplnující informace	Částka
A.I.8.	Účetní jednotka počítá v rozpočtu s rezervou na opravy vodohospodářského majetku /vodovod, kanalizace, čistírna odpadních vod/ ve výši 150 tis. Kč /opravy, údržba vodovodu/ a 50 tis. Kč /opravy, údržba kanalizace, čov/	200 000,00

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

K položce	Doplnující informace	Částka
C.II.	Účetní jednotka snížila jednorázovou splátkou úvěrové zatížení, tj. byl doplacen závazek z revolvingového úvěru od Moneta Money Bank (dříve GE) ve výši 210.000,- Kč a byla zrušena zástava majetku pro tento úvěr.	0,00

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

K položce

Doplnující informace

Částka

Ostatní fondy

F. Doplňující 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.	0,00
G.II.	Tvorba fondu	0,00
1.	Přebytky hospodaření z minulých let	
2.	Příjmy běž. roku, které nejsou určeny k využití v běž.roce	
3.	Převody prostředků z rozpočtu během roku do úč.peněž.fondů	
4.	Ostatní tvorba fondu	
G.III.	Čerpání fondu	0,00
G.IV.	Konečný stav fondu	0,00

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		
		B Ě Ž N Ě		M I N U L É
Číslo	Název	BRUTTO	KOREKCE	NETTO
G.	Stavby	129 409 856,44	36 627 886,85	92 781 969,59
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	40 268 125,33	8 486 019,00	31 782 106,33
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	44 012 159,61	15 952 797,00	28 059 362,61
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	908 920,00	223 541,50	685 378,50
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	15 470 263,66	3 428 769,00	12 041 494,66
G.5.	Jiné inženýrské sítě	28 090 741,44	8 434 442,40	19 656 299,04
G.6.	Ostatní stavby	659 646,40	102 317,95	557 328,45

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		
		B Ě Ž N Ě		M I N U L É
Číslo	Název	BRUTTO	KOREKCE	NETTO
H.	Pozemky	43 141 415,02	0,00	43 141 415,02
H.1.	Stavební pozemky			
H.2.	Lesní pozemky	39 207 243,53		39 207 243,53
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	2 632 763,08		2 632 763,08
H.4.	Zastavěná plocha	120 527,35		120 527,35
H.5.	Ostatní pozemky	1 180 881,06		1 180 881,06

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

K. Doplňující informace k poskytnutým garancím**K.1. Doplňující informace k poskytnutým garancím jednorázovým**

IČ účetní jednotky - věřitele	Název účet. jednotky - věřitele	IČ účetní jednotky - dlužníka	Název účet. jednotky - dlužníka	Datum poskytnutí garance	Nominální hodnota zajištěné pohledávky	Datum plnění ručitelem v daném roce	Výše plnění ručitelem v daném roce	Celková výše plnění ručitel. od poskyt. garance	Druh dluh. nástr.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

K.2. Doplňující informace k poskytnutým garancím ostatním

IČ účetní jednotky - věřitele	Název účet. jednotky - věřitele	IČ účetní jednotky - dlužníka	Název účet. jednotky - dlužníka	Datum poskytnutí garance	Nominální hodnota zajištěné pohledávky	Datum plnění ručitelem v daném roce	Výše plnění ručitelem v daném roce	Celková výše plnění ručitel. od poskyt. garance	Druh dluh. nástr.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

L. Doplňující informace o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru

Základní údaje													
Projekt										Druh projektu		Datum uzav.sml.	
1										2		3	
Dodavatel										Stavební fáze			
Obchodní firma										IČ		Rok zahájení	Rok ukončení
4										5		6	7
Ocenění pořiz. majetku dle sml. 8	Výdaje vynaložené na pořízení majetku		platby za dostupnost							Další platby a plnění zadavatele			
			Počátek Konec		v tom: výdaje na poř.majetku								
	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 : **12/2016**

ke dni : **31.12.2016**

Sestava uložena: W:\02\Sestavy\2016\V062-201612K01.pdf

Do výkazu byla zahrnuta organizace:

IČO : **00252107**

Název : **Městys Borotín**

Sídlo : **Borotín 57, 391 35 Borotín**