



PŘÍLOHA

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2019**

IČO: **00491845**

Název: **Obec Košariska**

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

Účetní jednotka nepřetržitě pokračuje ve své činnosti a bude pokračovat i v následujícím účetním období. 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. a novely Českých účetních standardů.

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

Oceňování majetku 1. Majetek, který je vytvořen vlastní činností je veden v pořizovacích cenách. Majetek určený k prodeji se oceňuje realnou hodnotou - v roce 2019 nebyl žádný majetek určený k prodeji. *Účetní jednotka vede na majetkových účtech 028 majetek v pořizovací ceně od 1.500,-Kč do 40.000,-Kč, na podrozvahových účtech 902 je veden DDHM pod limit 1.500,-Kč, na účtě 909 je majetek předaný ZŠ Košariska. Účetní jednotka odepisuje DDHM a DDNM v plné výši 100 %, dále odepisuje rovnoměrným způsobem DHM a DNM dle kategorizace majetku, kdy je stanovena zůstatková cena 1% až 5%. Účetní jednotka rezervy v roce 2019 netvořila. Účetní jednotka účtovala metodu kurzových rozdílů při nákupch materiálu v PL za hotovost účet 563 ve výši 458,-Kč. V roce 2019 se účtovalo o opravných položkách za každých 90 dní po splatnosti 10% z dlužné částky 3 170,-Kč ve výši: 592,- Kč. Účetní jednotka účtuje zásoby způsobem B (v roce 2019 je na účtu 132 zachyceno zboží k prodeji v podobě popelnicových nádob, kompostérů a knih, dále je na účtě 112 zachycen materiál na skladě- struska dar TŽ Třinec, tento materiál nebyl vyčerpán). Účetní jednotka použila účet 388 - Dohadné účty pasivní, pro dohad dotace ze SFŽP v celkové výši 2.470.000,- Kč-podpora výměny kotlů v obci a investiční dotace z KÚ MSK na projektovou dokumentaci "Komunikace Bagno" ve výši 169.400,-Kč. Účetní jednotka použila účet 389 - Dohadné účty pasivní pro dohad platby za elektrickou energii a faktury pro ubytování na obecním zájezdu, který proběhne v roce 2020 (v roce 2019 byla uhrazena záloha) - tento odhad je proveden z předpisu záloh na další období nového roku a daň z příjmu PO za obec.

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		15 472 198,06	15 376 235,37
1.	Jiný drobný dlouhodobý nemotný majetek	901		
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	84 274,45	81 000,45
3.	Vyřazené pohledávky	905		
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909	15 387 923,61	15 295 234,92
P.II.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů			1 614 747,42
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		1 614 747,42
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		1 713 880,00	33 880,00
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	1 713 880,00	33 880,00
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				
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	17 186 078,06	17 024 862,79

A.5. Informace podle § 18 odst. 3 písm. b) zákona**A.6. Informace podle § 19 odst. 6 zákona**

Ke dni sestavení účetní závěrky nejsou známy žádné skutečnosti, které by nebyly zachyceny v účetní závěrce a přitom mají vliv na finanční situaci účetní jednotky.

B.1. Informace podle § 66 odst. 6

Ke dni účetní závěrky, účetní jednotka má podán návrh na vklad do katastru nemovitosti. Jedná se o pořízení pozemků parc.č. 318/24 a 1110/6 s celkovou výměrou 367 m². Na tento převod pozemků byla sepsána kupní smlouva s Lesy ČR s.p.

B.2. Informace podle § 66 odst. 8

Účetní jednotka není příspěvkovou organizací a netvoří investiční fond.

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	3 915 240,42	1 784 147,42
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	1 677 279,91	27 246,00

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

0.00 Účetní jednotka nemá ve své účetní evidenci kulturní památky, sbírky muzejní povahy, předměty kulturní hodnoty a církevní stavby oceněné ve výši 1,-Kč dle § 25 odst. 1 písm. k) zákona o účetnictví.

D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem

0.00

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

0.00

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

0.00

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

0.00

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

0.00

D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem

1958463.00

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy

K položce	Doplnující informace	Částka
018	DDNM-v pořizovacích cenách od: 500,-Kč do 60.000,-Kč	147 657,70
019	DNM-Územní plán obce v hodnotě:	539 320,00
031	Pozemky v celkové hodnotě	2 952 183,90
021	Stavby-komunikace-vodovody-VO a jiné	17 569 898,52
028	DDHM v pořizovacích cenách od 1500,-Kč do 40.000,-Kč	1 284 929,83
042	Nedokončený DHM - Projekty: komunikace Bagno: 217.507,-Kč, propojení vrtu s vodojemem v Sobulokách: 350.314,-Kč, komunikace Knosple: 81 404,-Kč, kanalizace obce: 127.050,-Kč, přírodní školní zahrada: 20 570,-Kč a zastřešení Dolku: 122.768,50Kč	919 613,50
112	Materiál na skladě-Struska TŽ Třinec	678,63
132	Zboží na skladě-popelnice, knihy, kompostéry	29 031,91
311	Odběratelé	23 517,00
314	Zálohy-YELLO energy-elektřina, ubytování zájezd	75 848,77
315	Místní poplatky-pohledávky	23 348,00
377	Ostatní krátkodobé pohledávky-zůstatek strusky TŽ Třinec.	678,63
245	Účet opatrovníka	348 977,35
231	Zůstatek na běžných účtech obce	2 966 463,65
401	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	807 529,04
408	Oprava z minulého účetního období-špatně zaúčtovaná splátka jistiny dl. úvěr-plynofikace za tři měsíce 26.950,-Kč, oprava dohadu neinvestiční dotace rekonstrukce kříže u kaple: 49.507,-Kč a dotace neinvestiční na stavbu chodníku ve výši: 8.046,-Kč.	84 503,50

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy

432	Výsledek hospodaření předcházejícího účetního období	15 436 092,11
451	Dlouhodobý úvěr - pořízení budovy čp. 90	2 000 000,00
374	Vrátka dotace - volby	8 638,00
331	Zaměstnanci-předpis mezd	139 518,00
336	Sociální zabezpečení-předpis mezd	41 071,00
337	Zdravotní pojištění-předpis mezd	22 395,00
342	Ostatní daně - srážková, zálohová	21 097,00
384	Struska TŽ Třinec-nevyčerpaný dar, předpis daně DPPO	4 678,63
389	Dohadné účty - platby za elektřinu a plyn, ubytování zájezd	85 755,00
378	Ostatní krátkodobé závazky-účet opatrovníka, přeplatky za odpady a jiné	350 572,35
321	Dodavatelé	61 935,08
388	Dohadné účtu aktivní - Dotace SFŽP - podpora výměny kotlů 2 470 000,-Kč a krajská dotace na projekt "Komunikace na Bagnech": 169 400,-Kč.	2 639 400,00
472	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery - Dotace z KÚ MSK na projektovou dokumentaci "Komunikace Bagno" 135.520,-Kč. a SFŽP podpora výměny kotlů 790.000,-Kč.	925 520,00

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

<i>K položce</i>	<i>Doplnující informace</i>	<i>Částka</i>
558	náklady DDHM	74 698,21
572	Poskytnuté transféry - vlastní PO na provoz, ostatní neinvestiční transf. obcím, neziskovým org., spolkům...	502 816,00
672	Přijaté transféry - neinvestiční dotace z Úřadu práce - pracovníci VPP, odvo PO z IF aj.	325 747,99
521	Mzdové náklady	2 099 806,00
524	Zákonné sociální pojištění	519 124,00

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

F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky**Ostatní fondy - územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionů soudržnosti**

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
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	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	17 536 139,52	3 965 392,10	13 570 747,42	8 189 724,61
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	4 651 171,22	1 223 714,10	3 427 457,12	1 057 388,80
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	114 268,00		114 268,00	114 268,00
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	1 431 139,21	782 664,00	648 475,21	674 743,21
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	1 001 884,00	613 210,00	388 674,00	407 046,00
G.5.	Jiné inženýrské sítě	1 309 126,35	290 630,00	1 018 496,35	294 452,00
G.6.	Ostatní stavby	9 028 550,74	1 055 174,00	7 973 376,74	5 641 826,60

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky	2 952 183,90		2 952 183,90	2 463 179,90
H.1.	Stavební pozemky				
H.2.	Lesní pozemky	933 629,79		933 629,79	933 629,79
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	442 667,10		442 667,10	442 592,10
H.4.	Zastavěná plocha	325 560,00		325 560,00	17 400,00
H.5.	Ostatní pozemky	1 250 327,01		1 250 327,01	1 069 558,01

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		
I.1.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		
I.2.	Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou		

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		
J.1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou		

* Konec sestavy *