

PŘÍLOHA

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

Městys Troskotovice; IČO 00637637; Troskotovice 18, 671 78 Troskotovice

Obec nebo městská část hlavního města Prahy

Předmět činnosti:

sestavena k 31.12.2016

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 17.2.2017 v 15:40

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

Účetní jednotka 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., ve znění pozdějších předpisů, novel ČSÚ a v souladu s aktualizací metodiky JMK.

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

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, ČSÚ č. 701 - 710 a metodiky JMK.

Účetní jednotka užívá tyto účetní postupy:

1. Oceňování a vykazování:

Zásoby - pořizovací cena, způsob účtování B

Drobný dlouhodobý majetek hmotný - v pořizovací ceně od 1 do 40 tisíc Kč,

Drobný dlouhodobý majetek nehmotný - v pořizovací ceně od 1 do 60 tisíc Kč,

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek vytvořený vlastní činností - ve skutečných pořizovacích nákladech.

V roce 2016 nebyl pořízen dlouhodobý majetek vlastní činností.

Jako vedlejší pořizovací výdaje dlouhodobého majetku vede účetní jednotka i náklady na žádosti a administrace dotace.

2. Změny způsobů oceňování : v roce 2016 nenastaly změny způsobu oceňování.

3. Odpisový plán: účetní jednotka provádí účetní odpisy k 31. 12. daného roku.

Odpisový plán je rámcově stanoven dle příloh ČSÚ č. 708

4. Přepočtení údajů v cizích měnách na českou měnu: není stanoven, žádné platby v roce 2016 nebyly realizovány v cizí měně.

5. Účtování opravných položek: účetní jednotka provádí tvorbu opravných položek k 31. 12. daného roku.

6. Účetní jednotka nemá zřízeny fondy.

7. Ocenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji: do hranice 130 tis. se o přecenění na RH neúčtuje.

Účtování na podrozvaze a účtování o rezervách: je jen v případě dosažení hranice významnosti, která je stanovena ve výši: 260 tis. Kč.

8. Jednotlivé účetní případy účetní jednotka v průběhu roku časově nerozlišuje dle čtvrtletí, částka jednotlivých účetních případů k časovému rozlišení pro roční období je stanovena na úrovni 10.tis. Kč s výjimkami, které se rozlišují vždy: energie, a to ve výši záloh a dále účetní jednotka časově nerozlišuje pravidelně se opakující platby s nevýznamnými ročními rozdíly.

9. Novela vyhlášky č. 323/20002 Sb., o rozpočtové skladbě od počátku roku 2016 dochází k úpravě náplně několika položek. Od roku 2016 je umožněno použití rozpočtové skladby i u pokladny v hlavní činnosti. Z tohoto důvodu byly zavedeny od roku 2016 nové položky pro převody finančních prostředků z a do pokladny, které se budou konsolidovat na úrovni účetní jednotky:

4138 - převody z vlastní pokladny, pro převody hotovosti z pokladny na bankovní účet,

5348 - převody do vlastní pokladny, pro převody finančních prostředků z bankovního účtu do pokladny

1122, 1336, 2141, 2221, 2321, 2324, 2329, 3121 - úprava náplně položky

5139, 5141, 5164, 5168, 5171, 5192, 5363, 5365 - úprava náplně položky

5179, 5909 - rozšíření náplně položky

10. Novela vyhlášky 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 dochází k:

změně názvu účtů 375 a 475 - krátkodobé a dlouhodobé zprostředkování transferů,

zrušení účtů technického zhodnocení 044 a 045.

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

POLOŽKA		SU	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
Číslo	Název		BĚŽNÉ	MINULÉ
P.I. Majetek a závazky účetní jednotky			1 194 205,00	1 194 205,00
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901		
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902		
3.	Vyřazené pohledávky	905		
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909	1 194 205,00	1 194 205,00
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.	Dl.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			1 697 549,00	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.	Dl.podmín.pohledávky ze soud.sporů,správ.řízení a j.řiz.	948	1 697 549,00	
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.	Dl.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.	Dl.podm.záv.z důvodu užívání ciz.maj.nebo j.převz.z j.d.	968		
P.VII. Další podmíněné závazky			13 249 568,70	23 433 471,44
1.	Krátk.podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouh.majetku	971	600 000,00	
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.	Dl.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	5 649 568,70	23 191 924,44
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	7 000 000,00	241 547,00
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	-10 357 814,70	-22 239 266,44

B.1. Informace podle § 66 odst. 6

B.2. Informace podle § 66 odst. 8

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		885 645,00
C.2.	Sniž.stavu transferů na pořiz.dlouh.maj.ve věc.a čas.souvisl.	3 881 310,09	608 768,90

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: **0,00**

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

Hodnota: **753 923,80**

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. Doplnující informace k položkám rozvahy

K položce	Doplnující informace	Částka
C.I.7.	Přeúčtování závazků z prodeje pozemků. Sporné prodeje pozemků řešeny soudní cestou, do vyřešení jednotlivých soudních sporů přeúčtováno na podrozvahu z důvodu opatrnosti ve výši: 8.500.000,- Kč. Přeúčtování úhrady závazků, které byly již vymoženy exekucí. Za minulá účetní období účtováno přímo do nákladů, ne jako úhrady závazků ve výši: 3.000.000,- Kč. Doučtování rozdílů složené zálohy na prodej nemovitostí, dle kupních smluv, které nebyly zachyceny v účetnictví za minulá účetní období. Jednotlivé úhrady byly chybně účtovány jako nájemné, ne jako zálohy na budoucí prodej nemovitosti. Jedná se o prodej 10 bytových domů ve výši: 2.885.519,90	5 885 519,90
A.II.10.	Na účtě 036 je zachycen majetek určený k prodeji, objekt č. p. 282, který byl přeceněn na RH ve výši prodejní ceny. Kupní smlouva byla podepsána v říjnu 2016, návrh na vklad byl podán až v roce 2017	1 000 000,00
D.II.1.	Zůstatek na hypotečním bankovním účtě u Hypoteční banky, a.s.	1 458 278,91
A.II.3.	V roce 2016 došlo k prodeji 10 bytových domů, proto došlo k výraznému úbytku v majetku na účtě 021 0100 - bytové domy.	16 465 000,00
C.I.1.	V roce 2016 došlo k doučtování rozdílů v účetní evidenci pozemků a evidenci na katastru nemovitostí zapsaných na listu vlastnictví městyse Troskotovice	
A.II.1.		

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

K položce	Doplnující informace	Částka
A.V.1.	V roce 2016 došlo k prodeji 10 bytových domů. Z opatrnosti byl veškerý výnos z prodeje bytových domů zdaněn. Proto za rok 2016 vyplývá pro městys Troskotovice vysoká daňová povinnost. Městys Troskotovice jako územně samosprávný celek daň z příjmů za sebe jako právnickou osobu daň neodvádí, jen provede průčtování.	3 950 670,00
B.IV.2.	Rozpuštění podílu investičního transferu poskytnutého při výstavbě 10 bytových domů. Jednorázové rozpuštění při prodeji nemovitostí	3 040 130,57

E.3. Doplňující 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

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**

POLOŽKA		ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		B Ě Ž N Ě			
Číslo	Název	BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	69 779 494,24	16 886 756,30	52 892 737,94	66 782 130,86
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	33 592 886,01	3 748 541,00	29 844 345,01	44 489 051,33
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	12 346 583,70	4 858 780,00	7 487 803,70	7 342 282,70
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky				
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	19 536 073,53	5 882 860,00	13 653 213,53	12 742 911,13
G.5.	Jiné inženýrské sítě	1 960 208,00	1 425 898,00	534 310,00	609 442,00
G.6.	Ostatní stavby	2 343 743,00	970 677,30	1 373 065,70	1 598 443,70

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

POLOŽKA		ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		B Ě Ž N Ě			
Číslo	Název	BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky	11 087 201,95	0,00	11 087 201,95	14 685 307,28
H.1.	Stavební pozemky				
H.2.	Lesní pozemky	753 923,80		753 923,80	409 374,00
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	6 047 737,78		6 047 737,78	609 228,73
H.4.	Zastavěná plocha	461 545,00		461 545,00	606 760,00
H.5.	Ostatní pozemky	3 823 995,37		3 823 995,37	13 059 944,55

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	4 002 620,50	0,00
J.1.	Výnosy z přecenění reál.hodnotou maj.urč.k prod. podle §	4 002 620,50	
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.																				
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 : **12/2016**

ke dni : **31.12.2016**

Sestava uložena: X:\KEOWdata\01\Sestavy\2016\V062-201612K01.pdf

Do výkazu byla zahrnuta organizace:

IČO : **00637637**

Název : **Městys Troskotovice**

Sídlo : **Troskotovice 18, 671 78 Troskotovice**