

# PŘÍLOHA

## ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

Za období: 12/2019

Městys Nové Dvory; IČO 00236276; Masarykovo nám. 11, Nové Dvory, 285 31

Právní forma: Obec

Předmět činnosti: 75110

Datum výkazu: 31.12.2019

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Datum sestavení: 27.1.2020

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

Účetní jednotka nemá informaci o skutečnosti, která by ji zabraňovala v činnosti.

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

S účinností od 1.1.2010 došlo k zásadní změně účetnictví - je definováno zák. č.563/1991 Sb., vyhl.č.410/2009 Sb., ČUS 701-710. Od této doby nedošlo k zásadní změně v účetnictví, které by mělo vliv na účtování naší jednotky.

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

Jednotka nevede v účetnictví nic v cizích měnách.

Jednotka tvoří opravné položky ve výši 10% za každých 90 dní po splatnosti, a to u pohledávek definovaných vyhl.č.410/2009 Sb.

Jednotka netvoří zákonné rezervy dle zákona o rezervách.

Jednotka časově nerozlišuje nevýznamné částky v hodnotě do 10 000,- Kč za položku a dále pravidelně se opakující platby.

Reálná hodnota bude použita pouze nad významnou částku 260 000,- Kč.

Drobný dlouhodobý nehmotný majetek je vymezen cenou nižší nebo rovnou 60 000,- Kč a vyšší či rovnou 7 000,- Kč. Doba použitelnosti je delší než 1 rok a je dooprávkovaný.

Majetek s cenou od nuly do 6 999,- Kč je evidován v podrozvahové evidenci na účtu 901.

Drobný dlouhodobý hmotný majetek je vymezen cenou nižší nebo rovnou 40 000,- Kč a vyšší či rovnou 3 000,- Kč. Doba použitelnosti je delší než 1 rok a je dooprávkovaný.

Majetek s cenou od nuly do 2 999,- Kč je evidován v podrozvahové evidenci na účtu 902.

Dlouhodobý finanční majetek jednotka nemá a neobchoduje s deriváty. V účetnictví neeviduje cenné papíry Cukrovaru Ovčáry a.s., který zanikl dle výpisu z obchodního rejstříku.

Zásoby a zboží se vedou v pořizovacích cenách metodou "B"definice významnosti (viz.ČUS 701 bod 5.5, 5.6)

Účet 905 -zde se evidují odepsané pohledávky, dále však vymahatelné.

Účet 909 - zde se eviduje majetek předaný zřizovací listinou příspěvkové organizaci základní škola a darovaný majetek DSO Klejnarka.

Účet 915 - zde se evidují podepsané smlouvy s Úřadem práce na dotaci na pracovníky, pohledávky z transferů

Účet 982 - zde se eviduje ručení DSO Klejnarka na revolvingový úvěr ve výši 3,555 mil. Kč

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

Název položky	Účet	1	2
		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		Běžné	Minulé
<b>P.I. Majetek a závazky účetní jednotky</b>		<b>25 337 276,99</b>	<b>25 367 239,75</b>
1. Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	29 958,33	29 958,33
2. Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	411 671,62	401 918,38
3. Vyřazené pohledávky	905	113 649,50	153 365,50
4. Vyřazené závazky	906	0,00	0,00
5. Ostatní majetek	909	24 781 997,54	24 781 997,54
<b>P.II. Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů</b>		<b>234 877,00</b>	<b>0,00</b>
1. Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	911	0,00	0,00
2. Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	912	0,00	0,00
3. Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	913	0,00	0,00
4. Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	914	0,00	0,00
5. Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	915	234 877,00	0,00
6. Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916	0,00	0,00
<b>P.III. Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921	0,00	0,00
2. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	922	0,00	0,00
3. Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923	0,00	0,00
4. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	924	0,00	0,00
5. Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925	0,00	0,00
6. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926	0,00	0,00
<b>P.IV. Další podmíněné pohledávky</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931	0,00	0,00
2. Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932	0,00	0,00
3. Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933	0,00	0,00
4. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934	0,00	0,00
5. Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939	0,00	0,00
6. Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941	0,00	0,00
7. Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942	0,00	0,00
8. Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943	0,00	0,00
9. Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944	0,00	0,00
10. Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945	0,00	0,00
11. Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	947	0,00	0,00
12. Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	948	0,00	0,00
<b>P.V. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951	0,00	0,00
2. Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952	0,00	0,00
3. Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953	0,00	0,00
4. Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954	0,00	0,00
5. Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955	0,00	0,00
6. Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956	0,00	0,00
<b>P.VI. Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku</b>		<b>0,00</b>	<b>68 298,05</b>
1. Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961	0,00	0,00
2. Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962	0,00	0,00
3. Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963	0,00	0,00
4. Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964	0,00	0,00
5. Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	965	0,00	0,00
6. Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966	0,00	68 298,05
7. Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	967	0,00	0,00
8. Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	968	0,00	0,00
<b>P.VII. Další podmíněné závazky</b>		<b>3 555 000,00</b>	<b>5 805 000,00</b>
1. Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971	0,00	0,00
2. Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972	0,00	0,00
3. Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973	0,00	0,00
4. Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974	0,00	0,00
5. Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	975	0,00	0,00
6. Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	976	0,00	0,00
7. Krátkodobé podm. závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	978	0,00	0,00
8. Dlouhodobé podm. závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	979	0,00	0,00
9. Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981	0,00	0,00
10. Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982	3 555 000,00	5 805 000,00
11. Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983	0,00	0,00
12. Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984	0,00	0,00
13. Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	985	0,00	0,00
14. Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	986	0,00	0,00

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

Název položky	Účet	1	2
		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		Běžné	Minulé
<b>P.VIII. Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991	0,00	0,00
2. Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992	0,00	0,00
3. Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993	0,00	0,00
4. Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994	0,00	0,00
5. Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	22 017 153,99	19 493 941,70

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

Městys Nové Dvory je zapsán v rejstříku ekonomických subjektů.

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

V daném období nedošlo k žádným významným událostem, které by měly ekonomický dopad do účetnictví.

**B.1. Informace podle § 66 odst. 6**

K datu 31.12.2019 nebyl dán nárh na vklad do KN.

**B.2. Informace podle § 66 odst. 8****B.3. Informace podle § 68 odst. 3**

Hodnota: 0,00 Kč

Od 1.1.2016 se dle směrnice č. 7/2014 účtuje o vzájemně významných zúčtovaných částkách nad 200 000,00 Kč.  
K účtu 377 se budou tvořit opravné položky jen u významných částek, které se rovnají nebo jsou vyšší než 100 000,00 Kč

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

Název položky	1	2
	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
	Běžné	Minulé
C.1. Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období	0,00	0,00
C.2. Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	472 271,16	472 270,86

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

Hodnota: 40,00

Jednotka vede 40 ks majetku oceněného 1,- Kč (kulturní památka) dle §25 písm.k) zákona č.563/1991 Sb. (§71 odst.2 písm. a) vyhl.č.410/2009 Sb. . dle inventurního soupisu účtu 032 (40,- Kč).

**D.2 Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem**Hodnota: 0,00 m<sup>2</sup>**D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m<sup>2</sup>**

Hodnota: 0,00 Kč

**D.4. Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem**Hodnota: 0,00 m<sup>2</sup>**D.5. Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem**

Hodnota: 0,00 Kč

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

Hodnota: 0,00 Kč

**D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem**

Hodnota: 0,00 Kč

Účetní jednotka nevlastní lesy nad 10 ha.

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy		
K položce	Doplnující informace	Částka
<b>A.II.8.</b>	účet 042 - nedokončený dlouhodobý hmotný majetek tvoří výstavba: cestní sítě 67 tis. Kč sportovní areál - projekt 720 tis. Kč ostatní - budky plyn 44 tis. Kč ulice na Tržišti 200 tis. Kč ulice Vrchlického 267 tis. Kč ulice Nová 259 tis. Kč veř. osvětlení Na Tržišti 2 tis. Kč veř. osvětlení Vrchlického 11 tis. Kč veř. osvětlení Nová 13 tis. Kč	<b>1 583 259,00</b>
<b>B.II.1.</b>	účet 311 - odběratelé ( pohledávky za nájemníky bytů a nebytů)	<b>5 899,00</b>
<b>B.II.4.</b>	účet 314 - krátkodobé poskytnuté zálohy (ČEZ, INNOGY)	<b>2 270,02</b>
<b>B.II.5.</b>	účet 315 - jiné pohledávky z hlavní činnosti (poplatek TKO. psi)	<b>9 367,00</b>
<b>B.II.31.</b>	účet 385 - příjmy příštích období (pohledávky za nájemníky voda, plyn, stočné, kominík)	<b>191 451,29</b>
<b>C.I.1.</b>	účet 401 - jmění účetní jednotky se skládá: účet 401 000 113 460,00 (kult.památky + plot Smolík, antukové hřiště) účet 401 100 -566 532,00 (inv.příspěvek škola 2013,2015,2016,2019) účet 401 200 -8 991 126,58 (bezúplatné převody, dary) účet 401 901 78 106 182,67 (PS + dary + bezúpl.převody) účet 401 933 1 292 851,09 PS účet 401 964 -184 366,02 PS účet 401 965 99 162,40 PS	<b>69 869 631,56</b>
<b>C.I.3.</b>	účet 403 - transfery na pořízení dlouhodobého hmotného majetku (pořízení + odpisy) 403 300 = Havlíčkova ul. 7 068 946,76 403 301 = herní prvky na hřišti 125 937,40 403 700 = biocentrum, okna ŠJ ze SZIF 949 586,86 403 901 = voda MZ, plyn,sociál.ZŠ,hasičárna 9 621 964,73 403 902 = okna ŠJ ze SZIF (nár.zdroj) 24 925,26 403 960 = fyzioterapie čp.239 18 512,11	<b>17 809 873,12</b>
<b>C.I.5.</b>	účet 406 - oceňovací rozdíly při prvním použití metody PS -27 359 518,04 Kč (tvoří je dooprávkování drobného majetku v částce 1 637 498,04 Kč dooprávkování dlouhodobého majetku 25 721 807,00 Kč opravné položky 213,00 Kč)	<b>-27 359 518,04</b>
<b>D.III.5.</b>	účet 321 - dodavatelé	<b>134 736,96</b>
<b>D.III.7.</b>	účet 324 - krátkodobé přijaté zálohy (zálohy od nájemníků bytů a nebytů)	<b>79 357,30</b>
<b>D.III.10.</b>	účet 331 - zaměstnanci (dobírka za červen 2019)	<b>125 755,00</b>
<b>D.III.12.</b>	účet 336 - sociální zabezpečení	<b>56 092,00</b>
<b>D.III.38.</b>	účet 378 - ostatní krátkodobé závazky (Q. pojištění, deponované exekuce)	<b>6 456,00</b>
<b>A.I.7.</b>	účet 041 - nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek (územní plán)	<b>40 000,00</b>



<b>E.2. Doplnující informace k položkám výkazu zisku a ztráty</b>		
K položce	Doplnující informace	Částka
<b>A.I.8.</b>	účet 511 - opravy a udržování (zejména oprava školy, bytů a památek)	<b>4 629 410,96</b>
<b>A.I.12.</b>	účet 518 - ostatní služby (zejména svoz odpadů, dozory u oprav, služby související s movitými a nemovitými věcmi)	<b>1 446 445,61</b>
<b>A.I.13.</b>	účet 521 - mzdové náklady (trv.prac.poměry + dohody + zastupitelé)	<b>2 359 158,00</b>
<b>A.I.14.</b>	účet 524 - zákonné sociální pojištění	<b>699 008,00</b>
<b>A.I.28.</b>	účet 551 - odpisy dlouhodobého majetku	<b>1 706 600,00</b>
<b>A.III.2.</b>	účet 572 - náklady vybraných místních vládních institucí na transfery ZŠ a MŠ 2 370 000,00 Kč DSO Klejnarka 910 000,00 Kč DSO Kutnohorsko + MAS Lípa 6 914,00 Kč ARRIVA autobusy 106 180,00 Kč Pečovatelská služba 5 100,00 Kč Spolky 45 000,00 Kč	<b>3 443 194,00</b>
<b>B.I.6.</b>	účet 606 - výnosy z místních poplatků (TKO, psi, správní poplatky)	<b>384 207,00</b>
<b>B.I.15.</b>	účet 647 - výnosy z prodeje pozemků (prodej pozemku ŘSD ČR)	<b>78 240,00</b>
<b>B.I.17.</b>	účet 649 - ostatní výnosy z činnosti (zejména odměna za zajištění zpětného odběru a zprac. odpadů)	<b>155 697,50</b>
<b>B.IV.2.</b>	účet 672 - výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů (dotace kraj, ÚP, MK + rozpuštění transferů)	<b>1 309 276,16</b>
<b>B.V.</b>	účet 681 - 688 výnosy ze sdílených daní a poplatků (daně Finanční úřady)	<b>15 733 592,94</b>





**F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky**

Název položky	Účet	Běžné účetní období
<b>G. Ostatní fondy</b>	<b>419</b>	
G.I. Počáteční stav fondu k 1.1.		<b>0,00</b>
G.II. Tvorba fondu		<b>0,00</b>
1. Přebytky hospodaření z minulých let		0,00
2. Příjmy běžného roku, které nejsou určeny k využití v běžném roce		0,00
3. Převody prostředků z rozpočtu během roku do účelových peněžních fondů		0,00
4. Ostatní tvorba fondu		0,00
G.III. Čerpání fondu		<b>0,00</b>
G.IV. Konečný stav fondu		<b>0,00</b>

**G. Doplnující informace k položce „A.II.3. Stavby“ výkazu rozvahy**

Název položky	Účet	1	2	3	4
		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		Běžné			Minulé
		Brutto	Korekce	Netto	
G. Stavby	021	91 122 066,90	31 294 562,00	59 827 504,90	61 205 839,90
G.1. Bytové domy a bytové jednotky	AU 000-199	5 310 112,10	2 450 033,00	2 860 079,10	2 907 431,10
G.2. Budovy pro služby obyvatelstvu	AU 200-299	19 446 199,96	11 415 279,00	8 030 920,96	8 220 160,96
G.3. Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	AU 300-399	604 642,74	439 816,00	164 826,74	170 058,74
G.4. Komunikace a veřejné osvětlení	AU 400-499	47 646 603,21	10 568 832,00	37 077 771,21	37 950 642,21
G.5. Jiné inženýrské sítě	AU 500-599	14 122 421,49	4 123 832,00	9 998 589,49	10 221 813,49
G.6. Ostatní stavby	AU 600-999	3 992 087,40	2 296 770,00	1 695 317,40	1 735 733,40

**H. Doplnující informace k položce „A.II.1. Pozemky“ výkazu rozvahy**

Název položky	Účet	1	2	3	4
		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		Běžné			Minulé
		Brutto	Korekce	Netto	
H. Pozemky	031	16 855 016,13	0,00	16 855 016,13	16 858 511,32
H.1. Stavební pozemky	AU 000-199	0,00	0,00	0,00	0,00
H.2. Lesní pozemky	AU 200-299	11 103,75	0,00	11 103,75	11 103,75
H.3. Zahrady, pastviny, louky, rybníky	AU 300-399	3 220 217,08	0,00	3 220 217,08	3 223 124,27
H.4. Zastavěná plocha	AU 400-499	1 226 916,74	0,00	1 226 916,74	1 226 916,74
H.5. Ostatní pozemky	AU 500-999	12 396 778,56	0,00	12 396 778,56	12 397 366,56

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

Název položky	Účet	1	2
		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		Běžné	Minulé
I. Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.1. Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		0,00	0,00
I.2. Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou		0,00	0,00

**J. Doplnující informace k položce "B.II.4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty**

Název položky	Účet	1	2
		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		Běžné	Minulé
J. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
J.1. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		0,00	0,00
J.2. Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou		0,00	0,00

Údaje k poskytnutým garancím jednorázovým

Údaje k poskytnutým garancím ostatním



Odesláno dne:

Razítko:

.....  
Podpis vedoucího účetní jednotky