

# PŘÍLOHA

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2017**

IČO: **00248843**

Název: **Město Počátky**



## Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2017

### Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p. **Palackého náměstí 1**  
 obec **Počátky**  
 PSČ, pošta **394 64**

### Místo podnikání

ulice, č.p.  
 obec  
 PSČ, pošta

### Údaje o organizaci

identifikační číslo **00248843**  
 právní forma **ÚSC**  
 zřizovatel

### Předmět podnikání

hlavní činnost  
 vedlejší činnost  
 CZ-NACE **751100**

### Kontaktní údaje

telefon **561 034 904**  
 fax **565 495 533**  
 e-mail  
 WWW stránky

### Razítko účetní jednotky

### Osoba odpovědná za účetnictví

**Ivana Hůšová, Jana Švecová**

Podpisový záznam osoby odpovědné  
 za správnost údajů

### Statutární zástupce

**Mgr. Karel Štefl**

Podpisový záznam statutárního  
 orgánu

Okamžik sestavení (datum, čas): **20.03.2018, 10h 5m 0s**

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

Účetní jednotka pokračuje v následujícím účetním období ve své činnosti, nedošlo ke změně, která by ji omezovala v této činnosti pokračovat.

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

Došlo ke změnám metod pouze vlivem změny předpisů k účetním metodám.

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

Informace o účetních metodách a obecných zásadách: 1. Oceňování a vykazování zásoby - pořizovací cena, způsob účtování B, DDHM v PC od 3 do 40 tis. Kč., DDNM . v PC od 7 do 60 tis. Kč. V roce 2017 nebyl pořízen dlouhodobý majetek vlastní činností. Účetní jednotka vlastní majetkové podíly v a.s. a s.r.o; nemá jiné dlouhodobé investice. Bezúplatně předané pozemky od státu zařazeny v cenách dle evidence převodce. Darované pozemky od Kraje Vysočina zařazeny taktéž v cenách dle evidence převodce. Účetní jednotka provádí účetní odpisy podle rovnoměrného způsobu odepisování. Odpisový plán je stanoven ČÚS 708. V roce 2017 nebyly realizovány platby v cizí měně. Peněžní fondy jsou účtovány rozvahově přes účet 401 a 419. Jako vedlejší pořizovací výdaje dlouhodobého majetku vede účetní jednotka i náklady na žádosti a administrace dotace. Oceňování reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji je jen v případě dosažení hranice významnosti, která je stanovena částkou 300 tis. Kč. Hladina významnosti pro evidenci podmíněných závazků z transferů je stanovena částkou 500 tis. Kč. Již od roku 2016 došlo ke změně účetní metody v účtování služeb spojených s pronájmem-některé služby nejsou účtovány výsledkově, ale rozvahově /zejména z důvodu vyúčtování služeb mimo režim DPH/.

**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
<b>P.I.</b>	<b>Majetek a závazky účetní jednotky</b>		<b>16 939 196,60</b>	<b>14 529 539,41</b>
1.	Jiný drobný dlouhodobý nemotný majetek	901		
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	1 609 718,10	1 501 051,82
3.	Vyřazené pohledávky	905		33 108,70
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909	15 329 478,50	12 995 378,89
<b>P.II.</b>	<b>Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů</b>		<b>4 966 566,90</b>	
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	4 966 566,90	
6.	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916		
<b>P.III.</b>	<b>Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou</b>			
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		
<b>P.IV.</b>	<b>Další podmíněné pohledávky</b>		<b>7 500 000,00</b>	<b>7 500 000,00</b>
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	7 500 000,00	7 500 000,00
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		
<b>P.V.</b>	<b>Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů</b>			
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		
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956		
<b>P.VI. Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku</b>				
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		
<b>P.VII. Další podmíněné závazky</b>			<b>10 000 000,00</b>	<b>10 000 000,00</b>
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	10 000 000,00	10 000 000,00
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		
<b>P.VIII. Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty</b>				<b>1 091 487,44</b>
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991		
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992		1 091 487,44
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993		
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994		
5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	19 405 763,50	13 121 026,85

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

Účetní jednotka v této položce nic neuvádí.

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

### **B.1. Informace podle § 66 odst. 6**

Účetní jednotka nemá žádný neprovedený zápis do katastru nemovitostí

### **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	4 128 646,09	3 076 853,58
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	1 915 400,28	1 780 947,64

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

0.00 Účetní jednotka nemá ve vlastnictví sbírky muzejní a galerijní hodnoty.

**D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem**

2401019.00

**D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m<sup>2</sup>**

136858083.00

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

2401019.00

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

59282681.20

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

24.69

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

0.00 Lesní porosty jsou evidovány od roku 1997 na účtu 031



**E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy**

<i>K položce</i>	<i>Doplnující informace</i>	<i>Částka</i>
<b>A.II.3</b>	Zařazeny byly tyto větší investice: komunikace, chodníky a veřejné osvětlení v ulicích Sládkova a Zahradní, Technické zhodnocení stanice IZS, oplocení mateřské školy.	
<b>A.II.4</b>	Zařazen byl bezdrátový rozhlas - Protipovodňová opatření	<b>3 432 235,00</b>
<b>A.II.8</b>	Zařazeny byly dodatečně projekty ul.Luční a ul. Havlíčkova	<b>125 426,00</b>
<b>C.I.5</b>	Odpisy projektů ul. Luční 4608,- Kč a ul. Havlíčkova 1486,- Kč před zahájením odepisování ÚSC	<b>6 094,00</b>

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

K položce	Doplnující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

**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
<b>G.I.</b>	<b>Počáteční stav fondu k 1.1.</b>		<b>241 091,27</b>
<b>G.II.</b>	<b>Tvorba fondu</b>		<b>140 737,01</b>
	1. Přebytky hospodaření z minulých let		
	2. Příjmy běžného roku, které nejsou určeny k využití v běžném roce		140 737,01
	3. Převody prostředků z rozpočtu během roku do účelových peněžních fondů		
	4. Ostatní tvorba fondu		
<b>G.III.</b>	<b>Čerpání fondu</b>		<b>91 668,00</b>
<b>G.IV.</b>	<b>Konečný stav fondu</b>		<b>290 160,28</b>

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
<b>G.</b>	<b>Stavby</b>	<b>278 726 200,81</b>	<b>71 583 017,00</b>	<b>207 143 183,81</b>	<b>198 147 090,35</b>
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	22 301 238,70	7 650 998,00	14 650 240,70	14 874 904,70
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	158 816 703,22	46 634 454,00	112 182 249,22	113 597 003,82
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	10 872 612,54	3 366 986,00	7 505 626,54	5 596 288,04
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	76 726 908,62	10 998 435,00	65 728 473,62	58 617 023,28
G.5.	Jiné inženýrské sítě	512 875,00	255 410,00	257 465,00	267 821,00
G.6.	Ostatní stavby	9 495 862,73	2 676 734,00	6 819 128,73	5 194 049,51

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
<b>H.</b>	<b>Pozemky</b>	<b>71 205 209,85</b>		<b>71 205 209,85</b>	<b>70 969 974,97</b>
H.1.	Stavební pozemky	193 498,00		193 498,00	193 498,00
H.2.	Lesní pozemky	59 282 681,20		59 282 681,20	59 282 681,20
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	5 917 543,00		5 917 543,00	5 761 208,00
H.4.	Zastavěná plocha	1 467 286,00		1 467 286,00	1 467 286,00
H.5.	Ostatní pozemky	4 344 201,65		4 344 201,65	4 265 301,77

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
<b>I.</b>	<b>Náklady z přecenění reálnou hodnotou</b>		
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 položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
<b>J.</b>	<b>Výnosy z přecenění reálnou hodnotou</b>		
J.1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou		

**K. Doplnující informace k poskytnutým garancím****K.1. Doplnující informace k poskytnutým garancím jednorázovým****K.2. Doplnující informace k poskytnutým garancím ostatním****Poznámky k vyplnění:**

Číslo sloupce	Poznámka
1	<i>IČ je identifikační číslo osoby (číselný kód k jednoznačné identifikaci subjektu), které jí bylo přiděleno Českým statistickým úřadem, Obchodním rejstříkem nebo živnostenským úřadem. IČ by mělo být unikátní. V tomto sloupci uvede účetní jednotka IČ osoby (účetní jednotky), v jejíž prospěch byla garance poskytnuta.</i>
2	<i>Název nebo obchodní jméno účetní jednotky, v jejíž prospěch byla garance poskytnuta. Název představuje označení, pod kterým účetní jednotka provozuje svoji činnost. Obchodním jménem účetní jednotky zapsané do obchodního rejstříku je obchodní firma.</i>
3	<i>IČ je identifikační číslo osoby (číselný kód k jednoznačné identifikaci subjektu), které jí bylo přiděleno Českým statistickým úřadem, Obchodním rejstříkem nebo živnostenským úřadem. IČ by mělo být unikátní. V tomto sloupci uvede účetní jednotka IČ účetní jednotky (účetní jednotky), za jejíž závazek byla garance poskytnuta.</i>
4	<i>Název nebo obchodní jméno účetní jednotky, za jejíž závazek byla poskytnuta garance. Název představuje označení, pod kterým účetní jednotka provozuje svoji činnost. Obchodním jménem účetní jednotky zapsané do obchodního rejstříku je obchodní firma.</i>
5	<i>Datumem poskytnutí garance se rozumí její zachycení v podrozvaze. Okamžikem vzniku podmíněného závazku se rozumí den poskytnutí písemného prohlášení ručitele věřiteli o ručení za závazky dlužníka vůči věřiteli (včetně podpisu avalu směnky), není-li dohodnuto jinak, podpisu záruční listiny, schválení zákona o poskytnutí záruky Českou republikou.</i>
6	<i>Výše zajištěné pohledávky k aktuálnímu či poslednímu rozvahovému dni.</i>
7	<i>Den a měsíc účetního období, za které je sestavována účetní závěrka, a v němž došlo k plnění vyplývajícímu z garance. Plněním se rozumí realizace garance, neboli úplné či částečné převzetí dluhu za původního dlužníka z titulu poskytnuté garance, neboť dlužník není schopen splatit pohledávku vzniklou ručiteli z realizace garance.</i>
8	<i>Částka uhrazené pohledávky z titulu ručení či záruky v účetním období, za které je sestavována podrozvaha.</i>
9	<i>Souhrn dosavadních plnění (úhrad realizovaných ručitelem) z titulu konkrétního ručení či záruky.</i>
10	<i>Účetní jednotka uvede číslo dle následujícího výčtu: 1 - Půjčky (zápůjčky), úvěry, návratné finanční výpomoci, 2 - Dluhové cenné papíry (včetně směnky), 3 - Přijaté vklady a depozita, 4 - Ostatní dlouhodobé závazky.</i>



**L. Doplnující informace o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru****Poznámky k vyplnění:**

Číslo sloupce	Poznámka
1	Číslo a název veřejné zakázky, jak je uveden ve Věstníku veřejných zakázek.
2	Podle charakteru služeb, které jsou předmětem veřejné zakázky, uveďte účetní jednotka odpovídající písmenné označení z následujícího výčtu: A - Dopravní infrastruktura, B - Vzdělávání a související služby, C - Vodovody, kanalizace a nakládání s odpady, D - Sociální služby, E - Zdravotnické služby, F - Teplo, energie, G - Ostatní.
6 až 7	Předpokládaný nebo skutečný rok zahájení a rok ukončení stavby, pokud je stavba součástí předmětné veřejné zakázky.
9 až 12	Skutečné náklady dodavatele na pořízení majetku v jednotlivých letech.
13	Skutečné náklady na pořízení majetku v celkové výši od uzavření smlouvy.
14 a 15	Rok zahájení a rok ukončení plateb poskytovaných účetní jednotkou dodavatelů.
16, 18, 20, 22	Celkové platby za dostupnost hrazené účetní jednotkou dodavatelů. Obvykle zahrnují tak zvanou servisní složku, úhradu nákladů na pořízení majetku, úhradu nákladů na externí dluhové financování a další.
17, 19, 21, 23	Investiční složka platby za dostupnost, neboli výdaje na pořízení majetku v jednotlivých letech.
24	Celkové výdaje na pořízení majetku v platbách za dostupnost.
25 až 29	Další plnění zadavatele v souvislosti s projektem (například nákup pozemků, úvěr poskytnutý dodavatelům a další).

\* Konec sestavy \*