



PŘÍLOHA

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady

(v Kč - minulé období zaokrouhleno na tisíce)

Období: **12 / 2011**

IČO: **00302538**

Název: **Obec Dubicko**

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

*Účetní jednotka pokračuje v následujícím účetním období ve své činnosti, nedošlo ke změnám metody z důvodu ukončení činnosti.

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

Od roku 2011 došlo k zásadní změně v oblasti účtování transferů, za transfery se považují veškeré dotace, granty, příspěvky i finanční dary Poskytnuté transfery se účtují do nákladů(572), přijaté transfery do výnosů(672), investiční přijaté transfery se účtují na účet (403)* Investiční transfer na pořízení DM od zřizovatele poskytovaný PO účtován na účet 401* V roce 2011 se zálohy na transfery účtovaly přímo na účet 231/374* účet 346 Pohledávky za ústředními rozpočty* účet 348 Pohledávky za územními rozpočty* účet 347 Závazky k ústředním rozpočtům* účet 349 Závazky k územním rozpočtům- jak účty 346-349, tak účty záloh transferů m373 a 374 se použijí i pro dlouhodobé pohledávky a závazky* Průtokové transfery nejsou pro účetní jednotku výnosy a náklady, nezobrazí se ve VH* Došlo ke změnám v inventarizaci majetku a závazků v návaznosti na vyhlášku č. 270/2010 Sb. o inventarizaci k 31.12.2011*

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

Při prodeji pozemku, plynovodu z majetku obce je oceněn reálnou hodnotou dle ceny stanovené zastupitelstvem obce při rozhodnutí o prodeji pozemku, plynovodu Do pořizovací ceny dlouhodobého hmotného majetku nejsou účtovány úroky. DHM pořízený koupí a inv. výstavbou je oceněn cenou pořízení nákladů souvisejících s pořízením* Účetní jednotka v roce 2011 neodepisuje majetek* Účetní jednotka o tvorbě a použití rezerv neúčtovala* Účetní jednotka o kurzových rozdílech neúčtovala* Účetní jednotka o časovém rozlišení účtuje na účtech 381 Náklady příštích období, 384 Výnosy příštích období, 385 Příjmy příštích období, 388 Dohadné účty aktivní, 389 Dohadné účty pasivní, účtuje podle Směrnice časového rozlišení č. 2/2010* *Účetní software Gordic Jihlava zaokrouhluje automaticky. V případě, že vznikne rozdíl mezi A a P, tento se zaúčtuje do vlastního jmění účetní jednotky.* Účetní jednotka účtuje na podrozvahových účtech 901 Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek, 902 Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek, 903 Ostatní majetek, 931 Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji DHM, 942 Krátkodobé podmíněné pohledávky ve vztahu k jiným zdrojům, 951 Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva, 973 Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv, 974 Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv* Ke dni sestavení účetní závěrky účetní jednotka zaúčtovala oprávkky k DHM 406/081,082 a transfery k oprávkám 403/401* Zásoby účtování způsob B* ke dni sestavení účetní závěrky účetní jednotka účtovala o opravných položkách 556/194*

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

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období	
			Běžné	Minulé
P.I.	Majetek účetní jednotky		46 510 681,25	46 268 000,00
1.	Jiný drobný dlouhodobý nemotný majetek	901	32 071,90	36 050,00
2.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	434 466,97	434 030,00
3.	Ostatní majetek	903	46 044 142,38	45 797 920,00
P.II.	Odepsané pohledávky a závazky			
1.	Odepsané pohledávky	911		
2.	Odepsané závazky	912		
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 a ostatní podmíněná aktiva		1 907 115,00	1 907 120,00
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 ve vztahu k prostředkům EU	939		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ve vztahu k prostředkům EU	941		
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ve vztahu k jiným zdrojům	942		
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ve 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		
13.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	949		
14.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	951	1 907 115,00	1 907 120,00
P.V.	Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku			
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z leasingových smluv	961		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z leasingových smluv	962		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu úplatného užívání cizího majetku na základě jiného důvodu	963		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu úplatného užívání cizího majetku na základě jiného důvodu	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		

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

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období	
			Běžné	Minulé
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.VI. Další podmíněné závazky a ostatní podmíněná pasiva				
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 ve vztahu k prostředkům EU	975		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky ve vztahu k prostředkům EU	976		
7.	Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z práv.předp.a další činn.moci zákonod.výkonné nebo soudní	978		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z práv.předp.a další činn.moci zákonod.výkonné nebo soudní	979		
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých zajištění	981		
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých zajištění	982		
11.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	983		
12.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	984		
13.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	985		
14.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	986		
P.VII. Vyrovnávací účty			48 417 796,25	48 175 120,00-
1.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	48 417 796,25	48 175 120,00-

Okamžik sestavení (datum, čas): 26.04.2012, 8h10m26s

Podpisový záznam:

A.5. Informace podle § 18 odst. 1 písm. c) zákona

<i>Název</i>	<i>Položka</i>	<i>Číslo</i>	<i>Stav k 1.1.</i>	<i>Stav k</i>
Splatné závazky pojistného na sociálním zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti		52	54 010,00	55 793,00
Splatné závazky veřejného zdravotního pojištění		53	24 350,00	24 664,00
Evidované daňové nedoplatky u místně příslušných finančních orgánů		54	20 300,00	33 362,22

A.6. Informace podle § 19 odst. 5 písm. a) zákona

*Účetní jednotka nepoužila účet 406 k opravám účetních případů minulých let.

A.7. Informace podle § 19 odst. 5 písm. b) zákona

*Účetní jednotka nemá informace o nejistých podmínkách a situacích nezobrazených v účetní závěrce s vlivem na finanční situaci účetní jednotky.

A.8. Informace podle § 66 odst. 6

Takový případ ke dni sestavení uzávěrky není.

A.9. Informace podle § 66 odst. 8

účetní jednotka není příspěvkovou organizací.

A.10. Informace podle § 4 odst. 8 písm. d) zákona

Název	Položka	Účet	Číslo	Stav k 1.1.	Stav k
Dotace celkem na dlouhodobý majetek ze státního rozpočtu		(z AÚ k účtu 403)	1	X	
v tom: systémové dotace na dlouhodobý majetek			2	X	
z toho na: výzkum a vývoj			3	X	
vzdělávání pracovníků			4	X	
informatiku			5	X	
individuální dotace na jmenovité akce			6	X	
Přijaté prostředky ze zahraničí na dlouhodobý majetek		(z AÚ k účtu 403)	7	X	
Přijaté dotace celkem na dlouhodobý majetek z rozpočtu územních samosprávných celků		(z AÚ k účtu 403)	8	X	
Přijaté příspěvky a dotace ze státního rozpočtu		(z AÚ k účtu 671)	9	X	
z toho: přijaté příspěvky na provoz od zřizovatele		(z AÚ k účtu 671)	10	X	
z toho na: výzkum a vývoj			11	X	
vzdělávání pracovníků			12	X	
informatiku			13	X	
přijaté dotace na neinvestiční náklady související s financováním programů evidovaných v ISPROFIN od zřizovatele		(z AÚ k účtu 671)	14	X	
přijaté prostředky na výzkum a vývoj od poskytovatelů jiných než od zřizovatele		(z AÚ k účtu 671)	15	X	
Přijaté prostředky na výzkum a vývoj z rozpočtu územních samosprávných celků		(z AÚ k účtu 672)	16	X	
Přijaté prostředky na výzkum a vývoj od příjemců účelové podpory		(z AÚ k účtům ÚS 67)	17	X	
Přijaté prostředky na provoz ze zahraničí		(z AÚ k účtu 649)	18	X	
Přijaté příspěvky a dotace celkem na provoz z rozpočtu územních samosprávných celků		(z AÚ k účtu 672)	19	X	
Přijaté příspěvky a dotace na provoz z rozpočtu státních fondů		(z AÚ k účtu 673)	20	X	
Přijaté dotace celkem na dlouhodobý majetek z rozpočtu státních fondů			21	X	
Poskytnuté návratné finanční výpomoci mezi rozpočty - krajskému úřadu		(účet 316)	22		
Poskytnuté návratné finanční výpomoci mezi rozpočty - obcí		(účet 316)	23		
Přijaté návratné finanční výpomoci mezi rozpočty - ze státního rozpočtu		(účet 326)	24		
Přijaté návratné finanční výpomoci mezi rozpočty - od krajského úřadu		(účet 326)	25		
Přijaté návratné finanční výpomoci mezi rozpočty - od obce		(účet 326)	26		
Přijaté návratné finanční výpomoci mezi rozpočty - od státních fondů		(účet 326)	27		
Přijaté návratné finanční výpomoci mezi rozpočty - od ostatních veřejných rozpočtů		(účet 326)	28		
Poskytnuté přechodné výpomoci příspěvkovým organizacím - organizační složkou státu		(účet 316)	29		
Poskytnuté přechodné výpomoci příspěvkovým organizacím - krajským úřadem		(účet 316)	30		
Poskytnuté přechodné výpomoci příspěvkovým organizacím - obcí		(účet 316)	31		122 979,80
Krátkodobé bankovní úvěry tuzemské		(účet 281)	32		
Krátkodobé bankovní úvěry zahraniční		(účet 281)	33		

A.10. Informace podle § 4 odst. 8 písm. d) zákona

Vydané krátkodobé dluhopisy v tuzemsku	(účet 283)	34		
Vydané krátkodobé dluhopisy v zahraničí	(účet 283)	35		
Ostatní krátkodobé závazky (finanční výpomoci) tuzemské	(účet 289)	36		
Ostatní krátkodobé závazky (finanční výpomoci) zahraniční	(účet 289)	37		
Směnky k úhradě tuzemské	(účet 322)	38		
Směnky k úhradě zahraniční	(účet 322)	39		
Dlouhodobé bankovní úvěry tuzemské	(účet 451)	40	388 000,00	124 000,00
Dlouhodobé bankovní úvěry zahraniční	(účet 451)	41		
Vydané dluhopisy tuzemské	(účet 453)	42		
Vydané dluhopisy zahraniční	(účet 453)	43		
Dlouhodobé směnky k úhradě tuzemské	(účet 457)	44		
Dlouhodobé směnky k úhradě zahraniční	(účet 457)	45		
Ostatní dlouhodobé závazky tuzemské	(účet 459)	46		
Ostatní dlouhodobé závazky zahraniční	(účet 459)	47		
Nakoupené dluhopisy a směnky k inkasu celkem	(z AÚ účtů 063,253 a 312)	48		
z toho: krátkodobé dluhopisy a směnky územních samosprávných celků	(z účtů 253 a 312)	49		
komunální dluhopisy územních samosprávných celků	(z účtu 063)	50		
ostatní dluhopisy a směnky veřejných rozpočtů	(z AÚ účtů 063,253 a 312)	51		

Okamžik sestavení (datum, čas): 26.04.2012, 8h10m26s

Podpisový záznam:

III. Organizační složky státu vykazují stavy údajů podpoložek č. 22, 23 a 29 přílohy účetní závěrky. Ministerstva jako organizační složky státu vykazují též stavy údajů podpoložek č. 48 až 51 přílohy účetní závěrky. Územní samosprávné celky vykazují stavy údajů podpoložek č. 22 až 51 přílohy účetní závěrky. Příspěvkové organizace vykazují údaje podpoložek č. 1 až 19, 32 a 33, 36 a 37, 40 a 41 přílohy účetní závěrky. Stav položky č. 20 vykazují příspěvkové organizace. Stav podpoložky č. 21 vykazují územní samosprávné celky, příspěvkové organizace, státní fondy a organizační složky státu.

IV. Účetní jednotka uvede informace o stavu položek ve dvou sloupcích, v prvním sloupci k 1. lednu, ve druhém sloupci k okamžiku sestavení mezitimní účetní závěrky nebo k rozvahovému dni.

B.

<i>Položka</i>				
<i>Číslo</i>	<i>Název</i>	<i>Účet</i>	<i>Stav k 1.1.</i>	<i>Stav k</i>
B.1.	Poskytnutí úvěru zajištěné zajišťovacím převodem aktiva	364		
B.2.	Půjčky cenných papírů zajištěné převodem peněžních prostředků	364		
B.3.	Prodej aktiva se současně sjednaným zpětným nákupem	364		
B.4.	Nákup aktiva se současně sjednaným zpětným prodejem	364		

C.

Číslo	Název	Položka		
			Stav k 1.1.	Stav k
C.1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k rozpočtovým prostředkům - nenávratné			
C.2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k rozpočtovým prostředkům - nenávratné			
C.3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k rozpočtovým prostředkům - návratné			
C.4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k rozpočtovým prostředkům - návratné			
C.5.	Podmíněné závazky ze vztahu k rozpočtovým prostředkům			
C.6.	Rozpočtované prostředky		15 101 000,00	16 884 627,79

D.1. Informace o individuálním referenčním množství mléka

*Účetní jednotka nemá náplň.

D.2. Informace o individuální produkční kvótě

*Účetní jednotka nemá náplň.

D.3. Informace o individuálním limitu prémiových práv

*Účetní jednotka nemá náplň.

D.4. Informace o jiných obdobných kvótách a limitech

*Účetní jednotka nemá náplň.

D.5. Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku

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

D.6. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem

*Účetní jednotka nevlastní více než 10 ha lesních pozemků.

D.7. Výše ocenění lesních porostů**D.8. Ocenění lesních porostů jiným způsobem**

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy

K položce

*Účetní jednotka používá účet 374 k účtování o přijatých zálohách na transfery,dotace z MMR,dotace na sčítání lidu.	D. IV. 30.
*Účetní jednotka eviduje na účtu 401 jmění účetní jednotky.	C I. 1.
*účetní jednotka na účtu 349 účtuje krátkodobé závazky vůči PO Zš a Mš Dubicko,dopravní obslužnost	D IV. 22.
Ke dni sestavení účetní závěrky účetní jednotka zaúčtovala:	
*oprávky ke stavbám k účtu 021 406/081	A. II. 3.
*oprávky k samostatným movitým věcem a souborům movitých věcí k účtu 022 406/082	A. II. 4.
*transfery k oprávkám 403/401	C I. 1.
*účetní jednotka na účtu 403 účtovala investiční dotaci z MMR 17 TI Dubicko	C. I. 3.

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

K položce

*Neinvestiční náklady na žáky, dotace ze SR na výkon státní správy a školství, příspěvek ÚP VPP OPLZZ. účet 672	B. IV. 2.
*Odpisy ZŠaMŠ Dubicko, oceňovací rozdíly - prodej pozemků, prodej plynovodu, příspěvky za zpětný odběr účet 649	B I. 25.
*Neinv. příspěvek ZŠaMŠ Dubicko, členský neinv. příspěvek Vodovod Pomoraví, Člen. přísp. Svazku obcí MiZ účet 572	A. III. 2.
*Připojení odběrného místa Na Tvrzi účet 549	A. I. 32.
*účet 553 a účet 646 prodej majetku STL plynovod Na Tvrzi	A. I. 27.B.I.
*účet 554 a účet 647 prodej pozemků	A.I.28.B.I. 2

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

K položce

účetní jednotka není povinna sestavit tento výkaz.

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

K položce

účetní jednotka není povinna sestavit tento výkaz.

F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky**Ostatní fondy - územní samosprávné celky**

Číslo	Název	Položka	Stav k
G.I.	Počáteční stav fondu		34 164,36
G.II.	Tvorba fondu		25 421,15
	1. Přebytky hospodaření z minulých let		25 421,15
	2. Příjmy běžného roku, které nejsou určeny k využití v běžném roce		
	3. Převody prostředků z rozpočtu během roku do účelových peněžních fondů		
G.III.	Čerpání fondu		40 199,00
G.IV.	Konečný stav fondu		19 386,51

G. Stavby

Číslo položky	Název položky	Období			Minulé
		Běžné			
		Brutto	Korekce	Netto	
G.	Stavby	54 493 185,56	12 165 857,00	42 327 328,56	63 383 240,00
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	2 322 573,90	552 024,00	1 770 549,90	2 322 570,00
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	3 149 093,58	1 259 638,00	1 889 455,58	3 149 090,00
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	3 003 083,63	1 065 893,00	1 937 190,63	7 045 230,00
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	8 153 337,27	2 637 039,00	5 516 298,27	7 774 100,00
G.5.	Jiné inženýrské sítě	33 076 368,28	6 281 453,00	26 794 915,28	42 816 230,00
G.6.	Ostatní stavby	4 788 728,90	369 810,00	4 418 918,90	276 020,00

H. Pozemky

Číslo položky	Název položky	Období			Minulé
		Běžné			
		Brutto	Korekce	Netto	
H.	Pozemky	8 293 131,14		8 293 131,14	8 650 930,00
H.1.	Stavební pozemky				
H.2.	Lesní pozemky	119 407,40		119 407,40	119 410,00
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	5 894 822,87		5 894 822,87	6 247 310,00
H.4.	Zastavěná plocha	1 881 617,07		1 881 617,07	1 885 000,00
H.5.	Ostatní pozemky	397 283,80		397 283,80	399 210,00

* Konec sestavy *