



# PŘÍLOHA

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2012**

IČO: **00302538**

Název: **Obec Dubicko**

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2012

## Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p. **Velká Strana 56**  
 obec **Dubicko**  
 PSČ, pošta **789 72**

## Místo podnikání

ulice, č.p.  
 obec  
 PSČ, pošta

## Údaje o organizaci

identifikační číslo **00302538**  
 právní forma **rozpočtová organizace**  
 zřizovatel

## Předmět podnikání

hlavní činnost  
 vedlejší činnost  
 CZ-NACE

## Kontaktní údaje

telefon **583 449 052**  
 fax  
 e-mail **ucetni@dubicko.cz**  
 WWW stránky

## Razítko účetní jednotky

## Osoba odpovědná za účetnictví

**Věra Vernerová**

Podpisový záznam osoby odpovědné  
 za správnost údajů

## Statutární zástupce

**Josef Sobotík**

Podpisový záznam statutárního  
 orgánu

Okamžik sestavení (datum, čas): 30.04.2013, 11h 6m 3s

### 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

\*Došlo k dílčím změnám účetních metod a postupů účtování dle vyhl. č. 403/2011 Sb., kterou se mění vyhláška č. 410/2009 Sb. V souladu s tímto právním předpisem od 1.1.2012: \*rozlišují se dlouhodobé /472,471/ a krátkodobé /373,374/ zálohy na transfery, které byly do roku 2011 vykazovány na SÚ 373 a 374 \*evidují se jiné daně a poplatky na účtu 344, na dosavadním účtu 345 se účtuje o závazcích k osobám mimo vybrané vládní instituce \* proti roku 2011 se neúčtují daňové výnosy na účty skupiny 63, ale na SÚ skupiny 68 \*proti roku 2011 se neevidují náhrady mzdy za dočasnou pracovní neschopnost na účtu 528, ale společně se mzdovými náklady na účtu 521.

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

\*do pořizovací ceny dlouhodobého hmotného majetku nejsou účtovány úroky \* s ohledem na vysoký náklad na pořízení znaleckých posudků k ocenění pozemků zjištěných při digitalizaci a dalších pozemků bezúplatně přijatých, schválilo Zastupitelstvo obce Dubicko použití jako ceny reprodukční tyto ceny vycházejících z posledních platných oceňovacích předpisů:- orná půda, chmelnice, vinice, zahrada, ovocný sad, trvalý travní porost 9,19 Kč/m<sup>2</sup>, lesní pozemky 3,80 Kč/m<sup>2</sup>, stavební pozemky 40,- Kč/m<sup>2</sup>. Použití těchto sazeb i v případech bezúplatně nabytých pozemků, když není v související dokumentaci k převodu majetku ocenění pozemku uvedeno nebo při zjištěných inventarizačních přebytcích. U stanovení těchto sazeb je dodržen účetní princip opatrnosti. Toto usnesení má platnost na dobu neurčitou, musí se však změnit při významné změně sazeb dle novelizace oceňovacích předpisů. \* při prodeji je majetek obce je oceněn reálnou hodnotou dle ceny stanovené zastupitelstvem obce. \* DHM pořízený koupí a investiční výstavbou je oceněn cenou pořízení nákladů souvisejících s pořízením \* od 1.1.2012 se účtují odpisy k dlouhodobému majetku. \* 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 v pořizovací ceně od 300,- do 3.000,- Kč, 903 Ostatní majetek, 942 Krátkodobé podmíněné pohledávky ve vztahu k jiným zdrojům, 951 Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva, 972 Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení DHM\*DDHM v pořizovací ceně od 3.000,- Kč do 40.000,- Kč, DDNM v pořizovací ceně od 7.000,- Kč do 60.000,- Kč \* účetní jednotka účtuje o zásobách způsobem B \* SF je účtován výsledkově /účty 548 a 648/\* odpisy jsou prováděny na základě odpisového plánu prostřednictvím rovnoměrných měsíčních odpisů\*

**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 účetní jednotky</b>		<b>51 293 457,22</b>	<b>46 510 681,25</b>
1.	Jiný drobný dlouhodobý nemotný majetek	901	32 071,90	32 071,90
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	458 566,97	434 466,97
3.	Ostatní majetek	903	50 802 818,35	46 044 142,38
<b>P.II.</b>	<b>Vyřazené pohledávky a závazky</b>			
1.	Vyřazené pohledávky	911		
2.	Vyřazené závazky	912		
<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 a ostatní podmíněná aktiva</b>		<b>3 803 362,00</b>	<b>1 907 115,00</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 z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	939		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	941		
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942	1 896 247,00	
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		
13.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	949		
14.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	951	1 907 115,00	1 907 115,00
<b>P.V.</b>	<b>Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku</b>			
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	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ 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		
<b>P.VI. Další podmíněné závazky a ostatní podmíněná pasiva</b>			<b>637 162,50</b>	
1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972	637 162,50	
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	975		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	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		
<b>P.VII. Vyrovnávací účty</b>			<b>54 459 656,72</b>	<b>48 417 796,25</b>
1.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	54 459 656,72	48 417 796,25

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
1.	Splatné závazky pojistného na sociálním zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti	55 248,00	55 793,00
2.	Splatné závazky veřejného zdravotního pojištění	24 698,00	24 664,00
3.	Evidované daňové nedoplatky u místně příslušných finančních orgánů	19 580,00	33 362,22

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

\*k rozvahovému dni nejsou známy žádné skutečnosti, které by nebyly zachyceny v závěrci a tím by měnily pohled na finanční situaci účetní jednotky.

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

\* k rozvahovému dni neexistují neisté skutečnosti, které by významným způsobem měnily pohled na finanční situaci účetní jednotky.

**A.8. Informace podle § 66 odst. 6**

\*účetní jednotka ke dni účetní závěrky nemá podaný návrh na vklad do katastru nemovitostí.

**A.9. Informace podle § 66 odst. 8**

\*Informace se nevztahuje k právní formě účetní jednotky.

**B.**

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
<b>B.1.</b>	Poskytnutí úvěru zajištěné zajišťovacím převodem aktiva	364		
<b>B.2.</b>	Půjčky cenných papírů zajištěné převodem peněžních prostředků	364		
<b>B.3.</b>	Prodej aktiva se současně sjednaným zpětným nákupem	364		
<b>B.4.</b>	Nákup aktiva se současně sjednaným zpětným prodejem	364		

**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		
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti		374 126,80



**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 povahy.

**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**

\*účetní jednotka nemá náplň.

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

K položce	Doplnující informace	Částka
<b>B.II.16.</b>	346- položka obsahuje neinv. transfery ze SR na výkon st. správy a školství, příspěvek ÚP OP LZZ	
<b>D.II.2.</b>	452-položka obsahuje NFV.	
<b>D.II.4.</b>	455-položka obsahuje přijaté kauce, jistiny.	
<b>D.III.7</b>	324-zálohy na el. energii, teplo od nájemníků.	
<b>A.II.3.</b>	021-zařazení do užívání Kanalizace splašková st. obvod Na Tvrzi,zařazení Vodovod Na Tvrzi, zařazení Veřejné osvětlení Na Tvrzi, zařazení Komunikace Na Tvrzi, zařazení Kanalizace dešťové Na Tvrzi.	
<b>A.II.8.</b>	042-021-zařazení do užívání Kanalizace splašková st. obvod Na Tvrzi,zařazení Vodovod Na Tvrzi, zařazení Veřejné osvětlení Na Tvrzi, zařazení Komunikace Na Tvrzi, zařazení Kanalizace dešťové Na Tvrzi, zařazení TZ Revitalizace MŠ Dubicko, vyřazení z majetku TZ Revitalizace MŠ Dubicko.	
<b>CI.1.</b>	401-předání TZ Revitalizace MŠ na základě Předávacího protokolu do správy k využití Základní škola a mateřská škola Dubicko, příspěvková organizace, Zábřežská 143, Dubicko.	
<b>A.II.1</b>	031-nákup pozemků za účelem vytvoření nových stavebních obvodů	
<b>D.III.1</b>	281-krátkodobý úvěr Česká spořitelna.	

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

<i>K položce</i>	<i>Doplnující informace</i>	<i>Částka</i>
<b>A.I.28.</b>	551-položka obsahuje odpisy DHM	
<b>A.III.2.</b>	572-položka obsahuje transfer PO ZŠ a MŠ Dubicko, čl. neinv. příspěvek Vodovod Pomoraví, čl. příspěvek Svazku obcí MiZ	
<b>B.IV.2.</b>	672-položka obsahuje účetní odpisy DHM, transfer PO ZŠ a MŠ Dubicko, příspěvek ÚP OP LZZ, příspěv. na neinv. náklady na žáky od obcí.	
<b>B.I.17.</b>	649-položka obsahuje odpisy PO ZŠ a MŠ Dubicko	
<b>A.I.31.</b>	554-položka obsahuje záznam práva vlastnického do katastru nemovitostí/vrácení prodaných pozemků SAN-JV 678.400,- Kč odstoupení od Kupní smlouvy/	
<b>B.I.15.</b>	647-položka obsahuje zrušení pohledávky Obec-SAN-JV 678.400Kč	
<b>B.II.4.</b>	664-položka obsahuje /záznam práva vlastnického do katastru nemovitostí/ zrušení kupní smlouvy, vrácení pozemků /oceňovací rozdíl 623.650,49	

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

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

\*účetní jednotka není povinna sestavit tento výkaz.

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

<i>K položce</i>	<i>Doplnující informace</i>	<i>Částka</i>
------------------	-----------------------------	---------------

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

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
<b>G.I.</b>	<b>Počáteční stav fondu k 1.1.</b>		<b>19 386,51</b>
<b>G.II.</b>	<b>Tvorba fondu</b>		<b>16 838,13</b>
	1. Přebytky hospodaření z minulých let		16 838,13
	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		
<b>G.III.</b>	<b>Čerpání fondu</b>		<b>35 771,00</b>
<b>G.IV.</b>	<b>Konečný stav fondu</b>		<b>453,64</b>

**G. Stavby**

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
<b>G.</b>	<b>Stavby</b>	<b>57 304 998,62</b>	<b>12 853 742,00</b>	<b>44 451 256,62</b>	<b>42 327 328,56</b>
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	2 322 573,90	593 664,00	1 728 909,90	1 770 549,90
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	3 149 093,58	1 281 346,00	1 867 747,58	1 889 455,58
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	3 003 083,63	1 088 333,00	1 914 750,63	1 937 190,63
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	9 701 698,83	2 760 436,00	6 941 262,83	5 516 298,27
G.5.	Jiné inženýrské sítě	34 339 819,78	6 702 169,00	27 637 650,78	26 794 915,28
G.6.	Ostatní stavby	4 788 728,90	427 794,00	4 360 934,90	4 418 918,90

**H. Pozemky**

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
<b>H.</b>	<b>Pozemky</b>	<b>9 472 944,24</b>		<b>9 472 944,24</b>	<b>8 293 131,14</b>
H.1.	Stavební pozemky				
H.2.	Lesní pozemky	114 847,40		114 847,40	119 407,40
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	7 076 112,29		7 076 112,29	5 894 822,87
H.4.	Zastavěná plocha	1 874 611,75		1 874 611,75	1 881 617,07
H.5.	Ostatní pozemky	407 372,80		407 372,80	397 283,80

**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>	<b>619 556,14-</b>	
J.1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	619 556,14-	
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou		

**K. Doplnující informace k položce "A. Stálá aktiva" rozvahy**

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
<b>K.</b>	<b>Ocenění dlouhodobého majetku určeného k prodeji</b>	<b>679 600,00</b>	
K.1.	Ocenění dlouhodobého nehmotného majetku určeného k prodeji podle § 64		
K.2.	Ocenění dlouhodobého hmotného majetku určeného k prodeji podle § 64	679 600,00	

\* Konec sestavy \*