

PŘÍLOHA

územní a samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

IČO: 70892261
Název: Mikroregion Svitavsko

Sestavený k rozvahovému dni 31.12.2016

Sídlo účetní jednotky

ulice, c.p. T.G. Masaryka 5/35
obec Svitavy, 56802
PSC, pošta

Údaje o organizaci

identifikační číslo 70892261
právní forma Dobrovolný svazek obcí
zřizovatel Mikroregion Svitavsko

Místo podnikání

ulice, c.p. T.G. Masaryka 5/35
obec Svitavy, 56802
PSC, pošta

Kontaktní údaje

telefon 461550212
x
e-mail ales.holik@svitavy.cz

Předmět podnikání

hlavní činnost
vedlejší činnost
CZ-NACE

Statutární zástupce

Mikroregion Svitavsko
T. G. Masaryka 35
568 02 Svitavy

Osoba odpovědná za účetnictví

Aleš Holík

Podpisový záznam statutárního orgánu

IČO: 708 92 261
DIČ: CZ70892261

Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů

Okamžik sestavení (datum, čas): 06.02.2017, 10:13

A.1. Informace podle § 7 odst. 3 zákona (TEXT)

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 (TEXT)

Došlo ke změnám metod vlivem změny předpisů k účetním metodám, provádějí vyhlášky k zákonu o účetnictví, především č.410/2009 Sb.

s účinností od 1.1.2010. Účetní jednotka z důvodu věrného obrazu provedla plné dooprávkování drobného dlouhodobého majetku zápisem 406MD/088D a 406MD/078D. Dále bylo provedeno dle ČÚS 708 s účinností od 31.12.2011 dooprávkování dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku k 31.12.2011 zápisem 406MD/079D, 406MD/081D a 406MD/082D. Zároveň k uvedenému datu bylo provedeno rozpuštění dotací určených k pořízení dlouhodobého majetku zápisem 403MD/401D.

A.3. Informace podle § 7 odst. 5 zákona (TEXT)

Informace o použitých účetních metodách: Účetní a finanční výkazy

Účetní výkazy, jejich druh, popis a způsob sestavení je stanoven Vyhláškou č.410/2010 Sb.

Zaokrouhlení se řídí vyhláškou 449/2009 Sb., zaokrouhlovací rozdíl mezi aktivy a pasivy

ve výkaze Rozvaha je započten na položku B.II.28. nebo D.IV.34.

Tvorba a použití opravných položek a rezerv

Účetní jednotka v roce 2011 tvoří opravné položky ve výši 10% za každých 90 dní po splatnosti, a to u pohledávek definovaných vyhl. č.410/2010 Sb.

Časové rozlišení

Účetní jednotka časově rozlišuje veškeré položky, které se týkají jiného účetního období.

Odpisování dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku

Účetní odpisy dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku budou prováděny ve smyslu platných předpisů, dle schváleného odpisového plánu. Odpis bude volen dle předpokládané doby používání příslušného dlouhodobého majetku, to znamená, že bude volen rovnoměrným způsobem odpisování.

V případě nabytí dlouhodobého majetku se zahajuje jeho odpisování 1. dnem měsíce, který následuje po měsíci, ve kterém došlo k jeho zařazení do užívání.

Majetek, u něhož není znám okamžik zařazení do užívání, bude proveden dopočet oprávek ve výši 40% stanovené doby užívání. Za majetek, u něhož není znám okamžik zařazení do užívání, se rovněž považuje majetek, u kterého je sice známa doba zařazení, ale v průběhu užívání na něm bylo provedeno technické zhodnocení s podstatným vlivem na prodloužení životnosti.

O účetních odpisech bude účtováno měsíčně. Pro odpisování bude volena doba používání v letech dle přílohy č.1 a 2 ČÚS č. 708. Postup odpisování nebude v průběhu roku měněn. Majetek bude evidován v účetní jednotce až do doby jeho vyřazení. V rámci inventarizace bude porovnáván nejen stav majetku vykázaný v účetnictví se skutečností, ale bude posuzována i výše ocenění tohoto majetku snížená o oprávkami. Změny způsobu oceňování a postupu odpisování mohou být provedeny pouze za určitých podmínek a v souladu s obecně závaznými předpisy.

Kurzové rozdíly a přepočty cizích měn

Způsoby přepočtu cizích měn nebyly stanoveny, účetní jednotka neměla účetní případ v cizí měně. Zahraniční cesty nebyly žádné proúčtovány.

Konsolidace účetních závěrek ÚSC a jim zřízených společností

Konsolidace není v souladu s platnou legislativou prováděna.

Dlouhodobý nehmotný majetek(DNM):

- DNM jsou stanovené majetkové položky s dobou použitelnosti delší než jeden rok a v ocenění jedné položky převyšující částku 60.000,- Kč.

- DNM bude účtován při pořízení na účet: 012 - Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje

013 - Software - nabyt samostatně tj. není součástí nabytého hardware a jeho ocenění

při nedokončeném pořízení za použití účtu 041 - Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek(DHM):

- DHM jsou samostatné movité věci, popř. stavby, soubory movitých věcí se samostatným technickoekonomickým určením, jejichž doba použitelnosti je delší než jeden rok a ocenění jedné položky převyšuje částku 40.000,- Kč včetně drahých kovů.

- DHM bude účtován při pořízení na účet 02x - DHM, při nedokončeném pořízení za použití účtu 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek.

Dlouhodobý finanční majetek: v účetní jednotce doposud není ve vlastnictví žádný dlouhodobý finanční majetek,

DDHM jsou samostatné movité věci, popř. soubory movitých věcí se samostatným technicko-ekonomickým určením, jejichž doba použitelnosti je delší než jeden rok a ocenění jedné položky je v částce 3000,-Kč a vyšší a nepřevyšuje částku 40000,-Kč. DDHM bude účtován při pořízení na účet 028-DDHM. DDHM v částce od 500,- do 2999,90 bude účtován do spotřeby a evidován na podrozvahovém účtu.

Umělecká díla předměty(UDP)-je dlouhodobý hmotný majetek, pořízený za účelem výzdoby a doplnění interiérů.Nejsou součástí stavebních objektů bez ohledu na výši pořizovací ceny se účtují na účtu 032.UDP s pořizovací cenou 10000,- a vyšší budou doloženy fotodokumentací.

Zásoby: V účetní jednotce nejsou evidovány žádné zásoby.

Oběh dokladu: - závazek vůči dodavatelé se zaúčtuje při vzniku závazku na čet 321-dodavatelé. Dodavatelské faktury budou evidovány v knize došlých faktur.

- pohledávka vůči odběratelí se zaúčtuje při vzniku pohledávky na účet 311-odběratelé. Vystavené faktury budou evidovány v knize vydaných faktur. Dle ustanovení §11 zák.č.563/1991 Sb. o účetnictví ve znění pozdějších předpisů jsou níže uvedené osoby odpovědné: předseda sdružení-za účetní případ(věcnou správnost),účetní-za způsob účtování.

Inventarizace: řádné inventarizace budou prováděny dle Zákona o účetnictví č. 563/1991Sb. §29,30 a prováděcím předpisem č. 270/2010Sb., inventarizační vyhláška v termínech:

-dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek 1xročně ke dni sestavení řádné účetní závěrky, tj.k 31.12.běžného roku,

-drobný dlouhodobý hmotný majetek 1xročně ke dni sestavení řádné účetní závěrky, tj. k 31.12.běž.r.

-dokladová inventarizace pohledávek, závazků, peněžních prostředků na bankovních účtech, úvěrů, podrozvahových účtů 1xročně ke dni sestavení řádné účetní závěrky,tj. k 31.12.b.r. porovnáním a odsouhlasením konečných zůstatků BÚ s příslušnými bankovními výpisy.

Úschova účetních písemností: za řádnou úschovu účetních písemností je odpovědný účetní, který zajistí dodržení všech ustanovení §31 a 32 Zákona o účetnictví č.563/1991 Sb.

Ke každé roční účetní uzávěrce přiloží seznam účetních knih došlých a vydaných faktur a čísel dokladů.

Oceňování majetku určeného k prodeji reálnou hodnotou (RH):

- v případě prodeje bude majetek přeceňován reálnou hodnotou s výjimkou:zásob, části majetku a pozemků, DHHNM,majetku v operativní evidenci,pozemků do 200m2,finančního majetku určeného k obchodování.

- stanovwení reálné hodnoty lze uskutečnit kvalifikovaným odhadem nebo posudkem znalce. Kvalifikovaný odhad určí příkazce operace, a to tak, aby se odhad blížil ceně v místě a čase obvyklé. Ocenění posudkem znalce se provede v momentě, kde RH nelze určit kvalifikovaným odhadem. Přecenění RH se neuskuteční, pokud by náklady na toto řízení převýšily výnos.

- den rozhodný pro účtování o přecenění (RH) je den, kdy oprávněný orgán schválil záměr prodat majetek.Toto rozhodnutí musí obsahovat přesnou specifikaci majetku i předpokládanou prodejní cenu, pokud tomu tak není, pak v momentě, kdy jsou tyto údaje známy.

-metoda se neuplatní, pokud se prodej majetku nebude realizovat v krátkodobém horizontu (nejpozději do 1 roku od schválení záměru prodeje). Dále se neuplatní, pokud rozdíl ocenění mezi reálnou hodnotou a účetní hodnotou nebude vyšší než 260tis.Kč nebo 0,3% aktiv netto.

-majetek přeceněný reálnou hodnotou bude evidován odděleně pomocí AČ typem AU. Zároveň bude zachována informace o původním ocenění majetku s informací, že majetek byl přeceněn RH. Takto přeceněný majetek bude vyjmut z režimu odepisování. Změna ocenění se provede na kartě majetku a vytiskne se protokol, který bude předložen k zaúčtování.

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
P.I.	Majetek a závazky účetní jednotky		58 230,74	58 230,74
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901		
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	58 230,74	58 230,74
3.	Vyřazené pohledávky	905		
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909		
P.II.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé			
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		
6.	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916		
P.III.	Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku	921		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání	922		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou	923		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou	924		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou	925		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou	926		
P.IV.	Další podmíněné pohledávky			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého	931		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého	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		
11.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení	947		
12.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních	948		
P.V.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé			
1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952		
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		
P.VI.	Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku			
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	965		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na	966		
7.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo	967		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo	968		
P.VII.	Další podmíněné závazky			
1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého	971		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého	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 právních předpisů a další	978		

8.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další	979		
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981		
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982		
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	985		
14.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a	986		
P.VIII.	Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a		3 500 000,00	
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991		
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992	3 500 000,00	
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993		
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994		
5.	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	999	3 558 230,74	58 230,74

A.5 | Informace podle § 18 odst. 3 písm. b) zákona (TEXT)

A.6. | Informace podle § 19 odst. 6 zákona (TEXT)

B.1. | Informace podle § 66 odst. 6 zákona (TEXT)

B.2. | Informace podle § 66 odst. 8 zákona (TEXT)

B.3. | Informace podle § 68 odst. 3 (ČÍSLO A TEXT)

TEXT

CÍSLO

C. Doplňující informace k položkám rozvahy C.I.1.Jmění úč.jednotky a C.I.3.Transfery na pořízení dlouhodob. majetku

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení DM za běžné účetní období		
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení DM ve věcné a časové souvislosti	172 616,79	400 988,68

D.1.	Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku (ČÍSLO A TEXT)
	TEXT
	CISLO

D.2.	Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem (ČÍSLO)
	TEXT
	CISLO

D.3.	Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m ² (ČÍSLO)
	TEXT
	CISLO

D.4.	Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem (ČÍSLO)
	TEXT
	CISLO

D.5.	Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem (ČÍSLO)
	TEXT
	CISLO

D.6.	Průměrná výše ocenění výměry les. pozemků s les. porostem oceněných jiným způsobem (ČÍSLO)
	TEXT
	CÍSLO

D.7.	Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem (ČÍSLO A TEXT)
	TEXT
	CÍSLO

E.1.	Doplňující informace k položkám rozvahy	
K položce	Doplňující informace	Částka
B.III.11	Základní běžný účet DSO	432 795,96
C.I.3	Zůstatková hodnota transferů na pořízení dlouhodobého majetku	4 738 936,42
C.I.5	Oceňovací rozdíly při změně metody (např. dooprávkování dlouhod. hm. a nehm. majetku)	-8 678 923,40

E.2.	Doplňující informace k položkám výkazu zisku a ztráty	
K položce	Doplňující informace	Částka
A.I.12.	Služby spojené s výkonem účetních prací, bankovní poplatky, ostatní služby	283 310,60
A.I.8.	Opravy a udržování	752 837,00
B.IV.2.	Čl. příspě. na rok 2016 od obcí, odpisy dl. maj. pořízeného z transferu rozpuštěné ve výnosech	1 404 254,79

E.3.	Doplňující informace k položkám přehledu o peněžních tocích	
K položce	Doplňující informace	Částka

E.4.	Doplňující informace k položkám přehledu o změnách vlastního kapitálu	
K položce	Doplňující informace	Částka

F.g. Ostatní fondy

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
G.I.	Počáteční stav fondu k 1. 1.	
G.II.	Tvorba fondu	
1.	Přebytky hospodaření z minulých let	
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	
G.III.	Čerpání fondu	
G.IV.	Konečný stav fondu	

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	4 945 389,33	785 594,00	4 159 795,33	6 054 279,63
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky				
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu				
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky				
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	429 000,00	111 540,00	317 460,00	326 040,00
G.5.	Jiné inženýrské sítě				
G.6.	Ostatní stavby	4 516 389,33	674 054,00	3 842 335,33	5 728 239,63

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
I.	Pozemky				
H.1.	Stavební pozemky				
H.2.	Lesní pozemky				
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky				
H.4.	Zastavěná plocha				
H.5.	Ostatní pozemky				

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
I.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou		
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

- J. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou
- 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

L. Doplnující informace o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru