Účetní závěrka obce Koštice za rok 2017 – návrh

Název organizace: **OBEC KOŠTICE**
IČO: **00265055**
Právní forma: obec
Účetní závěrka: řádná
Sestavení účetní závěrka: **k 31.12.2017**

Účetní závěrka představuje soubor finančních výkazů sestavených k rozvahovému dni 31.12.2017
Rozvaha – majetek,závazky, vlastní zdroje
Výkaz zisku a ztrát – výkonost, finanční pozice
Příloha – doplňující a vysvětlující informace k výkazům
Cílem je poskytnout informace o finanční pozici obce, účetní závěrka se řídí zákonem o účetnictví. Výkazy podávají informaci o majetku obce a zdrojů krytí tohoto majetku. Majetek tvoří aktiva a zroje ke krytí pasiva.
Výkaz zisku a ztrát – podává informaci jakého hospodářského výsledku zisku nebo ztráty ve sledovaném období obec dosáhla.
Příloha – obsahuje údaje o nezaplacených daní, sociálního a zdravotního pojištění

Výsledek hospodaření za rok 2017: zisk: 1 208 250,82
Výsledek hospodaření bude převeden zápisem? MD 431/D 432.

Jaroslav V l a s á k – starosta obce

Vypracovala: Dana Langová
dne: 29.3.2018

Rozvaha

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI
sestavená k 31.12.2017
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 1.2.2018 11:08:03

Název účetní jednotky: Obec Koštice
Sídlo: Koštice 26
439 21 Koštice nad Ohří
Právní forma: územní samosprávný celek
IČO : 00265055

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
AKTIVA CELKEM			**61 729 805,83**	**14 887 119,21**	**46 842 686,62**	**44 806 980,45**
A.	Stálá aktiva		50 236 638,37	14 883 889,61	35 352 748,76	33 986 899,59
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		640 620,70	345 480,70	295 140,00	312 348,00
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012				
2.	Software	013				
3.	Ocenitelná práva	014				
4.	Povolenky na emise a preferenční limity	015				
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	143 320,70	143 320,70		
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	497 300,00	202 160,00	295 140,00	312 348,00
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051				
9.	Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035				
II.	Dlouhodobý hmotný majetek		45 473 017,67	14 538 408,91	30 934 608,76	29 551 551,59
1.	Pozemky	031	8 150 279,61		8 150 279,61	8 101 429,29
2.	Kulturní předměty	032	301 298,00		301 298,00	301 298,00
3.	Stavby	021	30 041 028,03	10 962 463,00	19 078 565,03	18 604 755,30
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hm.m.věcí	022	2 903 217,92	1 160 686,80	1 742 531,12	1 202 696,00
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	2 415 259,11	2 415 259,11		
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029				
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	1 661 935,00		1 661 935,00	1 341 373,00
9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052				
10.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036				
III.	Dlouhodobý finanční majetek		4 123 000,00		4 123 000,00	4 123 000,00
1.	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061				
2.	Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062				
3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063				
4.	Dlouhodobé půjčky	067				
5.	Termínované vklady dlouhodobé	068				
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069	4 123 000,00		4 123 000,00	4 123 000,00
7.	Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	043				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	053				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
IV.	Dlouhodobé pohledávky					
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462				
2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464				
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465				
4.	Dlouhodobé pohledávky z ručení	466				
5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469				
6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471				
B.	Oběžná aktiva		11 493 167,46	3 229,60	11 489 937,86	10 820 080,86
I.	Zásoby					
1.	Pořízení materiálu	111				
2.	Materiál na skladě	112				
3.	Materiál na cestě	119				
4.	Nedokončená výroba	121				
5.	Polotovary vlastní výroby	122				
6.	Výrobky	123				
7.	Pořízení zboží	131				
8.	Zboží na skladě	132				
9.	Zboží na cestě	138				
10.	Ostatní zásoby	139				
II.	Krátkodobé pohledávky		223 940,00	3 229,60	220 710,40	247 096,80
1.	Odběratelé	311	8 074,00	3 229,60	4 844,40	11 506,80
2.	Směnky k inkasu	312				
3.	Pohledávky za eskontované cenné papíry	313				
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	186 850,00		186 850,00	235 590,00
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315				
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316				
7.	Krátkodobé pohledávky z postoupených úvěrů	317				
8.	Pohledávky z přerozdělovaných daní	319				
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335				
10.	Sociální zabezpečení	336				
11.	Zdravotní pojištění	337				
12.	Důchodové spoření	338				
13.	Daň z příjmů	341				
14.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdob.peněž.plnění	342				
15.	Daň z přidané hodnoty	343				
16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vlád.instituce	344				
17.	Pohledávky za vybranými ústředn.vlád. institucemi	346				
18.	Pohledávky za vybranými místními vlád.institucemi	348				
23.	Krátkodobé pohledávky z ručení	361				
24.	Pevné termínové operace a opce	363				
25.	Pohledávky z neukončených finančních operací	369				
26.	Pohledávky z finančního zajištění	365				

Obec Koštice

sestavená k 31.12.2017

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
27.	Pohledávky z vydaných dluhopisů	367				
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373				
29.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375				
30.	Náklady příštích období	381				
31.	Příjmy příštích období	385				
32.	Dohadné účty aktivní	388				
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	29 016,00		29 016,00	
III.	Krátkodobý finanční majetek		11 269 227,46		11 269 227,46	10 572 984,06
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251				
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253				
3.	Jiné cenné papíry	256				
4.	Termínované vklady krátkodobé	244				
5.	Jiné běžné účty	245				
9.	Běžný účet	241				
11.	Základní běžný účet územních samosprávných celků	231	11 267 566,46		11 267 566,46	10 565 301,06
12.	Běžné účty fondů územních samosprávných celků	236				
15.	Ceniny	263				
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261	1 661,00		1 661,00	7 683,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1 ÚČETNÍ OBDOBÍ BĚŽNÉ	2 ÚČETNÍ OBDOBÍ MINULÉ
PASIVA CELKEM			**46 842 686,62**	**44 806 980,45**
C.	Vlastní kapitál		45 904 221,92	44 184 113,76
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		34 371 376,36	33 859 519,02
1.	Jmění účetní jednotky	401	40 804 811,07	40 867 886,78
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	3 879 183,17	3 304 250,12
4.	Kurzové rozdíly	405		
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	-10 312 617,88	-10 312 617,88
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407		
7.	Opravy předcházejících účetních období	408		
II.	Fondy účetní jednotky			
6.	Ostatní fondy	419		
III.	Výsledek hospodaření		11 532 845,56	10 324 594,74
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		1 208 250,82	3 181 512,77
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetn.období	432	10 324 594,74	7 143 081,97
D.	Cizí zdroje		938 464,70	622 866,69
I.	Rezervy			
1.	Rezervy	441		
II.	Dlouhodobé závazky		5 000,00	5 000,00
1.	Dlouhodobé úvěry	451		
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452		
3.	Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	453		
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455	5 000,00	5 000,00
5.	Dlouhodobé závazky z ručení	456		
6.	Dlouhodobé směnky k úhradě	457		
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	459		
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472		

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

Obec Koštice

sestavená k 31.12.2017

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1 ÚČETNÍ OBDOBÍ BĚŽNÉ	2 ÚČETNÍ OBDOBÍ MINULÉ
III.	Krátkodobé závazky		933 464,70	617 866,69
1.	Krátkodobé úvěry	281		
2.	Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)	282		
3.	Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů	283		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	Dodavatelé	321	466 250,70	50 783,69
6.	Směnky k úhradě	322		
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	95 500,00	88 500,00
8.	Závazky z dělené správy	325		
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331	62 208,00	102 553,00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12.	Sociální zabezpečení	336	30 289,00	45 225,00
13.	Zdravotní pojištění	337	14 781,00	21 184,00
14.	Důchodové spoření	338		
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdob. peněž.plnění	342	15 534,00	20 917,00
17.	Daň z přidané hodnoty	343		
18.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345		
19.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347		
20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349		
27.	Krátkodobé závazky z ručení	362		
28.	Pevné termínové operace a opce	363		
29.	Závazky z neukončených finančních operací	364		
30.	Závazky z finančního zajištění	366		
31.	Závazky z upsan. nesplac. cenných papírů a podílů	368		
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	33 291,00	22 274,00
33.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375		
35.	Výdaje příštích období	383		
36.	Výnosy příštích období	384		
37.	Dohadné účty pasivní	389	186 850,00	235 590,00
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	28 761,00	30 840,00

Podpisový záznam:

Obec Koštice
Koštice 26, 439 21 Koštice
IČ: 00265055
-2-

Výkaz zisku a ztráty

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI
sestavený k 31.12.2017
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 1.2.2018 11:08:03

Název účetní jednotky: Obec Koštice
Sídlo: Koštice 26
439 21 Koštice nad Ohří
Právní forma: územní samosprávný celek
IČO : 00265055

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ		MINULÉ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
A.	**NÁKLADY CELKEM**		**8 763 771,53**		**6 266 515,57**	
I.	Náklady z činnosti		8 136 526,73		5 698 219,97	
1.	Spotřeba materiálu	501	357 500,07		324 581,03	
2.	Spotřeba energie	502	264 427,00		429 654,51	
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503				
4.	Prodané zboží	504				
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506				
6.	Aktivace oběžného majetku	507				
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508				
8.	Opravy a udržování	511	2 485 676,04		164 047,50	
9.	Cestovné	512	188,00		264,00	
10.	Náklady na reprezentaci	513	11 202,60		10 921,00	
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	1 191 550,42		1 063 343,73	
13.	Mzdové náklady	521	2 037 548,00		2 243 694,00	
14.	Zákonné sociální pojištění	524	573 425,00		649 964,00	
15.	Jiné sociální pojištění	525	4 896,00		7 810,00	
16.	Zákonné sociální náklady	527				
17.	Jiné sociální náklady	528				
18.	Daň silniční	531				
19.	Daň z nemovitostí	532				
20.	Jiné daně a poplatky	538	5 600,00		6 012,00	
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541				
23.	Jiné pokuty a penále	542	1 000,00		6 014,00	
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543	67 578,00			
25.	Prodaný materiál	544				
26.	Manka a škody	547				
27.	Tvorba fondů	548				
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	999 619,80		696 288,00	
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552				
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553				
31.	Prodané pozemky	554	6 653,97			
32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555				
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556	2 371,40		858,20	
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557				
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	126 302,43		90 270,00	
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	988,00		4 498,00	

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ		MINULÉ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
II.	Finanční náklady					
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561				
2.	Úroky	562				
3.	Kurzové ztráty	563				
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564				
5.	Ostatní finanční náklady	569				
III.	Náklady na transfery		567 394,80		522 315,60	
2.	Náklady vybraných míst.vl.institucí na transfery	572	567 394,80		522 315,60	
V.	Daň z příjmů		59 850,00		45 980,00	
1.	Daň z příjmů	591	59 850,00			
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595			45 980,00	

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ		MINULÉ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
B.	**VÝNOSY CELKEM**		**9 972 022,35**		**9 448 028,34**	
I.	Výnosy z činnosti		496 915,50		521 289,50	
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601				
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	219 960,50		158 663,00	
3.	Výnosy z pronájmu	603	207 125,00		227 162,00	
4.	Výnosy z prodaného zboží	604				
5.	Výnosy ze správních poplatků	605	8 820,00		8 510,00	
6.	Výnosy z místních poplatků	606	1 500,00		11 900,00	
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609				
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641				
10.	Jiné pokuty a penále	642				
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643				
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644			150,00	
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645				
14.	Výnosy z prodeje dlouhod. hm. maj. kromě pozemků	646	5 000,00			
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647	46 500,00		79 930,00	
16.	Čerpání fondů	648				
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	8 010,00		34 974,50	
II.	Finanční výnosy		95 846,24		80 870,44	
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662	527,24		545,44	
3.	Kurzové zisky	663				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
5.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	665	95 319,00		80 325,00	
6.	Ostatní finanční výnosy	669				
IV.	Výnosy z transferů		943 084,95		1 110 171,40	
2.	Výnosy vybraných míst.vlád.institucí z transferů	672	943 084,95		1 110 171,40	
V.	Výnosy ze sdílených daní a poplatků		8 436 175,66		7 735 697,00	
1.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob	681	1 925 192,91		1 608 176,85	
2.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob	682	1 739 525,28		1 692 965,66	
3.	Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty	684	3 407 618,15		3 041 814,54	
4.	Výnosy ze sdílených spotřebních daní	685				
5.	Výnosy ze sdílených majetkových daní	686	1 363 739,32		1 392 239,95	
6.	Výnosy ze sdílených daní a poplatků	688	100,00		500,00	

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ		MINULÉ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
C.	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ					
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		1 268 100,82		3 227 492,77	
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		1 208 250,82		3 181 512,77	

Podpisový záznam: