

VykAUT60
LAN

PŘÍLOHA

územní samosprávné celky a svazky obcí

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2023**

IČO: **00276596**

Název: **OÚ Dolní Újezd** **403**

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

K výrazným změnám oproti předchozímu roku nedošlo.

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

* Popis činností, které účetní jednotka provozuje

hlavní činnost - v členění dle vyhlášky č. 323/2000 Sb., o rozpočtové skladbě

ostatní cizí prostředky - kauce na uvedení bytu do původního stavu při ukončení nájmu v DPS, dlouhodobý závazek v souvislosti s technickým zhodnocením objektu č.p.14 a čp.497 budoucími nájemci (částka bude umořována odbydlením nájmu)

* Účetní a finanční výkazy

Účetní výkazy, jejich druh, popis a způsob sestavení je stanoven Vyhláškou č. 410/2009 Sb.

* Tvorba a použití opravných položek a rezerv

Účetní jednotka by v roce 2023 k rozvahovému dni (t.j. k 31.12.) tvořila opravné položky ve výši 10 % za každých 90 dní po splatnosti, a to u pohledávek definovaných vyhláškou č. 410/2009 Sb.

Účetní jednotka zákonné rezervy a opravné položky dle zákona o rezervách netvoří.

* oceňování a vykazování:

1. Oceňování a vykazování

Zásoby - pořizovací cena, způsob účtování B;

Zásoby vlastní výroby (vytěžené dřevo) je oceňováno na základě předpokládané prodejní ceny.

Drobný dlouhodobý majetek hmotný - v pořizovací ceně od 3 do 40 tis. Kč

Drobný dlouhodobý majetek nehmotný - v pořizovací ceně od 7 do 60 tis. Kč

Hmotný a nehmotný DM vytvořený vlastní činností - ve skutečných pořizovacích nákladech.

Cenné papíry a majetkové účasti - pořizovací cenou;

Ostatní finanční investice určené k obchodování - reálná hodnota, účtování výsledkové.

Jako vedlejší pořizovací výdaje dlouhodobého majetku vede účetní jednotka i náklady na žádosti a administrace dotace. Úroky z dlouhodobých úvěrů jsou provozním nákladem.

2. Změny způsobů oceňování: Nenastaly.

3. Odpisový plán: Účetní jednotka provádí účetní odpisy. Odpisový plán je rámcově stanoven dle příloh ČÚS 708. Účetní jednotka dle vnitřní směrnice účtuje odpisy ročně (k 31.12.). ÚJ neprovádí daňové odpisy.

4. Přepočtení údajů v cizích měnách na českou měnu není stanoven, protože žádné platby v roce 2023 nebyly realizovány v cizí měně.

5. Peněžní fondy jsou účtovány rozvahově (přes účet 419).

6. Ocenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji je jen v případě dosažení hranice významnosti, kterou účetní jednotka stanovila ve výši 2,6 mil. Kč.

7. Jednotlivé účetní případy účetní jednotka v průběhu roku časově nerozlišuje dle čtvrtletí. částka jednotlivých účetních případů k časovému rozlišení pro roční období je stanovena na úrovni 50 tis. Kč s výjimkami, které se rozlišují vždy (energie), a to ve výši záloh a dále účetní jednotka časově nerozlišuje pravidelně se opakující platby s nevýznamnými ročními rozdíly. Za porušení interního pokynu, kterým je stanovena hladina významnosti pro časové rozlišení, není považováno použití účetní metody pod hladinu významnosti.

8. V souladu s §19, odst. 6 zákona o účetnictví a v souladu s CUS 701 bod 6.5. stanovila účetní jednotka hladiny významnosti k jednotlivým účetním metodám. V rámci tohoto interního pokynu bylo stanoveno, že dodatečně přijatá dotace do výše 500 tis. Kč k již zařazenému majetku bude jednorázově rozpuštěna do výnosů.

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		24 522 567,95	24 593 997,14
1.	Jiný drobný dlouhodobý nemotný majetek	901	68 421,63	65 379,69
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	1 762 559,56	1 837 030,69
3.	Vyřazené pohledávky	905		
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909	22 691 586,76	22 691 586,76
P.II.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů			
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 jinou osobou	921		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	922		
3.	Krátkod. podmíněné pohled.z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923		
4.	Dlouhod. podmíněné pohled.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		1 780 000,00	1 987 800,00
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 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	1 780 000,00	1 987 800,00
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		
P.V.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů		8 106 404,12	118 580,00
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	8 106 404,12	118 580,00
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 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		
P.VII. Další podmíněné závazky				
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.	Krátk. podmíněné závazky vyplývající z pr.předp.a další činn.moci zákonod.,výkon. nebo soudní	978		
8.	Dlouh. podmíněné závazky vyplývající z pr.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		
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		
P.VIII. Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty			1 399 774,40	1 928 363,40
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991		
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992	1 399 774,40	1 928 363,40
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993		
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994		
5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	35 808 746,47	28 628 740,54

A.5. Informace podle § 18 odst. 3 písm. b) zákona**A.6. Informace podle § 19 odst. 6 zákona**

Mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky nenastaly významné události.

B.1. Informace podle § 66 odst. 6

K 31.12.2023 účetní jednotka podala návrh na vklad do katastru nemovitostí, týkající se zřízení věcného břemene - služebnosti. Vklad byl proveden 12.1.2024. Na předmětném pozemku již bylo evidováno věcné břemeno z předcházejících let.

B.2. Informace podle § 66 odst. 8

Informace k bodu B.2. se nevztahuje k právní formě účetní jednotky.

B.3. Informace podle § 68 odst. 3

Účetní jednotka v roce 2023 neprovedla kompenzační operace.

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	3 572 618,44	9 757 464,15
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	6 830 104,10	6 641 736,00

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

Účetní jednotka nemá ve vlastnictví sbírky muzejní a galerijní hodnoty.

D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem

172163.00

D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m²

9813291.00

D.4. Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem**D.5. Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem****D.6. Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem****D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem**

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy

K položce	Doplnující informace	Částka
A.II.3	účet 021 - meziroční nárůst v roce 2023 zařazen na majetkový účet majetek, pořízený v rámci realizace projektu "Zvýšení bezpečnosti chodců v centru obce "(16,114 mil. Kč), "I. etapa rekonstrukce veřejného osvětlení v obci" (4,291 mil. Kč), nově vybudované veřejné osvětlení na sídlišti Bořkov (586 tis. Kč) a nový úsek veřejného osvětlení na Rovince vybudovaný z prostředků obce v souvislosti s realizací akce "Zvýšení bezpečnosti...." (také 586 tis. Kč). V roce 2023 byly vybudovány parkovací plochy u DPS (1,167 mil. Kč)	13 398 000,00
A.II.8	účet 042 - změna stavu o - souvisí se zařazením dokončeného majetku na účet 021 (viz komentář k položce A.II.3), zároveň zvýšení rozpracovanosti v souvislosti se zahájením realizace projektu "Stavební úpravy budovy OÚ..." (6,168 mil. Kč).	14 492 000,00
A.III.3	účet 063 - na tomto účtu evidován Podřízený dluhopis EGB VAR/2029 - aktuální hodnota k 31.12.2023:	4 908 798,61
B.II.32	účet 388 - dohadné účty aktivní: V rámci vykázaného zůstatku se objevuje také dohadná položka na investiční dotaci z OPŽP ve výši 4.521.100,32 Kč na realizaci akce "Dolní Újezd, protipovodňová ochrana", dohadná položka na investiční dotaci ze SFDI ve výši 8.561.691,76 Kč na realizaci akce "Zvýšení bezpečnosti chodců v centru obce". Tyto dohadné položky byly stanoveny na základě skutečně přijatých dotací. Jejich konečná výše bude potvrzena poskytovatelem po předložení a schválení ZVA. V roce 2023 byla vytvořena dohadná položka na dotaci z MMR související s realizací projektu "Stavební úpravy budovy OÚ..." ve výši 3.217.706,44 Kč stanovená dle výše skutečně přijaté dotace v roce 2023 a očekávané výši dotace k fakturám, za období 11 a 12/2023.	17 956 455,00
B.III.4	účet 244 - krátkodobá termínovaný vklad s obnovováním po 3 měsících , založený 30.6.2022 (úroky z vkladového účtu za rok 2023 ve výši cca 890 tis. Kč byly připsány na spořicí účet).	15 000 000,00
B.III.11	účet 231 - zvýšení stavu běžných prostředků o	6 902 800,00
C.I.1	účet 403 -transfery na pořízení dlouhodobého majetku - změna stavu (snížení) o v roce 2023 zaúčtována předpokládaná výše dotace na projekt "Stavební úpravy budovy OÚ..." ve výši 3.217.706,44 Kč a nerozpuštěná část dotace ve výši 355 tis. Kč na příkopovou sekačku, bezúplatně převedenou od VÚJ Kraj Smetany a Martinů - v roce 2023 byl rozpuštěn transferový podíl ve výši 6,83 mil. Kč (v roce 2022 činil rozpuštěný transferový podíl 6,716 mil. Kč)	3 257 500,00
D.II.1	účet 451 - snížení oproti roku 2022 o na této položce byl vykazován dlouhodobý investiční úvěr na akci "Dolní Újezd - kanalizace, II. etapa" ve výši 20 mil. Kč, vyčerpaný v roce 2015. Úvěr byl splacen k 30.6.2023.	2 581 000,00
D.II.8	účet 472 - dlouhodobě přijaté zálohy na transfery - meziroční nárůst o: - jsou zde zaúčtovány přijaté zálohy na transfery na projekt "Dolní Újezd, protipovodňová ochrana" (3,389 mil. Kč), projekt "Zvýšení bezpečnosti chodců v centru obce (8,562 mil. Kč) a projekt "Stavební úpravy budovy OÚ" (1,894 mil. Kč)	1 893 596,00

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

K položce	Doplnující informace	Částka
A.I.2	účet 502 - spotřeba energie - meziroční pokles o - meziroční pokles el.energie o 70 % (716 tis. Kč) a plynu o 39% (230 tis. Kč). Dohadné položky účtovány ve výši uhrazených záloh. U některých OM (plyn DPS, el.energie ČOV a DPS dle vyúčtování z 01/2024)	945 000,00
A.I.8	účet 511 - opravy a udržování - meziroční nárůst o - opravy komunikací (zejména v místní části Bořkov) 8,422 mil. Kč - opravy kanalizace v místní části Bořkov 8,655 mil. Kč - opravy techniky obce (multicar 199 tis. Kč, elektromobil 196 tis. Kč , technika na údržbu veřejné zeleně 103 tis. Kč) - výměna oken na hasičské zbrojnici v Jiříkově 267 tis. Kč, opravy nebytových prostor 113 tis. Kč, opravy bytových prostor 164 tis. Kč, opravy v DPS 220 tis. Kč, opravy křížů 169 tis. Kč	12 518 600,00
A.III.2	účet 572 - náklady na transfery - z celkové částky : příspěvek na provoz ZŠ a MŠ Dolní Újezd : 3.850.000,- (navýšení oproti roku 2022: 650 tis. Kč) dotace Svazku obcí Vodovody Poličsko - "Novostavba vodovodu Dolní Újezd - Jiříkov, trasa pod vodojemem": 552.227,- Kč dotace Svazku obcí Výměna vodovodu Dolní Újezd - Jiříkov: 230.514,- Kč	7 055 300,00
B.II.2	účet 662 - úroky - ze zde vykázané hodnoty: - úroky ze spořicího účtu 1.168.730,- Kč - úroky z vkladového účtu 889.700,- Kč - vyplacené kupóny EGB VAR 409.075,- Kč	2 468 200,00
B.IV.2	účet 672 - výnosy z transferů: - souhrnný dotační vztah 825.900,00 - účelová neinvestiční dotace z MF ČR - volby prezidenta 88.074,72 - dotace GR HZS - náhrady výjezdů, školení,..... 24.400,00 - dotace PKr - POV - výměna oken na HZ Jiříkov 103.355,00 - dotace PKr - First responder 20.400,00 - dotace MZe - Obnova kříže k Pohodlí 118.580,00 - rozpuštěný transferový podíl 6.830.104,00 - přijaté dary 10.090,00 D O P L N I T	8 020 903,00
B.V.	účet 68x - výnosy ze sdílených daní - meziroční nárůst (nejvyšší nárůst u DPPO 3,1 mil. Kč)	5 417 700,00

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
G.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		329 951,76
G.II.	Tvorba fondu		271 152,00
	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		271 152,00
	4. Ostatní tvorba fondu		
G.III.	Čerpání fondu		249 835,00
G.IV.	Konečný stav fondu		351 268,76

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	461 108 720,77	115 421 150,30	345 687 570,47	332 289 391,62
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	39 452 904,70	16 809 768,00	22 643 136,70	23 433 013,70
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	115 532 796,73	36 243 295,00	79 289 501,73	81 419 973,73
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	10 241 184,86	2 845 642,00	7 395 542,86	7 591 619,86
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	70 685 640,26	16 926 027,30	53 759 612,96	32 293 912,11
G.5.	Jiné inženýrské sítě	205 922 899,45	37 434 258,00	168 488 641,45	172 625 766,45
G.6.	Ostatní stavby	19 273 294,77	5 162 160,00	14 111 134,77	14 925 105,77

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky	15 349 364,67		15 349 364,67	15 234 458,43
H.1.	Stavební pozemky				
H.2.	Lesní pozemky	440 468,31		440 468,31	440 468,31
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	6 147 086,15		6 147 086,15	6 158 517,71
H.4.	Zastavěná plocha	7 423 250,72		7 423 250,72	7 430 695,92
H.5.	Ostatní pozemky	1 338 559,49		1 338 559,49	1 204 776,49

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		325 452,78
I.1.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		
I.2.	Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou		325 452,78

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	143 851,39	
J.1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou	143 851,39	

* Konec sestavy *