

PŘÍLOHA

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

Za období: 12/2022

Obec Nový Šaldorf - Sedlešovice; IČO 44026927; Hlavní 169, Nový Šaldorf-Sedlešovice, 671 81

Právní forma: Obec

Předmět činnosti: Všeobecné činnosti veřejné správy

Sestavená k: 31.12.2022

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 16.2.2023

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

Účetní výkazy, jejich druh, popis a způsob sestavení je prováděn v souladu s vyhláškou č. 410/2009 Sb. ve znění pozdějších předpisů.

S ohledem na novelizaci Vyhlášky č. 369/2015 Sb., byla změněna Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky.

Novelizací Vyhlášky č. 370/2015 Sb., byla změněna Vyhláška č. 383/2009 Sb., o účetních záznamech v technické formě vybraných účetních jednotek a jejich předávání do centrálního systému.

Ve Finančním zpravodaji č. 7/2015 ze dne 18. prosince 2015 byly zveřejněny změny Českých účetních standardů pro některé vybrané účetní jednotky. Jedná se o změny ČÚS 703 - Transfery, ČÚS č. 706 - Opravné položky a vyřazení pohledávek, ČÚS č. 707 - Zásoby, ČÚS č. 708 - Odpisování dlouhodobého majetku, ČÚS č. 710 - Dlouhodobý nehmotný majetek a dlouhodobý hmotný majetek.

V roce 2016 vstoupila nabytí účinnosti novela Vyhlášky č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě a nová vyhláška č. 56/2016 Sb.

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

Účetní metody, které účetní jednotka používá, vycházejí ze zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ze znění pozd. předpisů, vyhlášky č. 410/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů, ČÚS č. 701-710 a metodiky JMK.

Činnost obce je účtována v členění dle vyhlášky 323/2002 Sb. ve znění dalších předpisů o rozpočtové skladbě

Účetní jednotka používá účetní program KEO4

1. Opravné položky

Účetní jednotka tvoří opravné položky ve výši 10% za každých 90 dní po splatnosti a to u pohledávek definovaných vyhl. č. 410/2009 Sb. ve znění pozdějších předpisů.

Opravné položky budou účtovány vždy k 31.12. běžného roku.

2. Časové rozlišení

Účetní jednotka časově nerozlišuje nevýznamné položky do 10 000,- Kč za položku a dále pravidelně se opakující platby. Dále služby dodávané v následujícím roce vztahující se k činnosti roku běžného nejsou časově rozlišovány. Časově jsou rozlišovány - média, EKO KOM, nájmy.

3. Odpisování dlouhodobého majetku

Dne 1.12.2011 byla schválena směrnice pro odpisování majetku. Účetní jednotka zvolila rovnoměrný způsob odepisování. Doba používání je stanovena v letech dle přílohy č. 1 a 2 ČÚS č. 708 s výjimkami, které jsou uvedeny v příloze směrnice - odpisový plán. K 31.12.2011 bylo provedeno dooprávkování majetku. Kategorizace majetku byla provedena dle přílohy č. 1 ČÚS 708.

Varianta dooprávkování byla zvolena 7.1.2, kdy účetní jednotka zná celkovou dobu používání a cenu a 7.1.4 kdy zná jenom cenu. Odpisy majetku jsou stanoveny odpisovým plánem pro rok 2022.

4. Způsob oceňování

Majetek pořízený koupí a investiční výstavbou je oceněn pořizovací cenou, reprodukční cenou a dále majetek pořízený vlastními náklady je oceněn: přímé mzdy, odvody z mezd, materiál, doprava.

5. Zásoby - účtování var. B

Kancelářský a ostatní spotřební materiál je nakoupen bez vytváření významných skladových zásob. Čistící materiál a ochr. Pom. jsou evidovány na skladových kartách.

6. Reálná hodnota

K majetku obce určenému k prodeji je stanovena reálná hodnota, je postupováno v souladu s vydanou směrnicí č. 24 platnou od 1.11.2014

8. Evidence majetku

Majetek pod hranici 3000,- Kč je veden v operativní evidenci a evidován na podrozvahovém účtu. Drobný hmotný maj. Je veden na účtu 028 od hranice 3000,- Kč do 40000,- Kč, nad tuto hranici se jedná o majetek dlouhodobý.

Nehmotný majetek do pod hranici 7000,- Kč je veden v operativní evidenci, od 7000,- Kč do 60000,- Kč, jako nehmotný drobný majetek. Nad tuto hranici je veden nehmotný dlouhodobý maj.

Podrozvahové účty

účet 901 100 - operativní evidence majetku

účet 902 100 - operativní evidence majetku

účet 909 100- majetek svěřený k hospodaření přís. Org. MŠ, zaúčtováno dle stavu k 31.12.2022

účet 909 400, 401 - majetek ve VAK Znojmo dle stavu k 31.12.2022

účet 905 - vyřazené pohledávky

účet 915 - Ost. krátk. pom. pohledávky z transferů

účet 921 300 - Kr. podmín. pohledávky - věcná břemena /sml.o sml.budoucí/

účet 924 100,101 - Dl. podmín. pohledávky - najatý majetek

účet 934 - Dl. podm. ohledávky z jiných smluv - předplatba na služby

účet 955 - Ost. dl. pom. pohledávky z transferů

účet 968 100,101,300 - Dl. podm. závazky z důvodu užívání - cizí majetek

účet 973 - Kr. podm. závazky z jiných smluv

Evidence došlých faktur

Účetní jednotka bude fa. Došlé po 31.12.2022 týkající se předešleho období účtovat do tohoto období v souladu se směrnicí o časovém rozlišení č. 20

Dále účetní jednotka proúčtovala předpis mezd za měsíc prosinec 2022 - výdaj bude zaúčtován v 1/2023

Rozdíl stavu pozemků ke dni 31. 12. 2022

Pozemek p. č. 1059 o výměře 3807 m² k. ú. Sedlešovice byl geometrickým plánem rozdělen na p. č. 1059/1 o výměře 2983 m² v ceně 125.286,- Kč, zaúčtováno na AÚ 0598 a p. č. 1059/2 o výměře 824 m² v ceně 34.608,- Kč, zaúčtování na AÚ 0500. Týká se uzavřené smlouvy o výpůjčce s AGRODRUŽSTVO – družstvo NOVÝ ŠALDORF (smlouva č. 3), kdy geometrický plán nebyl katastrálním úřadem zapsán resp. nebyl na katastrální úřad podán

A.4. Informace podle § 7 odst. 5 zákona o stavu účtů v knize podrozvahových účtů			
Název položky	Účet	1	2
		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		Běžné	Minulé
P.I. Majetek a závazky účetní jednotky		109 008 515,65	151 807 492,00
1. Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	46 271,16	39 616,16
2. Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	1 427 637,10	1 272 215,78
3. Vyřazené pohledávky	905	35 653,00	35 653,00
4. Vyřazené závazky	906	0,00	0,00
5. Ostatní majetek	909	107 498 954,39	150 460 007,06
P.II. Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů		0,00	0,00
1. Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	911	0,00	0,00
2. Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	912	0,00	0,00
3. Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	913	0,00	0,00
4. Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	914	0,00	0,00
5. Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	915	0,00	0,00
6. Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916	0,00	0,00
P.III. Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou		1 407 600,00	1 311 400,00
1. Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921	493 100,00	448 300,00
2. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodou úplatného užívání majetku jinou osobou	922	0,00	0,00
3. Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923	0,00	0,00
4. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	924	914 500,00	863 100,00
5. Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925	0,00	0,00
6. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926	0,00	0,00
P.IV. Další podmíněné pohledávky		8 469,00	24 381,00
1. Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931	0,00	0,00
2. Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932	0,00	0,00
3. Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933	0,00	0,00
4. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934	8 469,00	24 381,00
5. Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939	0,00	0,00
6. Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941	0,00	0,00
7. Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942	0,00	0,00
8. Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943	0,00	0,00
9. Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944	0,00	0,00
10. Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945	0,00	0,00
11. Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	947	0,00	0,00
12. Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	948	0,00	0,00
P.V. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů		1 807 661,10	0,00
1. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951	0,00	0,00
2. Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952	0,00	0,00
3. Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953	0,00	0,00
4. Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954	0,00	0,00
5. Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955	1 807 661,10	0,00
6. Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956	0,00	0,00
P.VI. Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku		995 500,00	944 620,78
1. Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961	0,00	0,00
2. Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962	0,00	0,00
3. Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963	0,00	0,00
4. Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964	0,00	0,00
5. Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	965	0,00	0,00
6. Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966	0,00	0,00
7. Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	967	0,00	0,00
8. Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	968	995 500,00	944 620,78
P.VII. Další podmíněné závazky		409 534,00	409 534,00
1. Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971	0,00	0,00
2. Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972	0,00	0,00
3. Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973	409 534,00	409 534,00
4. Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974	0,00	0,00
5. Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	975	0,00	0,00
6. Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	976	0,00	0,00
7. Krátkodobé podm. závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	978	0,00	0,00
8. Dlouhodobé podm. závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	979	0,00	0,00
9. Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981	0,00	0,00
10. Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982	0,00	0,00
11. Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983	0,00	0,00
12. Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984	0,00	0,00
13. Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	985	0,00	0,00
14. Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	986	0,00	0,00

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

Název položky	Účet	1	2
		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		Běžné	Minulé
P.VIII. Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty		0,00	0,00
1. Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991	0,00	0,00
2. Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992	0,00	0,00
3. Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993	0,00	0,00
4. Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994	0,00	0,00
5. Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	110 827 211,75	151 789 118,22

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

A.6. Informace podle § 19 odst. 6 zákona
Ke dni účetní závěrky nejsou známy žádné skutečnosti

B.1. Informace podle § 66 odst. 6

B.2. Informace podle § 66 odst. 8

B.3. Informace podle § 68 odst. 3
Hodnota: 0,00 Kč
Hodnota: 0,00

C. Doplňující informace k položkám rozvahy "C.I.1 Jmění účetní jednotky" a "C.I.3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku"

Název položky	1	2
	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
	Běžné	Minulé
C.1. Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období	69 160,00	0,00
C.2. Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	268 293,00	268 293,00

D.1. Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku
Hodnota: 0,00
Účetní jednotka nemá ve své účetní evidenci kulturní památky, sbírky muzejní povahy, předměty kulturní povahy a církevní stavby ve výši 1,- Kč

D.2 Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem
Hodnota: 791 867,00 m²

D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m2
Hodnota: 45 136 419,00 Kč

D.4. Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem
Hodnota: 0,00 m²

D.5. Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem
Hodnota: 0,00 Kč

D.6. Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem
Hodnota: 0,00 Kč

D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem
Hodnota: 0,00 Kč

E.1. Doplňující informace k položkám rozvahy		
K položce	Doplňující informace	Částka
D.III.5.	Dodavatelé - fak došlé vše v termínu splatnosti	229 315,71
D.III.32.	záloha na transfery - MMR Kč 4 659 715,00 (rekonstrukce MK v části obci Sedlešovice), Občané - změna územního plánu 153 670,-	4 825 451,00
D.III.37.	Nezúčtovaný transfer VAK na vybudování - kanalizační a vodovodní řád Kč 4458340, dohad.pol. k 31.12. - voda, elektrika 190859,-	4 656 604,11
C.I.3.	Transfery - Kč 13 259 701,75 , rozpouštění tran. Kč 1 902444,69	11 357 257,06
B.II.32.	MMR Kč 4 659 715,- (Rekonstrukce místní komunikace), čas.rozlišení -MŽP dotace vybudování varovného systému 69160, - , dar od občanů na změnu ÚP 83490,- , nevyúč. voda, elektrika byty	4 828 647,12
B.II.4.	krátkodobé zálohy na média /voda,plyn, el,en,/	555 829,00
D.III.36.	Výnosy příštích období - Dar od občanů na vybudování vodovodního a kanalizačního řádu prostřednictvím VAK, oprava MK	988 563,35
A.IV.6.	Kr. poskytnuté zálohy na transfery - VAK (rozšíření vodovodu a kanalizace)	4 458 340,00

E.2. Doplňující informace k položkám výkazu zisku a ztráty		
K položce	Doplňující informace	Částka
A.III.2.	Příspěvek MŠ na provozní výdaje 500 000,00Kč, JMK Kordis 420tis, Příspěvek na obědy seniorům 515tis, Město Znojmo - přestupková komise 12 tis, měst.doprava 105tis., spádová škola 200tis, sociální služby83 tis, dary z.s.	1 598 949,83
A.I.12.	Hl. Náklad -sběr a svoz odpadu	3 109 589,71
A.I.8.	oprava bytového domu,komunikací	5 994 928,82

E.3. Doplňující informace k položkám přehledu o peněžních tocích
--

E.4. Doplňující informace k položkám přehledu o změnách vlastního kapitálu
--

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky	
Název položky	Běžné účetní období
G. Ostatní fondy	
G.I. Počáteční stav fondu k 1.1.	0,00
G.II. Tvorba fondu	0,00
1. Přebytky hospodaření z minulých let	0,00
2. Příjmy běžného roku, které nejsou určeny k využití v běžném roce	0,00
3. Převody prostředků z rozpočtu během roku do účelových peněžních fondů	0,00
4. Ostatní tvorba fondu	0,00
G.III. Čerpání fondu	0,00
G.IV. Konečný stav fondu	0,00

G. Doplňující informace k položce „A.II.3. Stavby" výkazu rozvahy				
Název položky	1	2	3	4
	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
	Běžné			Minulé
	Brutto	Korekce	Netto	
G. Stavby	99 924 518,14	26 029 554,00	73 894 964,14	69 725 709,19
G.1. Bytové domy a bytové jednotky	0,00	0,00	0,00	0,00
G.2. Budovy pro služby obyvatelstvu	29 897 899,89	4 820 356,00	25 077 543,89	24 442 371,87
G.3. Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	0,00	0,00	0,00	0,00
G.4. Komunikace a veřejné osvětlení	38 249 354,57	12 208 352,00	26 041 002,57	26 839 279,35
G.5. Jiné inženýrské sítě	16 361 047,13	2 693 115,00	13 667 932,13	9 670 167,62
G.6. Ostatní stavby	15 416 216,55	6 307 731,00	9 108 485,55	8 773 890,35

H. Doplňující informace k položce „A.II.1. Pozemky" výkazu rozvahy				
Název položky	1	2	3	4
	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
	Běžné			Minulé
	Brutto	Korekce	Netto	
H. Pozemky	27 239 032,78	28 693,56	27 210 339,22	27 182 583,57
H.1. Stavební pozemky	0,00	0,00	0,00	0,00
H.2. Lesní pozemky	4 301 740,77	0,00	4 301 740,77	4 301 740,77
H.3. Zahrady, pastviny, louky, rybníky	3 159 847,16	28 423,48	3 131 423,68	3 131 423,68
H.4. Zastavěná plocha	918 680,62	0,00	918 680,62	918 680,62
H.5. Ostatní pozemky	18 858 764,23	270,08	18 858 494,15	18 830 738,50

I. Doplňující informace k položce "A.II.4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty

Název položky	1	2
	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
	Běžné	Minulé
I. Náklady z přecenění reálnou hodnotou	0,00	0,00
I.1. Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	0,00	0,00
I.2. Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou	0,00	0,00

J. Doplnující informace k položce "B.II.4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty

Název položky	1	2
	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
	Běžné	Minulé
J. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	0,00	0,00
J.1. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	0,00	0,00
J.2. Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou	0,00	0,00

Údaje k poskytnutým garancím jednorázovým

Údaje k poskytnutým garancím ostatním

Odesláno dne:

Razítko:

.....
Podpis vedoucího účetní jednotky