

PŘÍLOHA

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY A SVAZKY OBCÍ

Za období: 12/2023

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

Právní forma: Obec

Předmět činnosti: Všeobecné činnosti veřejné správy

Sestavená k: 31.12.2023

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 1.3.2024

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 2023.

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 příis. Org. MŠ, zaúčtováno dle stavu k 31.12.2023

účet 909 400, 401 - majetek ve VAK Znojmo dle stavu k 31.12.2023

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 31.12.23 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 - výdaj bude zaúčtován v1/2024

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		112 892 567,62	109 008 515,65
1. Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	56 774,16	46 271,16
2. Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	1 506 822,87	1 427 637,10
3. Vyřazené pohledávky	905	35 153,67	35 653,00
4. Vyřazené závazky	906	0,00	0,00
5. Ostatní majetek	909	111 293 816,92	107 498 954,39
P.II. Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů		15 000,00	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	15 000,00	0,00
P.III. Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou		1 624 200,00	1 407 600,00
1. Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921	668 300,00	493 100,00
2. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu 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	955 900,00	914 500,00
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		96 375,00	8 469,00
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	96 375,00	0,00
4. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934	0,00	8 469,00
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		0,00	1 807 661,10
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	0,00	1 807 661,10
6. Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956	0,00	0,00
P.VI. Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku		1 021 000,00	995 500,00
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	1 021 000,00	995 500,00
P.VII. Další podmíněné závazky		611 143,88	409 534,00
1. Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971	42 059,88	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	569 084,00	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	112 965 998,74	110 827 211,75

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	1 698 064,75	69 160,00
C.2. Snižování stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	393 734,15	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 porostemHodnota: 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 způsobemHodnota: 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. Doplnující informace k položkám rozvahy

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

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

E.4. Doplnující 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. Doplnující informace k položce „A.II.3. Stavby“ výkazu rozvahy				
Název položky	1	2	3	4
	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
	Běžné			Minulé
	Brutto	Korekce	Netto	
G. Stavby	106 846 830,64	27 210 778,47	79 636 052,17	73 894 964,14
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	5 103 316,00	24 794 583,89	25 077 543,89
G.3. Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	0,00	0,00	0,00	0,00
G.4. Komunikace a veřejné osvětlení	45 880 671,57	13 053 528,00	32 827 143,57	26 041 002,57
G.5. Jiné inženýrské sítě	14 034 449,13	2 825 620,00	11 208 829,13	13 667 932,13
G.6. Ostatní stavby	17 033 810,05	6 228 314,47	10 805 495,58	9 108 485,55

H. Doplnující informace k položce „A.II.1. Pozemky“ výkazu rozvahy				
Název položky	1	2	3	4
	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
	Běžné			Minulé
	Brutto	Korekce	Netto	
H. Pozemky	27 738 234,91	28 693,56	27 709 541,35	27 210 339,22
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	3 645 328,66	28 423,48	3 616 905,18	3 131 423,68
H.4. Zastavěná plocha	918 680,62	0,00	918 680,62	918 680,62
H.5. Ostatní pozemky	18 872 484,86	270,08	18 872 214,78	18 858 494,15

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. Doplňující 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

