

PŘÍLOHA

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY A SVAZKY OBCÍ

Za období: 12/2023

Obec Dolní Věstonice; IČO 00283134; Dolní Věstonice 67, Dolní Věstonice, 691 29

Právní forma: Obec

Předmět činnosti: obecní úřad

Sestavená k: 31.12.2023

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 6.2.2024

A.1. Informace podle § 7 odst. 3 zákona

Účetní jednotka pokračuje ve své činnosti a ke dni 1.6.2019 se stala plátcem DPH.

A.2. Informace podle § 7 odst. 4 zákona

Účetní jednotka provedla dooprávkování dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku k datu 31.12.2011.

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

Dlouhodobý nehmotný majetek: nad 60.000 Kč

Drobný dlouhodobý nehmotný majetek: od 7.000 Kč do 60.000 Kč

Dlouhodobý hmotný majetek: nad 40.000 Kč

Drobný dlouhodobý hmotný majetek: od 1.000 Kč do 40.000 Kč

Dlouhodobý finanční majetek: pokud bude v držení účetní jednotky déle než jeden rok

Způsoby oceňování:

Nakoupení dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek - pořizovací cenou včetně nákladů souvisejících s jeho pořízením

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek vytvořený vlastní činností - vlastními náklady

Dlouhodobý finanční majetek - pořizovací cenou včetně nákladů souvisejících s jeho pořízením

Darovaný majetek - reprodukční pořizovací cenou

Ocenění DNHM se zvýší o technické zhodnocení, pokud náklady na něj v úhrnu za rok převýší částku 60.000 Kč a v tomto roce bude také technické zhodnocení zařazeno do užívání.

Ocenění DHM se zvýší o technické zhodnocení, pokud náklady na něj v úhrnu za rok převýší částku 40.000 Kč a v tomto roce bude také technické zhodnocení zařazeno do užívání.

Zásoby - pořizovací cena způsobem metody B (do spotřeby)

V souladu s odpisovým plánem obce je čtvrtletně účtováno o odpisech dlouhodobého majetku a rozpouštění dotací do výnosů. Obec zvolila rovnoměrný způsob odpisování. Z důvodu novely ČSÚ č. 708 Odpisování dlouhodobého majetku byly upraveny zbytkové hodnoty odepisovaného majetku (dříve vyřazovací zůstatkové ceny).

Na podrozvahovém účtu 909.0010 se eviduje majetek, který obec jako zřizovatel předala k hospodaření příspěvkové organizaci Základní škole Dolní Věstonice.

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		561 974,20	561 974,20
1. Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	10 839,00	10 839,00
2. Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	3 319,50	3 319,50
3. Vyřazené pohledávky	905	0,00	0,00
4. Vyřazené závazky	906	0,00	0,00
5. Ostatní majetek	909	547 815,70	547 815,70
P.II. Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů		76 059,00	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	76 059,00	0,00
6. Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916	0,00	0,00
P.III. Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou		0,00	0,00
1. Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921	0,00	0,00
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	0,00	0,00
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		945 044,61	945 044,61
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	0,00	0,00
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	945 044,61	945 044,61
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	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	0,00	0,00
6. Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956	0,00	0,00
P.VI. Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku		0,00	0,00
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	0,00	0,00
P.VII. Další podmíněné závazky		0,00	0,00
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	0,00	0,00
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	1 583 077,81	1 507 018,81

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

--

A.6. Informace podle § 19 odst. 6 zákona

--

B.1. Informace podle § 66 odst. 6**B.2. Informace podle § 66 odst. 8**

Požadovaná informace se nevztahuje k právní formě účetní jednotky (obec).

B.3. Informace podle § 68 odst. 3

Hodnota: 0,00 Kč

C. Doplnující 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	8 932 514,37	421 278,63
C.2. Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	963 015,13	786 646,11

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

Hodnota: 0,00

Účetní jednotka má ve své účetní evidenci 1 kulturní památku oceněnou ve výši 1 Kč dle § 25 odst. 1 písm. k) zákona o účetnictví.

D.2 Celková výměra lesních pozemků s lesním porostemHodnota: 14 508,00 m²**D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m²**

Hodnota: 0,00 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

K položce	Doplnující informace	Částka
A.II.8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek - zejména akce Sanace svahů a lokalita Polní ulice	0,00
C.I.7.	Na základě dodatku č. 2 ke smlouvě o poskytnutí dotace z rozpočtu JMK provedena oprava účtování - dodatkem č. 2 je celá dotace investiční, neinvestiční část je převedena na investiční, proto přeúčtováno na dlouhodobý nedokončený majetek na účet 042 ve výši 446.400 Kč a přeúčtování vytvořené dohadné položky na dotaci na účet 403 ve výši 482.400 Kč. K 31.12.2020 proúčtování nepřesného dohadu k dotaci MMR - rozpouštění transferů do výnosů ve výši 263.814,69 Kč.	0,00
D.II.1.	Úvěr z České spořitelny, a.s. na projekt Podpora kvality výuky novými učebnami v ZŠ Dolní Věstonice	0,00

E.2. Doplnující informace k položkám výkazu zisku a ztráty**E.3. Doplnující informace k položkám přehledu o peněžních tocích**

K položce	Doplnující informace	Částka
C.II.		0,00

E.4. Doplnující informace k položkám přehledu o změnách vlastního kapitálu

F. Doplnující 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	67 794 447,61	18 093 568,10	49 700 879,51	47 784 676,53
G.1. Bytové domy a bytové jednotky	0,00	0,00	0,00	0,00
G.2. Budovy pro služby obyvatelstvu	31 468 024,70	12 215 590,00	19 252 434,70	20 317 386,70
G.3. Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	0,00	0,00	0,00	0,00
G.4. Komunikace a veřejné osvětlení	8 271 858,67	1 938 959,10	6 332 899,57	6 503 191,57
G.5. Jiné inženýrské sítě	25 818 154,69	3 422 368,00	22 395 786,69	19 165 631,71
G.6. Ostatní stavby	2 236 409,55	516 651,00	1 719 758,55	1 798 466,55

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	3 599 893,79	0,00	3 599 893,79	3 958 953,29
H.1. Stavební pozemky	0,00	0,00	0,00	0,00
H.2. Lesní pozemky	161 109,00	0,00	161 109,00	161 109,00
H.3. Zahrady, pastviny, louky, rybníky	671 240,29	0,00	671 240,29	673 560,79
H.4. Zastavěná plocha	1 198 847,00	0,00	1 198 847,00	1 202 145,00
H.5. Ostatní pozemky	1 568 697,50	0,00	1 568 697,50	1 922 138,50

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