

VYVĚŘENO: 30. 04. 2024

PŘÍLOHA

SEJMUTO:

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY A SVAZKY OBCÍ

Za období: 12/2023

Obec Dolní Moravice; IČO 00295957; Dolní Moravice 40, Dolní Moravice, 795 01

Právní forma: Obec

Předmět činnosti:

Sestavená k: 31.12.2023

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 26.1.2024

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

Nejsou informace o tom, že by byl porušen princip nepřetržitého trvání účetní jednotky.

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

Došlo k dílčím změnám účetních metod a postupů účtování dle vyhlášky č.403/2011 Sb., kterou se mění vyhláška č.410/2009 Sb.

V souladu s tímto právním předpisem od 1.1.2012 :

*rozlišují se dlouhodobé (472,471) a krátkodobé (373,374) zálohy na transfery,

kteřé byly do roku 2011 vykazovány bez rozdílu na SÚ 373 a 374. 472 k 31.12.2013 obsahuje transfer na rekr.sport.centrum na NV - vyhlídková věž.

*evidují se jiné daně a poplatky na účtu 344, na dosavadním účtu 345 se účtuje o závazcích k osobám mimo vybrané vládní instituce

*oproti roku 2011 se neúčtují daňové výnosy na účty skupiny 63, ale na syntetické účty skupiny 68

*oproti roku 2011 se neevidují náhrady mzdy za dočasnou pracovní neschopnost na účtu 528, ale společně se mzdovými náklady na účtu 521

*poplatky peněžním ústavům se účtují na SÚ 518

*drobný dlouhodobý majetek na SÚ 558

*v dubnu 2014 byla budova MŠ převedena z podrozvahy zpět na majetkový účet, aby bylo technické zhodnocení odepisováno spolu s budovou (dotace byla ze SZIF).Děje se tak na doporučení krajského úřadu.

*od 1.1.2014 byl zrušen sociální fond

*majetek určený k prodeji přeceněný reálnou hodnotou se účtuje na účtu 036, účtování ve směrnici k reálné hodnotě.

*věcné břemeno u obce jako osoby oprávněné se účtuje na účtu 029, zatím neúčtováno. Byla stanovena hladina významnosti ve směrnici o evidenci majetku.

*změnil se odpisový plán v návaznosti na změnu ČÚS č.708 - odpisování dlouhodobého majetku

*v červnu 2015 oprava účtování : účet 915 - ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů nahrazuje účet 942 a účet 916 - ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů nahradil účet 973.

*v srpnu 2016 na doporučení auditu zrušení účtování finančních příspěvků na podrozvahové účty 973 x 999 - není nutné

Účetní jednotka přešla v roce 2017 k účtování oddělené pokladny.

V srpnu 2019 začala účetní jednotka používat program KEO4, kde došlo ke změně číslování dokladů u pokladny.

Pokladní dávka č.72 ze dne 10.8.2019 má poslední číslo dokladu 19-701-00129. Od 16.8.2019 již není pokladní dávka, zůstalo pouze číslování dokladů.

Číslování UD do 9.8.2019 : 19-007-00057, nově od 19.8.2019 19-090-00001.

U KB číslování výpisů zůstalo pořadí, ale do 9.8.2019 je číslování dokladů 19-801-00892, od 12.8.2019 je číslo transakce od 1... u každého bankovního výpisu.

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

Účetní jednotka účtuje o zásobách způsobem B.

Od 1.1.2012 se účtují odpisy k dlouhodobému majetku.

ÚSC k 31.12.2023 rezervy netvořil

ÚSC k mezitimní účetní závěrce časově rozlišovala pronájem vodovodu a kanalizace (účet 384), nevýznamné částky nepřesahující 10.000,-Kč a pravidelně se opakující platby bez ohledu na jejich velikost účetní jednotka časově nerozlišuje.

Účetní jednotka metodu kurzových rozdílů neúčtovala.

Pro rok 2023 se tvoří opravné položky pouze k pohledávkám, tyto se účtují až k 31.12.2023.

Úpravu účtování odpisů v návaznosti na změnu ČÚS č.710 -provedl účetní program automaticky.

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		52 809 044,55	52 757 544,35
1. Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	0,00	0,00
2. Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	723 790,88	655 592,98
3. Vyřazené pohledávky	905	89 761,00	89 761,00
4. Vyřazené závazky	906	0,00	0,00
5. Ostatní majetek	909	51 995 492,67	52 012 190,37
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		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		0,00	0,00
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	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	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	1 012 723,00
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	1 012 723,00
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		35 310,00	35 310,00
1. Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991	0,00	0,00
2. Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992	35 310,00	35 310,00
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	52 844 354,55	53 805 577,35

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

Vklad do katastru nemovitostí s geometrickým plánem č.594-109b/2023 nenabyl právní účinky v daném účetním období u prodeje pozemků v k.ú. Nová Ves u Rýmařova. O přijaté záloze na prodej pozemku je účtováno na účtu 324.0025.

B.2. Informace podle § 66 odst. 8

Netýká se ÚSC. Účetní jednotka netvoří investiční fond.

B.3. Informace podle § 68 odst. 3

Hodnota: 0,00 Kč

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	0,00	3 048 649,41
C.2. Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	529 917,62	931 655,65

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

Hodnota: 552 796,50

účetní jednotka má na účtě 032:

- sloup se sousoším Nejsvětější trojice (v roce 2017 rekonstrukce, nebyla to investiční dotace)
- socha sv.Jana Nepomuckého (v roce 2019 proběhla obnova sochy v hodnotě 310.500,-Kč)
- socha p.Marie Immaculaty (morový sloup)-v roce 2020 proběhla neinvestiční obnova sochy v hodnotě 345.000 Kč
- pomník 1.a 2. světové války (v roce 2015,2016 proběhla obnova pomníku v hodnotě 552792,50)

D.2 Celková výměra lesních pozemků s lesním porostemHodnota: 73,52 m²**D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m²**

Hodnota: 41 906 400,00 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	135 868 846,00	50 399 869,00	85 468 977,00	85 642 892,99
G.1. Bytové domy a bytové jednotky	31 681 268,00	4 682 499,34	26 998 768,66	24 978 400,95
G.2. Budovy pro služby obyvatelstvu	8 496 652,39	3 252 084,10	5 244 568,29	5 272 017,99
G.3. Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	0,00	0,00	0,00	0,00
G.4. Komunikace a veřejné osvětlení	16 894 109,75	8 331 549,00	8 562 560,75	9 066 374,75
G.5. Jiné inženýrské sítě	50 281 189,86	23 887 260,66	26 393 929,20	27 531 361,20
G.6. Ostatní stavby	28 515 626,00	10 246 475,90	18 269 150,10	18 794 738,10

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	8 983 155,13	0,00	8 983 155,13	8 988 338,22
H.1. Stavební pozemky	0,00	0,00	0,00	0,00
H.2. Lesní pozemky	5 157 346,56	0,00	5 157 346,56	5 157 346,56
H.3. Zahrady, pastviny, louky, rybníky	1 052 079,24	0,00	1 052 079,24	1 054 531,03
H.4. Zastavěná plocha	2 135 025,63	0,00	2 135 025,63	2 136 606,93
H.5. Ostatní pozemky	638 703,70	0,00	638 703,70	639 853,70

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	78 452,00	102 887,41
J.1. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	78 452,00	102 887,41
J.2. Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou	0,00	0,00

Údaje k poskytnutým garancím jednorázovým

Údaje k poskytnutým garancím ostatním

Odesláno dne:

1. 02. 2024

Razítko:

OBEC DOLNÍ MORAVICE
okr. Bruntál
795 01 ①



Podpis vedoucího účetní jednotky