

PŘÍLOHA

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY A SVAZKY OBCÍ

Za období: 12/2023

Obec Skorkov; IČO 70541981; Skorkov 32, Skorkov, 294 74

Právní forma: Obec

Předmět činnosti:

Sestavená k: 31.12.2023

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 19.2.2024

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

Účetní jednotka nadále pokračuje ve své činnosti.
Nedošlo ke změnám metody z důvodu ukončení činnosti.

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

Novela vyhlášky č. 323/2002 Sb., účinná od 24.1.2018
Novela vyhlášky č. 397/2017 Sb., účinná od 1.1.2018

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

INFORMACE o účetních metodách a obecných účetních zásadách ve vykazovaném účetním období:

- =====
1. Účetní výkazy, jejich druh, popis a způsob sestavení je stanoven Vyhláškou č. 410/2009 Sb. Údaje v účetních výkazech se nezaokrouhlují.
Stavy položek vykázané v účetní závěrce se vykazují v jednotkách Kč, s přesností na 2 desetinná místa.
 2. MAJETEK - oceňování a vykazování /dle směrnice/:
Odepisování dlouhodobého majetku a rozpouštění transferů probíhá dle odpisového plánu k 31.12. Změny způsobů oceňování nenastaly. Pozemky, umělecká díla, movité kulturní památky a obdobné movité věci se neodepisují.
a) STÁLÁ aktiva:
DDHM * úč. 028 - pořizovací cena od 10.000,- do 39.999,- Kč + 100% odpis při zařazení do užívání
* úč. 902 - pořizovací cena do 9.999,- Kč, životnost nad 1rok
DDNM * úč. 018 - pořizovací cena od 10.000,- do 59.999,- Kč + 100% odpis při zařazení do užívání
* úč. 901 - pořizovací cena do 9.999,- Kč
POZEMKY - pozemky zatížené věcným břemenem jsou vedeny na příslušných analytických účtech
* účetní jednotka v tomto období nenabyla pozemky směnou ani bezúplatným převodem od státu
b) OBĚŽNÁ aktiva:
SKLAD - zásoby v pořizovací ceně, způsob účtování B
BANKA/POKLADNA - přepočet kurzových rozdílů u cizích měn na českou měnu v okamžiku uskutečnění účetního případu se počítá dle aktuálního denního kurzu ČNB.
/ve vykazovaném období se jedná o 1 až 2 drobné úhrady do 10tis.Kč/
POHLEDÁVKY - opravné položky byly tvořeny.
 3. Inventarizace majetku a závazků je prováděna dle Vyhlášky č. 270/2010 Sb. a plánu inventur
 4. Peněžní fondy se v tomto období netvoří.
 5. Tvorba a použití rezerv k 31.12. účetní jednotka nevyužívá.
 6. Účetní jednotka využívá v účetním období časové rozlišení
 7. Obec eviduje schválené investiční dotace na akce "Chodník u silnice č.610" v celkové výši 14.352.952,- Kč....část z této dotace již byla zálohově vyplacena ve výši 7.986.768,57 Kč
a dále pak na akci "FVE na budově OÚ" ve výši 736.554,95 Kč.

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 | | 229 798,48 | 123 322,48 |
| 1. Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek | 901 | 3 086,00 | 1 350,00 |
| 2. Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek | 902 | 224 767,48 | 121 972,48 |
| 3. Vyřazené pohledávky | 905 | 1 945,00 | 0,00 |
| 4. Vyřazené závazky | 906 | 0,00 | 0,00 |
| 5. Ostatní majetek | 909 | 0,00 | 0,00 |
| P.II. Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů | | 7 102 738,38 | 103 000,00 |
| 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 | 7 102 738,38 | 0,00 |
| 6. Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů | 916 | 0,00 | 103 000,00 |
| 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 | 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 | | 82 680,00 | 82 680,00 |
| 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 | 82 680,00 | 82 680,00 |
| 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 | | 626 070,00 | 568 060,00 |
| 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 | 16 070,00 | 5 370,00 |
| 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 | 610 000,00 | 562 690,00 |

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 | 6 623 786,86 | -630 417,52 |

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

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

K rozvahovému dni nejsou známy žádné skutečnosti, které by nebyly zachyceny v závěrcé a přitom mají vliv na finanční situaci účetní jednotky.

B.1. Informace podle § 66 odst. 6

B.2. Informace podle § 66 odst. 8

B.3. Informace podle § 68 odst. 3

| 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 | 0,00 | 0,00 |
| C.2. Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti | 1 669 188,60 | 1 533 205,43 |

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

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

D.4. Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem

D.5. Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněným 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.I.7. | Účet 041 obsahuje nedokončené investice - Nový územní plán obce | 643 290,00 |
| A.II.8. | Účet 042 obsahuje nedokončené investice a to v rozdělení : 042 02 Nedokončený dl.hmotný majetek "akce Chodník u silnice č.II/610" 043 03 Nedokončený dl.hmotný majetek "akce Urnový háj" 042 05 Nedokončený dl.hmotný majetek "akce Víceúčelová sportovní hala" 042 06 Nedokončený dl.hmotný majetek "akce VO" 042 07 Nedokončený dl.hmotný majetek "drobné stavby" 042 08 Nedokončený dl.hmotný majetek "vodovodní přípojky" 042 09 Nedokončený dl.hmotný majetek "Hasičská zbrojnice Skorkov" 042 10 Nedokončený dl.hmotný majetek "hřbitov" 042 11 Nedokončený dl.hmotný majetek "Dětské hřiště" 042 12 Nedokončený dl.hmotný majetek "Pomník obětem 1.sv Otradovice" 042 13 Nedokončený dl.hmotný majetek "Intenzifikace ČOV" 042 14 Nedokončený dl.hmotný majetek "Vodovod a vodojem Skorkov" 042 15 Nedokončený dl.hmotný majetek "FVE OÚ" | 22 052 436,47 |
| C.I.7. | Konečné výkazy roku 2022 nebyly do Státní poklady zaslány ve správné variantě a proto byly rozdílné položky zaúčtovány až v roce 2023. Veškeré položky, které se dotkly nákladů a výnosů roku 2023 a týkaly se roku 2022, byly odúčtovány pomocí účtu 408. Detailní rozpis těchto položek je součástí koncoroční inventury. | 1 603 741,33 |

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

| K položce | Doplnující informace | Částka |
|-----------|--|--------|
| A.I.31. | V roce 2023 bylo zpětně proúčtováno snížení hodnoty prodaných pozemků v roce 2022 v celkové hodnotě 375,42 Kč. Výnosy již byly vyúčtovány v roce 2022. | 375,42 |

E.3. Doplnující informace k položkám přehledu o peněžních tocích**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 | 128 318 275,49 | 39 204 681,00 | 89 113 594,49 | 95 518 109,67 |
| G.1. Bytové domy a bytové jednotky | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| G.2. Budovy pro služby obyvatelstvu | 34 829 470,40 | 9 113 550,00 | 25 715 920,40 | 34 350 230,63 |
| G.3. Jiné nebytové domy a nebytové jednotky | 80 095,00 | 46 186,00 | 33 909,00 | 0,00 |
| G.4. Komunikace a veřejné osvětlení | 7 022 978,67 | 3 521 050,20 | 3 501 928,47 | 3 741 223,07 |
| G.5. Jiné inženýrské sítě | 82 575 442,96 | 25 002 605,00 | 57 572 837,96 | 24 148 993,62 |
| G.6. Ostatní stavby | 3 810 288,46 | 1 521 289,80 | 2 288 998,66 | 33 277 662,35 |

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 | 644 470,47 | 0,00 | 644 470,47 | 642 905,89 |
| H.1. Stavební pozemky | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| H.2. Lesní pozemky | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| H.3. Zahrady, pastviny, louky, rybníky | 44 046,05 | 0,00 | 44 046,05 | 44 046,05 |
| H.4. Zastavěná plocha | 23 441,50 | 0,00 | 23 441,50 | 23 441,50 |
| H.5. Ostatní pozemky | 576 982,92 | 0,00 | 576 982,92 | 575 418,34 |

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