

PŘÍLOHA - OPIS DÁVKY XML



územní samosprávné celky a svazky obcí

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2023**

IČO: **00562424**

A.1. Informace podle § 7 odst. 3 zákona (TEXT)

Obec pokračuje v následujícím úč. období ve své činnosti, a proto nedošlo ke změně metody z důvodu ukončení činnosti.

A.2. Informace podle § 7 odst. 4 zákona (TEXT)

V roce 2012 byla upravena směrnice o účetnictví na základě nákupu nového účetního programu GINIS o formální postupy v rámci organizace, které se však nepromítly do účtování v rámci organizace, dále byla upravena směrnice o DPH v návaznosti na zavedení přenesené daňové povinnosti, z které vyplynuly i změny v účetnictví organizace, vzhledem k tomu, že obec je plátcem DPH. V roce 2012 byl zaveden speciální účet u banky pro osoby nesvéprávné vč. účetnictví na účtu 245. Od 1.1.2015 platí směrnice o veřejných zakázkách malého rozsahu a rovněž byla upravena směrnice o účetnictví a vydána pod č. 107/2015. Od roku 2016 na základě rozhodnutí ZO je účtováno o rezervě na opravy kanalizace na účtu 555, v r.2021 dle smlouvy s SmVak navýšená tvorba rezervy tj. 10%. Rezerva není vedena samostatně na účtu u banky, pouze je vždy zvlášť vyčleněna v zůstatku roku v Závěrečném účtu obce. Obec zřídila samostatný účet 245 0008 pro účel veřejné sbírky na podporu obnovy budov "Dřevěnka a Zámek" v majetku obce Doubrava. Veřejná sbírka byla schválena MSK kna období 13.8.2022-12.8.2025. V roce 2023 k 30.6. došlo k dokončení kanalice na dvou lokalitách. Nová kanalizace v lokalitě Doubrava-Nová spuštěna od 1.7.2023-na zkušební provoz 1měsíc. Od 1.8.2023 na běžný provoz. Lokalita Doubrava - Hranice spuštěna na zkušební provoz 1 rok. Převedeno do majetku obce úč. 401.

A.3. Informace podle § 7 odst. 5 zákona (TEXT)

Obec účtuje zásoby způsobem účtování B, DDH majetek je veden v ceně od 3 tis. Kč do 40 tis. Kč a DDNM od 7 tis. Kč do 60 tis. Kč, majetek vlastní činností nebyl pořízen, v podrozvahové evidenci je veden majetek od 2 tis. Kč do 2999,-- Kč (event. je veden i majetek nižší hodnoty, pokud obec uzná, že je nutné jej vést) na účtech 901 a 902. Dále je v podrozvahové evidenci veden v celkové hodnotě majetek PO na účtu 909, který jim byl dán do správy, dále jsou vedeny v podrozvahové evidenci úč.905 vyřazené pohledávky, na účtu 915 jsou vedeny investiční a neinvestiční transféry ze SR odsouhlasené pro ÚSC, 934 jsou vedeny dlohodobé pohledávky ze smluv - OKD, na účtu 942 - krátkodobé pohledávky ze smluv, 966 - účet - smlouva o výpůjčce, 992 - VB ve prospěch obce. Změny způsobu oceňování nenastaly, odpisy byly provedeny měsíčně dle odpisového plánu, přepočítání údajů v cizích měnách na českou měnu nebyl stanoven, protože žádné platby nebyly realizovány v cizí měně. Obec má zřízen SF, který je účtován přes účet 419. Obec účtuje na dohadných pasívních účtech poskytnuté úče. dotace, k jejichž vyúčtování dojde až v následujícím účetním období, rovněž na těchto účtech účtuje vyúčtované náklady vztahující se k uplynulému úč. období. U nákladů, které jsou plně přeúčtovávány jiným úč. jednotkám - tyto na dohadných účtech zachyceny nejsou dle směrnice. Obec je plátcem DPH, a proto účtuje i o přenesené daňové povinnosti od r. 2012. Obec od r. 2012 účtuje také na účtu 245, který se váže k 3 osobám nesvéprávným. V roce 2016 začala obec účtovat rezervu na opravy čov na základě rozhodnutí ZO. Za rok dle rozhodnutí ZO rezerva navýšena na 121.000,-Kč za každý rok tvorby rezervy na ČOV. K 13.8.2022 byl zřízen samostatný účet pro Veřejnou sbírku.

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
P.I.	Majetek a závazky účetní jednotky		10 272 711,36	10 218 086,80
P.I.1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	95 953,80	95 953,80
P.I.2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	931 263,56	917 323,56
P.I.3.	Vyřazené pohledávky	905	968 066,05	963 299,59
P.I.4.	Vyřazené závazky	906		
P.I.5.	Ostatní majetek	909	8 277 427,95	8 241 509,85
P.II.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů			80 000,00
P.II.1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	911		
P.II.2.	Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	912		
P.II.3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	913		
P.II.4.	Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	914		
P.II.5.	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	915		80 000,00
P.II.6.	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916		
P.III.	Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou			
P.III.1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921		
P.III.2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	922		
P.III.3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923		
P.III.4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	924		
P.III.5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925		
P.III.6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926		
P.IV.	Další podmíněné pohledávky		2 225 974,02	2 639 478,74
P.IV.1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931		
P.IV.2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932		
P.IV.3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933	1 486 470,02	1 157 404,74
P.IV.4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934	670 047,00	1 299 864,00
P.IV.5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939		
P.IV.6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941		
P.IV.7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942	69 457,00	182 210,00
P.IV.8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943		
P.IV.9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944		
P.IV.10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945		
P.IV.11.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	947		
P.IV.12.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	948		
P.V.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů			
P.V.1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951		
P.V.2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952		
P.V.3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953		
P.V.4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954		
P.V.5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955		
P.V.6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956		
P.VI.	Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku		67 687,40	67 687,40
P.VI.1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961		
P.VI.2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962		
P.VI.3.	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963		
P.VI.4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964		
P.VI.5.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	965		
P.VI.6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966	67 687,40	67 687,40

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
P.VI.7.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	967		
P.VI.8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	968		
P.VII. Další podmíněné závazky				
P.VII.1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971		
P.VII.2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972		
P.VII.3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973		
P.VII.4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974		
P.VII.5.	Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	975		
P.VII.6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	976		
P.VII.7.	Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	978		
P.VII.8.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	979		
P.VII.9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981		
P.VII.10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982		
P.VII.11.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983		
P.VII.12.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984		
P.VII.13.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	985		
P.VII.14.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	986		
P.VIII. Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty			325 077,83	325 897,59
P.VIII.1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991		
P.VIII.2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992	230 087,20	230 087,20
P.VIII.3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993	94 990,63	95 810,39
P.VIII.4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994		
P.VIII.5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	12 566 094,55	13 004 154,95

B.3. Informace podle § 68 odst. 3 (ČÍSLO A TEXT)

0.00 O zápočtech nebylo v období 1-12/2023 účtováno.

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období	220 838,00	561 758,40
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	582 778,71	580 456,43

D.1. Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku (ČÍSLO A TEXT)

D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem (ČÍSLO)

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

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

D.5. Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem (ČÍSLO)

D.6. Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem (ČÍSLO)

D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem (ČÍSLO A TEXT)

E.1. Doplňující informace k položkám rozvahy (TEXT)

K položce	Doplňující informace	Částka
0.00	Aktiva: U odd. A/II. úč.č.042-zařazení kanalizace na Hranicích, B//II,-uč.č. 314-zálohy na el.energii úč.č. 315-pohl. míst. popl. za odpad a psy, odd.B/III.úč.č. 244-termín. vkl.,úč.č. 245-příjem cizích fin.prostředků pro NO nsv.občany spadajícího pod OÚ-celkem 1 osoba nsvéprávné,zřízení samost. účtu Veřejné sbírky č.ú. 244 0008, odd.C/I. úč.č.401-navýšení o kanalizaci ve výši 66.548.288,66 Kč.D/III..úč.č. 324-přijaté zálohy na služby BF a NP,	

E.2. Doplňující informace k položkám výkazu zisku a ztráty (TEXT)

K položce	Doplňující informace	Částka
0.00	A. I.1. úč.č. 511-postupná výměna topení BF,úč.č.518-pravidel.odpad.hospod.,kamer.systém, tel.pop.údržba veř.zeleně,popl.za ITsyst.,školní a místní doprava,úč.č.-551-pravid.úč.odpisy vč.rozpouštění transferů, úč.č.547-vyúčt. nezreal. a zastaralých projektů od r. 2012. A.III.úč.č-úč.č.-572-veřejnospr.sml.-policie a sociálně-právní odb.,přísp. na činnost ,přísp. organ B.I. úč.č.641-prodej pozem.,směny pozemku,	

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Ostatní fondy - územní samosprávné celky

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
G.I.	Počáteční stav fondu		234 828,40
G.II.	Tvorba fondu		180 000,00
	G.II.1. Přebytky hospodaření z minulých let		
	G.II.2. Příjmy běžného roku, které nejsou určeny k využití v běžném roce		
	G.II.3. Převody prostředků z rozpočtu během roku do účelových peněžních fondů		
	G.II.4. Ostatní tvorba fondu		180 000,00
G.III.	Čerpání fondu		184 950,40
G.IV.	Konečný stav fondu		229 878,00

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Číslo	Název	Položka	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ

BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ

Stavby

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	244 537 321,79	88 131 230,61	156 406 091,18	92 336 369,20
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	60 414 205,89	26 614 666,00	33 799 539,89	34 627 258,89
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	13 186 088,65	5 610 994,00	7 575 094,65	7 737 044,05
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky				
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	47 710 799,52	28 762 030,90	18 948 768,62	20 047 622,62
G.5.	Jiné inženýrské sítě	17 446 609,62	10 699 386,00	6 747 223,62	6 759 068,17
G.6.	Ostatní stavby	105 779 618,11	16 444 153,71	89 335 464,40	23 165 375,47

Pozemky

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky	11 802 847,92		11 802 847,92	11 755 867,75
H.1.	Stavební pozemky	1 197 483,76		1 197 483,76	1 197 483,76
H.2.	Lesní pozemky	208 446,40		208 446,40	208 446,40
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	5 164 710,38		5 164 710,38	5 168 460,41
H.4.	Zastavěná plocha	4 924 202,88		4 924 202,88	4 873 472,68
H.5.	Ostatní pozemky	308 004,50		308 004,50	308 004,50

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
I.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	110 999,97	
I.1.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	110 999,97	
I.2.	Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou		

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
J.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	110 999,97	806 493,47
J.1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	110 999,97	806 493,47
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou		

Údaje o poskytnutých garancích

Údaje k poskytnutým garancím jednorázovým

Údaje k poskytnutým garancím ostatním

Údaje o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru

Okamžik sestavení (datum, čas): 15.04.2024,

Podpis statutárního orgánu:

Podpis odpovědné osoby za účetnictví:

.....

.....