

PŘÍLOHA

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

Za období: 12/2022

Obec Osek; IČO 00251631; Osek 77, Osek, 386 01

Právní forma: Obec

Předmět činnosti: 841100

Sestavená k: 31.12.2022

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 27.1.2023

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

Účetní jednotka nepřetržitě pokračuje ve své činnosti a ke dni 1.3.2010 se stala plátcem DPH.

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

Účetní jednotka byla nucena změnit uspořádání a označování položek účetní závěrky zejména z důvodu novely vyhlášky č.410/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů, novel ČÚS a souladu s aktualizací MP/28/OEKO.

Od 1.1.2015 došlo ke změně rozvahových účtů- účet 342

v roce 2014 - jiné přímé daně

v roce 2015 - ostatní daně, poplatky a obdobná plnění

účet 344

v roce 2014 - jiné daně a poplatky

v roce 2015 - pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce

Od 1.1.2015 došlo ke změně podrovnávacích účtů 903 na 909 - ostatní majetek

911 na 905 - vyřazené pohledávky

912 na 906 - vyřazené závazky

Od 1.1. 2015 došlo ke změně zůstatkové hodnoty, byla převedena na zbytkovou hodnotu.

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

§55 Vymezení nákladů souvisejících s pořízením dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku.

- do pořizovací ceny dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku se započítávají úroky-investiční z úvěru po dobu než dojde ke kolaudaci stavby. Dále do pořizovací ceny se započítávají odměny za poradenské služby, správní poplatky, projektové přípravné práce, odvody za dočasné nebo trvalé odnětí zemědělské půdy, poplatky za dočasné nebo trvalé odnětí lesní půdy. Průzkumné geologické a geodetické a projektové práce, dopravné, montáž.Vyřazení stávajících staveb v důsledku nové výstavby. Vyřazení tvoří součást nákladů na novou výstavbu.

§65 Postup tvorby a použití opravných položek

- u účtu 311 a 315 jsme tvořili opravné položky ve výši 10% za každých ukončených devadesát dnů po splatnosti dané pohledávky. Opravné položky jsme účtovali k 31.12.2020. Účtuje se prostřednictvím příslušného účtu nákladů. Snížení popřípadě zrušení opravné položky se opět účtuje prostřednictvím příslušného účtu nákladů. Výše opravné položky nesmí přesáhnout výši ocenění majetku, k němuž je opravná položka tvořena.

§64 Oceňovací rozdíly při uplatnění reálné hodnoty u ostatního majetku určeného k prodeji.

- účetní jednotka k 31.12.2022

neuplatnila reálnou hodnotu

- účetní jednotka oceňuje majetek podle vypracovaného znaleckého posudku nebo rozhodnutí zastupitelstva.

§66 Odepisování majetku

- k 31.12.2022

účetní jednotka odpisovala majetek a rozpustila část dotace k majetku.

§ 67 Postup tvorby a použití rezerv

- účetní jednotka k 31.12..2022 rezervy netvořila

§69 Metoda časového rozlišení

- účetní jednotka k 31.12.2022 časově rozlišovala náklady a časově rozlišovala výnosy

§71 Metoda oceňování souboru majetku

- účetní jednotka soubor majetku za 1.- Kč neoceňovala

Podle novely vyhlášky 410/2009

1) změna v názvech účtů 346,348,347 a 349

účet 346 - pohledávky za vybranými vládními institucemi (výměna za název pohledávky za ústředními rozpočty)

účet 348- pohledávky za vybranými místními vládními institucemi (výměna za název pohledávky za územními rozpočty)

účet 347-závazky za vybranými ústředními vládními institucemi (výměna za název závazky ústředními rozpočty)

účet 349-závazky za vybranými místními vládními institucemi (výměna za název závazky za územními rozpočty)

2) Od 1.1.2012 se nově tvoří opravné položky k účtu 315-jiné pohledávky z hlavní činnosti

k účtu 316-poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé

k účtu 377-ostatní krátkodobé pohledávky

3) Zálohy na transfery se člení na krátkodobé a dlouhodobé- doplněné o nové účty

účet 373-krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery

účet 471-poskytnuté zálohy na transfery dlouhodobé

účet 374-krátkodobé přijaté zálohy na transfery

účet 472-dlouhodobé přijaté zálohy na transfery

4) Bankovní poplatky se nově účtují na účet 518

5) Účet 525 Jiné sociální pojištění

6) Účty účtové skupiny 63 byly pro ÚSC zrušeny a budou se používat účty účtové třídy 68

7) U komunálního odpadu se změnila položka 1345 místo položky 1340

Od 1.1.2014 účet 336 rozdělen na:

účet 336-Sociální zabezpečení

účet 337- Zdravotní pojištění

účet 338 - Důchodové pojištění

Nové syntetické účty:

a. Účet 035- Dlouhodobě nehmotný majetek určený k prodeji
b. Účet 036- Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji
Je stanovena snížená dolní hranice pro drobný dlouhodobý hmotný majetek 3 000,- Kč
a pro dlouhodobý nehmotný majetek 7 000,- 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		595 053,06	961 161,24
1. Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	35 051,00	29 061,00
2. Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	451 718,43	441 352,03
3. Vyřazené pohledávky	905	108 283,63	490 748,21
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		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		42 549,40	42 549,40
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	42 549,40	42 549,40
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		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	637 602,46	1 003 710,64

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

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

U účetní jednotky tato situace nenastala.

B.1. Informace podle § 66 odst. 6

K 31.12.2022 nebyl podán návrh na vklad do katastru.

B.2. Informace podle § 66 odst. 8

Územní samosprávný celek není příspěvkovou organizací (neřeší krytí fondu investic), a proto se tato informace netýká naší účetní jednotky.

B.3. Informace podle § 68 odst. 3

Hodnota: 0,00 Kč

Účetní jednotka neprovedla v průběhu účetního období vzájemné zúčtování závazků a pohledávek.

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	27 769,50
C.2. Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	1 039 191,16	1 039 957,92

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 hodnoty a církevní stavby oceněné ve výši 1,- Kč dle § 25 odst. 1 písm.k) zákona o účetnictví.

D.2 Celková výměra lesních pozemků s lesním porostemHodnota: 166 300,00 m²**D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m²**

Hodnota: 9 479 100,00 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
D.III.32.		0,00
C.I.3.		0,00
D.II.1.		0,00
A.II.2.	Dne 5.9.2022 nám byl převeden movitý majetek malovaného obrazu Valentina Horby s tematikou obce Osek od SODP Cehnice.	4 167,00

E.2. Doplnující informace k položkám výkazu zisku a ztráty		
K položce	Doplnující informace	Částka
A.I.34.		0,00

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	101 191 694,17	30 588 421,01	70 603 273,16	69 881 952,64
G.1. Bytové domy a bytové jednotky	11 320 662,00	2 436 732,00	8 883 930,00	8 903 006,00
G.2. Budovy pro služby obyvatelstvu	10 000 035,19	1 719 966,75	8 280 068,44	8 424 680,44
G.3. Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	9 765 438,38	2 121 278,70	7 644 159,68	7 664 055,68
G.4. Komunikace a veřejné osvětlení	18 834 624,17	6 097 911,60	12 736 712,57	11 715 449,47
G.5. Jiné inženýrské sítě	42 663 971,10	15 579 518,96	27 084 452,14	27 071 113,14
G.6. Ostatní stavby	8 606 963,33	2 633 013,00	5 973 950,33	6 103 647,91

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	4 910 188,81	0,00	4 910 188,81	4 807 388,05
H.1. Stavební pozemky	0,00	0,00	0,00	0,00
H.2. Lesní pozemky	788 339,83	0,00	788 339,83	721 986,83
H.3. Zahrady, pastviny, louky, rybníky	1 955 207,82	0,00	1 955 207,82	1 938 870,08
H.4. Zastavěná plocha	70 096,26	0,00	70 096,26	43 387,26
H.5. Ostatní pozemky	2 096 544,90	0,00	2 096 544,90	2 103 143,88

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