



PŘÍLOHA

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2023**

IČO: **00671878**

Název: **Obec Vlastibořice**

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2023

Sídlo účetní jednotky		Místo podnikání	
ulice, č.p.	č.p. 23	ulice, č.p.	č.p. 23
obec	Vlastibořice	obec	Vlastibořice
PSČ, pošta	463 44	PSČ, pošta	463 44

Údaje o organizaci		Předmět podnikání	
identifikační číslo	00671878	hlavní činnost	
právní forma		vedlejší činnost	
zřizovatel		CZ-NACE	

Kontaktní údaje		Razítko účetní jednotky	
telefon	485 146 025	<div style="border: 1px solid black; height: 100px; width: 100%;"></div>	
fax			
e-mail	info@vlastiborice.cz		
WWW stránky	www.vlastiborice.cz		

Osoba odpovědná za účetnictví		Statutární zástupce	
Ing. Hana Ledabylová			
Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů	<div style="border: 1px solid black; width: 200px; height: 40px;"></div>	Podpisový záznam statutárního orgánu	<div style="border: 1px solid black; width: 200px; height: 40px;"></div>

Okamžik sestavení (datum, čas): 31.01.2024, 11h 7m42s

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

Účetní jednotka pokračuje v následujícím účetním období ve své činnosti, nedošlo ke změnám metody z důvodu ukončení činnosti. Účetní jednotka nemá informace o tom, že by byl porušen princip nepřetržitého trvání.

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

Účetní jednotka pokračuje v uspořádání a označování položek účetní závěrky zejména na základě vyhlášky č.397/2017 Sb., kterou se mění vyhláška č.410/2009 Sb. od 1.1.2018 a novel Českých účetních standardů.

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

1. Oceňování a vykazování

Zásoby - pořizovací cena, způsob účtování B

Drobný dlouhodobý majetek hmotný - v pořizovací ceně od 3000 do 40 000Kč

Drobný dlouhodobý majetek nehmotný - v pořizovací ceně od 7 000 do 60 000Kč

Hmotný a nehmotný dlouhodobý majetek vytvořený vlastní činností - ve skutečných pořizovacích nákladech.

Jako vedlejší pořizovací výdaje dlouhodobého majetku vede účetní jednotka i náklady na žádosti a administrace dotace.

2.Dne 9.2.2022 schválilo ZO Vlastibořice směrnici 1/2022 o účtování dlouhodobého majetku a zásob

3.Odpisový plán: účetní jednotka provádí účetní odpisy. Odpisový plán je rámcově stanoven dle příloh ČÚS 708 .

4.Ocenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji, účtování v podrozvaze a účtování o rezervách je jen v případě dosažení hranice významnosti, kterou účetní jednotka stanovila ve výši 50 000Kč

6.Jednotlivé účetní případy účetní jednotka v průběhu roku časově nerozlišuje dle čtvrtletí, částka jednotlivých účetních

případů k časovému rozlišení pro roční období je stanovena na úrovni 50 000Kč s výjimkami, které se rozlišují vždy

- elektrická energie a to ve výši záloh, účetní jednotka časově nerozlišuje pravidelně se opakující platby s

nevýznamnými ročními rozdíly

- Účetní jednotka provádí odpisování na základě odpisového plánu prostřednictvím rovnoměrných ročních odpisů.

U nově pořízených položek majetku je doba životnosti nastavena následujícím způsobem.

Budovy 80 let

Komunikace, kanalizace 50 let

Veřejné osvětlení 20 let

Ostatní stavby 50 let

V případě pořízení staršího majetku je nastavována doba životnosti individuálně.

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			22 453 351,39	22 442 975,34
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	1 800,00	1 800,00
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	126 817,39	116 441,34
3.	Vyřazené pohledávky	905		
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909	22 324 734,00	22 324 734,00
P.II. Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů			415 000,00	25 000,00
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	911		
2.	Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	912		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	913		
4.	Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	914		
5.	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	915	415 000,00	25 000,00
6.	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916		
P.III. Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou				
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	922		
3.	Krátkod. podmíněné pohled.z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923		
4.	Dlouhod. podmíněné pohled.z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	924		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926		
P.IV. Další podmíněné pohledávky				
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941		
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942		
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943		
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944		
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945		
11.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	947		
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				
1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952		
3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954		
5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955		
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956		
P.VI. Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku				
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	965		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966		
7.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	967		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	968		
P.VII. Další podmíněné závazky				
1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	975		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	976		
7.	Krátk. podmíněné závazky vyplývající z pr.předp.a další činn.moci zákonod.,výkon. nebo soudní	978		
8.	Dlouh. podmíněné závazky vyplývající z pr.předp.a další činn.moci zákonod.,výkon. nebo soudní	979		
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981		
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982		
11.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983		
12.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984		
13.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	985		

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
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				
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991		
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992		
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993		
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994		
5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	22 868 351,39	22 467 975,34

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 závěrce 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"

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období	415 000,00	
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	346 582,88	345 888,15

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

0.00

D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem

391662.00

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

22324734.00

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

391662.00

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

9655635.65

D.6. Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem

25.00

D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem

0.00 9655635,65,- Kč- jedná se o ocenění dle inventarizace, převzato z původní historické účetní evidence pořízené na účtu 031 0200. Původní nabývací titul není znám. Hodnota lesních porostů 22 324 734,- Kč je ocenění výměry lesních porostů dle vyhlášky č. 410/2009 Sb v podrozděle na účtu 909 0972.

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy

K položce	Doplnující informace	Částka
377	V roce 2023 změna metody účtování skutečných nákladů na EE, vodné a vývoz septiku nájemníků v obecních bytech a nebytových prostorách. Použity analytiky 110,120,130. Zůstatek tvoří faktura za vývoz septiku která bude součástí vyúčtování záloh na služby 2023/2024.	8 600,00
324	Účet použit pro předpis záloh na energie a služby zaplacených nájemníky bytů a nebytových prostor. Zůstatek tvoří zálohy na služby za měsíce 6 - 12/2023, které budou součástí ročního Vyúčtování záloh 2023/ 2024 dle skutečných spotřeb.	104 557,00

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

K položce	Doplnující informace	Částka
502	Změna postupu účtování . Poniženo o skutečně vynaložené náklady na energie nájemníků v bytech a nebytových prostorách. Tyto náklady byly účtovány na účet 377 s analytikami 110 vodné, 130 el. energie. Náklady vyúčtovány proti účtu 324 (zaplacené zálohy nájemníky).	241 680,83
527	Od 1.2.2023 zaveden stravenkový paušál pro zaměstnance OU.	81 718,00
547	Dne 31.3.2023 srozhodlo ZO o zastavení investiční akce "Vedení sítě pro VO místní komunikace Jivina-střed".Usn. 26/2023	53 103,81

E.3. Doplnující informace k položkám přehledu o peněžních tocích

K položce	Doplnující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

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

K položce	Doplnující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky**Ostatní fondy - územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionů soudržnosti**

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
G.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		
G.II.	Tvorba fondu		
	1.	Přebytky hospodaření z minulých let	
	2.	Příjmy běžného roku, které nejsou určeny k využití v běžném roce	
	3.	Převody prostředků z rozpočtu během roku do účelových peněžních fondů	
	4.	Ostatní tvorba fondu	
G.III.	Čerpání fondu		
G.IV.	Konečný stav fondu		

G. Doplnující informace k položce "A.II.3. Stavby" výkazu rozvahy

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	59 413 089,91	10 214 342,79	49 198 747,12	45 778 045,07
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	20 480 951,31	3 244 526,00	17 236 425,31	17 392 612,31
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	20 143 665,03	2 694 945,00	17 448 720,03	17 559 192,03
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky				
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	5 371 914,12	1 760 601,79	3 611 312,33	3 757 217,33
G.5.	Jiné inženýrské sítě	2 058 813,50	446 938,00	1 611 875,50	1 648 794,50
G.6.	Ostatní stavby	11 357 745,95	2 067 332,00	9 290 413,95	5 420 228,90

H. Doplnující informace k položce "A.II.1. Pozemky" výkazu rozvahy

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky	12 258 548,62		12 258 548,62	12 258 068,62
H.1.	Stavební pozemky				
H.2.	Lesní pozemky	9 655 635,65		9 655 635,65	9 655 635,65
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	207 675,72		207 675,72	207 675,72
H.4.	Zastavěná plocha	299 541,00		299 541,00	299 541,00
H.5.	Ostatní pozemky	2 095 696,25		2 095 696,25	2 095 216,25

I. Doplnující 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		
I.1.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		
I.2.	Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou		

J. Doplnující 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		
J.1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou		

* Konec sestavy *