

PŘÍLOHA

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY A SVAZKY OBCÍ

Za období: 12/2023

Obec Bohuslavice; IČO 00299839; Poštovní 119, Bohuslavice u Hlučína, 747 19

Právní forma: Obec

Předmět činnosti:

Sestavená k: 31.12.2023

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 16.2.2024

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

Účetní jednotka nemá informaci o tom, že by byl porušen princip nepřetržitého trvání. Účetní jednotka pokračuje v r. 2023 ve své činnosti, nedošlo ke změnám metody z důvodu ukončení činnosti.

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

Služby spojené s nájmem (zálohy plyn, elektřina, vývoz odp.vody - byt Kilovna + obecní byty čp. 235, pronájem prostor v obecním dvoře) se účtují jako předprodeje na SÚ 324. Zálohy na vodné a stočné se evidují analyticky na SÚ 324.013, v období, kdy je uhrazena záloha, je také odvede no DPH.

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

Způsob zaokrouhlování:

1. Nákladové a výnosové účty jsou matematicky zaokrouhleny na tisíce Kč. Z těchto zaokrouhlených položek se sestaví výkaz Zisku a ztráty. Výsledek, tj. součet výsledku hospodaření hlavní i hospodářské činnosti se přenesou do Rozvahy, kde jsou také ostatní jednotlivé položky nejprve zaokrouhleny a poté sečteny do součtových řádků. Při zpracování výkazu Příloha se zaokrouhlené hodnoty některých položek porovnávají na předem zpracovaný výkaz Rozvahy. O případné rozdíly vzniklé zaokrouhlováním se upraví dané položky výkazu Příloha. Teprve potom se výkaz sestaví a vytvoří součtové řádky. U výkazu Rozvahy je případný rozdíl mezi aktivy a pasivy umístěn k účtům:377 nebo 378

2. Oceňování a vykazování

Zásoby - pořizovací cena, způsob účtování B

Drobný dlouhodobý

ý hmotný majetek - SÚ 028, PC od 3.000,- - 40.000,- Kč

Drobný dlouhodobý nehmotný majetek - SÚ 018, PC od 1.000,- - 60.000,- Kč

- změny způsobů oceňování nenastaly

Hmotný a nehmotný DM vytvořený

vlastní činností - ve skutečných pořizovacích nákladech

Účetní jednotka nevlastní majetkové podíly a jiné dlouh

odobé finanční investice.

- odpisový plán - účetní jednotka provádí účetní odpisy.

Odpisový plán je rámcově stanoven dle příloh ČÚS 708 s výjimkami konkré

tních majetkových položek.

Obec provádí odpisování na základě odpisového plánu prostřednictvím rovnoměrných měsíčních odpisů.

- přepočty údajů v cizích

měnách na čs. Měnu není stanoven - zatím žádné platby nebyly realizovány v cizí měně

- peněžní fondy

- sociální fond je účtován rozvahově přes účet 401 a 419. Účetní jednotka nemá zřízen zvláštní účet. ZO

každoročně schválnější přiděluje do SF, jeho tvorba po schválení OZ a pak průběžně vyčerpán (přísp.

Na dovolenou, ošatné, na oční optiku, životní jubileum). Pro rok 2023 je to 50 000,- Kč, k 31.12. 2023 byl čerpán příspěvek na dovolenou + životní jubileum, ošatné, odchod do

důchodu ve výši 45 tis. Kč.

- fond obnovy vodohospodářského majetku je zřízen ZO od r. 2021. Je účtován rozvahově přes účet 401 a 419, není zřízen zvláštní účet.

ZO schválilo vyšší přiděluje do FOVM na rok 2023 ve výši 1 000 000,- Kč. ZO každoročně schválnější přiděluje do FOVM. ZO schválilo vnitřní předpis 1/2020 17.12. 2020 usn. č.

14/10).

Jednotlivé účetní případy účetní jednotka v průběhu roku časově nerozlišuje. Účetní jed

notka časově nerozlišuje pravidelně se opakující platby s nevýznamnými ročními rozdíly. Časově jsou rozlišeny náklady týkající se r. 2024, 2025 na SÚ 381

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		13 974 062,94	13 487 702,53
1. Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	0,00	0,00
2. Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	1 927 092,73	1 948 097,20
3. Vyřazené pohledávky	905	0,00	0,00
4. Vyřazené závazky	906	0,00	0,00
5. Ostatní majetek	909	12 046 970,21	11 539 605,33
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	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		159 098,71	226 786,11
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	64 900,00	64 900,00
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	94 198,71	161 886,11
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	13 814 964,23	13 260 916,42

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

K 31.12. 2023 nebyl podán návrh na vklad do katastru nemovitostí.

B.2. Informace podle § 66 odst. 8**B.3. Informace podle § 68 odst. 3**

Hodnota: 5 985,72 Kč

SÚ 245 - jiný běžný účet - transparentní účet k 31. 12. 2023 - zůstatek na transparentním účtu ve výši 5 985,72 Kč

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	7 481 048,00	571 457,00
C.2. Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	1 448 536,72	1 571 807,80

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

Hodnota: 0,00

D.2 Celková výměra lesních pozemků s lesním porostemHodnota: 0,00 m²**D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m²**

Hodnota: 0,00 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.	1 152 841,50
G.II. Tvorba fondu	1 050 000,00
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	1 050 000,00
4. Ostatní tvorba fondu	0,00
G.III. Čerpání fondu	99 248,00
G.IV. Konečný stav fondu	2 103 593,50

G. Doplňující informace k položce „A.II.3. Stavby“ výkazu rozvahy				
Název položky	1	2	3	4
	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
	Běžné			Minulé
	Brutto	Korekce	Netto	
G. Stavby	298 545 873,93	103 773 496,43	194 772 377,50	188 561 066,64
G.1. Bytové domy a bytové jednotky	9 172 221,67	899 530,00	8 272 691,67	8 399 927,67
G.2. Budovy pro služby obyvatelstvu	107 821 928,27	38 290 676,00	69 531 252,27	71 295 816,27
G.3. Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	12 127 224,86	892 353,00	11 234 871,86	10 803 472,46
G.4. Komunikace a veřejné osvětlení	63 078 696,05	25 838 555,00	37 240 141,05	38 684 029,05
G.5. Jiné inženýrské sítě	54 066 599,46	28 929 158,30	25 137 441,16	26 253 141,16
G.6. Ostatní stavby	52 279 203,62	8 923 224,13	43 355 979,49	33 124 680,03

H. Doplňující informace k položce „A.II.1. Pozemky“ výkazu rozvahy				
Název položky	1	2	3	4
	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
	Běžné			Minulé
	Brutto	Korekce	Netto	
H. Pozemky	16 388 050,85	0,00	16 388 050,85	16 219 506,80
H.1. Stavební pozemky	0,00	0,00	0,00	0,00
H.2. Lesní pozemky	7 786,50	0,00	7 786,50	7 786,50
H.3. Zahrady, pastviny, louky, rybníky	5 680 863,38	0,00	5 680 863,38	5 512 234,19
H.4. Zastavěná plocha	9 550 009,16	0,00	9 550 009,16	9 550 094,30
H.5. Ostatní pozemky	1 149 391,81	0,00	1 149 391,81	1 149 391,81

I. Doplnující 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: 16. 2. 2024

Razítko:

OBEC BOHUSLAVICE
Poštovní 119 3
747 19 BOHUSLAVICE
IČ: 00299879 DIČ: CZ00299879


.....
Podpis vedoucího účetní jednotky