

PŘÍLOHA

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY A SVAZKY OBCÍ

Za období: 12/2023

Obec Zašová; IČO 00304476; Zašová 36, Zašová, 756 51

Právní forma: Obec

Předmět činnosti:

Sestavená k: 31.12.2023

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 29.2.2024

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

bez komentáře

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 3 do 40 tis. Kč

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

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

Reprodukční pořizovací ceny - nabyté pozemky směnou v roce 2023 budou oceněny RPC ve výši 50,- Kč v případě

pozemků pod místní komunikací nebo chodníkem, ve výši 100,- Kč v případě ostatních pozemků, ve výši 650,- Kč v případě pozemků uvedených v územním plánu jako stavební.

Majetek bezúplatně předaný VÚJ v roce 2023 v cenách dle evidence převodce v souladu se zákonem o účetnictví.

Ostatní finanční investice dle §27, odst. 7 zákona o účetnictví.

Úroky z dlouhodobých úvěrů jsou provozním nákladem. Poplatky bance za rezervaci zdrojů a poplatky za vedení úvěrového

účtu jsou provozním nákladem. Jako vedlejší pořizovací výdaje dlouhodobého majetku vede účetní jednotka i náklady na

žádosti a administrace dotace.

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

3. Přepočet údajů v cizích měnách na českou měnu - dle aktuálního kurzu

4. Peněžní fondy jsou účtovány rozvahově (přes účet 401 a 419), vedeno v rámci základního běžného účtu.

5. Ocenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji je v případě dosažení hranice významnosti 260 tis.

6. Jednotlivé účetní případy účetní jednotka v průběhu roku časově nerozlišuje dle čtvrtletí, ale rozlišuje je ročně. Energie se

rozlišují ve výši záloh a dále účetní jednotka časově nerozlišuje pravidelně se opakující platby s nevýznamnými ročními

rozdíly.

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		161 808 861,99	158 777 259,46
1. Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	0,00	0,00
2. Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	1 724 994,87	1 724 989,37
3. Vyřazené pohledávky	905	0,00	0,00
4. Vyřazené závazky	906	0,00	0,00
5. Ostatní majetek	909	160 083 867,12	157 052 270,09
P.II. Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů		1 595 658,00	224 888,00
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	1 595 658,00	224 888,00
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 důvodou 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		13 173 088,82	12 697 998,73
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	4 015 216,40	0,00
4. Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954	0,00	0,00
5. Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955	9 157 872,42	12 697 998,73
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	176 577 608,81	171 700 146,19

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

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

bez významných událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky

B.1. Informace podle § 66 odst. 6

K 31. 12. 2023 nemá účetní jednotka podaný návrh na vklad do katastru nemovitostí.

B.2. Informace podle § 66 odst. 8

Informace bodu B.2. se nevztahuje k právní formě účetní jednotky.

B.3. Informace podle § 68 odst. 3

Hodnota: 0,00 Kč

žádná vzájemná zúčtování

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	15 099 504,51	4 304 000,00
C.2. Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	3 342 198,08	3 380 903,80

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

Hodnota: 0,00

Účetní jednotka má od 3.5.2021 ve vlastnictví sbírku muzejní a galerijní hodnoty a to výstavu fotografií Jindřicha Štreita v hodnotě 303 800,- Kč. Organizace má následující majetek charakteru kulturních památek, který je podle §25 odst. 1 písm. k) zákona o účetnictví oceněn na hodnotu 4 x 1,- Kč (vykázáno na r. A.II.2 Rozvahy) - jedná se o Cholerový kříž (inv.č. 2114) - obci byl darován pozemek, na kterém se tento kříž nacházel. Dále byl do majetku za 1,- Kč zaveden 1.1.2014 Kříž na hřbitově (inv.č.2261), který se také nachází na pozemku obce. Dále má obec v evidenci Pomník obětem světových válek v Zašová (inv.č. 2262) a Pomník obětem světových válek Veselé (inv.č. 2263), které se také nacházejí na pozemku obce.

D.2 Celková výměra lesních pozemků s lesním porostemHodnota: 2 383 225,00 m²**D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m²**

Hodnota: 135 843 825,00 Kč

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
D.II.8.	<p>- účet 472 0112 - dotace ve výši 636.934,63 Kč na revitalizaci klášterní zahrady, následná péče bude ještě nárokována k proplacení v roce 2021 a 2022, 1.faktura za následnou péči proplacena v 12/2019, 2. faktura za následnou péči proplacena v 12/2020, doplatek dotace za 1. následnou péči 15 086,28 Kč přišel dne 19.5.2021, doplatek dotace za 2. následnou péči přišel dne 4.5.2022, doplatek dotace na 3. následnou péči přišel dne 19.4.2023, přijde protokol ZVA</p> <p>- účet 472 0172 - dotace ve výši 2,497.137,- Kč na Inovativní využití kulturního dědictví trinitářského kláštera v Zašové - zálohová platba dotace z Fondů EHP a Norska, projekt bude ukončen 30.4.2024 (dotace podléhá finančnímu vypořádání)</p> <p>- účet 472 0116 - dotace ve výši 305.779,53 na Revitalizace zeleně sídliště - Zašová - dotace na prvotní náklady + 1. následnou péči, další 2. a 3. následná péče bude fakturována v roce 2022 a 2023 a následně se bude žádat o proplacení (přijde protokol ZVA)</p>	3 439 851,16
D.I.1.	<p>Na účtu 441 vytvořená finanční rezerva na základě Plánu financování obnovy vodovodu Veselá.</p> <p>Dle plánu v roce 2015 - 60.000,00 Kč, v roce 2016 200.000,00 Kč, v roce 2017 200.000,- Kč, v roce 2018 200.000,- Kč, v roce 2019 200.000,- Kč, v roce 2020 200.000,- Kč, v roce 2021 200.000,- Kč, v roce 2022 200.000,- Kč, v roce 2023 200.000,- Kč</p> <p>Čerpání z rezervy dne 1.10.2017 ve výši 107.743,- Kč na přechod potoka - vrchní zatrubnění u č.p. 22 ve Veselé, čerpání dne 31.12.2020 ve výši 162.041,- Kč na opravu vodojemu ve Veselé</p>	1 390 216,00
D.III.32.	<p>- účet 374 0010 - dotace z MV ve výši 20 058,- Kč pro JSDH Zašová, vypořádáno se stáním rozpočtem k 31.12.2023</p> <p>- účet 374 0029 - dotace z SFPI ve výši 8,109.234,06 Kč na Bytový dům Veselá, další část dotace bude v roce 2024, přijde protokol ZVA</p> <p>- účet 374 0145 - dotace z MF ve výši 115.800,- Kč dotace na volbu prezidenta České republiky, vypořádáno se stáním rozpočtem k 31.12.2023, vratka dotace ve výši 2.880,- Kč</p> <p>- účet 374 0152 - dotace z MMR ve výši 807.442,- Kč na obnovu MK v obci Zašová (MK Záhumení), přijde protokol ZVA</p> <p>- účet 374 0156 - dotace z MZE ve výši 1,210.000,- Kč na retenční nádrž Veselá, protokol ZVA přišel 13.7.2023</p> <p>- účet 374 0157 - dotace z MMR ve výši 1,000.000,- Kč na bezbariérový přístup do OÚ, přijde protokol ZVA</p> <p>- účet 374 0158 - dotace z MŽP ve výši 2.203.580,51 Kč na protipovodňová opatření obce Zašová (bude se vyúčtovávat)</p> <p>- účet 374 0159 - dotace z MMR ve výši 799.878,- Kč na obnovu místní komunikace „Ke kostelu“ v místní části Veselá, přijde protokol ZVA</p>	12 923 014,57
B.II.32.	<p>Účet 388 0403 - dohad investičních dotací ke dni zařazení stavby do užívání - k 31.12.2023. Dohad bude zúčtován v okamžiku přijetí protokolu ZVA nebo přijetím dotace v případě SZIF.</p> <p>- dotace ze SFPI na Bytový dům Veselá ve výši 10,735.154,- Kč</p> <p>- dotace ze SZIF na obnovu vybavení kuchě MŠ Veselá ve výši 183.304,- Kč</p> <p>- dotace z MMR na bezbariérový přístup do OÚ ve výši 1,000.000,- Kč</p> <p>- dotace ze SFŽP na protipovodňová opatření obce Zašová ve výši 2,203.580,51 Kč</p> <p>- dotace ze SZIF na lesní traktor ve výši 1,110.770,- Kč</p> <p>Účet 388 0500 a 0600 - nevyúčtované přijaté zálohy na energie od nájemců nebytových prostor a bytů, odhad vytvořen dle zůstatků účtu 324</p> <p>Účet 388 0672 - dohad neinvestičních dotací</p> <p>Dohad bude zúčtován v okamžiku přijetí protokolu ZVA nebo přijetím dotace v případě SZIF. Jedná se o tyto dotace:</p> <p>- dotace z MŽP na revitalizaci klášterní zahrady včetně následné péče ve výši 636.934,63 Kč</p> <p>- dotace z MŽP na revitalizaci zeleně sídliště - Zašová včetně následné péče ve výši 355.619,31 Kč</p> <p>- dotace z MMR na obnovu místní komunikace v obci Zašová ve výši 807 442,- Kč</p> <p>- dotace z MMR na obnovu místní komunikace "Ke kostelu" v místní části Veselá ve výši 799.878,- Kč</p> <p>- dotace ze SFŽP na výsadbu dřevin ve výši 221.846,66 Kč</p> <p>- dotace MF na SR podíl a podíl z Fondů EHP a Norska na inovativní využití kulturního dědictví trinitářského kláštera v Zašové ve výši 3,827.495,74 Kč</p> <p>- dotace Interreg a MMR na SR podíl na dědičstvo minulosti jako odkaz do budoucnosti - ve výši 4,000.976,97 Kč</p> <p>- dotace ze SZIF na obnovu vybavení kuchě MŠ Veselá 76.696,- Kč</p> <p>- dotace ze SFŽP na prevenci a sběr odpadů v Zašové ve výši 3,944.358,- Kč</p>	30 499 334,66
D.II.4.	<p>- účet 455 0900 - Přijaté dlouhodobé zálohy na kompostéry ve výši 200,- Kč/ks, v celkové výši 149.800,- Kč (749 kompostérů vypůjčeno občanům, 1 kompostér zůstal pro potřebu obce). Kompostéry nyní ve vypůjčce od 3/2021 po dobu 5-ti let, poté přechází do vlastnictví občanů a záloha může být zúčtována.</p> <p>- účet 455 0800 - Přijaté dlouhodobé zálohy na kompostéry ve výši 200,- Kč/ks, v celkové výši 76.400,- Kč (382 kompostérů vypůjčeno občanům, další zatím nevydány). Kompostéry nyní ve vypůjčce od 11/2023 po dobu 5-ti let, poté přechází do vlastnictví občanů a záloha může být zúčtována.</p>	226 200,00

E.2. Doplnující informace k položkám výkazu zisku a ztráty		
K položce	Doplnující informace	Částka
A.I.2.	<p>Při inventuře účtů bylo zjištěno, že vyúčtovací faktury od ČEZ Esco za elektrickou energii za rok 2023, které běžně chodívaly ke konci kalendářního roku, mají DUZP až v lednu 2024.</p> <p>Tyto faktury byly mylně zadány do období 2023 a DUZP je uvedeno stejné jako datum odečtu stavu elektrotelektroměrů, což byly daty v prosinci 2023.</p> <p>Náklady za elektrickou energii by se stejně časově rozlišovaly, tak byly tyto faktury ponechány v účetním období 12/2023.</p>	1,00

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.	27 151,04
G.II. Tvorba fondu	104 000,00
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	104 000,00
4. Ostatní tvorba fondu	0,00
G.III. Čerpání fondu	89 135,00
G.IV. Konečný stav fondu	42 016,04

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	605 248 480,33	110 133 075,33	495 115 405,00	464 239 870,74
G.1. Bytové domy a bytové jednotky	56 482 652,90	2 771 418,58	53 711 234,32	27 876 842,96
G.2. Budovy pro služby obyvatelstvu	253 993 771,49	43 385 453,00	210 608 318,49	206 406 887,83
G.3. Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	6 424 488,00	5 405 039,00	1 019 449,00	1 040 977,00
G.4. Komunikace a veřejné osvětlení	92 738 839,58	17 833 221,25	74 905 618,33	71 105 402,09
G.5. Jiné inženýrské sítě	97 878 215,68	19 868 457,50	78 009 758,18	79 254 330,18
G.6. Ostatní stavby	97 730 512,68	20 869 486,00	76 861 026,68	78 555 430,68

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	52 633 868,00	0,00	52 633 868,00	48 534 197,00
H.1. Stavební pozemky	0,00	0,00	0,00	0,00
H.2. Lesní pozemky	6 976 010,00	0,00	6 976 010,00	6 514 569,00
H.3. Zahrady, pastviny, louky, rybníky	14 098 639,00	0,00	14 098 639,00	13 567 337,00
H.4. Zastavěná plocha	26 975 377,00	0,00	26 975 377,00	27 013 733,00
H.5. Ostatní pozemky	4 583 842,00	0,00	4 583 842,00	1 438 558,00

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	532 673,00
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	532 673,00

Údaje k poskytnutým garancím jednorázovým

Údaje k poskytnutým garancím ostatním

Odesláno dne:

Razítko:

.....
Podpis vedoucího účetní jednotky