

PŘÍLOHA

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY A SVAZKY OBCÍ

Za období: 12/2024

Obec Ostrov; IČO 00662925; Ostrov 24, Ostrov, 262 72

Právní forma: Obec nebo městská část hlavního města Prahy

Předmět činnosti: Všeobecné činnosti veřejné správy

Sestavená k: 31.12.2024

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 31.1.2025

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.
Od 1. 1. 2013 na základě novely zákona 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, (účinnost - viz zákon č. 501/2012 Sb.) vznikla obci povinnost zřídít účet u České národní banky (ČNB). Cílem je především zahrnutí rozpočtového systému pod integrovaný systém státní pokladny. Účet u ČNB je určen pro příjem dotací (např. příspěvku na výkon státní správy, dotací na volby apod.)
Číslo účtu - 94 - 6517211/0710.

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

S účinností od 1.1.2010 došlo k zásadní změně účetnictví - je definováno zák. č. 563/1991 Sb., vyhlášky č. 410/2009 Sb., ČÚS 701 - 704.

Od 1.1.2023 došlo ke zrušení hospodářské činnosti obce v oblasti vodního hospodářství. S ohledem na ustanovení § 2 odst. 2 zákona o obcích (č. 128/2000 Sb.) a dále § 38 téhož zákona lze péči o vodovod začlenit do hlavní činnosti obce. Na dosavadním účtu č. 115 - 3876980297/0100), který je vedený u KB Příbram, bude obec shromažďovat prostředky na obnovu vodohospodářského majetku dle Zákona č. 274/2001 Sb., o vodovodech a kanalizacích a dle Směrnice č. 5/2022.

Od 1.1.2023 se bude účtovat o odpisech a časovém rozpuštění majetku čtvrtletně. (dříve měsíčně)

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

Pro vedení účetnictví je používán program KEO-4 od firmy Alis, spol. s r.o., Česká Lípa s dodržením stanovené metodiky a závazných analytik účtů pro zajištění správnosti výkazů.

Účetní výkazy, jejich druh, popis a způsob sestavení je stanoven vyhláškou č.410/2009 Sb.

Tvorba a použití opravných položek a rezerv

Účetní jednotka v roce 2024 netvoří opravné položky u pohledávek definovaných vyhláškou č.410/2009 Sb.

Účetní jednotka netvoří zákonné rezervy a ostatní opravné položky.

Časové rozlišení

Účetní jednotka časově nerozlišuje nevýznamné částky v hodnotě do 10 tis. Kč za položku a dále pravidelně se opakující platby. Rovněž služby dodávané v následujícím roce vztahující se k činnosti běžného roku nejsou časově rozlišovány.

Odpisování dlouhodobého majetku

Účetní jednotka v souladu se zákonem č.563/1991 Sb. o účetnictví, s vyhláškou č.410/2009 Sb. a s ČÚS č.708 odpisuje dlouhodobý majetek. Odpisy jsou čtvrtletní. Způsob odepisování je rovnoměrný.

Kurzové rozdíly a přepočty cizích měn

Způsoby přepočtu cizích měn nebyly stanoveny, účetní jednotka za rok 2023 nemá účetní případ v cizí měně.

Způsoby oceňování majetku a závazků

Drobný dlouhodobý nehmotný majetek - pořizovací cena od 7 tis. do 60 tis. Kč včetně , doba použitelnosti delší než 1 rok

Drobný dlouhodobý hmotný majetek - pořizovací cena od 3 000,00 Kč . do 40 tis.Kč včetně, doba použitelnosti delší než 1 rok

Dlouhodobý nehmotný majetek- pořizovací cena nad 60 000,- Kč

Dlouhodobý hmotný majetek- pořizovací cena nad 40 000,- Kč

Pozemky- reprodukční pořizovací cena

Dlouhodobý finanční majetek- účetní jednotka nemá dl.finanční majetek

Deriváty-účetní jednotka neobchoduje s deriváty

Zásoby:

- výrobky : účetní jednotka nemá vlastní výrobky

- ostatní zásoby : účetní jednotka zajišťuje systém nákupů kancelářských potřeb a ostatních spotřebních materiálů ve výši požadované spotřeby k datu bez vytváření významných skladových zásob.

Na účtu 902 0000 – Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek - obec Ostrov eviduje hodnotu hmotného majetku s dobou použitelnosti delší než jeden rok a nižší pořizovací cenou než 3 000,00. Kč, a u něhož se předpokládá zájem uživatelů těchto předmětů o neoprávněné obohacení.

Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek:

- eviduje se na účtu 902,

- pořízení se zachycuje na účtu 501,

- výdaj se zachycuje na položce 5139

Od 1.1.2023 došlo ke změně účetního programu z Fénixu na KEO-4 od společnosti Alis, s.r.o., Česká Lípa.

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		23 402,83	17 252,83
1. Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	0,00	0,00
2. Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	23 402,83	17 252,83
3. Vyřazené pohledávky	905	0,00	0,00
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		200 000,00	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	200 000,00	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 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		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	223 402,83	17 252,83

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 závěrcce a přitom mají vliv na finanční situaci účetní jednotky.

B.1. Informace podle § 66 odst. 6

Dne 24.6.2024 byl podán návrh na vklad na prodej pozemku parc.č. 133 ostatní plocha v k. ú. Ostrov a k tomuto datu byl pozemek z majetku obce vyřezn. K 31.12.2024 ještě nebylo vyřazení pozemku provedeno v Katastru nemovitostí.

B.2. Informace podle § 66 odst. 8

Netýká se naší účetní jednotky.

B.3. Informace podle § 68 odst. 3

Účetní jednotka nemá žádné významné informace.

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	9 343 904,23
C.2. Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	186 070,08	1 706 277,04

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

Hodnota: 6,00

Obec eviduje v ocenění podle § 25 odst. 1 písm. k) zákona o účetnictví na účtu 029 – ostatní dlouhodobý hmotný majetek následující položky:

Inv. č. 0195 - Pomník padlých
Inv. č. 0196 - Boží muka - náves
Inv. č. 0197 - Boží muka - za vsí
Inv. č. 0198 - Boží muka - u Žáčků
Inv. č. 0199 - Zvonička
Inv. č. 0209 - Boží muka v Koletínách

D.2 Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem**D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m²****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
C.I.7.	Vyřazení budovy OÚ duplicitně evidované ve výši 18 000,00 Kč dne 31.12.2011 z účtu 021. Vyřazení pozemků parc.č. 156/3 v hodnotě 6 684,49 Kč z účtu 031 - majetek není ve vlastnictví obce a pozemku v hodnotě 209,52 Kč - chybná evidence - vyřazení z účtu 031 ke dni 31.12.2011.	24 894,01
A.II.6.	028 0010 - věcné břemeno k parc.č. 579 (vlastník ZOD St. Hrádek) - obec Ostrov je vlastníkem parc.č. 578 k. ú. Ostrov a má VB chůze a jízdy k tomuto pozemku přes pozemek parc.č. 579 k. ú. Ostrov, jehož vlastníkem je ZOD St. Hrádek.	10 000,00
C.I.5.	406 - měna metody - od 1.1.2011 se začal u obcí odepisovat dlouhodobý majetek. Účty 028 a 018 se jednorázově odepsaly zápisem 406/088 a dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek - účty 019,021,022 se odepsaly částečně (dooprávkování) a byly proto použity účty y 079,081,082/406.	2 292 339,98

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.	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. 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	22 179 561,76	5 811 976,00	16 367 585,76	16 786 965,76
G.1. Bytové domy a bytové jednotky	130 750,00	20 046,00	110 704,00	112 888,00
G.2. Budovy pro služby obyvatelstvu	2 298 774,72	987 443,00	1 311 331,72	1 349 731,72
G.3. Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	507 082,10	260 080,00	247 002,10	256 350,10
G.4. Komunikace a veřejné osvětlení	10 995 813,68	2 755 797,00	8 240 016,68	8 442 439,68
G.5. Jiné inženýrské sítě	6 729 502,15	1 244 268,00	5 485 234,15	5 619 826,15
G.6. Ostatní stavby	1 517 639,11	544 342,00	973 297,11	1 005 730,11

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	9 324 417,26	0,00	9 324 417,26	9 324 665,58
H.1. Stavební pozemky	0,00	0,00	0,00	0,00
H.2. Lesní pozemky	7 926 438,28	0,00	7 926 438,28	7 926 438,28
H.3. Zahrady, pastviny, louky, rybníky	957 117,01	0,00	957 117,01	957 117,01
H.4. Zastavěná plocha	46 337,97	0,00	46 337,97	46 337,97
H.5. Ostatní pozemky	394 524,00	0,00	394 524,00	394 772,32

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