

PŘÍLOHA



územní samosprávné celky a svazky obcí
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2024**

IČO: **00562424**

Název: **Obec Doubrava**

NS: **00562424** *Obec Doubrava*

A.1. Informace podle § 7 odst. 3 zákona (TEXT)

Obec pokračuje v následujícím úč. období ve své činnosti, a proto nedošlo ke změně metody z důvodu ukončení činnosti.

A.2. Informace podle § 7 odst. 4 zákona (TEXT)

V roce 2012 byla upravena směrnice o účetnictví na základě nákupu nového účetního programu GINIS o formální postupy v rámci organizace, které se však nepromítly do účtování v rámci organizace, dále byla upravena směrnice o DPH v návaznosti na zavedení přenesené daňové povinnosti, z které vyplynuly i změny v účetnictví organizace, vzhledem k tomu, že obec je plátcem DPH. V roce 2012 byl zaveden speciální účet u banky pro osoby nesvéprávné vč. účetnictví na účtu 245. Od 1.1.2015 platí směrnice o veřejných zakázkách malého rozsahu a rovněž byla upravena směrnice o účetnictví a vydána pod č. 107/2015. Od roku 2016 na základě rozhodnutí ZO je účtováno o rezervě na opravy kanalizace na účtu 555, v r.2021 dle smlouvy s SmVak navýšená tvorba rezervy tj. 0%. Rezerva není vedena samostatně na účtu u banky, pouze je vždy zvlášť vyčleněna v zůstatku roku v Závěrečném účtu obce. Obec zřídila samostatný účet 245 0008 pro účel veřejné sbírky na podporu obnovy budov "Dřevěnka a Zámek" v majetku obce Doubrava. Veřejná sbírka byla schválena MSK k na období 13.8.2022-12.8.2025. V roce 2023 k 30.6. došlo k dokončení kanalice na dvou lokalitách. Nová kanalizace v lokalitě Doubrava-Nová spuštěna od 1.7.2023-na zkušební provoz 1měsíc. Od 1.8.2023 na běžný provoz. Lokalita Doubrava - Hranice spuštěna na zkušební provoz 1 rok. Převedeno do majetku obce úč. 401.

A.3. Informace podle § 7 odst. 5 zákona (TEXT)

Obec účtuje zásoby způsobem účtování B, DDH majetek je veden v ceně od 3 tis. Kč do 40 tis. Kč a DDNM od 7 tis. Kč do 60 tis. Kč, majetek vlastní činností nebyl pořízen, v podrozvahové evidenci je veden majetek od 2 tis. Kč do 2999,-- Kč (event. je veden i majetek ek nižší hodnoty, pokud obec uzná, že je nutné jej vést) na účtech 901 a 902. Dále je v podrozvahové evidenci veden v celkové hodnotě majetek PO na účtu 909, který jim byl dán do správy, dále jsou vedeny v podrozvahové evidenci úč.905 vyřazené pohledávky, na účtu 915 jsou vedeny investiční a neinvestiční transfery ze SR odsouhlasené pro ÚSC, 934 jsou vedeny dlouhodobé pohledávky ze smluv - OKD, na účtu 942 - krátkodobé pohledávky ze smluv, 966 - účet - smlouva o výpůjčce, 992 - VB ve prospěch obce. Změny způsobu oceňování nenastaly, odpisy byly provedeny měsíčně dle odpisového plánu, přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu nebyl stanoven, protože žádné platby nebyly realizovány v cizí měně. Obec má zřízen SF, který je účtován přes účet 419. Obec účtuje na dohadných pasívních účtech poskytnuté úč. dotace, k jejichž vyúčtování dojde až v následujícím účetním období, rovněž na těchto účtech účtuje vyúčtované náklady vztahující se k uplynulému úč. období. U nákladů, které jsou plně přeúčtovávány jiným úč. jednotkám - tyto na dohadných účtech zachyceny nejsou dle směrnice. Obec je plátcem DPH, a proto účtuje i o přenesené daňové povinnosti od r. 2012. Obec od r. 2012 účtuje také na účtu 245, který se váže za rok 2024 k 3 osobám nesvéprávným. Od listopadu 2024 vede účet k 2 nesvéprávným osobám. V roce 2016 začala obec účtovat rezervu na opravy čov na základě rozhodnutí ZO. Za rok dle rozhodnutí ZO rezerva navýšena na 459 000,-Kč za každý rok tvorby rezervy na ČOV. K 13.8.2022 byl zřízen samostatný účet pro Veřejnou sbírku.

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		10 424 872,37	10 272 711,36
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	351 072,02	95 953,80
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	936 953,56	931 263,56
3.	Vyřazené pohledávky	905	882 868,64	968 066,05
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909	8 253 978,15	8 277 427,95
P.II.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů		800 000,00	
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	800 000,00	
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.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky 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		2 156 517,02	2 225 974,02
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	1 486 470,02	1 486 470,02
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934	670 047,00	670 047,00
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		69 457,00
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		78 388 930,82	
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	78 388 930,82	
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956		
P.VI.	Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku		67 687,40	67 687,40
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	67 687,40	67 687,40
7.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	967		

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
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.	Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	978		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné 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		
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			324 218,01	325 077,83
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991		
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992	230 087,20	230 087,20
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993	94 130,81	94 990,63
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994		
5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	91 838 589,20	12 566 094,55

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

A.6. Informace podle § 19 odst. 6 zákona (TEXT)

B.1. Informace podle § 66 odst. 6 (TEXT)

B.2. Informace podle § 66 odst. 8 (TEXT)

B.3. Informace podle § 68 odst. 3 (ČÍSLO A TEXT)

0,00 O zápočtech nebylo v období 1-12/2024 účtováno.

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		220 838,00
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	6 700 105,05-	582 778,71

D.1. Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku (ČÍSLO A TEXT)**D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem (ČÍSLO)****D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m2 (ČÍSLO)****D.4. Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem (ČÍSLO)****D.5. Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem (ČÍSLO)****D.6. Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem (ČÍSLO)****D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem (ČÍSLO A TEXT)****E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy (TEXT)**

K položce	Doplnující informace	Částka
0.00	Aktiva: U odd. A/II. úč.č.021vyřazení z maj. zastar. ČOV v centru a napoj.na kanalizaci-5.621.014,40 Kč,úč.č.042-projektová dokumentace k Zámku Doubrava 5 038 440,- Kč, realizace projektu Zámku Doubrava 133 100, realizace projektu Drábovna Doubrava 60 500,-, SoSB - ÚZSVM - záloha k VB, pořízení sklopných sedaček, stavební úpravy ZŠ, PD bezbariérovost OÚ, rekonstrukce silnice II/472 Doubrava Dědina, oprava chodníků, rekonstrukce OÚ, 23. výzva IROP II ZŠ, kanalizační přípojka, pakoviště, oprava dešťové kanalizace, PD výstavba dětských hřišť, PD na I. a II. etapu příprava území "Dědina", PD výstavba bytů, rekonstrukce ZŠ a MŠ, Cyklostezka, kanalizace Hranice, B//II,- úč.č. 314-zálohy na el.energii úč.č. 315-pohl. míst. popl. za odpad a psy, odd.B/III.úč.č. 244-termínované vklady ,úč.č. 245-příjem cizích fin.prostředků pro NO nesv.občany spadajícího pod OÚ-celkem 2 osoby ,zřízení samost. účtu Veřejné sbírky č.ú. 244 0008, .D/III..úč.č. 324-přijaté zálohy na služby BF a NP, D/II. úč.č. 459-dlouh.závazek na úhradu elektron.úřední desky.	

E.2. Doplnující informace k položkám výkazu zisku a ztráty (TEXT)

K položce	Doplnující informace	Částka
0.00	A. I.1. úč.č. 511-opravy OÚ a výměna otopné soustavy ZŠ ,úč.č.518-pravidel.odpad.hospod.,kamer.systém, tel.pop.,údržba veř.zeleně,popl.za ITsyst.,školní a místní doprava,úč.č.-551-pravid.úč.odpisy vč.rozpouštění transféru odpis ZC zlikvid.ČOV v centru 2.584.380,60(demolice nepoužitel.části)napoj.na kanaliz.III.úč.č-úč.č.-572-veřejnospr.sml.-police a sociálně-právní odb.,přísp. na činnost ,přísp. organ B.II. úč.č.641-úroky z term.vkladů	

E.3. Doplnující informace k položkám přehledu o peněžních tocích (TEXT)

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

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

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.		229 878,00
G.II.	Tvorba fondu		230 000,00
	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		230 000,00
G.III.	Čerpání fondu		311 619,17
G.IV.	Konečný stav fondu		148 258,83

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

Číslo položky		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	241 827 482,00	89 869 811,16	151 957 670,84	156 406 091,18
1.	Bytové domy a bytové jednotky	60 508 169,25	27 443 645,00	33 064 524,25	33 799 539,89
2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	15 175 306,42	5 796 618,00	9 378 688,42	7 575 094,65
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky				
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	47 792 844,02	29 858 113,90	17 934 730,12	18 948 768,62
G.5.	Jiné inženýrské sítě	18 176 558,60	11 033 239,00	7 143 319,60	6 747 223,62
G.6.	Ostatní stavby	100 174 603,71	15 738 195,26	84 436 408,45	89 335 464,40

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

Číslo položky		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ		MINULÉ	
		BRUTTO	KOREKCE		NETTO
H.	Pozemky	12 163 146,26		12 163 146,26	11 802 847,92
H.1.	Stavební pozemky	1 202 848,76		1 202 848,76	1 197 483,76
H.2.	Lesní pozemky	208 446,40		208 446,40	208 446,40
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	5 202 588,72		5 202 588,72	5 164 710,38
H.4.	Zastavěná plocha	5 241 257,88		5 241 257,88	4 924 202,88
H.5.	Ostatní pozemky	308 004,50		308 004,50	308 004,50

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	877 454,34	110 999,97
I.1.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	877 454,34	110 999,97
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	877 454,34	110 999,97
J.1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	877 454,34	110 999,97
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou		

Okamžik sestavení (datum, čas): 12.02.2025, 07:42:08

Podpis statutárního orgánu: Mgr., Ing. Jiřina Ferenčíková

Podpis odpovědné osoby za účetnictví: Ing. Jana Kutajová


