

# PŘÍLOHA



územní samosprávné celky a svazky obcí

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2025**

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. 177/2025. 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. 100%. 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 dobu neurčitou od 13.8.2022. 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 transféry 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, přepočítání údajů v cizích měnách na českou měnu nebyl stanoven, protože žádné platby nebyly realizovány v cizí měně. Obec má zřízení SF, který je účtován přes účet 419. Obec účtuje na dohadných pasívních účtech poskytnuté úče. 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 2025 k 2 osobám nesvéprávným. V roce 2016 začala obec účtovat rezervu na opravy čov na základě rozhodnutí ZO. Za rok 2025 dle rozhodnutí ZO rezerva navýšena o 450 000,-Kč za každý rok tvorby rezervy na ČOV. K 31.12.2025 stav rezervy na ČOV na účtu 441 ve výši 1 647 000,00 Kč. K 13.8.2022 byl zřízen samostatný účet pro Veřejnou sbírku. Na účtu 408 účtována oprava odpisů minulých období.

**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
<b>P.I.</b>	<b>Majetek a závazky účetní jednotky</b>		<b>17 655 064,85</b>	<b>10 424 872,37</b>
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	345 572,02	351 072,02
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	839 825,33	936 953,56
3.	Vyřazené pohledávky	905	229 271,21	882 868,64
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909	16 240 396,29	8 253 978,15
<b>P.II.</b>	<b>Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů</b>			<b>800 000,00</b>
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		
<b>P.III.</b>	<b>Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou</b>			
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		
<b>P.IV.</b>	<b>Další podmíněné pohledávky</b>		<b>1 512 289,46</b>	<b>2 156 517,02</b>
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	1 512 289,46	1 486 470,02
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934		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		
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		
<b>P.V.</b>	<b>Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů</b>		<b>75 295 291,82</b>	<b>78 388 930,82</b>
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	75 295 291,82	78 388 930,82
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956		
<b>P.VI.</b>	<b>Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku</b>			<b>67 687,40</b>
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
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		
<b>P.VII. Další podmíněné závazky</b>				
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		
<b>P.VIII. Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty</b>			<b>323 416,42</b>	<b>324 218,01</b>
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991		
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992	230 087,20	230 087,20
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993	93 329,22	94 130,81
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994		
5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	94 599 404,11	91 838 589,20

**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 1-12/2025 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	7 497 314,56	
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	1 257 774,60	6 700 105,05-

**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. ČOV v centru z důvodu darování SmVaK-1 134 577,92 Kč, zařazení sportoviště Centrum a Hranice 5 553 561,31 Kč, TZ Obřadní síň 1 284 280,48 Kč úč.č.042-Příprava území Dědina 2 382 901 Kč, Zámek Doubrava 5 356 065,00 Kč, Drábovna 136 125,00 Kč, PD Nájemní bydlení 859 870,00 Kč, Urbanisticko-krajinářská koncepční studie obce Doubrava 834 900,00 Kč, 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. 408- Na účtu 408 účtována oprava odpisů minulých období., úč.č. 459-dlouh.závazek na úhradu elektron.úřadní 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 venkovního schodiště OÚ, nátěr interiérových dveří na OÚ, údržba sportoviště umělého trávníku a výměna písku v doskotišti, úč.č.518-pravidelný odpad.hospod.,zimní údržba, kamer.systém, telefonní popl.,údržba veř.zeleně,popl.za ITsyst.,školní a místní doprava,úč.č.-551-pravid.úč.odpisy vč.rozpouštění transféru, úč.č.-572-veřejnospr.sml.-policie a sociálně-právní odb.,přísp. na činnost ,přísp. organ B.II. úč.č.641-úroky z term.vkladů, úč.č. 546 a 664 náklady a výnosy z přecenění reálnou hodnotou - prodej pozemku parc.č. 180/1,108/2	

**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
-----------	----------------------	--------

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

**F. Doplňující 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.			148 258,83
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			277 804,24
G.IV.	Konečný stav fondu			100 454,59

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	<b>Stavby</b>	<b>247 869 399,09</b>	<b>94 163 820,16</b>	<b>153 705 578,93</b>	<b>151 957 670,84</b>
1.	Bytové domy a bytové jednotky	60 608 308,64	28 271 000,00	32 337 308,64	33 064 524,25
2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	16 503 938,33	6 010 856,88	10 493 081,45	9 378 688,42
3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky				
4.	Komunikace a veřejné osvětlení	47 792 844,02	31 503 436,90	16 289 407,12	17 934 730,12
5.	Jiné inženýrské sítě	18 176 558,60	11 168 601,00	7 007 957,60	7 143 319,60
6.	Ostatní stavby	104 787 749,50	17 209 925,38	87 577 824,12	84 436 408,45

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	<b>Pozemky</b>	<b>12 851 667,11</b>		<b>12 851 667,11</b>	<b>12 163 146,26</b>
H.1.	Stavební pozemky	1 202 848,76		1 202 848,76	1 202 848,76
H.2.	Lesní pozemky	208 446,40		208 446,40	208 446,40
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	5 185 277,36		5 185 277,36	5 202 588,72
H.4.	Zastavěná plocha	5 943 679,09		5 943 679,09	5 241 257,88
H.5.	Ostatní pozemky	311 415,50		311 415,50	308 004,50

**I. Doplňující informace k položce "A.II.4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty**

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
I.	<b>Náklady z přecenění reálnou hodnotou</b>	<b>483 238,64</b>	<b>877 454,34</b>
I.1.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	483 238,64	877 454,34
I.2.	Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou		

**J. Doplňující informace k položce "B.II.4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty**

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
J.	<b>Výnosy z přecenění reálnou hodnotou</b>	<b>483 238,64</b>	<b>877 454,34</b>
J.1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	483 238,64	877 454,34
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou		

Okamžik sestavení (datum, čas): 05.02.2026, 09:08:07

Podpis statutárního orgánu: Mgr., Ing. Jiřina Ferenčíková

Podpis odpovědné osoby za účetnictví: Ing. Jana Kutajová


