

PŘÍLOHA

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY A SVAZKY OBCÍ

Za období: 12/2023

Obec Josefov; IČO 00488496; Hlavní 131, Josefov, 696 21

Právní forma: Obec

Předmět činnosti: Všeobecné činnosti veřejné správy

Sestavená k: 31.12.2023

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 30.1.2024

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

Nejsou informace o tom, že by byla porušena zásada nepřetržitého trvání účetní jednotky.

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

Účetní jednotka prováděla změny v uspořádání, označování, obsahovém vymezení položek výkazů na základě změn zákonů, dle kterých účetní jednotka provádí účetnictví. Účetní jednotka provedla v roce 2016 přeúčtování přeplatku vyúčtovaných záloh na účtu 314 na účet pohledávek 311 z důvodu problematického dlouhodobého neuhrazení přeplatku záloh z energií
a na základě principu opatrnosti a důvodu, že k účtu 314 nelze tvořit opravné položky, kdežto k účtu pohledávek je to umožněno vyhláškou č. 410/2009 Sb. a tyto uplatňovala i v roce 2018.
Tato operace v průběhu roku 2018 byla dokončena a pohledávka přeúčtována na podrozvahový účet 905 vyřazené pohledávky. Na základě rozhodnutí Zastupitelstva obce dne 11. 6. 2021 byla pohledávka odúčtována z podrozvahy.

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

Účetní jednotka má upravenou směrnici o majetku:
Drobný dlouhodobý majetek - movité věci, doba použitelnosti delší než 1 rok, ocenění jedné položky je 3.000,--Kč a vyšší a nepřevyšuje částku 40.000,--Kč. Účtuje se na účtech MD 558 0300/ D 321 0100, MD 028 0300/ D 088 0300. Drobný dlouhodobý majetek v ocenění jedné položky do 3.000,--Kč účetní jednotka nevede v evidenci.
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek - majetkové položky software, atd., použitelné více jak 1 rok a ocenění položky je 3.000,-- Kč a vyšší a nepřevyšuje 60.000,--Kč. Účtuje se na účtech MD 558 0300 / D 321, MD 018/ D 078 0300.
Dlouhodobý hmotný majetek účtujeme přes účet 042 xxxx. Řadíme sem stavby, pozemky, technické zhodnocení nad 40 000,--Kč, samostatné movité věci nad 40.000,--Kč.
Umělecká díla a předměty - majetek účtuje se na účtu 032.Zásoby - účetní jednotka má v držení zboží na skladě a ostatní zásoby, spotřeba zásob se proúčtovává na účtech 504 xxxx/ 132 xxxx, 543 xxxx /139 xxxx.
Tvorba a použití opravných položek - účetní jednotka v roce 2023 uplatňuje tvorbu opravné položky ve výši 10% za každých 90 dní po splatnosti, a to u pohledávek definovaných vyhláškou č. 410/2009 Sb. a účetním standardem č. 706. Účetní jednotka neuplatnila opravnou položku k pohledávkám v průběhu účetního období.
Účetní jednotka provádí čtvrtletní odpis majetku.
Investice - Sběrný dvůr zařazen do majetku po kolaudaci - 26. 7. 2023
ÚSC rezervy k 31. 12. 2023 netvořil.

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		0,00	0,00
1. Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	0,00	0,00
2. Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	0,00	0,00
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		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 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	0,00	0,00

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

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

ÚSC schválil účetní závěrku za rok 2022 dne 8. 6. 2023

B.1. Informace podle § 66 odst. 6

Účetní jednotka ke dni 31. 12. 2023 , a to dne 29. 12. 2023 podala návrh na vklad do katastru nemovitostí z důvodu prodeje pozemku p. č. 783/13, kupní smlouva ze dne 28. 12. 2023. V účetní a majetkové evidenci je pozemek na analytickém účtu 031 0300. Katastrální úřad pro Jihomoravský kraj pracoviště Hodonín nedal Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí k datu 31. 12. 2023 a na listu vlastnickém tento pozemek je označen písmenem P - není odepsán. Je tedy rozdíl mezi dokladovou a účetní evidencí, kterou účetní jednotka doložila písemně. Toto Vyrozumění, sp. zn. V-8463/2023-706 bylo dodáno až dne 22. 1. 2024.

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

Hodnota: 0,00 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	634 000,00	500 000,00
C.2. Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	582 151,24	554 696,10

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

Hodnota: 0,00

Účetní jednotka má 2 předměty kulturní hodnoty oceněný ve výši 1,--Kč dle § 25 odst. 1 písm. k) zákona o účetnictví.

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		
K položce	Doplnující informace	Částka
C.I.7.	účet 408 doúčtování skutečnosti daně z příjmů právnické osoby obce Josefov za minulá období	131 720,00
A.II.8.		0,00
A.II.4.		0,00

E.2. Doplnující informace k položkám výkazu zisku a ztráty		
K položce	Doplnující informace	Částka
A.I.24.	účet 543 - dary - výdaje spojené s konáním kulturního života v obci-životní jubilea, ples obce, ples hasičů, ples ZŠ , DSO R. Podluží, tenisový turnaj, Dětský den, Den matek, Plkač Trophy Cup, kniha, TJ Sokol Josefov, Mikulášská besídka, soutěž odpadů	486 101,34
A.III.2.	účet 513 - náklady na reprezentaci - výdeje spojené s konáním kulturních a sportovních akcí - ples obce, volby, propagace obce, Dětský den, Den matek, tenisový turnaj, Plkač Trophy Cup, tradiční krojované hody, zarážání hory, hokejový turnaj, vánoční akce a propagace obce	723 385,45
A.III.2.	účet 572 - náklady vybr. míst. vládních institucí na transfery - finanční dary spolkům-TJ Sokol Josefov, Kynologický klub, Myslivecké sdružení, SMO, Spolek pro obnovu venkova, Centrum pro rodinu, ZŠ Prušánky, Stonožka Ostrava, IDS JMK, Malovaný kraj, Český svaz včelařů , rodičům v obci, DSO, Nemocnice TGM Hodonín, Římskokatolická církev Josefov, Potravinářský podnik Josefov	637 238,00

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.	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. 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	61 740 318,42	12 973 400,77	48 766 917,65	47 220 250,85
G.1. Bytové domy a bytové jednotky	0,00	0,00	0,00	0,00
G.2. Budovy pro služby obyvatelstvu	7 516 282,37	2 265 516,00	5 250 766,37	5 344 822,37
G.3. Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	2 052 378,05	147 522,00	1 904 856,05	1 930 512,05
G.4. Komunikace a veřejné osvětlení	22 399 275,08	5 619 771,00	16 779 504,08	14 826 536,28
G.5. Jiné inženýrské sítě	5 445 817,55	1 248 471,00	4 197 346,55	4 314 742,55
G.6. Ostatní stavby	24 326 565,37	3 692 120,77	20 634 444,60	20 803 637,60

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	8 628 587,90	0,00	8 628 587,90	8 639 256,62
H.1. Stavební pozemky	0,00	0,00	0,00	0,00
H.2. Lesní pozemky	864 089,46	0,00	864 089,46	864 089,46
H.3. Zahrady, pastviny, louky, rybníky	4 831 284,17	0,00	4 831 284,17	4 841 952,89
H.4. Zastavěná plocha	2 465 172,40	0,00	2 465 172,40	2 465 172,40
H.5. Ostatní pozemky	468 041,87	0,00	468 041,87	468 041,87

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	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