

PŘÍLOHA

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY A SVAZKY OBCÍ

Za období: 12/2023

Město Němčice nad Hanou; IČO 00288497; Palackého nám. 3, Němčice nad Hanou, 798 27

Právní forma: Obec

Předmět činnosti:

Sestavená k: 31.12.2023

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 8.2.2024

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

Nejsou informace o tom, že by byl porušen princip nepřetržitého trvání účetní jednotky.

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

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

Účetní metody, které účetní jednotka používá, vycházejí ze zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví ve znění pozdějších předpisů, vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, ČUS 701 - 710 a vnitřních předpisů města.

- účetní jednotka v průběhu roku časově nerozlišuje dle čtvrtletí, částka jednotlivých účetních případů k časovému rozlišení je stanovena na úrovni 10 000,- Kč s výjimkami, které se rozlišují vždy (spotřeba vody, plynu, elektrické energie) a to ve výši záloh. Účetní jednotka časově nerozlišuje pravidelně se opakující platby bez ohledu na jejich velikost.

- účetní jednotka v průběhu roku o opravných položkách neúčtuje, až ke dni 31.12. daného účetního období

- účetní jednotka účtuje na podrozvahovém účtu 902 DDHM pod limitem 3 000,- Kč

- účetní jednotka účtuje na podrozvahovém účtu 901 DDNM pod limitem 7 000,- Kč

- účetní jednotka účtuje o zásobách způsobem B

- jako vedlejší pořizovací výdaje dlouhodobého majetku vede účetní jednotka i náklady na žádosti a administrace dotace

- úroky z dlouhodobých úvěrů jsou provozním výdajem

- účetní jednotka používá rovnoměrný způsob odpisování majetku

- účetní jednotka zasílá 1 x ročně na Fond obnovy vodovodu a kanalizace v ČSOB stanovenou částku dle Plánu financování obnovy vodovodů a kanalizací.

- účetní jednotka účtuje zápočty pohledávek a závazků mimo rozpočtovou skladbu a to pouze za použití účtů 311 a 321.

zařazení do majetku - plot u ZŠ v hodnotě 455 471,83 Kč, při opravě plotu bylo zjištěno, že není evidován v majetku města, proto byl oceněn a zaveden do majetku města.

- z důvodu narovnání evidovaných zásob zboží na skladě pokladny a knihovny, kdy zůstatek zásob byl vyšší než zůstatek na účtu 504, byl tento zůstatek zaúčtován jako přebytek na zásobách na účet 649

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		17 934 164,25	17 853 923,91
1. Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	93 839,60	93 839,60
2. Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	3 492 341,95	3 410 751,61
3. Vyřazené pohledávky	905	399 770,00	401 120,00
4. Vyřazené závazky	906	0,00	0,00
5. Ostatní majetek	909	13 948 212,70	13 948 212,70
P.II. Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů		243 085,97	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	243 085,97	0,00
P.III. Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou		5 000,00	0,00
1. Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921	0,00	0,00
2. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu 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
5. Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925	5 000,00	0
6. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926	0,00	0,00
P.IV. Další podmíněné pohledávky		2 673 280,00	1 923 280,00
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	1 673 280,00	1 923 280,00
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	1 000 000,00	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		0,03	1,53
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	0,03	1,53
6. Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956	0,00	0
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		16 667,00	667,00
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	16 667,00	667,00
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		569 741,80	569 741,80
1. Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991	0,00	0,00
2. Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992	569 741,80	569 741,80
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	20 922 433,11	20 346 280,24

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

Účetní jednotka není zapsána v obchodním rejstříku, IČO: 00288497

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

B.1. Informace podle § 66 odst. 6

U účetní jednotky daná situace nenastala.

B.2. Informace podle § 66 odst. 8

Územní samosprávný celek není příspěvkovou organizací (neřeší krytí investičního fondu), a proto se tato informace netýká naší účetní jednotky.

B.3. Informace podle § 68 odst. 3

Hodnota: 0.00 Kč

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	59 100,00
C.2. Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	5 025 440,70	10 760 853,57

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

Hodnota: 10,00

Účetní jednotka má ve své účetní evidenci 10 ks kulturních památek, předmětů kulturní hodnoty a církevních staveb oceněných ve výši 1,- Kč, dle § 25 odst. 1 písm. k) zákona o účetnictví. Jedná se o následující majetek:

- inv. č. H332 Kříž z r. 1851 i nov.stánku
- inv. č. H333 Socha sv. Judy Tadeáše
- inv. č. H334 Socha sv. Jana Nepomuckého
- inv. č. H335 Památník padlých z r. 1885
- inv. č. H336 Sloup p.Marie z r. 1885
- inv. č. H347 Kříž z ro. 1745
- inv. č. H348 Socha sv. Františka Xaverského
- inv. č. H349 Kříž na hřbitově
- inv. č. H352 Kříž z r. 1867
- inv. č. H353Kříž z ro. 1888

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
D.I.	Na účtu 441 je vykazována rezerva: 50% sleva z kupní ceny k pozemku p.č. 902/24 - 204 006,00	204 006,00

E.2. Doplnující informace k položkám výkazu zisku a ztráty

K položce	Doplnující informace	Částka
B.I.15.	Účetní jednotka účtuje na účtu 647 i 50% vratky z kupní ceny pozemků	-203 150,00
A.I.32.	Účetní jednotka na účtu 555 účtuje a zaúčtovává rezervu tvořenou ve výši 50% z kupní ceny při prodeji stavebních pozemků	-730 114,00
B.V.6.	Účetní jednotka účtuje na účtu 688 i poplatek za uložení odpadu na skládce Němčice nad Hanou. Poplatek za uložení odpadu k 31.12.2023 činí 22 404 040,64 Kč.	22 709 248,55
B.IV.2.	Účetní jednotka účtuje na účtu 672 i neinvestiční transféry ze SR v rámci souhrnného finančního vztahu a finanční příspěvky z ÚP.	10 502 794,15

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.	10 253 770,69
G.II. Tvorba fondu	3 500 000,00
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	0,00
4. Ostatní tvorba fondu	3 500 000,00
G.III. Čerpání fondu	1 441 689,41
G.IV. Konečný stav fondu	12 312 081,28

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	646 857 287,69	167 644 809,65	479 212 478,04	458 855 452,46
G.1. Bytové domy a bytové jednotky	23 271 791,76	7 734 566,36	15 537 225,40	14 176 083,70
G.2. Budovy pro služby obyvatelstvu	302 712 552,74	68 614 573,00	234 097 979,74	219 071 587,45
G.3. Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	4 063 537,75	1 912 645,00	2 150 892,75	2 358 676,75
G.4. Komunikace a veřejné osvětlení	129 786 151,02	38 531 432,37	91 254 718,65	86 593 074,32
G.5. Jiné inženýrské sítě	118 503 385,54	32 193 426,71	86 309 958,83	87 968 706,83
G.6. Ostatní stavby	68 519 868,88	18 658 166,21	49 861 702,67	48 687 323,41

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	30 891 222,51	0,00	30 891 222,51	28 801 626,24
H.1. Stavební pozemky	290 950,00	0,00	290 950,00	0
H.2. Lesní pozemky	363 960,00	0,00	363 960,00	363 960,00
H.3. Zahrady, pastviny, louky, rybníky	3 199 909,68	0,00	3 199 909,68	3 199 909,68
H.4. Zastavěná plocha	2 058 541,59	0,00	2 058 541,59	1 278 324,59
H.5. Ostatní pozemky	24 977 861,24	0,00	24 977 861,24	23 959 431,97

I. Doplnující 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
1.1. Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	0,00	0,00
1.2. 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: - 8 -02- 2024



Podpis vedoucího účetní jednotky

