

PŘÍLOHA

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

Za období: 12/2021

Obec Boseň; IČO 00509191; Boseň 45, Boseň, 295 01

Právní forma: Obec

Předmět činnosti:

Sestavená k: 31.12.2021

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 19.1.2022

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

Účetní jednotka nepřetržitě pokračuje ve své činnosti. Žádná činnost není omezena. Účetní jednotka se stala plátcem DPH od 1.6.2019 z důvodu překročení hranice pro plátcovství.

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

SÚ 469-ostatní dlouhodobé pohledávky

Na tomto účtu účetní jednotka eviduje pohledávku za přeplatek elektrické energie od energetické společnosti. Tato společnost je nyní v insolvenčním řízení. Naše pohledávka byla řádně přihlášena do tohoto insolvenčního řízení.

Historie pohledávky:

V roce 2017 byl přeplatek přeúčtován z účtu 314 (přijaté zálohy) na účet 311 (odběratelé) a vytvořena opravná položka (účet 194). V roce 2018 přeúčtováno na účet 469 (ostatní dlouhodobé pohledávky) a zrušena opravná položka (účet 194).

Jinak účetní jednotka neměnila v roce 2021 (k 31.12.2021) účetní metody.

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

Informace o účetních metodách a obecných účetních zásadách:

Účetní metody, které účetní jednotka používá vycházejí ze zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví ve znění pozdějších předpisů, Vyhlášky č.410/20019 Sb. ve znění pozdějších předpisů, ČÚS č.701-č.710.

1/ Účetní jednotka účtuje o zásobách způsobem B v pořizovacích cenách.

2/ Oceňování a vykazování majetku

I. Dlouhodobý majetek

a) SÚ 019-Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek- v pořizovací ceně 60.000 Kč a výše. V případě výzkumu a vývoje na SÚ 012 (účetní jednotka nevlastní) a software 013 (účetní jednotka nevlastní)

b) Dlouhodobý hmotný majetek odepisovaný

-SÚ 021-stavby-bez ohledu na výši ocenění

-SÚ 022-samostatné hmotné věci a jejich soubory-v pořizovací ceně od 40.000 Kč a výše

c) Dlouhodobý hmotný majetek neodepisovaný

-SÚ 031-pozemky-bez ohledu na výši ocenění

II. Drobný dlouhodobý majetek

a) SÚ 018-drobný dlouhodobý nehmotný majetek- v pořizovací ceně 7.000-59.999,99 Kč

b) SÚ 028-drobný dlouhodobý hmotný majetek- v pořizovací ceně 3.000-39.999,99 Kč

III. Dlouhodobý finanční majetek

- SÚ 063 AÚ 0100- účetní jednotka zakoupila v 11/2021 dluhopisy HOME CAPITAL CZK VI za 1.000.000 Kč (20ks á 50.000Kč) k držbě více než 1 rok.

- SÚ 069 AÚ 0110- účetní jednotka vlastní akcie VAK Mladá Boleslav (oceněny v původní hodnotě)

-SÚ 069 AÚ 0120- účetní jednotka vlastnila podílové listy nemovitostního fondu u České spořitelny, které byly prodány v 12/2021

-SÚ 069 AÚ 0130-účetní jednotka zakoupila podílové listy nem.fondu Czech Real Estate Investment Fund v 11/2021 za 2.000.000 Kč k držbě více než 1 rok

IV. Podrozvahový majetek

a) SÚ 901-jiný drobný nehmotný majetek- v pořizovací ceně 5.000 - 6.999,99 Kč.

b) SÚ 902-jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek- v pořizovací ceně 1.000 - 2.999,99 Kč.

Ostatní dlouhodobý majetek s nižšími pořizovacími cenami je účtován přímo do spotřeby bez uvedením v podrozvaze.

Veškerý majetek, který byl v roce 2021 (k 31.12.2021) pořízen, je oceněn pořizovací cenou včetně souvisejících nákladů s pořízením a nákladů nutných k provozu a užívání; kromě majetku pořízeným bezúplatným převodem. Vlastní činností nebyl v roce 2021 (k 31.12.2021) pořízen žádný majetek.

V současné době má účetní jednotka na účtu 042 (nedokončený dlouhodobý majetek) několik rozpracovaných investičních projektů členěných analytickými účty (rozšíření VO k ČOV, projekt na výstavbu multifunkčního objektu v areálu bývalého kravína, intezifikace ČOV, sportovní areál, revitalizace kalu Mužský, přístavba MŠ).

Na některé tyto projekty bylo nebo bude žádáno o transfery. Výdaje související se zajištěním financování a administrací transferů (např.výdaje za vypracování a podání žádosti o dotaci dodavatelským způsobem-úspěšnou i neúspěšnou) jsou a budou zahrnuty do pořizovací ceny. V případě úroků z úvěrů a zápůjček na pořízení dlouhodobého majetku, nebudou tyto úroky zahrnuty do pořizovací ceny majetku- V současné době účetní jednotka nemá žádný úvěr ani zápůjčku.

Odpisy provádí účetní jednotka pouze účetní, rovnoměrně a účtují se vždy k 31.12. daného roku. Pro následující účetní období je u odepisovaného majetku, u kterého končí v nejbližších letech jeho užitná doba, překontrolován technický, bezpečnostní a užitný stav a popřípadě prodloužena doba užívání. Tím se prodlouží doba odepisování a výše zbývajících odpisů. Nový majetek účetní jednotka zařazuje dle příloh ČÚS a dobu užívání případně upraví dle předpokládané doby užívání nebo doby doporučené výrobcem.

Účetní jednotka nabyla bezúplatným převodem od Státního pozemkového úřadu dne 16.4.2021 pozemek v k.ú Boseň p.č.84/14-1118 m2 v účetní hodnotě 6893,12 Kč, p.č. 422/3-38 m2 v účetní hodonotě 306 Kč a p.č.421/1-602 m2 v účetní hodnotě 7422,66 Kč.

3/ Ceniny

SÚ 263-Ceniny. Účetní jednotka poskytuje svým zaměstnancům a uvolněné starostce stravenky v hodnotě 80 Kč za každý odpracovaný den (odprac.minimálně 3 hod.). Od 12/2021 jsou poskytovány elektronicky-dobitím karty.

Poštovní známky účtuje účetní jednotka přímo do spotřeby, jelikož se nenakupují ve velkém množství a jsou v nejbližší době spotřebovávány. Je vedena pouze evidence spotřeby

známek. Kolky a ostatní ceniny účetní jednotka nakupuje jen v případě okamžitého použití (např. dálniční známka).

4/ časové rozlišení

Je prováděno nejpozději k 31.12..

Účetní jednotka časově nerozlišuje nákladové a výnosové:

- nevýznamné částky do 5.000 Kč

- pravidelně se opakující platby bez ohledu na jejich výši

Výše uvedené výjimky se netýkají nájemného a dodávek všech energií (kromě drobného pachtovného a pronájmu hrobových míst+příslušenství-časově se nerozlišuje).

Služby, které se přeúčtovávají a nejsou tedy spotřebovány účetní jednotkou, se časově nerozlišují- jsou účtovány přes účty 3xx.

5/ Tvorba a použití opravných položek a rezerv

Účetní jednotka tvoří opravné položky u pohledávek ve výši 10% za každých 90 dní po splatnosti k 31.12.

- k pohledávkám z hlavní činnosti-účet 192 (odpady, psi)

- k odběratelům-účet 194 (kanalizace+ostatní)

Rezervy účetní jednotka netvoří.

6/ Kurzové rozdíly a přepočty cizích měn

Nebyly stanoveny, jelikož účetní jednotka nemá případy v cizích měnách.

7/ Fondy a sbírky

Účetní jednotka tvoří od roku 2016 Fond obnovy kanalizace a ČOV Boseň. Tento fond má ke dni 31.12.2021 stav 960.000 Kč. Čerpání fondu nebylo.- Není zřízen zvláštní účet v bance.

V roce 2018 zřídila účetní jednotka zvláštní účet v bance pro sbírku (fond) Valečov (zřícenina hradu)- SÚ 236. Tato sbírka je registrována na Středočeském kraji. Zůstatek k 31.12.2021 činí 45.289,88 Kč.

Účetnictví je vedeno v účetním softwaru KEO-4. Účetní jednotka využívá směrnou účtovou osnovu stanovenou dodavatelem softwaru a kde je třeba využívá analytické členění účtů.

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		316 388,25	351 359,55
1. Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	0,00	0,00
2. Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	316 388,25	351 359,55
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	316 388,25	351 359,55

A.5. Informace podle § 18 odst. 3 písm. b) zákona**A.6. Informace podle § 19 odst. 6 zákona**

K 31.12.2021 neexistují skutečnosti, které by významným způsobem měnily pohled na finanční situaci účetní jednotky.

B.1. Informace podle § 66 odst. 6

Účetní jednotka má k 31.12.2021 podané na KN návrhy na vklad, které nejsou k 31.12.2021 ještě nezapsané. Návrh na vklad 26.11.2021-prodej pozemkůp.č. 855/2 o výměře 29 m2 a 856/3 o výměře 24 m2 v k.ú Mužský (historické narovnání hranic). Dále návrh na vklad ze dne 1.12.2021 na úplatné zřízení věcného břemena s KSÚS-kanalizační přípojka na pozemku 791/1v k.ú Boseň-obec osoba oprávněná. Ke dni sestavení této přílohy jsou obě záležitosti zapsány.

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

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	180 000,00	1 670 000,00
C.2. Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	351 324,84	346 001,12

D.1. Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku**D.2 Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem**Hodnota: 99 231,00 m²**D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m²**

Hodnota: 5 656 167,00 Kč

D.4. Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobemHodnota: 99 231,00 m²**D.5. Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem**

Hodnota: 1 488 465,00 Kč

D.6. Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem

Hodnota: 15,00 Kč

D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem

E.1. Doplňující informace k položkám rozvahy

K položce	Doplňující informace	Částka
C.I.7.	Jedná se o částku za 20 ks kompostérů, které byly původně zakoupeny jako DDHM a pronajímány. Nyní se již jen prodávají. Proto se zůstatek kompostérů převedl na zboží (účet 132) (účetně 088/028 a 132/408 100)	84 700,00

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky	
Název položky	Běžné účetní období
G. Ostatní fondy	
G.I. Počáteční stav fondu k 1.1.	833 997,00
G.II. Tvorba fondu	176 100,00
1. Přebytky hospodaření z minulých let	160 000,00
2. Příjmy běžného roku, které nejsou určeny k využití v běžném roce	16 100,00
3. Převody prostředků z rozpočtu během roku do účelových peněžních fondů	0,00
4. Ostatní tvorba fondu	0,00
G.III. Čerpání fondu	4 807,12
G.IV. Konečný stav fondu	1 005 289,88

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	73 950 586,28	23 566 554,25	50 384 032,03	48 803 811,69
G.1. Bytové domy a bytové jednotky	0,00	0,00	0,00	0,00
G.2. Budovy pro služby obyvatelstvu	16 807 961,48	4 355 726,00	12 452 235,48	12 778 683,48
G.3. Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	50 021,00	35 129,00	14 892,00	16 404,00
G.4. Komunikace a veřejné osvětlení	22 470 159,52	7 910 769,00	14 559 390,52	15 109 434,52
G.5. Jiné inženýrské sítě	24 243 918,50	8 667 445,00	15 576 473,50	16 061 357,50
G.6. Ostatní stavby	10 378 525,78	2 597 485,25	7 781 040,53	4 837 932,19

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	3 885 536,61	0,00	3 885 536,61	3 871 461,86
H.1. Stavební pozemky	0,00	0,00	0,00	0,00
H.2. Lesní pozemky	1 488 465,00	0,00	1 488 465,00	1 488 465,00
H.3. Zahrady, pastviny, louky, rybníky	1 520 908,92	0,00	1 520 908,92	1 513 709,80
H.4. Zastavěná plocha	137 738,01	0,00	137 738,01	137 382,43
H.5. Ostatní pozemky	738 424,68	0,00	738 424,68	731 904,63

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	1 620,17	1 851,62
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	1 620,17	1 851,62

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	36 337,96	735 302,48
J.1. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	0,00	670 727,40
J.2. Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou	36 337,96	64 575,08

Údaje k poskytnutým garancím jednorázovým

Údaje k poskytnutým garancím ostatním

Odesláno dne:

Razítko:

.....
Podpis vedoucího účetní jednotky