

PŘÍLOHA

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY A SVAZKY OBCÍ

Za období: 12/2023

Obec Velká Dobrá; IČO 00235083; Karlovarská 15, Velká Dobrá, 273 61

Právní forma: Obec

Předmět činnosti: Činnosti související s odpadními vodami

Sestavená k: 31.12.2023

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 23.1.2024

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

Účetní jednotka nemá informace o omezení nebo ukončení své činnosti v dohledné době. Účetní jednotka pokračuje v následujícím účetním období ve své činnosti, nedošlo ke změnám metody z důvodu ukončení činnosti. Účetní jednotka nemá informace o tom, že by byl porušen princip nepřetržitého trvání.

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

Změna předmětu podnikání nebo jiné činnosti nenastala. Zpřesnění věrného zobrazení nebo zkvalitnění vypovídající schopnosti účetní jednotky nenastalo. V letošním roce nedošlo k žádné změně metod účtování.

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

Popis činnosti, které účetní jednotka provozuje:

Hlavní činnost - v členění dle vyhlášky č.323/2000 Sb., o rozpočtové skladbě v rozsahu činnosti a oblasti daných zákonem o obcích.

Informace o účetních metodách a obecních účetních zásadách.

1. oceňování a vykazování.

Účetní jednotka nemá zásoby o kterých by účtovala.

Použité účetní metodiky:

Způsob účtování dlouhého nehmotného a hmotného majetku: Majetek je veden v účetnictví v pořizovacích cenách analyticky dle položek. Majetek určený k prodeji je oceněn (přeceněn) reálnou hodnotou (znalcem). Drobný dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek (hmotný od pořizovací ceny 3.000,- Kč do 40.000,- Kč s dobou použitelnosti delší než 1 rok, nehmotný od 7.000,- Kč do 60.000,- Kč) je veden na účtech třídy 01, 02 souvstažně s účty třídy 07, 08.

Na pohledávky 90 dní po splatnosti účetní jednotka vytváří opravné položky.

Odchytky od účetních metod stanovených zákonem o účetnictví mající vliv na majetek a závazky, finanční situaci a výsledek hospodaření účetní jednotky nejsou.

Účetní jednotka vlastní majetkové podíly v hodnotě 6.596.000,- Kč u společnosti Vodárny Kladno Mělník, a.s..

Organizace zahrnuje do pořizovací ceny dlouhodobého hmotného majetku náklady spojené s jeho pořízením (např. PD, stavební dozor, VŘ apod.).

V letošním roce byl obci předán tento majetek státu: 1405/22, 1405/23 a 1492/3 v celkové hodnotě 6.993,16 Kč.

2. změny způsobu oceňování nenastaly.

3. Odpisování dlouhodobého majetku je uvedeno v článku E1.

4. Přepočtení údajů v cizích měnách na českou měnu není stanoven. V letošním roce nebyly realizovány žádné platby v cizí měně.

5. Sociální fond je účtován rozvahově (účty 401 a 419). Pro finanční prostředky sociálního fondu je veden zvláštní bankovní účet.

6. Tvorba rezerv

Účetní jednotka má vytvořenou rezervu určenou na fond financování kanalizace a ČOV se zůstatkem ve výši 2.557.140,- Kč.

7. Účetní jednotka nemá majetek určený k prodeji.

8 Časové rozlišení dle směrnice Obce č.4/2018

Účetní jednotka časově nerozlišuje pravidelně se opakující platby v limitu do 50. tis. Kč z důvodu nízkého přínosu informace. Obec vždy časově rozlišuje nájemné, služby, stočné, nevyúčtovanou spotřebu energií a dotace a transfery k vypořádání.

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		3 702 478,69	3 503 895,19
1. Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	0,00	0,00
2. Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	185 424,40	172 193,40
3. Vyřazené pohledávky	905	0,00	0,00
4. Vyřazené závazky	906	0,00	0,00
5. Ostatní majetek	909	3 517 054,29	3 331 701,79
P.II. Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů		2 053 103,00	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	2 053 103,00	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	5 755 581,69	3 503 895,19

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

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

K rozvahovému dni jsou známy následující skutečnosti, které nejsou zachyceny v účetní závěrce, a přitom by mohly mít vliv na finanční situaci účetní jednotky:

- ve věci určení vlastnictví dvou lávek vedoucích přes komunikaci D6 podala obec žalobu o určení vlastnictví, která je vedena u Obvodního soudu pro Prahu 4 pod sp. zn. 40 C 220/2022. Věc je v řešení.
- Zklidnění dopravy na průtahových komunikacích (vybudování přechodových ostrůvků) v ulici Berounská. Na tuto akci bylo vydáno stavební povolení. Obec obdržela smlouvu na dotaci od SFDI ve výši 2.053.103,85 Kč. Výstavba byla částečně realizována v 09-12/2023. V roce 2023 byla uhrazena částka 2.006.013,55 Kč.

Obec Velká Dobrá získala v roce 2022 úvěr určený na navýšení kapacity ČOV. Tuto akci zajistilo dle SoD "Sdružení Velká Dobrá" složené ze společníků firmy POHL CZ a.s. - co se týče stavebních prací a firmy KUNST, spol. s r.o. v otázkách dodání technologie.

Dle SoD a D1 je zakázka dokončena a včetně Dodatku je rozšíření ČOV v hodnotě 28.796.081,11 Kč bez DPH.

Z úvěru byla k březnu roku 2023 celkem čerpaná částka 13.810.211,62 Kč. V letošním roce byla splacena částka 1.125.000 Kč. Zbývá uhradit 12.810.211,62 Kč.

Obec obdržela investiční dotaci od Národní sportovní agentury ve výši 778.912,- Kč. Dotace byla použita na "Revitalizaci osvětlení sportoviště FC Čechie Velká Dobrá". Celá tato stavba stála 1.149.935,- Kč.

B.1. Informace podle § 66 odst. 6

Informace o převodech vlastnictví k nemovitostem podaných na návrh na vklad do katastru nemovitostí, které k datu sestavení závěrky nebyly do katastru podány:

B.2. Informace podle § 66 odst. 8

Informace o převodech vlastnictví k nemovitostem podaných na návrh na vklad do katastru nemovitostí, které k datu sestavení závěrky nebyly do katastru podány:

B.3. Informace podle § 68 odst. 3

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	778 912,00	0,00
C.2. Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	0,00	0,00

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

Hodnota: 0,00

Účetní jednotka nemá ve vlastnictví sbírky muzejní a galerijní hodnoty.
Obec eviduje v ocenění podle §25 odst. 1 písm. k) zákona o účetnictví na účtu 021 - stavby následující položky:

D.2 Celková výměra lesních pozemků s lesním porostemHodnota: 167 979,00 m²**D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m²****D.4. Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem**Hodnota: 167 979,00 m²**D.5. Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem**

Hodnota: 911 170,95 Kč

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

Hodnota: 5,42 Kč

D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy		
K položce	Doplnující informace	Částka
A.II.8.	Berounská ul. chodník a komunikace 2.006.013 Kč kruhové objezdy Rozdělovská 137.295 Kč, rekonstrukce KD 80 tis. Kč Kč, Klíny II. etapa 240. tis. Kč, + ostatní stavby .	3 198 658,50
A.III.6.	akcie společnosti Vodárny Kladno-Mělník = 6596 x 1.000,- Kč.	6 596 000,00
PASIVA	Hranice významnosti pro rozvahové účty je tvořena 2% z rozpočtovaných příjmů na rok 2023.	380 875 012,55
AKTIVA	Životnost a zbytková hodnota majetku je stanovena v odpisovém plánu, který je součástí vnitřní směrnice subjektu. Zbytková hodnota je počítána u majetku ve výši 0%, 5% až 10% z pořizovací ceny.	460 203 111,65

E.2. Doplnující informace k položkám výkazu zisku a ztráty		
K položce	Doplnující informace	Částka
B.V.		33 659 423,79
A.III.2.	příspěvek ZŠ - 919 tis. Kč, příspěvek MŠ 635.tis.Kč, MP Unhošť, PO 150 tis Kč., TJ Čechie 760 tis. Kč, ostatní	2 620 635,13
A.	účet 511 opravy 3.483 Kč, 518 ostatní služby 5.927 tis Kč., mzdové náklady 4.885 tis. Kč., soc.poj. 1.307 tis. Kč, úroky 1.024 tis. Kč, odpisy 5.924 tis. Kč.	28 918 944,30
A.I.27.	sociální fond	163 715,99
B.I.	účet 602 stočné 2.043 tis. Kč, fondy 708 tis. Kč	2 944 288,59
B.II.	úroky 1.103 tis. Kč.	1 111 022,07
B.IV.	transfery	2 095 044,65

E.3. Doplnující informace k položkám přehledu o peněžních tocích		
K položce	Doplnující informace	Částka
H.	výkaz není v souladu se zákonem sestavován	0,00

E.4. Doplnující informace k položkám přehledu o změnách vlastního kapitálu		
K položce	Doplnující informace	Částka
D.	výkaz není v souladu se zákonem sestavován	0,00

F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky

Název položky	Běžné účetní období
G. Ostatní fondy	
G.I. Počáteční stav fondu k 1.1.	3 031 690,30
G.II. Tvorba fondu	1 352 788,99
1. Přebytky hospodaření z minulých let	2 503 706,00
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	-1 150 900,00
4. Ostatní tvorba fondu	-17,01
G.III. Čerpání fondu	0,00
G.IV. Konečný stav fondu	4 384 479,29

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	351 592 589,40	64 554 178,46	287 038 410,94	266 417 483,07
G.1. Bytové domy a bytové jednotky	209 217,97	80 674,00	128 543,97	179 195 432,27
G.2. Budovy pro služby obyvatelstvu	76 673 051,51	11 166 804,00	65 506 247,51	90 055 924,80
G.3. Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	1 102 371,48	446 923,00	655 448,48	-61 584,00
G.4. Komunikace a veřejné osvětlení	102 737 174,33	15 954 524,06	86 782 650,27	-1 086 374,00
G.5. Jiné inženýrské sítě	132 121 993,85	24 155 388,00	107 966 605,85	-1 486 836,00
G.6. Ostatní stavby	38 748 780,26	12 749 865,40	25 998 914,86	-199 080,00

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	31 614 115,81	0,00	31 614 115,81	31 394 663,21
H.1. Stavební pozemky	7 577 385,00	0,00	7 577 385,00	13 140 409,45
H.2. Lesní pozemky	911 170,95	0,00	911 170,95	911 170,95
H.3. Zahrady, pastviny, louky, rybníky	11 212 896,85	0,00	11 212 896,85	663 072,74
H.4. Zastavěná plocha	2 659 685,41	0,00	2 659 685,41	305 867,98
H.5. Ostatní pozemky	9 252 977,60	0,00	9 252 977,60	16 374 142,09

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. 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	7 865,00	116 285,04
J.1. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	7 865,00	116 285,04
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