

PŘÍLOHA

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY A SVAZKY OBCÍ

Za období: 12/2023

Obec Karlín; IČO 00488470; Karlín 60, Karlín, 696 14

Právní forma: Obec

Předmět činnosti: místní správa

Sestavená k: 31.12.2023

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 26.1.2024

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

Neočekává se ukončení či omezení činnosti účetní jednotky.

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

K 1.1.2023 nedošlo ke změnám účetních předpisů. Účty, účetní metody a postupy účtování se nemění. Rozpočtová skladba je upravena vyhláškou č. 412/2021 Sb., a pokynem MF ČR.

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. 412/2021 Sb., ve znění pozdějších předpisů, ČÚS č. 701 - č. 710 a Metodiky JMK v aktuálním znění.

- 1) § 55 Vymezení nákladů souvisejících s pořízením dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku.
- 2) § 65 Postup tvorby a použití opravných položek
Tvorba opravných položek k pohledávkám se účtuje k 31. 12.
Zrušení opravné položky se účtuje hned po vzniku zrušení nebo čtvrtletně.
- 3) § 66 Odpisování majetku
Účetní jednotka účtuje o odpisech k 31. 12., používá rovnoměrný způsob odpisování dlouhodobého majetku.
- 4) § 69 Metoda časového rozlišení
Časové rozlišení dle Vnitřní organizační směrnice č. 1/2014.
- 5) Účetní jednotka účtuje o zásobách zůsobem B.
- 6) Hranice významnosti je pro vybrané účetní postupy definována částkou 260.000 Kč (opravy nákladů a výnosů min. účetních období)

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		151 743,45	159 146,45
1. Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	10 191,00	18 540,00
2. Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	141 552,45	140 606,45
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	1 044 749,79
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	1 044 749,79
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	151 743,45	1 203 896,24

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

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

Požadovaná informace se nevztahuje k právní formě účetní jednotky.

B.3. Informace podle § 68 odst. 3

Hodnota: 0,00 Kč

Účetní jednotka neprovedla v průběhu účetního období vzájemné zúčtování závazků a pohledávek dle § 68 odst. 3 vyhlášky.

V prosinci 2022 jsme obdrželi od dodavatele innogy Energie, s.r.o řádnou fakturu V.S. 8262483824 roční vyúčtování spotřeby plynu, na níž byla nesprávně zúčtována výše uhrazených záloh. Podali jsme reklamaci. Vyřízení trvalo poměrně dlouho, následovaly další faktury, zápočty a jejich storna. Celou situaci se nám podařilo vyřešit díky regionální manažerce. Původní faktura byla byla zaúčtována v prosinci 2022, v lednu 2023 její storno, v únoru 2023 nová faktura V.S. 836049623, provedena oprava zaúčtování. Hodnota opravy je menší než 260 tis. Kč, oprava zaúčtována na stejný nákladový účet.

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	0,00	653 128,00
C.2. Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	54 656,75	51 332,50

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

Hodnota: 4,00

Účetní jednotka má 4 ks církevních staveb, oceněných ve výši 1,00 Kč dle § 25 odst. 1 písm. k) zákona o účetnictví, ve své účetní evidenci.

- | | |
|-------------------------------------|---------|
| 1. Kaple sv. K. Boromejského | 1,00 Kč |
| 2. Socha sv. Trojice | 1,00 Kč |
| 3. Kříž na rozcestí od Čejče | 1,00 Kč |
| 4. Kříž u kaple sv. K. Boromejského | 1,00 Kč |

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

Netýká se naší účetní jednotky.

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy

K položce	Doplnující informace	Částka
A.II.8.	Revitalizace Karlínského potoka 588.001,49 Kč; Polohopisný a výškopisný plán MK - 185.305,00 Kč	773 306,49
B.III.5.	Obec Karlín, opatrovník veřejný, evidence finančních prostředků opatrovankyně	260 205,38
B.III.9.	Běžný účet VHČ obce Karlín	252 095,02
D.II.8.	Založení vybraných krajinných prvků v k. ú. Karlín na Moravě Oprava fasády sv. K. Boromejského 300.000,00 Kč	1 673 093,84
C.I.7.	Oprava v roce 2014 - projekt Revitalizace zeleně v obci Karlín - provedla účetní	-138 545,00

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

K položce	Doplnující informace	Částka
A.I.13.	Obec má 1 zaměstnance HPP 297.006,00 Kč; 1 zaměstnanec VPP 69.052,00 Kč; Dohody o provedení práce HČ - 190.800,00 Kč, Volba prezidenta ČR 2023 13.411,00 Kč; Zastupitelstvo obce - 5 členů, uvolněná starostka - 777.060,00 Kč; DPN 11.233,00 Kč; navíc: VHČ hospůdka - DPP 138.400,00 Kč.	1 358 562,00
B.IV.2.	SFV 2023 - 105.400,00 Kč; Dotace ÚP VPP - 84.000,00 Kč; Založení vybraných krajinných prvků v k. ú. Karlín na Moravě 91.621,78 Kč; Rozpuštění transferů 2023 54.656,75 Kč; Volba prezidenta 17.581,52 Kč;	353 260,05
A.I.24.	SDH Hovorany - věcný dar tombola 812,00 Kč; Dulovcová M. 19, 80 let 569,00 Kč; Procházková B. 86, 85 let 530,00 Kč; Defeld K. 54, 80 let 505,00 Kč; Machalová L. 50, 80 let 512,00 Kč; Krpalová R. 8, 90 let 527,00 Kč; Šinoglová M. 28 - 85 let - 531,00 Kč. Den dětí, Mikulášské balíčky 2.115,00 Kč.	6 101,00

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	40 855 941,75	9 943 833,00	30 912 108,75	31 382 531,75
G.1. Bytové domy a bytové jednotky	0,00	0,00	0,00	0,00
G.2. Budovy pro služby obyvatelstvu	5 203 361,99	1 517 722,00	3 685 639,99	3 548 675,99
G.3. Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	0,00	0,00	0,00	0,00
G.4. Komunikace a veřejné osvětlení	8 091 296,26	3 399 765,00	4 691 531,26	4 923 719,26
G.5. Jiné inženýrské sítě	1 970 427,00	1 462 855,00	507 572,00	599 072,00
G.6. Ostatní stavby	25 590 856,50	3 563 491,00	22 027 365,50	22 311 064,50

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	3 796 817,00	0,00	3 796 817,00	3 692 253,00
H.1. Stavební pozemky	0,00	0,00	0,00	0,00
H.2. Lesní pozemky	82 634,00	0,00	82 634,00	82 634,00
H.3. Zahrady, pastviny, louky, rybníky	1 888 949,00	0,00	1 888 949,00	1 797 755,00
H.4. Zastavěná plocha	1 081 737,00	0,00	1 081 737,00	1 226 569,00
H.5. Ostatní pozemky	743 497,00	0,00	743 497,00	585 295,00

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
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