

PŘÍLOHA

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY A SVAZKY OBCÍ

Za období: 12/2023

Obec Slup; IČO 00637017; Slup 42, Slup, 671 28

Právní forma: Obec

Předmět činnosti:

Sestavená k: 31.12.2023

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 14.2.2024

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

Účetní jednotka nepřetržitě pokračuje ve své činnosti a nenastává u ní žádná skutečnost, která by jí omezovala nebo jí zabraňovala v této činnosti pokračovat i v dohledné budoucnosti.

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

Účetní jednotka neprovedla změny uspořádání a označení položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty a jejich obsahové vymezení ani změny způsobů ocenění oproti minulému účetnímu období.

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

Obec Slup vede účetnictví pomocí programu KEO firmy Alis, s.r.o. Česká Lípa, účetními knihami jsou podle §13 zákona o účetnictví č.563/91 Sb.ve znění pozdějších předpisů výstupy z programu. Obec vede vnitroorganizační účetnictví u rozpočtové činnosti v rámci analytické evidence k finančnímu účetnictví tř. 1-9 dle doporučené účt.osnovy s analytickými účty pro ÚSC a DSO.

Program obsahuje prostředky pro vedení finančního účetnictví, výkaznictví, rozpočtnictví a saldokonto. Obsahuje kompletní a vzájemně provázané řešení celé problematiky účetnictví. Základní popis zpracování, základy uživatelského ovládání a pracovní postupy jsou uvedeny v uživatelské příručce Účetnictví KEO v tištěné formě .Tiskové výstupy z programu, používané obcí: všechny deníky – měsíčně Uc 06g, výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - měsíčně FIN RO 2-12 M, rozvaha – čtvrtletně Uc 60p, předvaha analytická (hlavní kniha) - měsíčně Uc 14c.

Obec Slup od 29.4.2020 přešla ze standardních výpisů z České spořitelny na datové výpisy, standardní číselná řada končí číslem 63 a začíná nová číselná řada dokladů číslem D5, které jsou totožné.

Obec Slup od 18.5.2020 přešla ze standardních bločkových příjmových dokladů končící číslem 045133 a příjmových dokladů končící číslem 68, výdajový doklad končící číslem 97 na elektronické příjmové doklady tištěné z programu -pokladna-KEO4 novou číselnou řadou příjem / výdej od čísla 20-701-00098. Bločkových příjmových dokladů bude obec nadále využívat podle jejich potřeby, kde bude navázáno na číselnou řadu, například pro Slavnosti chleba...a jiné. Obě pokladních dokladové řady budou přenášet zápisy do účetního deníku tak, aby zápisy byly průkazné, úplné a jedinečné.

U rozpočtových příjmů a výdajů podle platné rozpočtové skladby, členění podle jednotlivých druhů majetku. Pro zúčtování s institucemi soc. zabezpečení, zdrav.pojištění a odvodů daní, členění pohledávek podle druhu pohledávky.

Obec odepisuje dle vnitřní směrnice-odpisového plánu rovnoměrně čtvrtletně.

Oceňovací metody pro vedení účetnictví:

Obec oceňuje majetek pořizovacími cenami,nakoupené zásoby pořizovacími cenami,peněžní prostředky a ceny jejich nominálními hodnotami, pohledávky a závazky nominálními hodnotami,nehm.majetek mimo pohledávek pořizovacími cenami.

Oceňování majetku:

Dlouhodobý nehmotný majetek je takový majetek, - jehož cena je vyšší než 60 000,00 Kč a v každém jednotlivém případě je doba použitelnosti delší než 1 rok

Drobný dlouhodobý nehmotný majetek, - je takový majetek, jehož cena je v rozmezí 0-60 000,00 Kč a v každém jednotlivém případě je doba použitelnosti delší než 1 rok

Dlouhodobý hmotný majetek,-zemky, budovy, stavby, umělecká díla, sbírky, movité kulturní hodnoty bez ohledu na jejich pořizovací cenu

-nemovité kulturní památky, které byly pořízeny koupí, darem, děděním nebo byly dříve oceněny nebo pokud se tento majetek stal kulturní památkou v průběhu doby používání

-samostatné movité věci, jejichž doba použit. je delší než 1 rok a ocenění převyšuje 40 000,00 Kč včetně předmětu z drahých kovů

Drobný dlouhodobý hmotný majetek,-jsou samostatné movité věci, popř.soubor věcí v hodnotě od 3 000,00 Kč do 40 000,00 Kč s dobou použitelnosti delší než 1 rok.

Dlouhodobý finanční majetek,-jsou cenné papíry a vklady, dluhopisy a termínované vklady, směnky, které budou v držení organizace déle než 1 rok. Evidence je vedena ručně v inventární knize a PC-program KEO, za evidenci odpovídá zaměstnanec, kterému je to uloženo v pracovní náplni.

Dlouhodobým majetkem NEJSOU:drobný nehmotný majetek,drobný hmotný majetek,zásoby,krátkodobý finanční majetek

Drobný hmotný majetek,-je veden od 2 000,00Kč do 3 000,00 Kč.Vyúčtování proběhne přímo do nákladů. Je veden v operativní evidenci a inventární knize a podléhá fyzické inventarizaci a inventární knize podléhá fyzické inventarizaci včetně majetku pořízeného za symbolickou cenu(např.krizové mobil.telefony) skutečná cena bude vedena na osobních kartách

Zásoby,-jsou pro potřeby obce materiál pro údržbu obce, ostatní materiál evidovaný v knize materiálových zásob. Obec účtuje o pořízení a úbytku zásob způsobem B.Zásobami, NENÍ materiál jdoucí přímo do spotřeby, kanc.papír a drobné kancelářské potřeby, hygienické a čistící prostředky

Krátkodobý finanční majetek,-jsou majetkové cenné papíry, které jsou splatnými, popř.jdoucí k prodeji a to nejpozději do 1 roku od jejich pořízení (např.akcie, podílové listy inv.společností).Analytická evidence se vede podle jednotlivých druhů cenných papírů

Tvorba a použití opravných položek a rezerv:- obec tvoří opravné položky ve výši 10% za každých 90 dní po splatnosti a to u pohledávek stanovených dle ČÚS 706 a to k 31.12.

Časové rozlišení,-obec časově rozlišuje pravidelně se opakující platby,služby dodávané v násled. Roce vztahující se k činnosti roku běžného. Ve výnosech Nebude obec časově rozlišovat:-nájmý hrobových místná

jmy zahrádek a dalších prostor přijímané v opakujícím se období delší než rok úroky z vkladových účtů a z poskytnutých a přijatých půjček opakující se inkasa, kde se neočekává výrazná změna ceny uskutečněného plnění náklady a výnosy týkající se běžného

o účetního období účetní jednotka časově nerozlišuje s výjimkou plateb charakteru transferů a to podle následujících pravidel:

-provozní transfery bez vyúčtování (výkon státní správy)-do výnosů zachycováno v návaznosti na rozhodnutí ve výši 1/12 částky

-provoz.a inv. Transfery s vyúčtováním-vždy měsíčně, čtvrtletně ve vazbě na plnění podmínek či čerpání souvisejících nákladů

-poskytované provozní transfery bez vyúčtování (provozní příspěvky PO a dotace na provoz obchodních společností)-do nákladů zachycováno v návaznosti na celkovou schválenou výši v objemu 1/12 částky

Obec VZDY časově rozlišuje:nevýúčtované energie běžného roku,dotace a transfery k vypořádání (ČÚS 703)

Mzdy,-Výplatní den je 15. v měsíci, je používán jako nejpozdější.Obec má 7 zaměstnanců, 7 členů zastupitelstva

Podklady pro výplatu mezd vyhotovuje účetní dle organizačního řádu, podklady pro výplatu mimořádných odměn předkládá starosta mzdové účetní ke zpracování

Cestovní náhrady,-jsou poskytovány na základě vyúčtování Cestovních příkazů výplatou z pokladny. Jejich výše je vypočtena podle zákona, stravné je vypláceno sazbou v daném rozsahu.

Kurzové rozdíly a přepočty cizích měn,- obec používá pro přepočet cizoměnných operací kurz ČNB vyhlášený ke dni, ke kterému je přepočet hodnoty prováděn

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		5 158 361,84	5 138 242,48
1. Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	0,00	0,00
2. Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	1 377 191,19	1 357 071,83
3. Vyřazené pohledávky	905	0,00	0,00
4. Vyřazené závazky	906	0,00	0,00
5. Ostatní majetek	909	3 781 170,65	3 781 170,65
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	5 158 361,84	5 138 242,48

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

Požadovaná informace se nevztahuje k právní formě účetní jednotky

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

Ke dni sestavení účetní závěrky nejsou známy žádné skutečnosti, které by nebyly zachyceny v účetní závěrce a přitom mají vliv na finanční situaci účetní jednotky

B.1. Informace podle § 66 odst. 6**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

Ke dni účetní závěrky nejsou známy žádné skutečnosti

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	0,00
C.2. Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	475 934,64	475 934,64

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

Hodnota: 6,00

Účetní jednotka MÁ ve své účetní evidenci kulturní památky, sbírky muzejní povahy, předměty kulturní hodnoty a církevní stavby oceněné ve výši 1 Kč dle § 25 odst. 1 písm. k) zákona o účetnictví.

Viz seznam:

inv.č. 98/1 .Hřbitovní krucifix ve Slupi

inv.

č. 99/1 .Sloup Nejsvětější Trojice v Oleksovičkách

inv.č.100/1 Litinový kříž ve Slupi

inv.č.101/1 Sloup se sochou sv.Šebastiána ve Slupi

inv.č.102/1 Výklenková kaplička-poklona ve Slupi

inv.č.103/1 .Socha sv. Jana Nepomuckého při škole ve Slupi

D.2 Celková výměra lesních pozemků s lesním porostemHodnota: 461 783,00 m²**D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m²**

Hodnota: 26 321 631,00 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**E.2. Doplnující informace k položkám výkazu zisku a ztráty**

K položce	Doplnující informace	Částka
B.I.15.	Na základě souhlasného prohlášení z 2.3.2023 o neplatnosti kupní smlouvy z roku 2022 o prodeji pozemků č. 189/54,189/55 byla k 31.3.2023 částka za prodej pozemků vrácena.	-11 000,00
A.I.31.	Na základě vyzoomění KN/LV k 31.3.2023 pozemek č. 189/54,189/55 zařazený zpět do majetku Obce Slup.	-8 783,50

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	61 525 294,72	11 148 958,00	50 376 336,72	51 433 132,72
G.1. Bytové domy a bytové jednotky	0,00	0,00	0,00	0,00
G.2. Budovy pro služby obyvatelstvu	2 703 828,93	193 968,00	2 509 860,93	2 543 664,93
G.3. Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	5 653 490,70	1 816 203,00	3 837 287,70	3 907 787,70
G.4. Komunikace a veřejné osvětlení	21 708 533,52	3 709 475,00	17 999 058,52	18 430 606,52
G.5. Jiné inženýrské sítě	4 608 458,00	1 795 030,00	2 813 428,00	2 905 624,00
G.6. Ostatní stavby	26 850 983,57	3 634 282,00	23 216 701,57	23 645 449,57

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	9 614 395,74	0,00	9 614 395,74	9 617 141,30
H.1. Stavební pozemky	0,00	0,00	0,00	0,00
H.2. Lesní pozemky	5 277 878,59	0,00	5 277 878,59	5 190 777,68
H.3. Zahrady, pastviny, louky, rybníky	2 521 036,27	0,00	2 521 036,27	2 414 831,48
H.4. Zastavěná plocha	139 961,70	0,00	139 961,70	169 921,70
H.5. Ostatní pozemky	1 675 519,18	0,00	1 675 519,18	1 841 610,44

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