

PŘÍLOHA

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

Za období: 12/2021

Městys Borotín; IČO 00252107; Borotín 57, Borotín, 391 35

Právní forma: Obec

Předmět činnosti:

Sestavená k: 31.12.2021

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 28.1.2022

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

Účetní jednotka nepřetržitě pokračuje ve své činnosti. Žádná činnost není omezena. Ke dni 02.09.1992 (jako Obec Borotín) začala provozovat hospodářskou činnost. Ke dni 01.08.2004 se stala plátcem DPH.

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

Účetní jednotka byla nucena změnit uspořádání a označování položek účetní závěrky zejména z důvodu novely vyhlášky č. 410/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů, novel ČÚS a v souladu s aktualizací MP/84/OEKO Příklady účtování pro PO.

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

Drobným dlouhodobým majetkem hmotným je majetek v PC od 3 tis. do 40 tis. Kč.

Drobným dlouhodobým majetkem nehmotným je majetek v PC od 7 tis. Do 60 tis. Kč.

Cenné papíry a majetkové účasti účetní jednotka nemá.

Jednotlivé účetní případy se převážně v průběhu roku časově nerozlišují. Částka k jednotlivým účetním případům k časovému rozlišení pro roční období je stanovena na úrovni 30 tisíc Kč.

Účetní jednotka provádí účetní odpisy na základě odpisového plánu prostřednictvím rovnoměrných měsíčních odpisů, které jsou proúčtovány ročně. U nově pořízených položek majetku je doba životnosti nastavena individuálně, dle předpokládané doby životnosti. Hranice významnosti je stanovena dle vyhlášky č. 410/2009 Sb., § 26, položky 2, odst. d. K účtování zásob užívá účetní jednotka způsob B, tj. v průběhu roku se účtují veškeré výdaje na pořízení zásob rovnou do nákladů. Na konci účetního období se provede inventura a zjištěný zůstatek se zaúčtuje na účty zásob. V průběhu roku tedy nejsou v účetnictví dostupné údaje o stavu zásob.

Majetek bezúplatně nabytý od vybraných účetních jednotek je naveden v cenách podle §25/563/1991 Sb.

Dlouhodobý majetek vede účetní jednotka v pořizovací ceně, drobný dlouhodobý majetek evidovaný v pořizovací ceně nebo je dooprávkovaný. Majetek, který byl nebo bude předán příspěvkovým organizacím ZŠ a MŠ Borotín a Sociální služby městyse Borotín, je veden na podrozvahových účtech (902, 909) v pořizovací ceně.

Účetní jednotka neúčtuje o fondech prostřednictvím účtu 401 0019.

Účetní metody, které účetní jednotka používá, vycházejí ze zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, vyhlášky č. 410/2009 Sb., ČÚS č. 701 - 710 a MP/28/OEKO v aktuálním znění.

Účetní jednotka plánuje zrušení hospodářské činnosti v příštím roce. Z důvodu pandemie nebylo možné toto zrealizovat dle doporučení krajského úřadu k 01.01.2022.

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		7 407 765,99	5 918 606,35
1. Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	0,00	0,00
2. Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	5 516 280,25	4 562 847,96
3. Vyřazené pohledávky	905	854 492,75	318 765,40
4. Vyřazené závazky	906	0,00	0,00
5. Ostatní majetek	909	1 036 992,99	1 036 992,99
P.II. Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů		2 757 426,75	2 221 519,00
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	2 757 426,75	2 221 519,00
6. Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916	0,00	0,00
P.III. Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou		12 490 153,00	12 490 153,00
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	12 490 153,00	12 490 153,00
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		644 839,00	845 988,00
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	644 839,00	845 988,00
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	22 010 506,74	19 784 290,35

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**B.2. Informace podle § 66 odst. 8**

Územní celek není příspěvkovou organizací, a proto se tato informace netýká naší účetní jednotky.

Účetní jednotka neúčtuje o fondu reprodukce majetku ani o fondu investic.

B.3. Informace podle § 68 odst. 3

Hodnota: 0,00 Kč

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	1 241 106,06	188 519,55
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: 7,00

Účetní jednotka má ve své účetní evidenci 3 církevní stavby a 1 sbírku muzejní povahy a 3 předměty historické oceněné ve výši 1,- Kč dle § 25 odst. 1, písm. k) zákona o účetnictví (účet 032)

inv. Č. 631 - hřbitov Kostelec

inv. č. 2283 - hřbitov Borotín

inv. Č. 693 - zvonička Borotín

inv. Č. 926 - muzejní sbírka /soubor předmětů/

ing. č. 630 - Pomník padlým I. a II. světové války v Borotíně

inv. č. 928 - obraz sv. Floriána /kaplička Borotín/

inv. Č. 927 - věžní hodiny /hodinový stroj/

D.2 Celková výměra lesních pozemků s lesním porostemHodnota: 258,33 m²**D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m²**

Hodnota: 147 248 100,00 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: 38 749 500,00 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. Doplňující informace k položkám rozvahy		
K položce	Doplňující informace	Částka
B.II.1.	Zastupitelstvo obce rozhodlo na svém zasedání dne 11.06.2020 a 16.12.2020 o poskytnuté slevě nájemného z nebytových prostor z důvodu omezené možnosti jejich využívání a vyhlášení nouzového stavu kvůli koronavirové epidemii. Platby nájemného za přijaté v roce 2020 jsou účtovány jako předplacený nájem.	25 380,00
A.IV.1.	Účetní jednotka poskytla 16.11.2017 návratnou finanční výpomoc DSO Společenství obcí Čertovo břemeno na pořízení sněžové roby pro údržbu lyžařských tras mikroregionu. Částka je splatná do 28.02.2023.	75 000,00
D.II.4.	Účetní jednotka účtuje o splátkách kupní ceny rodinný řadových domů čp. 251-260 budoucími majiteli (nyní nájemci).	11 042 278,00
C.I.7.	100.000,- Kč oprava zaúčtování přijaté kauce za prodej stavebního pozemku p. Kludská v r. 2011. Odpovědná osoba: Jana Čermáková, účetní 474.323,35 -Kč oprava vyúčtování zálohy přijaté dotace na odstranění následků povodní v r. 2014. Odpovědná osoba: Jana Čermáková, účetní 21.132 899,- Kč oprava zaúčtování ročních odpisů majetku v r. 2015. Odpovědná osoba: Jana Čermáková, účetní 1.659 205,12 Kč doúčtování transferů a oprava jejich rozpouštění do výnosů v r. 2017. Odpovědná osoba: Jana Čermáková, účetní -3 597 345,82 Kč oprava transferů a jejich rozpouštění do výnosů v r. 2017. Odpovědná osoba: Jana Čermáková, účetní 405.350,00 Kč oprava zaúčtování faktury ISP Praha z r. 2017 - součást investiční akce Modernizace a zvýšení kapacity ZŠ Borotín. Odpovědná osoba: Jana Čermáková, účetní	16 656 021,41
D.II.1.	Úvěrové zatížení ÚJ /účet 451/ činí celkem: 7.085 505,58 Kč z toho: úvěr Československá obchodní banka - výstavba bytových domů čp. 261-263 ve výši 2.339 855,58 Kč úvěr Česká spořitelna - nákup nemovitosti čp. 1 ve výši 713.650,- Kč úvěr Česká spořitelna - Modernizace a zvýšení kapacity ZŠ - 4.032 000,-Kč Účetní jednotka uhradila jednorázovou splátku úvěru ve výši 14.888.462.09 Kč (úvěr č. I.) a 5.952.000,- (úvěru č. II.) ze získané dotace od MMR na projekt Modernizace a zvýšení kapacity ZŠ Borotín. Účetní jednotka účtuje o leasingu dle smlouvy na pronájem veřejného osvětlení s následným odkoupením za 1,- Kč po splacení. Zbývá uhradit částka ve výši 644.839,- Kč /účet 964/. Hodnota 116 ks svítidel je 2.100 006,19 Kč.	7 085 505,58
A.II.8.	Účetní jednotka účtuje o Nedokončeném dlouhodobém hmotném majetku v hodnotě 2.492 857,60 Kč z toho: 042 0000 - Polní cesty - 17.787,- Kč 042 0003 - Studna Libenice - 172.771,- Kč 042 0010 - Sběrná místa a kontejnery - 152.241,- Kč 042 0013 - Závlahový systém hřiště - 500,- Kč 042 0015 - Komunikace Borotín - 198.000,- Kč 042 0016 - Inženýrské sítě u Buzína - 539.807,16 Kč 042 0022 - Sběrný dvůr - 166.588,88- Kč 042 0023 - Nový vrt Černotice - 269.378,54 Kč 042 0025 - Kolna Libenice - 85.050,- Kč 042 0027 - Sklad v areálu ZD - 91.747,44 Kč 042 0031 - Pozemky - 71.954,- Kč 042 0049 - Inženýrské sítě a komunikace na Sušárně - 696.441,46 Kč 042 0050 - Místní komunikace Borotín I. - 108.893,- Kč 042 0051 - Místní komunikace Borotín II. - 88.287,- Kč Účetní jednotka nevlastní cenné papíry. Účetní jednotka neúčtuje o fondech.	2 492 857,60

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

K položce	Doplňující informace	Částka
A.I.8.	Účetní jednotka počítá v rozpočtu s rezervou na obnovu vodohospodářského majetku /vodovod, kanalizace, čistírna odpadních vod/ ve výši 150 tis. Kč /opravy, údržba vodovodu/ a 50 tis. Kč /opravy, údržba kanalizace, čov/	200 000,00

E.3. Doplnující informace k položkám přehledu o peněžních tocích		
K položce	Doplnující informace	Částka
C.II.		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.	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	177 315 920,77	46 738 513,61	130 577 407,16	128 688 872,96
G.1. Bytové domy a bytové jednotky	46 164 527,48	11 004 564,00	35 159 963,48	35 388 319,33
G.2. Budovy pro služby obyvatelstvu	84 439 405,11	19 230 374,00	65 209 031,11	62 522 838,06
G.3. Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	1 424 178,50	302 573,50	1 121 605,00	1 139 797,00
G.4. Komunikace a veřejné osvětlení	15 470 263,66	4 844 949,00	10 625 314,66	10 908 550,66
G.5. Jiné inženýrské sítě	28 256 066,94	11 050 907,40	17 205 159,54	17 729 439,54
G.6. Ostatní stavby	1 561 479,08	305 145,71	1 256 333,37	999 928,37

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	43 577 464,64	0,00	43 577 464,64	43 349 804,64
H.1. Stavební pozemky	0,00	0,00	0,00	0,00
H.2. Lesní pozemky	39 217 103,53	0,00	39 217 103,53	39 217 103,53
H.3. Zahrady, pastviny, louky, rybníky	2 721 083,50	0,00	2 721 083,50	2 721 083,50
H.4. Zastavěná plocha	173 377,15	0,00	173 377,15	123 362,15
H.5. Ostatní pozemky	1 465 900,46	0,00	1 465 900,46	1 288 255,46

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