



PŘÍLOHA

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2022**

IČO: **00488526**

Název: **Obec Rohatec**

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

Účetní jednotka nepřetržitě pokračuje ve své činnosti.

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

Ke změně metody účtování pokladny pomocí položky 5182 v roce 2022 nedošlo. Účetní jednotka daň z přidané hodnoty v rámci přenesené daňové povinnosti účtuje prostřednictvím odpovídajících položek rozpočtové skladby, t.j. položek, ke kterým se vztahuje samotný základ této daň.

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. 410/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů, ČÚS č. 701-710 a metodiky JMK. 1. Oceňování a vykazování - Zásoby - pořizovací cen, a způsob účtování B, - DDHM - v pořizovací ceně od 3 do 40 tis. Kč, DDNM - v pořizovací ceně od 1 do 60 tis. Kč - hmotný a nehmotný DM vytvořený vlastní činností - v r. 2022 nebyl, cenné papíry a majetkové účasti: účetní jednotka nevlastní majetkové podíly s rozhodujícím a podstatným vlivem, na účtě ostatního dlouhodobého finančního majetku organizace eviduje akcie VaK. Jako vedlejší pořizovací výdaje dlouhodobého majetku vede účetní jednotka i náklady na žádosti a administrace dotace do doby zařazení do užívání. 2. Ocenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji, je v případě dosažení hranice významnosti, kterou účetní jednotka stanovila ve výši 260 tis. Kč, nebo 0,3% aktiv netto za minulé období a to ta hodnota, která je nižší. 3. Odpisový plán - účetní jednotka provádí účetní odpisy dle předpokládané doby používání příslušného DM (rovnoměrný způsob odpisování). Účetní jednotka o odpisech účtuje měsíčně. 4. V roce 2022 nebyla realizována platba v cizí měně. 5. Peněžní fondy jsou účtovány výsledkově (účty 548 a 648). 6. Účetní jednotka o tvorbě opravných položek účtovala v souladu se Směrnicí vedení účetnictví Obecního Úřadu Rohatec k okamžiku sestavení roční účetní závěrky. Účetní jednotka o tvorbě a použití rezerv neúčtovala. Účetní jednotka časově rozlišuje k okamžiku sestavení roční účetní závěrky. 3. dohadné účty pasivní účtovala ve výši poskytnutých záloh na spotřebu plynu a elektrické energie.

A.4. Informace podle § 7 odst. 5 zákona o stavu účtů v knize podrozvahových účtů

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
P.I.	Majetek a závazky účetní jednotky		130 578 172,57	130 075 075,72
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901		
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	1 773 441,57	1 775 530,58
3.	Vyřazené pohledávky	905	84 598,00	159 645,00
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909	128 720 133,00	128 139 900,14
P.II.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů		179 660,00	
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	911		
2.	Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	912		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	913		
4.	Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	914		
5.	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	915	179 660,00	
6.	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916		
P.III.	Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou		1 976 057,00	1 976 057,00
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	922		
3.	Krátkod. podmíněné pohled.z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923		
4.	Dlouhod. podmíněné pohled.z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	924	1 976 057,00	1 976 057,00
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926		
P.IV.	Další podmíněné pohledávky		193 369,65	195 154,87
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941		
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942		
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943		
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944		
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945		
11.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	947		
12.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	948	193 369,65	195 154,87
P.V.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů		25 910 849,62	15 206 139,87
1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952		

A.4. Informace podle § 7 odst. 5 zákona o stavu účtů v knize podrozvahových účtů

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954		
5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955	25 910 849,62	15 206 139,87
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956		
P.VI.	Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku		444 688,60	444 688,60
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	965		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966	444 688,60	444 688,60
7.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	967		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	968		
P.VII.	Další podmíněné závazky			
1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	975		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	976		
7.	Krátk. podmíněné závazky vyplývající z pr.předp.a další činn.moci zákonod.,výkon. nebo soudní	978		
8.	Dlouh. podmíněné závazky vyplývající z pr.předp.a další činn.moci zákonod.,výkon. nebo soudní	979		
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981		
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982		
11.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983		
12.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984		
13.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	985		
14.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	986		
P.VIII	Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty		2 203 722,00	2 203 722,00
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991		
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992	2 203 722,00	2 203 722,00
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993		
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994		
5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	160 597 142,24	149 211 460,86

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

Ke dni sestavení účetní závěrky je vykázán konečný zůstatek Sociálního fondu obce na účtu 419 ve výši 1 009 216,14 Kč, skutečný korunový zůstatek na účtu Sociálního fondu v Komerční bance (účet 236) ke dni 31.12.2022 činí 1 022 070,14 Kč. Rozdíl ve výši 12 854,00 Kč vznikl z důvodu vložení zůstatku hotovosti z pokladny Obecního úřadu ve výši 12 854 Kč na účet Sociálního fondu obce dne 30.12.2022. Zůstatek pokladní hotovosti měl být odveden na Základní běžný účet obce vedený taktéž u Komerční banky. Ihned po zjištění uvedené skutečnosti, dne 2.1.2023 byla částka 12 854 Kč převedena na Základní běžný účet. K uvedenému omylu došlo u přepážky v bance při vkládání hotovosti na účet.

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

0.00 U účetní jednotky daná situace ve významném rozsahu nenastala.

C. Doplnující informace k položkám rozvahy "C.I.1 Jmění účetní jednotky" a "C.I.3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku"

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období	19 411 776,58	1 964 314,47
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	1 993 781,61	184 097,98-

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

2.00 Kulturní památka nemovitá - kříž ul. Slovácká, kulturní památka nemovitá - Kaple ul. Školní

D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem**D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m²****D.4. Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem****D.5. Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem****D.6. Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem****D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem**

0.00 Netýká se naší účetní jednotky.

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy

<i>K položce</i>	<i>Doplnující informace</i>	<i>Částka</i>
021	komunikace, chodníky U Zásady	2 234 706,00
021	komunikace Nádražní	1 111 847,00
021	štěpkovač Laski LS 160 PPB - projekt OPŽP "Biokompostéry"	733 260,00
022	vybavení kulturní dům Kolonie - audiosystém, videoprojekce, zabezpečovací a kamerový systém	752 616,00
021	Využití srážkových vod v obci Rohatec, MS na p.č. 1500/2, 1500/3	2 039 455,00
021	Technické zhodnocení budovy KD Kolonie - rekonstrukce, Revitalizace a stavební úpravy	23 367 812,00
021	zařazení do užívání Využití srážkových vod v obci Rohatec u KD Kolonie - dešťovka	1 877 857,00
021	zařazení do užívání novostavba sociální zařízení a zázemí MH ul. Dělnická -	7 140 359,00
021	zařazení do užívání chodník v ul. Strážnická II. část	3 679 182,00
021	zařazení do užívání chodník v ul. U Školky	8 619 291,00
021	zařazení do užívání "Rohatec - úprava krytu MK ul. U Školky II., ul. Budovatelská"	6 961 920,00

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

K položce	Doplnující informace	Částka
572	náklady na transfery	8 918 696,00
672	dotace ze SDV, výnosy z neinvestičních dotací ze státního rozpočtu, USC, výnosy z rozpuštění transferů na pořízení investičního majetku	7 203 004,00
647	Výnosy z prodeje pozemků - Jihomoravský kraj - parcela č. 38/3 v k.ú. Rohatec	13 972 200,00

E.3. Doplnující informace k položkám přehledu o peněžních tocích

K položce	Doplňující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

E.4. Doplnující informace k položkám přehledu o změnách vlastního kapitálu

K položce	Doplnující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky**Ostatní fondy - územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionů soudržnosti**

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
G.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		1 140 761,34
G.II.	Tvorba fondu		500 000,00
	1. Přebytky hospodaření z minulých let		500 000,00
	2. Příjmy běžného roku, které nejsou určeny k využití v běžném roce		
	3. Převody prostředků z rozpočtu během roku do účelových peněžních fondů		
	4. Ostatní tvorba fondu		
G.III.	Čerpání fondu		631 545,20
G.IV.	Konečný stav fondu		1 009 216,14

G. Doplnující informace k položce "A.II.3. Stavby" výkazu rozvahy

Číslo položky		Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
			BĚŽNÉ			
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby		402 942 433,85	109 040 898,61	293 901 535,24	218 639 185,38
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky					
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu		86 999 807,91	20 092 813,00	66 906 994,91	45 058 562,53
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky		9 892 228,25	1 430 621,00	8 461 607,25	1 597 529,50
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení		131 781 950,62	36 876 264,00	94 905 686,62	78 696 763,96
G.5.	Jiné inženýrské sítě		99 218 290,51	39 929 318,00	59 288 972,51	48 364 454,71
G.6.	Ostatní stavby		75 050 156,56	10 711 882,61	64 338 273,95	44 921 874,68

H. Doplnující informace k položce "A.II.1. Pozemky" výkazu rozvahy

Číslo položky		Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
			BĚŽNÉ			
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky		53 881 005,12		53 881 005,12	53 268 903,70
H.1.	Stavební pozemky		13 921,30		13 921,30	79 050,00
H.2.	Lesní pozemky		2 326 143,58		2 326 143,58	2 305 099,32
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky		25 315 232,65		25 315 232,65	24 515 860,11
H.4.	Zastavěná plocha		2 291 839,41		2 291 839,41	3 593 441,29
H.5.	Ostatní pozemky		23 933 868,18		23 933 868,18	22 775 452,98

I. Doplnující informace k položce "A.II.4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
I.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou		
I.1.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		
I.2.	Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou		

J. Doplnující informace k položce "B.II.4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
J.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	13 518 584,18	3 180 104,60
J.1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	13 518 584,18	3 180 104,60
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou		

* Konec sestavy *