



PŘÍLOHA

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2023**

IČO: **00535966**

Název: **Obec Dolní Lomná**

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

Obec účtuje podle platných metod - vyhláška 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů pro některé vybrané účetní jednotky, jak vyplývá ze změn provedených vyhláškou č. 435/2010 Sb., Český účetní standard 701-710.

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

Obec používá pouze platné syntetické a analytické účty.

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

Hlavní činnost - v členění podle vyhlášky č. 323/2000 Sb., o rozpočtové skladbě. Ekonomická činnost - pronájmy pozemků, bytů a nebytových prostor včetně hotelu a chráněných bytů, krátkodobé pronájmy, výnosy z reklam, provoz vodohospodářských zařízení. Od 1.3.2017 účtuje o hospodářské činnosti - od 1.3.2017 obec provozuje Hotel Pod Akáty. Pro hospodářskou činnost má obec od 1.6.2017 zřízený samostatný účet u ČSOB a k účtování používá účet 241. V době od 1.3. do 31.5.2017, kdy obec pro hospodářskou činnost neměla zřízený samostatný účet, k účtování používala účet 231, položku 8901. Účetní a finanční výkazy - účetní výkazy, jejich druh, popis a způsob sestavení je stanoven vyhláškou č. 435/2010 Sb. Tvorba a použití opravných položek - opravné položky k pohledávkám po lhůtě splatnosti obec účtuje k rozvahovému dni - o opravných položkách v průběhu účetního období obec neúčtuje. Časové rozlišení - časově obec nerozlišuje náklady na předplatné novin, časopisů, které spadají do více účetních období a každoročně se opakují (tyto jsou zahrnuty do toho účetního období, ve které dojde k úhradě) a dále se časově nerozlišuje pořizovací cena drobného dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku zachycená v nákladech v tom účetním období, kdy dojde k pořízení tohoto majetku. Odpisování dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku - čtvrtletní odpisy. Způsoby stanovení reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji - obec má stanovenou hladinu významnosti odpovídající 1% rozvahové hodnoty majetku na příslušném syntetickém účtu 01 a 02 k 1.1. příslušného roku, ve kterém dojde k rozhodnutí o prodeji. Oceňování majetku a závazků - cenou pořízení. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek - 7000,00 Kč - 60000,00 Kč s dobou použitelnosti delší než 1 rok, na podrozvahovém účtu 901 obec účtuje drobný dlouhodobý nehmotný majetek, jehož doba použitelnosti je delší než 1 rok a ocenění přesáhne 500,00 Kč a nepřesáhne 7000,00 Kč. Drobný dlouhodobý hmotný majetek - 3000,00 Kč - 40000,00 Kč s dobou použitelnosti delší než 1 rok. Na účtu 028 veden majetek od 3000,00 Kč. Drobný dlouhodobý hmotný majetek, jehož ocenění přesáhne 500,00 Kč a nepřesáhne 3000,00 Kč a jehož doba použitelnosti je delší než 1 rok je zaúčtován na podrozvahovém účtu 902. Dlouhodobý hmotný majetek obec užívá na základě vlastnického práva. Na podrozvahovém účtu 909 je veden majetek zřízené příspěvkové organizace (ZŠ a MŠ Dolní Lomná 149) a předaný majetek do správy. Z podrozvahového účtu 943 byly odúčtovány nečerpané dotace z SFŽP ČR na projekt "Dolní Lomná - vodovod Jestřábí - zlepšení zásobování pitnou vodou" a také dotace MSK Ostrava na projekt „Rekonstrukce krovy nad tělocvičnou ZŠ Dolní Lomná“. Na podrozvahovém účtu 948 je zaúčtována pohledávka ze soudních sporů - rozsudek Krajského soudu v Ostravě - proti žalovanému VRASTAV, spol. s r.o. Na podrozvahovém účtu 966 je zaúčtován majetek dle uzavřené Smlouvy o výpučce (Sdružení obcí Jablunkovska). Majetek pořízený koupi a výstavbou - pořizovací cena, tj. cenou pořízení a nákladů souvisejících s pořízením DM z § 55 vyhlášky č. 410/2009 Sb. Za náklady související s pořízením obec považuje i náklady na zajištění DM včetně nákladů na zpracování podkladů pro žádost o financování z dotačních titulů nebo programu EU, správní poplatky, geodetické práce apod. Technické zhodnocení - pokud je hodnota dokončeného technického zhodnocení nižší než 40000,00 Kč, pak je tento zásah do majetku zaúčtován do nákladů. V případě, že výdaje na dokončení TZ jsou vyšší než 40000,00 nebo 60000,00 u DNM se navyšuje pořizovací cena majetku. Obec nemá dlouhodobý finanční majetek. Obec zajišťuje systém nákupu kancelářských potřeb a ostatních spotřebních materiálů ve výši požadované spotřeby k datu bez vytvoření významných skladových zásob. Pohledávky jsou vedeny na účtu 311 a 315. Na účtu 377 jsou vedeny ostatní pohledávky - penalizační faktury, neuhrazená Kupní smlouva (plynovod II. stavba). Závazky jsou vedeny na účtech 321 - dodavatelé, 324 - zálohy na služby - bytové hospodářství, 343 - DPH (obec je plátcem DPH od 1.12.2009). Krátkodobý finanční majetek - účet 231 - zůstatky na ZBU, účet 236 - sociální fond obce. Peněžní fond obce je účtován přes účet 419. Na účtu 245 jsou zaúčtovány finanční prostředky - jistina složená zhotovitelem stavby (na základě smlouvy o dílo) - po celou dobu trvání záruční lhůty.

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		31 830 466,14	31 701 569,73
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901		
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	2 030 627,51	2 032 752,82
3.	Vyřazené pohledávky	905		
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909	29 799 838,63	29 668 816,91
P.II.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů			
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		
6.	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916		
P.III.	Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou			
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		
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		686 514,92	3 760 450,92
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		3 073 936,00
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	686 514,92	686 514,92
P.V.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů			1 990 000,00
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		1 990 000,00
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956		
P.VI.	Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku		184 141,75	184 141,75
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	184 141,75	184 141,75
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		1 000,00	1 000,00
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	1 000,00	1 000,00
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		15 310,00	15 310,00
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991		
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992	15 310,00	15 310,00
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993		
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994		
5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	32 347 149,31	37 282 188,90

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

0

B.2. Informace podle § 66 odst. 8

Informace bodu A.9. se nevztahuje k právní formě účetní jednotky.

B.3. Informace podle § 68 odst. 3

C. **Doplňující 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	320 000,00-	3 332 547,62
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	2 465 848,39	2 217 867,41

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

0.00 Netýká se naší účetní jednotky.

D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem

0.00

D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m2

0.00

D.4. Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem

0.00

D.5. Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem

0.00

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

0.00

D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem

0.00

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy

K položce	Doplnující informace	Částka
B.I.2.	Účet 112 - materiál na skladě (popelové nádoby, pohlednice, knihy, PHM, zásoba potravin, zboží a vratné obaly - hotel)	304 027,18
B.II.1.	Účet 311 - odběratelé - vodné, stočné, pronájem obecních pozemků, bytů, nebytových prostor, chráněných bytů, poskytování pečovatelských služeb	2 005 937,43
B.II.4.	Účet 314 - krátkodobé poskytnuté zálohy - dodávka el. energie, plynu snížené o DPH u zaplacených záloh.	884 579,25
B.II.5.	Účet 315 - pohledávky z hlavní činnosti - místní poplatek ze psů, odvoz KO, poplatek z pobytu.	339 735,00
B.II.17.	Účet 346 - pohledávka za Úřadem práce Ostrava na mzdové náklady za 11/2023 na úseku VPP.	
B.II.28.	Účet 373 - krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery - nevyúčtované poskytnuté dotace	30 000,00
B.II.30.	Účet 381 - náklady příštích období - časové rozlišení - pojištění služebního auta, prodloužení domény www.dolnilomna.eu	4 130,25
B.II.32.	Účet 388 - dohadné účty aktivní - nevyúčtovaná dotace Územní plán Dolní Lomná, Bezbariérová trasa pro pěší, Dolní Lomná - lokalita Závodí, bezbariérová trasa pro pěší - 2.etapa, Obnova tělocvičny ZŠ a MŠ Dolní Lomná 149, Cyklostezka údolím Lomné III. etapa (úsek 8) a přijaté krátkodobé zálohy na teplo snížené o DPH, atd.	19 211 566,48
B.II.33.	Účet 377 - ostatní krátkodobé pohledávky - penalizační faktury Třinecké stavební a.s. Třinec a Penalizační faktury Vrastav, spol. s.r.o. Ostrava, neuplatněné DPH u faktur z 12/2023 (Kupní smlouva) atd.	2 602 889,91
B.III.5.	Účet 245 - jiné běžné účty - účtu vedené u České spořitelny, a.s. - bankovní záruka včetně úroků (Víceúčelové hřiště)	79 123,00
B.III.9.	Účet 241 - ZBÚ - Československá obchodní banka (účet pro hospodářskou činnost).	585 569,26
B.III.11.	Účet 231 - ZBÚ - Česká spořitelna, Komerční banka, Česká národní banka.	8 878 429,67
B.III.12.	Účet 236 - sociální fond obce, účtován přes 419, veden u České spořitelny	45 441,16
B.III.17.	Účet 261 - pokladna k účtu ČSOB (účet pro hospodářskou činnost)	570 666,00
C.I.3.	Účet 403 - poskytnuté transfery - snížení stavu transferů (účetní odpis)	128 174 673,27

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy

C.I.5.	Účet 406 - oceňovací rozdíly při změně metody - v letošním roce nedošlo ke změně metody, proto zůstává stav účtu roven roku 2012	18 366 513,34-
C.I.6.	Účet 407 - jiné oceňovací rozdíly - pozemek určený k prodeji - ocenění RH	786 545,61
C.I.7.	Účet 408 - opravy minulých období - oprava k chybně zaúčtovanému závazku (r. 2010) a oprava k chybně zaúčtovanému dohadnému účtu aktivnímu (2012)	122 442,20
D.III.5.	Účet 321 - dodavatelé - obsahuje závazky na investice vůči dodavatelům a ostatní neinvestiční.	2 075 087,80
D.III.7.	Účet 324 - přijaté zálohy na teplo (obecní byt a chráněné byty) a pobyt v hotelu snížené o DPH u přijatých záloh.	227 356,17
D.III.10.	Účet 331-342 - zaměstnanci včetně odvodů	706 304,00
D.III.17.	Účet 343 - vlastní daňová povinnost (IV.Q.2023 - přeplatek z I. a III. Q.2023).	82 169,16
D.III.19.	Účet 347 - závazky vůči SR - vyúčtování výdajů spojených s volbami v roce 2023 (nevyčerpaná část dotace, vratka proběhne v roce 2024).	4 458,00
D.III.32.	Účet 374 - přijatá záloha na dotaci „Územní plán Dolní Lomná“, "Obnova tělocvičny ZŠ a MŠ Dolní Lomná 149", "Bezbariérová trasa pro pěší", „Cyklostezka údolím Lomná - Dolní Lomná – III.etapa, úsek č. 8“ a záloha na neinvestiční dotaci - příspěvek na školství (Město Jablunkov)	18 699 886,85
D.III.37.	Účet 389 - dohadné účty pasívní - odhad výdajů na dodávka elektr. energie, plynu, daň z příjmů právnických osob - obec za rok 2023, fakturace za přestupky 2023 (Město Jablunkov).	1 398 594,25
D.III.38.	Účet 378 - ostatní krátkodobé závazky.	296 865,00

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

K položce	Doplnující informace	Částka
A.III.2.	Účet 572 - poskytnuté neinvestiční příspěvky, zde obec účtuje příspěvky vlastní PO ZŠ a MŠ Dolní Lomná 149 a příspěvky pro odloučené pracoviště ZŠ a MŠ v Dolní Lomné čp. 70 (včetně příspěvku na odpis), příspěvek na sportovní činnost, kulturní činnost a další.	2 554 668,08
B.IV.2	Účet 672 - výnosy - souhrný dotační vztah, dotace z Úřadu práce na mzdové náklady na úseku VPP, odpis u investičních transferů, dotace na výdaje spojené s volbami, finanční dary a neinvestiční dotace.	2 202 999,90

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

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

0

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

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

0

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

		<i>Položka</i>	<i>BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ</i>
<i>Číslo</i>	<i>Název</i>		
G.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		12 666,85
G.II.	Tvorba fondu		151 986,85
	1. Přebytky hospodaření z minulých let		151 986,85
	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		119 212,54
G.IV.	Konečný stav fondu		45 441,16

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

Číslo položky		ÚČETNÍ OBDOBÍ		MINULÉ	
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE		NETTO
G.	Stavby	254 156 128,53	41 655 821,00	212 500 307,53	210 536 587,08
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	19 788 073,28	3 104 607,00	16 683 466,28	14 012 694,80
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	60 589 612,47	10 795 052,00	49 794 560,47	47 330 941,08
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	748 576,46	65 300,00	683 276,46	692 180,46
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	89 015 201,72	14 743 921,00	74 271 280,72	75 993 753,72
G.5.	Jiné inženýrské sítě	11 063 979,14	4 690 211,00	6 373 768,14	6 397 984,70
G.6.	Ostatní stavby	72 950 685,46	8 256 730,00	64 693 955,46	66 109 032,32

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

Číslo položky		ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky	3 694 053,48		3 694 053,48	3 612 725,91
H.1.	Stavební pozemky				
H.2.	Lesní pozemky	5 072,39		5 072,39	5 072,39
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	958 029,85		958 029,85	942 554,81
H.4.	Zastavěná plocha	251 688,29		251 688,29	251 688,29
H.5.	Ostatní pozemky	2 479 262,95		2 479 262,95	2 413 410,42

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

Číslo		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
položky	Název položky	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		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
položky	Název položky	BĚŽNÉ	MINULÉ
J.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou		48 466,95
J.1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		48 466,95
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou		

* Konec sestavy *