



PŘÍLOHA

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2021**

IČO: **00301116**

Název: **Obec Citov**

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

Neočekává se ukončení ani omezení činnosti účetní jednotky.

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

Účetní jednotka postupuje v souladu se zák. 563/1991 Sb. o účetnictví v platném znění a s prováděcí vyhláškou č. 403/2011 Sb. o účetních metodách a postupech účtování, kterou se mění V. 410/2009 Sb, dále podle platných ČÚS 701 - 710 s přihlédnutím ke změnám a podle zákona č. 501/2012 Sb. v platném znění, kterým se mění zákon č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech a vymezení peněžních prostředků státní pokladny. Tyto jsou vedeny na účtu ČNB. Řídí se V. č. 323/2002 Sb. o rozpočtové skladbě, v platném znění. ÚJ požádala o vyloučení použití účtu ČNB pro převod příjmů z výnosu daní nebo podílu na výnosu sdílených daní dle zákona o rozpočtovém určení daní. Od 15.5.2014 se obec stala plátcem DPH. Konzultace a zpracování DPH a kontrolního hlášení provádí měsíčně fi. OSWALD, a.s. Bohuňovice na základě smlouvy. ÚJ nemá hospodářskou činnost. K účtu pokladny nepoužívá rozpočtovou skladbu. Zůstatek pokladny ke konci roku je nulový.

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

Účetní jednotka účtuje o zásobách způsobem B. O odpisech k dlouhodobému majetku účtuje čtvrtletně. Účetní jednotka nevytváří rezervy na opravu skládky, skládku neprovozuje. ÚJ provozuje vlastní kanalizaci a ČOV - dle plánu financování obnovy vodovodů a kanalizací v majetku obce byl vytvořen v r. 2018 částkou 275.000,- Kč zápisem 555/441, od roku 2019 je ZO schválen Statut fondu financování obnovy vodohospodářského majetku obce Citov a zaveden samostatný účet u ČS,a.s. Přerov pro vedení tohoto fondu. Fond je tvořen ročním převodem ze ZBú ve výši 275.000,- Kč. Převod prostředků za rok 2021 byl proveden 10.6.2021 ve výši 275.000,- Kč zápis Zbú. 401/231 a Fond 236/419, účet 441 byl vynulován. Transfery na provoz vlastní příspěvkové organizace jsou poskytovány čtvrtletně, nepoužívá se metoda časového rozlišení nákladů. PO vede na základě rozhodnutí zřizovatele účetnictví ve zjednodušeném rozsahu. ÚJ si ve svém vnitřním předpisu stanovila hranici významnosti 60 tis. Kč, časově nerozlišuje pravidelně se opakující platby bez ohledu na jejich výši (EKOKOM, Kooperativa...). Účet 381 - Náklady příštích období zahrnuje výdaje dle servisních smluv fi. ATLAS consulting Ostrava na používání programu Codexis GREEN, na roky 2020 - 2022 a Codexis GDPR na roky 2020-2021. Na účtu 383 - Výdaje příštích období jsou zachyceny náklady z přijatých faktur, které se týkají roku 2021 a výdaje budou provedeny až v r. 2022. Dále sleduje nezúčtované zálohy na energie spotřebované v kulturním domě, bytovém domě a ČOV. Účet 384 - Výnosy příštích období sledují dotace od KUOK na výkon státní správy a odhad daně z příjmů právnických osob za rok 2021 ve výši 280 tis. Kč. Daň z příjmů za új zpracovává a přiznání podává zpracovatelská firma ABC. Moravia Přerov, s.r.o., daňové přiznání za rok 2020 bylo podáno v květnu 2021. Rozdíl mezi odhadem a skutečností za rok 2020 byl proúčtován a zachycen na účtu 595. Účet 388 - Dohadné účty aktivní zachycuje neinv. dotaci MZe (Ex post) na Opravu kříže u kostela,úz. 29027, dotace byla připsaná na účet dne 1.9.2021 a zároveň byla zúčtovaná (198.271,-). Dále podchycuje příslib neinv.dotace MMR na rekonstrukci sportoviště ve výši 796.409,- Kč a neinv. dotaci MŽP na Revitalizaci zám.parku II. etapa - aktualizaci ve výši 1.007.141,93 Kč. Účet 389 - Dohadné účty pasivní zachycuje dohad nákladů na zřízení VB s vlastníky soukromých pozemků pro přístup ke kanalizaci a ČOV - obec oprávněná. ÚJ neměla případ v cizí měně, kurzové rozdíly a přepočty nebyly stanoveny. Dle zákona jsou oceněny čtyři sakrální kříže za 1,-- Kč jako památky místního významu, jsou vedeny na účtu 021. V podrozvaze je evidován DDH majetek do limitu 1000,- Kč a majetek předaný MŠ p.o. do výpůjčky - účty 902, 909. Na účtu 909 - Ostatní majetek - stromy vysázené v II. etapě revitalizace zámeckého parku v r. 2015 z prostředků SFŽP - výhra - zelená stuha a nově rostlinný materiál z Rekonstr.zám.parku - II. etapa - aktualizace v r. 2021 ve výši 748.106,70 Kč. Účet 915 zobrazuje příslib dotace na rekonst. sportoviště. Účet 934 - Dlouhodobé podmíněné pohledávky eviduje budoucí zřízení VB - obec povinná - RWE, ČEZ. Účet 955 zachycuje ODP jako příslib neinv.dotace z MZe - na II.etapu revital. zámeckého parku - aktualizace ve výši 1.333.584,73 Kč. Účet 966 eviduje cizí majetek dle smlouvy o výpůjčce - Mrg. Království a výpůjčku muzejních exponátů (Národní památkový ústav). Účet 974 DPZ z jiných smluv sleduje závazky ze smluv o podpoře udržitelnosti projektů po dobu 5 let - Revital zámeckého parku III. etapa - do r. 2021, Vybudování stále muzejní expozice v budově zámku do r. 2021 a dále udržitelnost projektu kanalizace, ČOV 2017-2026 - fi. KM admin. Kroměříž a dlouhodobé závazky za užívání kmitočtů - varovný systém na roky 2018 - 2022. Účet 992 - ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva sleduje výpůjčku odpadových kontejnerů od fi. Ekocom Praha, Revenge a.s., a dále bezúplatnou půjčku hřbitovních pozemků od ŘK církve na období 2016 - 2115. ÚJ účtuje o sociálním fondu, který je během roku součástí zůstatku ZBú. Je tvořen přidělem z rozpočtu obce ve výši 32 tis. Kč (401/419), v případě potřeby je navyšován ke splnění svého účelu. SF je využíván k příspěvku na stravování zaměstnanců obce a na konci roku je nulován (viz směrnice č. 6/2018 - Zásady tvorby a používání SF). ÚJ pracuje se sníženou hranicí pro oceňování DDNM a DDHM a zařazuje na majetkové účty 018 a 028 od 1000,- Kč. Operativní evidence pro majetek pod touto hranicí se vede v podrozvaze 902. Obec provádí odpisování majetku na základě odpisového plánu prostřednictvím měsíčních odpisů. Proučtovává je čtvrtletně. U nových položek odpisovaného majetku je doba životnosti stanovena dle vnitřního předpisu. V případě pořízeného staršího majetku je stanovena doba životnosti individuálně. Účetní závěrka 2020 byla schválena 26.4.2021 na zasedání zastupitelstva obce. Závěrečný účet za rok 2020 byl schválen 7.6.2021 na zasedání ZO. Opravné položky k odběratelům - VF -stočné nebyly nově tvořeny. Opravné položky k zásobám jsou tvořeny ke konci roku a upravovány podle pohybu na kartách.

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		1 964 001,23	1 171 930,93
1.	Jiný drobný dlouhodobý nemotný majetek	901		
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	264 927,22	251 873,62
3.	Vyřazené pohledávky	905		
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909	1 699 074,01	920 057,31
P.II.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů		796 409,00	
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	796 409,00	
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		11 537,52	11 537,52
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	11 537,52	11 537,52
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		
P.V.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů		1 333 584,73	
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	1 333 584,73	
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956		
P.VI.	Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku		1 343 979,81	1 343 979,81
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	1 343 979,81	1 343 979,81
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		20 484,00	40 214,00
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	20 484,00	40 214,00
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		83 483,44	83 483,44
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991		
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992	83 483,44	83 483,44
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993		
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994		
5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	2 824 552,11	117 241,92-

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

Obec Citov, Citov 14, IČO 00301116

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

V roce 2014 přijatý dlouhodobý úvěr od ČS a.s. ve výši 15 milionů Kč na vybudování a předfinancování oddílné splaškové kanalizace a ČOV v obci. Úvěr je řádně splácen dle splátkového kalendáře v měsíčních splátkách ve výši 83.334,- Kč, tj. 1.000.008,- Kč ročně. Výše úvěru k 31.12.2021 je 7.999.944,00 Kč.

B.1. Informace podle § 66 odst. 6

K 31.12.2021 není nic k zavkládování do katastru nemovitostí.

B.2. Informace podle § 66 odst. 8

netýká se účetní jednotky

B.3. Informace podle § 68 odst. 3

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	380 000,00	553 785,03
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	1 548 743,42	1 548 096,20

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

4.00 1. Kamenný pamětní kříž LP 1884, 2. Pamětní kamenný kříž se soškou Krista, 3. Pamětní kamenný kříž s Kristem a P.Marií, 4. Pamětní kamenný kříž u parku.

D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem

636400.00

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

36274800.00

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**

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy

<i>K položce</i>	<i>Doplnující informace</i>	<i>Částka</i>
D.II.1	451 - Přijatý dlouhodobý úvěr od ČS, a.s. v roce 2014 - vybudování oddílné splačkově kanalizace a ČOV	7 999 944,00
D.II.7	459 - Přijaté dlouhodobé kauce od nájemníků bytů v BD	42 000,00
D.II.8	472 - Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	
C.II.6	419 - Tvorba a čerpání sociálního fondu	
C.I.7	408 - Opravy předcházejících účetních období (neinv.dotace na kompostéry a kontejner na textil, chyba z roku 2019, zápis 388/672 neproveden ke konci roku)	632 684,75
C.II.6	419 - Tvorba a čerpání Fondu obnovy vhodhospodářského majetku obce - kanalizace a ČOV	1 100 000,00

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

K položce	Doplnující informace	Částka
A.I.16	527 - Zákonné sociální náklady , zúčtování sociálního fondu	15 307,50
A.I.28	551 - Odpisy dlouhodobého majetku	2 381 577,00
A.I.35	558 - Náklady z drobného dlouhodobého majetku	228 320,67
A.II.2	562 - Úroky z úvěru	127 527,60
A.III.2	572 - Náklady místních vládních institucí na transfery - členské příspěvky, příspěvek vlastní PO, příspěvek na stravování žáků ZŠ, příspěvek spádové knihovně, dopravní obslužnost	619 310,40
B.I.1	601 - Výnosy z prodeje vlastních výrobků - dříví	522 100,86
B.I.12	644 - Výnosy z prodeje železného šrotu	145 642,00
B.I.8	609 - Jiné výnosy z vlastních výkonů - odměna za třídění odpadů - Ekocom 10-12/2020, 1-3/2021, 4-6/2021, 7-9/2021	105 784,50
B.IV.2	672 - Výnosy vybraných místních vládních institucí - časové rozlišení transferů v souvislosti s odpis. majetku, Dotace KUOK na výkon státní správy, tvorba dohad u zeúčtovaných neinv. dotací na revitalizaci sportoviště a rekonstr.zámeckého parku II.etapa - aktual.	3 819 257,55
A.V.2	595 - Dodatečné odvody daně z příjmů - rozdíl odhadu a skutečnosti daně z příjmů za rok 2020, odhad nižší	115 020,00
A.I.19	532 - Daň z nemovitostí - Daň za pozemky v jiném katastru	2 468,00
A.I.11	516 - Aktivace vnitroorganizačních služeb - výpočet a aktivace nákladů na stočné za obecní objekty (nákladová cena)	25 572,42-
A.I.33	556 - Tvorba opravných položek	76,50
A.I.17	649 - Ostatní výnosy z činnosti - zaokrouhlování, náhrady škod v KD, převod kauce za byt k použití na opravu bytu	4 746,71
A.I.36	549 -ostatní náklady z činnosti -Pojištění majetku, zaokrouhlování, TZ majetku do limitu, členský příspěvek SPOV, Spolek odpady ol.kraje	80 941,90
A.I.34	557 - Náklady z vyřazených pohledávek - odpis pohledávky za restaurované obrazy v ME (smlouva o bezplatné výpůjčce)	

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

A.I.22	541 - Smluvní pokuty a úroky z prodlení - pokuta z prodlení uložena ÚZSVM	6 000,00
---------------	---	-----------------

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

K položce	Doplnující informace	Částka
0	ÚJ nezpracovává	

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

K položce	Doplnující informace	Částka
0	ÚJ nezpracovává	

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.		825 000,00
G.II.	Tvorba fondu		311 420,00
	1. Přebytky hospodaření z minulých let		311 420,00
	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		36 420,00
G.IV.	Konečný stav fondu		1 100 000,00

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	120 062 383,46	23 366 320,00	96 696 063,46	97 281 922,42
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	23 003 082,17	4 810 734,00	18 192 348,17	18 447 996,17
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	7 976 226,28	1 812 401,00	6 163 825,28	6 242 581,28
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	7 200 409,11	1 305 496,00	5 894 913,11	5 985 909,11
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	29 499 457,30	6 679 621,00	22 819 836,30	22 217 975,86
G.5.	Jiné inženýrské sítě	35 021 094,47	3 667 616,00	31 353 478,47	31 795 210,47
G.6.	Ostatní stavby	17 362 114,13	5 090 452,00	12 271 662,13	12 592 249,53

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky	6 813 028,50		6 813 028,50	6 813 028,50
H.1.	Stavební pozemky				
H.2.	Lesní pozemky	2 524 218,00		2 524 218,00	2 524 218,00
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	2 072 978,00		2 072 978,00	2 072 978,00
H.4.	Zastavěná plocha	1 187 004,50		1 187 004,50	1 187 004,50
H.5.	Ostatní pozemky	1 028 828,00		1 028 828,00	1 028 828,00

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		
J.1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou		

* Konec sestavy *