

OBEC PROSENICE

Na Návsi 10
75121 Prosenice
IČ: 00301809

Příloha k účetní závěrce za rok 2021 - komentář

Název: **OBEC PROSENICE**
Sídlo: **Prosenice, Na Návsi 10**
Právní forma: **OBEC – územně samosprávný celek**
Předmět činnosti: **stanoveno předpisem zák. 128/2000 Sb., o obcích**
IČ: **00301809**
DIČ: **CZ 00301809** (Obec se stala plátcem DPH k 31.07.2017)
Rozvahový den: **31.12.2021**

Organizační struktura:

Počet členů zastupitelstva obce: 15

Členové ZO: Bc. Luboš Zatloukal, Dis., Martina Kolísková, Ing. Otakar Dokoupil CSc.,
Josef Sehnal, Hana Krejčí, Oldřich Škrabal, Ing. Milan Pospíšilík
František Vaněk, Josef Skopal, Ing. Jan Kubiš, Jaroslav Ježík
Bohumil Čtvrtníček, Ing. Barbora Cifrová, Vlasta Pluhařová, Dis., Zbyněk Švedik

Starosta obce: Bc. Luboš Zatloukal, Dis. (uvolněný pro výkon funkce starosty)

Místostarosta: Martina Kolísková - (neuvolněný místostarosta)

Rada obce: Bc. Luboš Zatloukal, Dis, Martina Kolísková, František Vaněk,
Hana Krejčí, Oldřich Škrabal

Kontrolní výbor: předseda – Bohumil Čtvrtníček,
členové - Ing. Milan Pospíšilík, Jaroslav Ježík

Finanční výbor: předseda - Ing. Otakar Dokoupil, CSc.
členové - Jarmila Lajtchová, Josef Sehnal,

Přepočtený počet zaměstnanců obce v pracovním poměru: 3

Zřízená příspěvková organizace: Základní škola a mateřská škola Prosenice, IČ: 70982651
sídlo: Prosenice, Školní 49

Informace o účetních metodách a obecných účetních zásadách:

1. Způsoby ocenění majetku:

Zásoby – v pořizovacích cenách (o zásobách se účtuje „způsobem B“)

Drobný dlouhodobý majetek hmotný – v pořizovací ceně od 1.000,- do 40.000,- Kč

Drobný dlouhodobý majetek nehmotný – v pořizovací ceně od 1.000,- do 60.000,- Kč

Cenné papíry – akcie na jméno (v listinné podobě) v nominální hodnotě),

2. Reprodukční pořizovací cena: v roce 2020 nebyla použita

3. Změny způsobu oceňování: v roce 2020 nenastaly změny.

4. Odpisový plán: Účetní jednotka má schválený “Odpisový plán“ pro odpisování dlouhodobého majetku. Byl zvolen rovnoměrný způsob odepisování.

U zřízené příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Prosenice byl schválen Odpisový plán v r. 2003 (zvolen rovnoměrný způsob odepisování), aktualizován v r. 2017,

5. **Přepoččet údajů v cizích měnách** na českou měnu nebyl proveden, jelikož v roce 2021 nebyly realizovány žádné platby v cizí měně.
6. **Pohledávky po lhůtě splatnosti** – jsou evidovány pohledávky na vratky z přeplatků záloh na el. energii z roku 2017 a jedna fa. č.490029 za odpad J. Pospíšil z roku 2019.
7. **Závazky k 31.12.2021** – jedná se o nevyplacené mzdy za prosinec 2021, vč. odvodů daní, zdrav. a soc. pojištění (splatné v 01/2022 a neuhrazené faktury, splatné v roce 2022).
8. **Závazky po lhůtě splatnosti:** nejsou žádné.
9. **Najatý majetek** (finanční leasing) – není žádný
10. **Majetek zatížený:** - zástavním právem – není žádný
- jiným věcným právem: majetek zatížený **věcným břemenem** je sledován na příslušných analytických účtech (dle ČUS č.701) – jedná se o pozemky.
11. **Spłaty úvěru 3 x (říjen, listopad, prosinec)**, byl vzat úvěr na automobil Volkswagen (správa) od úvěrové společnosti Essox s.r.o. č.90245735 splatný 2.9.2022 v celkové výši 606.062,- Kč(měsíční splátka 17.894,- Kč)
12. **Inventarizace majetku k 31.12.2021** – při inventarizaci majetku nebyly zjištěny žádné rozdíly mezi stavem skutečným a evidovaným.
13. **Podrozvahová evidence:** v podrozvahové evidenci je veden majetek obce převedený do správy příspěvkové organizaci ZŠ Prosenice, podmíněné pohledávky na očekávané dotace a cizí majetek ve výpůjčce.

Hospodářský výsledek – obec nevykonává hospodářskou činnost, proto neevidovala v roce 2021 žádné náklady a výnosy z hospodářské činnosti, ale pouze z hlavní činnosti. Výsledek hospodaření v běžném účetním období činil (+) **4.138.738,51 Kč**. Viz. Výkaz zisku a ztráty sestavený k 31.12.2021.

Náklady:

501 – spotřeba materiálu	925.554,32
502 – spotřeba energie	644.570,72
504 – zboží	5.833,88
511 – opravy a udržování	992.286,38
513 – náklady na reprezentaci	0,00
518 – ostatní služby	2.043.900,30
521 – mzdové náklady	2.558.454,--
524 – zákonné soc. pojištění.	707.408,--
525 – jiné soc.pojištění	5.624,--
532 – daň z nemovitosti	5.444,--
538 – jiné daně a poplatky	8.830,58
542 - jiné popl.a penále	0,00--
543 – věcné dary	27.440,80,--
551 – odpisy dlouhodob.maj.	2.174.538,00
554 - prodané pozemky	0,00
556 – tvorba a zúčt.oprav.pol.	.706,80
558 – nákup drob.DHM	490.912,76
549 – ostatní náklady	92.261,94
562 – úroky	10.787,79
572 – náklady na transfery	1.431.093,20
591 – daň z příjmů	150.290,--
Náklady celkem	12.275.937,47 Kč

Výnosy:

602 – z prodeje služeb	934.540,49
603 – z pronájmu	800.272,58
604 – z prodeje zboží	5.681,77
605 – ze správních poplatků	13.570,--
606 - z místních poplatku	346.033,--
609 – jiné výnosy	165,29
646 – výnosy z prodeje DHM	1.652,89
642 – jiné pokuty a penále	5.000,--
649 – ostatní výnosy z činnosti	448.434,37
662 – z úroků	530,14
665 – z dividend VaK	47.376,--
669 – ostatní fin.výnosy	0,--
672 – výnosy VMVI z transferů	821.762,94
647 – výnosy z prodeje pozemků	0,00
681 – daně z příjmů FO	2.490.166,74
682 – daně z příjmů PO	3.006.706,25
684 – DPH	6.137.442,01
686 – daň z nemovitostí	1.236.910,23
688 – z ost.daní a poplatků	118.431,28
Výnosy celkem:	16.414.675,98

Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2021 - rekapitulace:

Náklady celkem	12.275.937,47 Kč
Výnosy celkem:	16.414.675,98 Kč
VH běžného účet. období (zisk)	+ 4.138.738,51 Kč

ROZVAHA Obce Prosenice k 31.12.2021- rekapitulace:

A. Stálá aktiva celkem	136.413.512,22 Kč
B. Oběžná aktiva celkem	<u>27.135.861,24 Kč</u>
AKTIVA celkem	163.549.373,46Kč
Korekce:	- 40.044.685,37 Kč
AKTIVA celkem:	123.504.688,09 Kč
C. Vlastní kapitál celkem	116.608.543,75 Kč
D. Cizí zdroje	<u>6.896.144,34 Kč</u>
PASIVA celkem	123.504.688,09 Kč

Poznámka: Podrobné členění výkazů viz. Přílohy k účetní závěrce sestavené k 31.12.2021

V Prosenicích: 25. 5. 2022



Zpracovala: Ing. M. Horáková – účetní

Bc. Luboš Zatloukal, Dis. – starosta