

OBEC PROSENICE

Na Návsi 10
75121 Prosenice
IČ: 00301809

Příloha k účetní závěrce za rok 2023 - 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: **31.12.2023**

Organizační struktura:

Počet členů zastupitelstva obce: 15

Členové ZO: Bc. Luboš Zatloukal, Dis., Martina Kolísková, Ing. Tomáš Vyňuchal,
Oldřich Škrabal, , Ing. Jan Kubiš ,Ing. Milan Pospíšilík
Jakub Skopal, Marek Skopal, Jaroslav Ježík, Mgr. Kristýna Faltýnková
Bohumil Čtvrtníček, Ing. Barbora Cifrová, Monika Heryánová , Jitka Švediková,
Ing. Šimon Pospíšilík

Starosta obce: Bc. Luboš Z a t l o u k a l, Dis. (uvolněný pro výkon funkce starosty)

Místostarosta: Martina K o l í s k o v á - (uvolněný místostarosta)

Rada obce: : Bc. Luboš Z a t l o u k a l, Dis , Martina K o l í s k o v á,
Ing. Tomáš V y ň u c h a l, Ing. Jan K u b i š, Oldřich Š k r a b a l

Kontrolní výbor: předseda – Bohumil Č t v r t n í č e k ,
členové - Ing. Milan P o s p í š i l í k , Jaroslav J e ž í k,
Monika H e r y á n o v á, Jakub S k o p a l

Finanční výbor: předseda - Jitka Š v e d i k o v á.
členové - Ing. Barbora C i f r o v á, Mgr. Kristýna F a l t ý n k o v á
Hana K r e j č í, Jarmila L a j t o c h o v á

Přepočtený počet zaměstnanců obce v pracovním poměru: 4

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 2022 nebyla použita

3. Změny způsobu oceňování: v roce 2022 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. **Přepočítání údajů v cizích měnách** na českou měnu nebyl proveden, jelikož v roce 2023 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 31.12.2023** – jedná se o nevyplacené mzdy za prosinec 2023, vč. odvodů daní, zdrav. a soc. pojištění (splatné v 01/2024 a neuhrazené faktury, splatné v roce 2024).
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. **Splátky úvěru** nejsou žádné
12. **Inventarizace majetku k 31.12.2023** – 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 2023 žádné náklady a výnosy z hospodářské činnosti, ale pouze z hlavní činnosti. Výsledek hospodaření v běžném účetním období činil (-) **17.001.182,11 Kč**. Viz. Výkaz zisku a ztráty sestavený k 31.12.2023.

Náklady:

501 – spotřeba materiálu	1.309.089,71
502 – spotřeba energie	1.134.638,42
504 – zboží	10.200,00
511 – opravy a udržování	24.126.884,44
513 – náklady na reprezentaci	0,00
518 – ostatní služby	2.939.424,71
521 – mzdové náklady	3.495.116,--
524 – zákonné soc. pojištění.	983.173,--
525 – jiné soc.pojištění	6.226,--
532 – daň z nemovitostí	3.819,--
538 – jiné daně a poplatky	21.128,58
542 – jiné popl.a penále	5.000,--
543 – věcné dary	50.113,20
551 – odpisy dlouhodob.maj.	2.501.669,00
554 – prodané pozemky	0,00
556 – tvorba a zúčt.oprav.pol.	-6.509,60
558 – nákup drob.DHM	130.837,92
549 – ostatní náklady	135.754,80
562 – úroky	0,00
572 – náklady na transfery	1.684.781,90
591 – daň z příjmů	363.300,00
Náklady celkem	38.894.647,08 Kč

Výnosy:

602 – z prodeje služeb	1.448.742,52
603 – z pronájmu	904.986,11
604 – z prodeje zboží	8.594,98
605 – ze správních poplatků	9.680,--
606 – z místních poplatků	505.214,--
609 – jiné výnosy	11.100,--
646 – výnosy z prodeje DHM	2.479,33
642 – jiné pokuty a penále	0,00
649 – ostatní výnosy z činnosti	621.681,26
662 – z úroků	402.344,29
665 – z dividend VaK	47.376,--
669 – ostatní fin.výnosy	0,--
672 – výnosy VMVI z transferů	769.015,71
647 – výnosy z prodeje pozemků	0,00
681 – daně z příjmů FO	3.359.861,27
682 – daně z příjmů PO	4.421.462,67
684 – DPH	7.652.074,64
686 – daň z nemovitostí	1.613.466,63
688 – z ost.daní a poplatků	115.385,56
Výnosy celkem:	21.893.464,97

Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2023 - rekapitulace:

Náklady celkem	38.894.647,08 Kč
Výnosy celkem:	21.893.464,97 Kč
VH běžného účet. období (zisk)	- 17.001.182,11 Kč

ROZVAHA Obce Prosenice k 31.12.2023- rekapitulace:

A. Stálá aktiva celkem	150.786.787,93 Kč
B. Oběžná aktiva celkem	24.995.651,46 Kč
AKTIVA celkem	175.782.439,39Kč
Korekce:	- 45.007.090,44 Kč
AKTIVA celkem:	130.775.348,95 Kč
C. Vlastní kapitál celkem	129.087.816,76 Kč
D. Cizí zdroje	1.687.532,19 Kč
PASIVA celkem	130.775.348,95 Kč

Poznámka: Podrobné členění výkazů viz. Přílohy k účetní závěrce sestavené k 31.12.2023

V Prosenicích: 3.5. 2024

Zpracovala: Ing. M. Horáková – účetní



Bc. Luboš Zatloukal, Dis. – starosta