

Komentář k účetním výkazům – rok 2020

Rozvaha ÚSC 2020

Obec Nemojany hospodařila v roce 2020 s majetkem, který nabyla za dobu své existence.
V účetnictví obce Nemojany byl k 31.12.2020 veden následující majetek, pohledávky a závazky:

AKTIVA

Účet 018 Drobný dlouhodobý nehmotný majetek 214.205,00 Kč

Jedná se o majetek s dobou použitelnosti delší než 1 rok a v ocenění 1 položky od 7 do 60 tis. Kč.

Účet 019 Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek 475.000,00 Kč

Zahrnuje urbanistickou studii a nový územní plán obce.

Účet 041 Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek 7.500,00 Kč

Protipovodňový plán

Účet 031 Pozemky 4.058.444,33 Kč

Jedná se o pozemky v členění: zastavěná plocha a nádvoří, ostatní plocha, zahrady, vodní plocha, trvalý travní porost, orná, sad a lesy.

Účet 032 Umělecká díla a předměty 29.691,00 Kč

Pomníky v obci.

Účet 021 Stavby 75.432.125,48 Kč

Zahrnuje obecní budovy jako je obecní úřad, škola, obecní dům čp.94, kaplička, požární zbrojnice, autobusová zastávka, sklad, ČOV. Dále se jedná o inženýrské stavby: kanalizace, vozovky, chodníky, VO, a jiné.

Účet 022 Samostatné movité věci a soubory movitých věcí 7.092.882,71 Kč

Jedná se o majetkové položky s dobou použitelnosti delší než 1 rok a v ocenění jedné položky nad 40 tis. Kč

Účet 028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek 1.311.019,06 Kč

Jedná se o majetkové položky s dobou použitelnosti delší než 1 rok a v ocenění jedné položky od 3 tis. do 40 tis. Kč .

Účet 029 Ostatní dlouhodobý hmotný majetek 184.320,00 Kč

Věcné břemeno -SŽDC-obec oprávněná

Účet 042 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek 34.078.115,09 Kč

Zahrnuje pořizovaný nemovitý majetek: víceúčelová budova-hasička, Nemojany - chodník směr Habrovany a Račice, opěrná zeď, TZ školy I.a II.etapa, intenzifikace ČOV, protipovodňový plán

Účet 069 Ostatní dlouhodobý finanční majetek 2.508.141,00 Kč

Představuje nominální hodnotu akcií: VaK, RESPONO

Účet 311 odběratelé **8.270,70 Kč**

- pohledávka stočné

Účet 314 Krátkodobé poskytnuté zálohy **112.464,21 Kč**

Zálohy poskytnuté dodavatelům v rámci dodavatelsko-odběratelských vztahů -
elektrická energie, plyn.

Účet 343 DPH **8.850,35 Kč**

- nadměrný odpočet

Účet 381 Náklady příštích období **11.447,18 Kč**

CODEXIS – rok 2021, 1,2/2022

Účet 388 Dohadné účty aktivní **25.504.377,90 Kč**

- MF dotace - Nástavba a stavební úpravy ZŠ v Nemojanech
- MMR dotace – Sportovní a dětské hřiště Nemojany
- JMK dotace – zachování a udržení prodejny potravin v Nemojanech
- JMK dotace - intenzifikace ČOV
- MŽP dotace – Protipovodňový plán
- FÚ - DPH
- EKO-KOM - zpětný odběr 4. čtvrtletí 2020
- Mlýn Chobot – poplatek z pobytu

Účet 231 Základní běžný účet **28.768.365,35 Kč**

Zůstatek na běžných účtech obce Nemojany - KB, KB2, ČNB.

Účet 236 Běžné účty fondů **194.005,85 Kč**

- Fond obnovy ČOV

Aktiva Brutto **179.999.225,21 Kč**

Aktiva Korekce **15.936.938,14 Kč**

Aktiva Netto **164.062.287,07 Kč**

PASIVA celkem 164.062.287,07 Kč

Účet 401 Jmění účetní jednotky 34.915.206,01 Kč

Představuje vlastní zdroje krytí účetní jednotky.

Účet 403 Transfery na pořízení dlouhodobého majetku 71.417.094,98 Kč

Jedná se o zdroj krytí dlouhodobého majetku, který byl vyčleněn na základě průkazných účetních záznamů z hodnoty účtu 401 – jmění účetní jednotky (802.000,00 Kč).

Význam tohoto členění souvisí s odepisováním majetku.

Účet 406 Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody - 5.510.641,91 Kč

Na tomto účtu je v souvislosti se zahájením účetní reformy veřejných financí promítnuto:

- Jednorázový odpis DDNM a DDHM, náklady roku 2009 - 1.349.801,91 Kč
- Dooprávkování DNM a DHM - 4.077.389,00 Kč
- Dooprávkování - dotace na dlouhodobý majetek - 66.975,00 Kč
- Převod majetku z DHM na DDHM - 16.476,00 Kč

Účet 419 Ostatní fondy 194.005,85 Kč

Fond obnovy ČOV

Účet 493 Výsledek hospodaření běžného účetního období 5.421.337,21 Kč

Rozdíl výnosů a nákladů.

Účet 432 – výsledek hospodaření předcházejících účetních období 28.142.073,27 Kč

Převod z účtu 431 výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení (výsledek hospodaření z minulého roku) převeden k předcházejícím výsledkům hospodaření - účet 432.

Účet 472 dlouhodobé přijaté zálohy na transfery 27.939.951,67 Kč

- JMK dotace ČOV
- MF dotace Nástavba a stavební úpravy ZŠ Nemojany
- MMR dotace Sportovní a dětské hřiště Nemojany

Účet 321 Dodavatelé 1.058.109,16 Kč

Závazky vůči dodavatelům – dodavatelské faktury evidované v závěru roku 2020 a uhrazené v roce 2021.

Účet 331 – Zaměstnanci 152.276,00 Kč

Závazky vůči zaměstnancům a zastupitelům – prosinec 2020.

Účet 336 Zúčtování s institucemi sociálního zabezpečení 54.037,00 Kč

Závazky vůči orgánům sociálního zabezpečení – prosinec 2020.

Účet 337 Zúčtování s institucemi zdravotního pojištění 25.251,00 Kč

Závazky vůči orgánům zdravotních pojišťoven – prosinec 2020.

Účet 341 Daň z příjmů 31.160,00 Kč

Předpis daně z příjmu PO za obec.

Účet 342 Jiné přímé daně 22.081,00 Kč

Zálohy na daně a srážkové daně – prosinec 2018.

Účet 374 krátkodobé přijaté zálohy na transfery 69.362,83 Kč

Dotace- zachování prodejny, volby do ZK

Účet 384 Výnosy příštích období 2.000,00 Kč

EUROTEL – pronájem pozemku na 20 let dopředu.

Účet 389 Dohadné účty pasivní **127.400,00 Kč**

Účet představuje odhad nákladů na čerpání elektrické energie a spotřeby plynu v roce 2020

Účet 378 Ostatní krátkodobé závazky **1.583,00 Kč**

Zákonné pojistné-Kooperativa 4.čtvrtletí 2020

Výkaz zisku a ztráty ÚSC 2020

Obec Nemojany neměla v roce 2020 hospodářskou činnost. Stav účtů představuje náklady a výnosy z hlavní činnosti.

Náklady: 9.038.755,31 Kč

účet

Kč

501	Materiál <i>kancel.mat, čistící prostř., pohon.hmoty a jiné, tisk, knihy materiál na opravu</i>	206.025,10
502	Energie <i>El.energie,plyn</i>	478.718,68
511	Opravy <i>Opravy na ČOV,VO,TV a rozhlasu, komunikace, knihovna , kanalizace a jiné</i>	478.525,35
512	Cestovné	18.783,00
513	Reprezentace	4.012,90
518	Služby - revize,telefon, poplatky bance, popl. RV,TV, aktualiz. a poradenství softw.,servis, svoz KO,školení a jiné	1.627.172,70
521	Mzdy, Ostatní ON, odměny členů ZO	2.435.983,00
524	Zákon. pojistné <i>sociální,zdravotní</i>	732.169,00
525	Jiné soc.pojištění <i>Kooperativa</i>	6.178,00
527	Zákonné soc.náklady <i>stravné</i>	28.766,00
528	Jiné soc.náklady	5.410,00
538	Jiné daně a poplatky	4.000,00
543	Dary	10.226,90
547	Manka a škody -	0
548	Tvorba fondů	58,18
551	Odpisy dlouhodobého majetku	1.941.975,00
554	Prodané pozemky	0
556	Tvorba a zúčtování opravných položek	1.440,28

558	Náklady z DDHM	46.310,79
549	Ostatní náklady z činnosti	53.996,25
572	Nákl. vybraných místních vlád.institucí na transfery <i>Město Vyškov, Obec Drnovice, Spolky, ZŠ,SODV,Kordis</i>	927.939,18
591	Daň z příjmu	31.065,00

Výnosy: 14.460.092,52 Kč

účet		Kč
602	prodej služeb <i>popl.stočné, kabel. TV,knihov.popl. a jiné</i>	1.091.765,24
603	pronájem <i>pozemky</i>	19.697,00
605	správní poplatky <i>ověřování, CzechPoint, sňatky</i>	40.310,00
606	místní poplatky <i>odpad, psi, pobyt</i>	546.384,50
609	výnosy z vlastních výkonů <i>EKO-KOM</i>	135.687,50
642	Jiné pokuty a penále	0
649	Ostatní výnosy z činností	20,36
662	Úroky <i>KB</i>	58,18
672	výnosy z územ.rozpoč. z transfer. <i>transfery</i>	2.563.943,38
681	Výnosy ze sdílené daně z příjmu FO <i>Ze závislé, z příjmu FO, srážkou</i>	2.659.670,91
682	Výnosy ze sdílené daně z příjmu PO	1.824.093,44
684	DPH	4.859.576,79
686	Majetkové daně <i>Daň z nemovitosti</i>	589.569,26
688	Výnosy z ostatních sdílených daní	129.315,96
	Výsledek hospodaření běžného účetního období	5.421.337,21

Příloha účetní závěrky 2020

Část A.4.

Podrozvahové účty

Účet 901 Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek 62.160,70 Kč
Nehmotný majetek obce v hodnotě od 1 tis. Kč do 7 tis. Kč.

Účet 902 Drobný dlouhodobý hmotný majetek 107.949,59 Kč
Hmotný majetek obce v hodnotě od 1 tis. Kč do 3 tis. Kč.

Účet 905 Vyřazené pohledávky 7.950,00 Kč

Účet 909 Ostatní majetek 1.471.053,52 Kč
Na tomto účtu je v pořizovací hodnotě veden majetek svěřený do užívání základní škole v Nemojanech.

Účet 943 Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům 921.564,00 Kč
- Rozhodnutí o dotaci - Protipovodňové opatření

Účet 955 Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů 2.559.899,43 Kč
- Rozhodnutí o dotaci úprava venkovního areálu ZŠ a MŠ
- Sportovní a dětské hřiště Nemojany doplatek dotace

Účet 999 vyrovnávací účet k účtům 901,902,905,909 5.130.577,24 Kč

Odkaz na Komentář k závěrečnému účtu: odd. IX. Nakládání s majetkem

Část C.

C.2. Zvýšení stavu transferů na pořízení DHM za běžné účetní období 25.369.825,40 Kč

C.2. Snížení stavu transferů na pořízení DM ve věcné a časové souvislosti 1.128.556,21Kč

Část E.1..

Doplňující informace k položkám rozvahy nedokončený dlouhodobý majetek 34.078.115,09 Kč

Část F

Tvorba fondu- fond obnovy kanalizace a ČOV 194.005,85 Kč

Část G.

Rozdělení staveb podle typu staveb a způsobu jejich využití.

Část H.

Rozdělení pozemků dle jejich druhu.