

## Komentář k rozvaze za rok 2012

### **018 – Drobný dlouhodobý nehmotný majetek** **332.703,50 Kč**

Používá se pokud je cena pořízení DDNM vyšší jak 1.000,- Kč a doba použitelnosti delší než jeden rok. V tomto rozpětí jsou zde zařazeny veškeré počítačové programy obce. Dále i projekty do 60.000,- Kč. V rozvaze je vyjádřen ve sloupci „Brutto“.

### **078 – Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku** **332.703,50 Kč**

Obsahuje zjednodušené vyjádření využívání drobného dlouhodobého nehmotného majetku účetní jednotkou. Vztahuje se k účtu 018 – DDNM. V rozvaze je vyjádřen ve sloupci „Korekce“.

### **019 – Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek** **463.254,- Kč**

Používá se pro pořízení dokumentu charakteru studií, záměrů a plánů, před samotným zpracováním projektové dokumentace, které mají potencionální souvislost s budoucím pořizováním dlouhodobého hmotného majetku a jejichž pořizovací cena je nad 60.000,- Kč s dobou použitelnosti delší než jeden rok. V Obci Hrádek jsou zde zařazeny projekty nad 60.000,- Kč.

### **079 – Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku** **190.709,- Kč**

Obsahuje zjednodušené vyjádření využívání drobného dlouhodobého nehmotného majetku účetní jednotkou. Vztahuje se k účtu 019 – ostatní DNM. V rozvaze je vyjádřen ve sloupci „Korekce“.

### **031 – Pozemky** **17.507.388,28 Kč**

Na tomto účtu jsou zaúčtovány pozemky, které jsou ve vlastnictví Obce Hrádek na základě výpisu z listu vlastnictví, včetně zastavených pozemků vůči SFRB a ČS.

### **021 – Stavby** **50.623.794,99 Kč**

Jsou zde zařazeny veškeré budovy, haly, stavby ve vlastnictví obce. Například budova OÚ, KD, budovy s nebytovými prostory, budovy ZŠ, MŠ, ZvŠ, Hasičská zbrojnice, bytovky.

### **081 – Oprávky ke stavbám** **10.872.148,87 Kč**

Obsahuje vyjádření využívání staveb účetní jednotkou za dobu jejich používání. Vztahuje se k účtu 021 – Stavby. V rozvaze je vyjádřen ve sloupci „Korekce“.

**022 – Samostatné movité věci a soubory movitých věcí 1.528.961,80 Kč**

Je zde zařazen dlouhodobý hmotný majetek s dobou použitelnosti delší než jeden rok, ocenění jedné položky převyšuje částku 40.000,- Kč.

**082 – Oprávky k samostat. movitým věcem a souborům movitých věcí 687.558,90 Kč**

Obsahuje vyjádření využívání samostatných movitých věcí a souborů movitých věcí účetní jednotkou za dobu jejich používání. Vztahuje se k účtu 022 – Samostatné movité věci a soubory movitých věcí. V rozvaze je vyjádřen ve sloupci „Korekce“.

**028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek 2.903.088,70 Kč**

Doba použitelnosti delší než jeden rok, ocenění jedné položky převyšuje částku 1.000,- Kč a zároveň je nižší než částka 40.000,- Kč. Majetek na základě výše uvedeného ze zařazen na obecním úřadě, v kulturním domě, místní knihovně, v bytech, nebytových prostorách a požární zbrojnici.

**088 – Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku 2.903.088,70 Kč**

Obsahuje zjednodušené vyjádření využívání drobného dlouhodobého hmotného majetku účetní jednotkou. Vztahuje se k účtu 028 – DDHM. V rozvaze je vyjádřen ve sloupci „Korekce“.

**042 – Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek 2.248.557,60 Kč**

Obsahuje pořizovaný dlouhodobý hmotný majetek po dobu jeho pořizování do uvedení do stavu způsobilého k užívání. Jedná se o tyto investiční akce:

Rozšíření veřejného osvětlení	173.814,60 Kč
Rozšíření místního rozhlasu	33.294,50 Kč
Rybník	59.273,20 Kč
Inženýrské sítě ke stavebním parcelám	690.321,- Kč
Přechod pro chodce u ZŠ	231.484,40 Kč
Silnice – nové byty	521.793,90 Kč
Relax centrum Hrádek	159.076,- Kč
Rekonstrukce statkové ulice	12.600,- Kč
Chodník před okály	27.708,- Kč
Kanalizace – II. etapa	60.300,- Kč
Pořízení technologie na komunitní kompostárnu	36.000,- Kč
Rekonstrukce a zateplení MŠ	242.892,- Kč

**469 – Ostatní dlouhodobé pohledávky 18.670,- Kč**

Obsahuje pohledávky se splatností delší než 1 rok:

Zaměření – prodej pozemku	10.295,- Kč
Ostatní - zaměření pozemku	8.375,- Kč

**149 – Opravné položky k ostatním dlouhodobým pohledávkám** **16.611,- Kč**  
Uvádějí se v rozvaze ve sloupci „Korekce“ u příslušné položky pohledávek. Vztahuje se k účtu 469 – Ostatní dlouhodobé pohledávky.

**112 – Materiál na skladě** **9.487,53 Kč**  
Je zde průúčtována zásoba pohonných hmot u SDH, čisticí prostředky na OÚ a také stavební materiál ve skladu OÚ.

**132 – Zboží na skladě** **25.030,43 Kč**  
Jedná se o zboží nakoupené za účelem dalšího prodeje. Popelnice ve skladu OÚ, vlaječky obce, stojánky k vlaječkám, vánoční pohledy, pohlednice, hrnky.

**311 – Odběratelé** **130.366,- Kč**

Zahrnuje tyto pohledávky:

Vyúčtování služeb – rok 2013	1.206,- Kč
Nájem byt a vybavení	66.024,- Kč
Nájem nebytové prostory	6.279,- Kč
Ostatní – revize plynu - byty	5.209,- Kč
Popelnice podnikatelé	1.575,- Kč
Pronájem pozemků	2.249,- Kč
Vyúčtování záloh na služby	11.569,- Kč
Vystavené faktury	36.255,- Kč

**194 – Opravné položky k odběratelům** **52.492,10 Kč**  
Vytváří se na základě provedené inventarizace ve výši 10% za každých ukončených 90 dnů po splatnosti pohledávky. V rozvaze se uvádějí ve sloupci „Korekce“. Vztahují se k účtu 311 – Odběratelé.

**314 – Krátkodobé poskytnuté zálohy** **402.469,- Kč**

Poskytnuté zálohy:

ARMEX Energy - plyn	82.360,- Kč
ARMEX Energy – el. energie	206.105,- Kč
Vodárenská akciová spol. - vodné	20.410,- Kč
Brázda Petr – zboží (kniha o obci)	93.594,- Kč

**315 – Jiné pohledávky z hlavní činnosti** **35.058,- Kč**  
Zahrnuje pohledávky na základě obecně závazných vyhlášek obce.

Popelnice 35.058,- Kč

**192 – Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti** **12.577,90 Kč**

Jsou tvořeny na základě provedené inventarizace ve výši 10% za každých ukončených 90 dnů po splatnosti pohledávky. V rozvaze se uvádějí ve sloupci „Korekce“. Vztahují se k účtu 315 – Jiné pohledávky na základě obecně závazných vyhlášek obce.

**373 – Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery** **636.000,- Kč**

Zahrnuje poskytnutou zálohu Dobrovolnému svazku obcí Jaroslavice, Hrádek, Dyjákovice na investiční příspěvek – zadávací dokumentace na kanalizaci, který bude vyúčtován v roce 2013.

**381 – Náklady příštích období** **3.442,- Kč**

V rámci časového rozlišení obsahuje tyto náklady, které se týkají roku 2013:

Předplatné Hasiči	298,- Kč
Předplatné Obec a finance	540,- Kč
Předplatné Znojemsko	728,- Kč
Předplatné Veřejná správa	676,- Kč
Předplatné Informační servis	1.200,- Kč

**388 – Dohadné účty aktivní** **6.000,- Kč**

V rámci časového rozlišení obsahuje pohledávky v dohadné výši, které obec očekává v roce 2013 a které patří do výnosů roku 2012:

Tříděný odpad (EKO-KOM)	6.000,- Kč
-------------------------	------------

**231 – Základní běžný účet ÚSC** **3.381.749,09 Kč**

Zahrnuje zůstatek běžných účtů obce k 31.12.2012.

Komerční banka (č.ú. 9923741/0100)	3.253.370,50 Kč
Česká spořitelna ( č.ú. 1585454319/0800)	128.378,59 Kč

**401 – Jmění účetní jednotky** **58.397.647,60 Kč**

Vyrovňovací účet, na který byly převedeny zůstatky účtů 901, 933, 964, 965 z roku 2009. Za rok 2012 zahrnuje i částku za přijetí bezúplatného daru Vysokorychlostní internet od JMK.

**403 – Transfery na pořízení dlouhodobého majetku** **9.674.930,04 Kč**

Zde jsou záúčtovány přijaté investiční dotace, které jsou postupně rozpouštěny do výnosů v návaznosti na odpisový plán dlouhodobého majetku.

**406 – Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody** **-14.175.425,52 Kč**

Zahrnuje náklady a výnosy při změně účetní metody v roce 2010 a doučtování opravných položek k pohledávkám k 31.12.2011.

**493 – Výsledek hospodaření běžného účetního období** **1.418.708,09 Kč**  
Zahrnuje výsledek hospodaření obce za rok 2012 po zdanění.

**432 – Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let** **4.475.825,77 Kč**  
Zahrnuje výsledky hospodaření předchozích let.

**451 – Dlouhodobé úvěry** **3.808.396,48 Kč**  
Jedná se o zůstatek hypotečního úvěru na výstavbu 12-ti nájemních bytů u České spořitelny k 31.12.2012.

**321 – Dodavatelé** **126.099,19 Kč**  
Zahrnuje nezaplacené faktury k 31.12.2012.

**324 – Krátkodobé přijaté zálohy** **90.807,50 Kč**  
Zahrnuje přijaté zálohy, které budou vyúčtovány v následujícím roce:

Přijaté zálohy na služby - byty	72.431,- Kč
Přijaté zálohy – popelnice	2.993,- Kč
Přijaté zálohy – pronájem pozemků	15.383,50 Kč

**331 – Zaměstnanci** **151.235,- Kč**  
Zahrnuje výplatu mezd zaměstnanců za prosinec 2012.

Odvod na účty zaměstnanců	104.913,- Kč
Výplata mezd v hotovosti	45.347,- Kč
Odvod Odborovému svazu Jaroslavice	975,- Kč

**336 – Zúčtování s institucemi SZ a ZP** **78.087,- Kč**  
Zahrnuje odvod zdravotního a sociálního pojištění za zaměstnance i za zaměstnavatele za výplaty mezd v prosinci 2012.

Zdravotní pojištění – zaměstnanci	8.355,- Kč
Zdravotní pojištění – zaměstnavatel	16.702,- Kč
Sociální pojištění – zaměstnanci	10.946,- Kč
Sociální pojištění – zaměstnavatel	42.084,- Kč

**342 – Jiné přímé daně** **10.839,- Kč**  
Zahrnuje srážkovou a zálohovou daň za výplaty mezd v prosinci 2012.

Srážková daň	1.828,- Kč
Zálohová daň	9.011,- Kč

**343 – Daň z přidané hodnoty****18.709,- Kč**

Jedná se o DPH za 4. čtvrtletí 2012, které odvádí Obec Hrádek Finančnímu úřadu Znojmo.

**374 – Krátkodobé přijaté zálohy na transfery****6.874,80 Kč**

Jedná se o dotace, které obec přijala v roce 2012 a které budou vyúčtovány v roce 2013 v rámci finančního vypořádání.

Dotace na volby do zastupitelstva kraje

5.874,80 Kč

Dotace na volbu prezidenta republiky

1.000,- Kč

**383 – Výdaje příštích období****6.542,- Kč**

V rámci časového rozlišení obsahuje výdaje, které budou zaplacený v roce 2013 a které patří do nákladů roku 2012.

Odvod SSFO Strachotice

6.152,- Kč

Praní prádla ubytovna

390,- Kč

**389 – Dohadné účty pasivní****1.098.875,- Kč**

Jedná se o závazky, které vzniknou obci v roce 2013 a u kterých nezná přesnou výši.

Daň z příjmů PO za obec

260.000,- Kč

Plyn

82.360,- Kč

Elektrická energie

206.105,- Kč

Vodné

20.410,- Kč

Investiční příspěvek DSO J, H, D

530.000,- Kč

Zpracovala: Martina Matochová  
účetní obce