

Návrh závěrečného účtu za rok 2022

Sestavený ke dni 31.12.2022

Údaje o organizaci

Název Obec Horní Brusnice
Adresa Horní Brusnice 284
544 74
IČO 00581038
Právní forma Obec

Kontaktní údaje

Telefon 499 391 172
E-mail ou.h.brusnice@raz-dva.cz

Obsah závěrečného účtu

Strana

| | |
|--|----|
| Porovnání nákladových a výnosových účtů | 1 |
| Porovnání závazkových a pohledávkových účtů | 3 |
| Majetek | 5 |
| Porovnání příjmů a výdajů dle tříd | 6 |
| Měsíční stav finančních prostředků | 7 |
| Porovnání běžných a kapitálových výdajů | 8 |
| Porovnání příjmů a výdajů | 9 |
| Porovnání plnění sdílených daní | 10 |
| Porovnání běžných příjmů, výdajů a saldo provozního přebytku | 11 |
| Porovnání aktivních a pasivních účtů | 12 |
| Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu | 14 |
| Vyúčtování finančních vztahů k ostatním rozpočtům veřejné úrovně | 15 |

Porovnání nákladových a výnosových účtů

Období: 12/2022

| | | Nákladové účty | | |
|-----|--|----------------|--------------|--------------|
| SU | Název | 2020 | 2021 | 2022 |
| 501 | Spotřeba materiálu | 278 921,64 | 325 165,93 | 226 480,74 |
| 502 | Spotřeba energie | 248 465,39 | 185 151,70 | 281 612,56 |
| 504 | Prodané zboží | 97 827,00 | 102 144,00 | 1 310,00 |
| 511 | Opravy a udržování | 2 951 995,05 | 1 694 418,23 | 3 618 613,21 |
| 512 | Cestovné | 19 779,00 | 20 407,00 | 25 661,00 |
| 513 | Náklady na reprezentaci | 0,00 | 0,00 | 5 200,00 |
| 518 | Ostatní služby | 1 607 956,23 | 920 969,38 | 1 464 363,60 |
| 521 | Mzdové náklady | 1 560 492,00 | 1 608 997,00 | 1 733 463,00 |
| 524 | Zákonné sociální pojištění | 460 574,00 | 475 479,00 | 511 804,00 |
| 525 | Jiné sociální pojištění | 3 146,00 | 3 331,00 | 3 789,00 |
| 538 | Jiné daně a poplatky | 49 480,00 | 51 798,00 | 52 850,00 |
| 543 | Dary a jiná bezúplatná předání | 27 115,00 | 44 048,20 | 19 365,00 |
| 549 | Ostatní náklady z činnosti | 49 039,00 | 47 423,51 | 81 525,34 |
| 551 | Odpisy dlouhodobého majetku | 798 507,00 | 807 730,70 | 760 283,00 |
| 554 | Prodané pozemky | 13 000,60 | 1 255,20 | 1 526,40 |
| 556 | Tvorba a zúčtování opravných položek | -2 349,69 | 0,00 | 0,00 |
| 557 | Náklady z vyřazených pohledávek | 2 432,00 | 0,00 | 0,00 |
| 558 | Náklady z drobného dlouhodobého majetku | 95 275,28 | 55 899,00 | 149 818,00 |
| 572 | Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery | 455 932,00 | 505 142,00 | 584 294,00 |
| 591 | Daň z příjmů | 100 000,00 | 100 000,00 | 100 000,00 |
| 595 | Dodatečné odvody daně z příjmů | -104 780,00 | 132 180,00 | -60,00 |

Porovnání nákladových a výnosových účtů

Období: 12/2022

| | | Výnosové účty | | |
|-----|--|---------------|--------------|--------------|
| SU | Název | 2020 | 2021 | 2022 |
| 601 | Výnosy z prodeje vlastních výrobků | 1 693 373,69 | 297 776,77 | 1 728 917,47 |
| 602 | Výnosy z prodeje služeb | 637 984,51 | 641 872,64 | 638 768,48 |
| 603 | Výnosy z pronájmu | 559 558,01 | 504 154,00 | 490 673,00 |
| 604 | Výnosy z prodaného zboží | 96 171,00 | 102 144,00 | 1 310,00 |
| 605 | Výnosy ze správních poplatků | 8 370,00 | 8 005,00 | 5 075,00 |
| 606 | Výnosy z místních poplatků | 29 401,00 | 20 847,00 | 173 210,00 |
| 609 | Jiné výnosy z vlastních výkonů | 1 341,30 | 2 313,22 | 0,00 |
| 641 | Smluvní pokuty a úroky z prodlení | 4 929,00 | 4 793,00 | 1 396,00 |
| 647 | Výnosy z prodeje pozemků | 40 540,00 | 12 110,00 | 21 850,00 |
| 649 | Ostatní výnosy z činnosti | 109 416,00 | 132 538,99 | 118 686,00 |
| 672 | Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů | 2 125 763,40 | 767 636,94 | 540 066,65 |
| 681 | Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob | 1 706 879,93 | 1 424 697,53 | 1 624 776,91 |
| 682 | Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob | 1 187 268,55 | 1 891 384,16 | 2 037 900,86 |
| 684 | Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty | 3 133 126,40 | 3 708 944,78 | 4 399 468,56 |
| 686 | Výnosy ze sdílených majetkových daní | 538 403,83 | 560 164,60 | 599 449,45 |
| 688 | Výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků | 43 919,55 | 57 036,14 | 63 141,85 |

Porovnání závazkových a pohledávkových účtů

Období: **12/2022**

| | | Závazky | | |
|-----|--|------------|------------|------------|
| SU | Název | 2020 | 2021 | 2022 |
| 321 | Dodavatelé | 92 495,98 | 12 715,95 | 72 922,58 |
| 324 | Krátkodobé přijaté zálohy | 30 930,00 | 42 849,00 | 44 100,00 |
| 331 | Zaměstnanci | 96 050,00 | 114 380,00 | 118 558,00 |
| 336 | Sociální zabezpečení | 35 271,00 | 35 754,00 | 41 106,00 |
| 337 | Zdravotní pojištění | 16 698,00 | 16 906,00 | 20 238,00 |
| 342 | Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžní plnění | 17 038,00 | 11 483,00 | 11 402,00 |
| 343 | Daň z přidané hodnoty | 64 300,00 | 102 025,00 | 106 674,00 |
| 374 | Krátkodobé přijaté zálohy na transfery | 12 185,00 | 6 568,00 | 19 728,00 |
| 378 | Ostatní krátkodobé závazky | 793,00 | 843,00 | 3 365,00 |
| 383 | Výdaje příštích období | 0,00 | 2 500,00 | 43 066,00 |
| 384 | Výnosy příštích období | 100 000,00 | 100 000,00 | 100 000,00 |
| 389 | Dohadné účty pasivní | 237 205,00 | 177 808,00 | 283 036,52 |
| 455 | Dlouhodobé přijaté zálohy | 16 658,00 | 16 658,00 | 16 658,00 |

Porovnání závazkových a pohledávkových účtů

Období: 12/2022

| | | Pohledávky | | |
|-----------|---|-------------|-------------|-------------|
| <i>SU</i> | <i>Název</i> | <i>2020</i> | <i>2021</i> | <i>2022</i> |
| 311 | Odběratelé | 9 072,00 | 10 995,00 | 4 599,00 |
| 314 | Krátkodobé poskytnuté zálohy | 187 725,00 | 126 010,00 | 230 186,52 |
| 346 | Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi | 0,00 | 0,00 | 13 676,00 |

Majetek

Období: 12/2022

| <i>Název majetkového účtu</i> | <i>Počáteční stav k 1.1.</i> | <i>Změna stavu (přírůstek+/úbytek-)</i> | <i>Konečný stav k 31.12</i> |
|---|------------------------------|---|-----------------------------|
| Dlouhodobý nehmotný majetek | | | |
| Drobný dlouhodobý nehmotný majetek | 190 423,00 | 11 816,00 | 202 239,00 |
| Dlouhodobý hmotný majetek odepisovaný | | | |
| Stavby | 31 641 375,59 | 45 322,97 | 31 686 698,56 |
| Samostatné hmotné movité věci a soubor hmotných movitých věcí | 1 330 136,49 | 0,00 | 1 330 136,49 |
| Drobný dlouhodobý hmotný majetek | 1 171 471,24 | 138 002,00 | 1 309 473,24 |
| Dlouhodobý hmotný majetek neodepisovaný | | | |
| Pozemky | 7 208 621,74 | 643,60 | 7 209 265,34 |
| Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek | | | |
| Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek | 272 250,00 | 0,00 | 272 250,00 |
| Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | 1 347 623,03 | 1 912 302,75 | 3 259 925,78 |
| Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku | | | |
| Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku | -190 423,00 | -11 816,00 | -202 239,00 |
| Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku | | | |
| Oprávky ke stavbám | -10 109 974,53 | -685 442,00 | -10 795 416,53 |
| Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných | -760 324,00 | -74 841,00 | -835 165,00 |
| Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku | -1 171 471,24 | -138 002,00 | -1 309 473,24 |
| Zboží a ostatní zásoby | | | |
| Zboží na skladě | 16 474,30 | -9 500,00 | 6 974,30 |

Porovnání příjmů a výdajů dle tříd

| <i>Třída</i> | <i>2020</i> | <i>2021</i> | <i>2022</i> |
|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Příjmy | | | |
| 1 DAŇOVÉ PŘÍJMY | 6 648 669,26 | 7 672 979,21 | 8 903 022,63 |
| 2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY | 3 512 370,41 | 1 796 911,88 | 3 446 362,23 |
| 3 KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY | 34 940,00 | 12 110,00 | 21 850,00 |
| 4 PŘIJATÉ TRANSFERY | 1 967 360,00 | 1 085 444,29 | 496 371,05 |
| Příjmy celkem | 12 163 339,67 | 10 567 445,38 | 12 867 605,91 |
| Výdaje | | | |
| 5 BĚŽNÉ VÝDAJE | 8 391 890,12 | 6 975 655,02 | 9 416 657,80 |
| 6 KAPITÁLOVÉ VÝDAJE | 485 731,45 | 1 067 536,05 | 1 949 795,72 |
| Výdaje celkem | 8 877 621,57 | 8 043 191,07 | 11 366 453,52 |

Měsíční stav finančních prostředků

Období: 12/2022

| Měsíc | Základní běžný účet | Pokladna |
|--------------|----------------------------|-----------------|
| Leden | 26 733 261,43 | 14 379,00 |
| Únor | 26 818 909,83 | 57 043,00 |
| Březen | 26 980 064,81 | 32 378,00 |
| Duben | 26 544 374,80 | 49 504,00 |
| Květen | 26 076 507,57 | 81 071,00 |
| Červen | 26 738 671,75 | 63 201,00 |
| Červenec | 27 545 245,92 | 53 791,00 |
| Srpen | 27 882 464,63 | 41 851,00 |
| Září | 28 554 885,25 | 30 304,00 |
| Říjen | 28 031 260,75 | 3 023,00 |
| Listopad | 21 974 132,45 | 13 221,00 |
| Prosinec | 23 135 711,33 | 16 580,00 |

Porovnání běžných a kapitálových výdajů

Období: 12/2022

| <i>Měsíc</i> | <i>Běžné výdaje 5XXX</i> | <i>Kapitálové výdaje 6XXX</i> |
|---------------|------------------------------|-----------------------------------|
| Leden | 379 072,29 | 0,00 |
| Únor | 536 284,64 | 2 170,00 |
| Březen | 595 493,70 | 124 519,00 |
| Duben | 990 042,72 | 18 299,45 |
| Květen | 1 314 799,19 | 46 640,97 |
| Červen | 1 415 430,85 | 0,00 |
| Červenec | 535 227,58 | 0,00 |
| Srpen | 446 216,94 | 0,00 |
| Září | 1 085 447,74 | 0,00 |
| Říjen | 1 213 985,84 | 0,00 |
| Listopad | 488 306,78 | 1 725 460,00 |
| Prosinec | 416 349,53 | 32 706,30 |
| CELKEM | 9 416 657,80 | 1 949 795,72 |

Porovnání příjmů a výdajů

Období: 12/2022

| <i>Měsíc</i> | <i>Příjmy</i> | <i>Výdaje</i> |
|---------------|----------------------|----------------------|
| Leden | 627 886,48 | 379 072,29 |
| Únor | 665 345,76 | 538 454,64 |
| Březen | 856 502,68 | 720 012,70 |
| Duben | 589 778,16 | 1 008 342,17 |
| Květen | 918 728,42 | 1 361 440,16 |
| Červen | 2 058 896,58 | 1 415 430,85 |
| Červenec | 1 332 391,75 | 535 227,58 |
| Srpen | 769 765,65 | 446 216,94 |
| Září | 1 685 103,00 | 1 085 447,74 |
| Říjen | 596 262,69 | 1 213 985,84 |
| Listopad | 1 152 951,03 | 2 213 766,78 |
| Prosinec | 1 613 993,71 | 449 055,83 |
| CELKEM | 12 867 605,91 | 11 366 453,52 |

Porovnání plnění sdílených daní

| <i>Měsíc</i> | <i>2020</i> | <i>2021</i> | <i>2022</i> |
|---------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Leden | 482 768,62 | 536 201,56 | 524 234,95 |
| Únor | 519 910,78 | 498 882,40 | 545 268,76 |
| Březen | 626 462,17 | 727 064,12 | 662 380,75 |
| Duben | 343 940,18 | 322 990,89 | 457 072,35 |
| Květen | 299 520,31 | 436 255,77 | 595 431,97 |
| Červen | 384 152,96 | 665 887,03 | 730 180,79 |
| Červenec | 591 656,02 | 787 929,28 | 1 035 110,74 |
| Srpen | 493 803,89 | 506 882,11 | 570 987,84 |
| Září | 600 956,09 | 679 762,48 | 827 085,11 |
| Říjen | 453 333,41 | 484 839,63 | 552 653,21 |
| Listopad | 524 270,61 | 550 766,84 | 672 093,53 |
| Prosinec | 706 499,84 | 827 564,36 | 889 646,33 |
| CELKEM | 6 027 274,88 | 7 025 026,47 | 8 062 146,33 |

Porovnání běžných příjmů, výdajů a saldo provozního přebytku

Období: 12/2022

| <i>Měsíc</i> | <i>Běžné příjmy</i> | <i>Běžné výdaje</i> | <i>Saldo provozního přebytku</i> |
|---------------|----------------------|---------------------|----------------------------------|
| Leden | 606 036,48 | 379 072,29 | 226 964,19 |
| Únor | 665 345,76 | 536 284,64 | 129 061,12 |
| Březen | 856 502,68 | 595 493,70 | 261 008,98 |
| Duben | 589 778,16 | 990 042,72 | -400 264,56 |
| Květen | 918 728,42 | 1 314 799,19 | -396 070,77 |
| Červen | 2 058 896,58 | 1 415 430,85 | 643 465,73 |
| Červenec | 1 332 391,75 | 535 227,58 | 797 164,17 |
| Srpen | 769 765,65 | 446 216,94 | 323 548,71 |
| Září | 1 685 103,00 | 1 085 447,74 | 599 655,26 |
| Říjen | 596 262,69 | 1 213 985,84 | -617 723,15 |
| Listopad | 1 152 951,03 | 488 306,78 | 664 644,25 |
| Prosinec | 1 613 993,71 | 416 349,53 | 1 197 644,18 |
| CELKEM | 12 845 755,91 | 9 416 657,80 | 3 429 098,11 |

Porovnání aktivních a pasivních účtů

Období: 12/2022

| | | Aktivní účty | | |
|-----|---|---------------|----------------|----------------|
| SU | Název | 2020 | 2021 | 2022 |
| 018 | Drobný dlouhodobý nehmotný majetek | 190 423,00 | 190 423,00 | 202 239,00 |
| 021 | Stavby | 31 279 047,70 | 31 641 375,59 | 31 686 698,56 |
| 022 | Samostatné hmotné movité věci a soubor hmotných movitých věcí | 1 242 162,23 | 1 330 136,49 | 1 330 136,49 |
| 028 | Drobný dlouhodobý hmotný majetek | 1 149 211,38 | 1 171 471,24 | 1 309 473,24 |
| 031 | Pozemky | 7 120 376,94 | 7 208 621,74 | 7 209 265,34 |
| 041 | Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek | 272 250,00 | 272 250,00 | 272 250,00 |
| 042 | Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | 866 797,50 | 1 347 623,03 | 3 259 925,78 |
| 078 | Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku | -190 423,00 | -190 423,00 | -202 239,00 |
| 081 | Oprávký ke stavbám | -9 432 065,83 | -10 109 974,53 | -10 795 416,53 |
| 082 | Oprávký k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných | -630 502,00 | -760 324,00 | -835 165,00 |
| 088 | Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku | -1 149 211,38 | -1 171 471,24 | -1 309 473,24 |
| 132 | Zboží na skladě | 77 474,30 | 16 474,30 | 6 974,30 |
| 231 | Základní běžný účet územních samosprávných celků | 23 784 518,78 | 26 498 826,24 | 23 135 711,33 |
| 244 | Termínované vklady krátkodobé | 0,00 | 0,00 | 5 000 000,00 |
| 261 | Pokladna | 0,00 | 0,00 | 16 580,00 |
| 311 | Odběratelé | 9 072,00 | 10 995,00 | 4 599,00 |
| 314 | Krátkodobé poskytnuté zálohy | 187 725,00 | 126 010,00 | 230 186,52 |
| 346 | Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi | 0,00 | 0,00 | 13 676,00 |

Porovnání aktivních a pasivních účtů

Období: 12/2022

| | | Pasivní účty | | |
|-----|--|---------------|---------------|---------------|
| SU | Název | 2020 | 2021 | 2022 |
| 321 | Dodavatelé | 92 495,98 | 12 715,95 | 72 922,58 |
| 324 | Krátkodobé přijaté zálohy | 30 930,00 | 42 849,00 | 44 100,00 |
| 331 | Zaměstnanci | 96 050,00 | 114 380,00 | 118 558,00 |
| 336 | Sociální zabezpečení | 35 271,00 | 35 754,00 | 41 106,00 |
| 337 | Zdravotní pojištění | 16 698,00 | 16 906,00 | 20 238,00 |
| 342 | Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžní plnění | 17 038,00 | 11 483,00 | 11 402,00 |
| 343 | Daň z přidané hodnoty | 64 300,00 | 102 025,00 | 106 674,00 |
| 374 | Krátkodobé přijaté zálohy na transfery | 12 185,00 | 6 568,00 | 19 728,00 |
| 378 | Ostatní krátkodobé závazky | 793,00 | 843,00 | 3 365,00 |
| 383 | Výdaje příštích období | 0,00 | 2 500,00 | 43 066,00 |
| 384 | Výnosy příštích období | 100 000,00 | 100 000,00 | 100 000,00 |
| 389 | Dohadné účty pasivní | 237 205,00 | 177 808,00 | 283 036,52 |
| 401 | Jmění účetní jednotky | 29 260 978,69 | 29 260 978,69 | 29 260 978,69 |
| 403 | Transfery na pořízení dlouhodobého majetku | 4 596 640,13 | 4 426 052,48 | 4 316 304,88 |
| 406 | Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody | -5 418 262,00 | -5 418 262,00 | -5 418 262,00 |
| 408 | Opravy předcházejících účetních období | 404 505,05 | 404 505,05 | 404 505,05 |
| 432 | Výsledek hospodaření předcházejícího účetních období | 22 009 732,10 | 25 213 370,77 | 28 268 249,69 |
| 455 | Dlouhodobé přijaté zálohy | 16 658,00 | 16 658,00 | 16 658,00 |

Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu

Období 2022

Neinvestiční transfery

| UZ | Poskytovatel | Název | Poskytnuto k 31.12. | Použito k 31.12. | Vratka v průběhu roku | Vratka při fin. vypořádání |
|-------|--------------|--|------------------------|-------------------|--------------------------|-------------------------------|
| 13101 | MPSV ČR | Aktivní politika zaměstnanosti pro okresní úřady | 95 076,00 | 95 076,00 | 0,00 | 0,00 |
| 29031 | MZe ČR | Národní plán obnovy – neinvestice | 110 282,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 98008 | VPS | Účelové dotace na výdaje spojené s volbou | 9 400,00 | 1 255,00 | 0,00 | 8 145,00 |
| 98043 | VPS | Příspěvek obcím ke zmírnění dopadů zákona o | 27 613,05 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 98187 | VPS | Úč.dot.na výd.spoj.se spol.volbami do | 32 000,00 | 20 417,00 | 0,00 | 11 583,00 |
| | | Celkem | 274 371,05 | 116 748,00 | 0,00 | 19 728,00 |
| | | Transfery celkem | 274 371,05 | 116 748,00 | 0,00 | 19 728,00 |

Vyúčtování finančních vztahů k ostatním rozpočtům veřejné úrovně

Období 2022

Neinvestiční transfery

| <i>Pol</i> | <i>UZ</i> | <i>Název</i> | <i>Poskytnuto k 31.12.</i> | <i>Použito k 31.12.</i> | <i>Vratka v průběhu roku</i> | <i>Vratka při fin. vypořádání</i> |
|------------|-----------|---|--------------------------------|-------------------------|----------------------------------|---------------------------------------|
| 4112 | | Neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu v rámci | 102 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4122 | | Neinvestiční přijaté transfery od krajů | 40 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | Celkem | 142 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | Transfery celkem | 142 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Osoba odpovědná za správnost údajů

Podpis:

Statutární zástupce

Podpis:

Razítko organizace