

# PŘÍLOHA



územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2025**

IČO: **47884541**

Název: **Obec Velenov**

## A.1. Informace podle § 7 odst. 3 zákona

Účetní jednotka nepřetržitě pokračuje ve své činnosti a bude pokračovat i v následujícím účetním období. Žádná činnost není omezena.

## A.2. Informace podle § 7 odst. 4 zákona

Účetní jednotka byla nucena změnit účetní metody zejména z důvodů novely a v souladu s aktualizací metodiky JMK.

## A.3. Informace podle § 7 odst. 5 zákona

Účetní metody, které účetní jednotka používá, vycházejí ze zákona č.563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, vyhlášky č.410/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů, ČÚS č. 701 - č. 710 a metodiky JMK. Provoz pohostinství a obchodu v HČ, používáme jeden účet, činnost oddělena analitikou, způsob účtování zboží B. Způsob ocenění nakoupeného majetku oceňujeme pořizovací cenou. Opravné položky účtovány až k 31.12. daného účetního roku. Odpisování majetku rovnoměrným způsobem a o odpisech účtujeme měsíčně. Nutnost časového rozlišení vyplývá ze zásady nezávislosti účetních období, které vyžaduje, aby v každém účetním období byly jen ty náklady a výnosy, které s tímto obdobím časově a věcně souvisejí. Hladina významnosti k přeceňení RH dojde při 1% rozdílu aktiv netto. Krátkodobé a dlouhodobé zálohy transferů, rozhodující je předpoklad trvání v okamžiku přijetí zálohy na transfer. Pokud se k jednomu transferu vztahuje více záloh, posuzuje se krátkodobost či dlouhodobost dle okamžiku přijetí první zálohy. Rezervy tvoří účetní jednotka dle zákona.

**A.4. Informace podle § 7 odst. 5 zákona o stavu účtů v knize podrozvahových účtů**

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
<b>P.I.</b>	<b>Majetek a závazky účetní jednotky</b>		<b>857 297,80</b>	<b>808 901,25</b>
1.	Jiný drobný dlouhodobý nemotný majetek	901	6 655,00	6 655,00
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	836 752,80	788 356,25
3.	Vyřazené pohledávky	905	13 890,00	13 890,00
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909		
<b>P.II.</b>	<b>Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů</b>			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	911		
2.	Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	912		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	913		
4.	Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	914		
5.	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	915		
6.	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916		
<b>P.III.</b>	<b>Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou</b>			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	922		
3.	Krátkod. podmíněné pohled.z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923		
4.	Dlouhod. podmíněné pohled.z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	924		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926		
<b>P.IV.</b>	<b>Další podmíněné pohledávky</b>			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941		
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942		
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943		
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944		
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945		
11.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	947		
12.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	948		
<b>P.V.</b>	<b>Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů</b>			
1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952		

**A.4. Informace podle § 7 odst. 5 zákona o stavu účtů v knize podrozvahových účtů**

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954		
5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955		
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956		
<b>P.VI. Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku</b>				
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	965		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966		
7.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	967		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	968		
<b>P.VII. Další podmíněné závazky</b>				
1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	975		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	976		
7.	Krátk. podmíněné závazky vyplývající z pr.předp.a další činn.moci zákonod.,výkon. nebo soudní	978		
8.	Dlouh. podmíněné závazky vyplývající z pr.předp.a další činn.moci zákonod.,výkon. nebo soudní	979		
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981		
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982		
11.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983		
12.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984		
13.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	985		
14.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	986		
<b>P.VIII. Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty</b>				
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991		
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992		
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993		
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994		
5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	857 297,80	808 901,25

**A.5. Informace podle § 18 odst. 3 písm. b) zákona****A.6. Informace podle § 19 odst. 6 zákona**

Ke dni sestavení účetní závěrky nejsou známy žádné skutečnosti, které by byly zachyceny v účetní závěrce a přitom mají vliv na finanční situaci účetní jednotky.

### **B.1. Informace podle § 66 odst. 6**

U účetní jednotky daná situace nenastala.

### **B.2. Informace podle § 66 odst. 8**

### **B.3. Informace podle § 68 odst. 3**

**C. Doplnující informace k položkám rozvahy "C.I.1 Jmění účetní jednotky" a "C.I.3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku"**

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období		
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	143 675,54	347 686,83-

**D.1. Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku**

**0.00** Účetní jednotka nemá ve své účetní evidenci kulturní památky, sbírky muzejní povahy, předměty kulturní hodnoty a církevní stavby oceněné ve výši 1 Kč dle paragrafu 25 odst. 1 písm.k) zákona o účetnictví.

**D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem**

**14166.00**

**D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m<sup>2</sup>**

**807462.00**

**D.4. Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem****D.5. Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem****D.6. Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem****D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem**

**E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy**

K položce	Doplnující informace	Částka
<b>AII8</b>	Majetek na účtech 042 dosud nezařazených do majetku a to z důvodu nutné kolaudace nebo uvedení do provozu : 042 0012 rozhledna 1 872 364,- Kč, 042 0017 stavba veřejné osvětlení 2 295 755,20 Kč, 042 0018 vodovod 51 435,01 Kč, 042 0020 Příklad stavba hasičské zbrojnice 928 243,47 Kč, 042 0016 pozemky 124 219,08 Kč , 042 0034 kanalizace 12220,99 Kč, 042/0035 projekt za vodou do zahrady 456 632,22, 042/0036 geo. plán	<b>5 840 869,97</b>
<b>BIII11</b>	SU 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků- ČS 2 698 701,30 Kč a ČNB 4 208 782,35 Kč	<b>6 907 483,65</b>
<b>BII1</b>	SU 311 - Krátkodobé pohledávky - vydané faktury 7 260 Kč - odepisovaná pohledávka, uživatelé T-Mobile 8 137 Kč, pohledávky nájmy 2 160 Kč, odběratelé - věcná břemena 2025 2 420 Kč	<b>19 977,00</b>
<b>BII5</b>	SU 315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti - poplatek komunální odpad 600 Kč	<b>600,00</b>
<b>DIII5</b>	SU 321 - Dodavatelé - přijaté faktury	<b>19 960,76</b>
<b>DIII10</b>	SU 331 - Zaměstnanci, závazky z čistých mezd za 12/2025	<b>165 094,00</b>
<b>DIII12</b>	SU 336 - Sociální zabezpečení, závazky vůči OSSZ z titulu mzdových nákladů za 12/2025	<b>33 274,00</b>
<b>DIII13</b>	SU 337 - Zdravotní pojištění , závazky vůči zdravotním pojišťovnám z titulu mzdových nákladů 12/2025	<b>26 582,00</b>
<b>DIII38</b>	SU 378 - Závazky za zákonná pojištění za zaměstnance - kooperativa	<b>1 689,00</b>
<b>DIII37</b>	SU 389 - Dohadné účty pasivní, el. energie, plyn, vodné + stočné	<b>314 014,00</b>
<b>BII33</b>	SU 377- ostatní krátkodobé pohledávky	
<b>DIII32</b>	SU 374 - krátko.přijaté zálohy na transfery - místní energetická koncepce obce Velenov, volby do PS PČR	<b>365 000,00</b>
<b>BI8</b>	SU 132 - zboží na skladě - pohostinství obce Velenov, obchod obce Velenov	<b>444 671,47</b>
<b>BIII16</b>	SU 262 - peníze na cestě - platby kartou obchod, pohostinství	<b>11 913,50</b>
<b>BI2</b>	SU 112- materiál na skladě	<b>74 800,00</b>

**E.2. Doplnující informace k položkám výkazu zisku a ztráty**

K položce	Doplnující informace	Částka
<b>AIII2</b>	SU 572 - náklady na transfery : příspěvek na provoz ZŠ Velenov 800 000 Kč, Tříkrálová sbírka - 1 000 Kč, KORDIS příspěvek na dopravní obslužnost - 26 100 Kč, Mikroregion Město Boskovice - 15 000 Kč - příspěvek na lyžařské trasy, Město Boskovice přestupky - 31 500 Kč, sociální prevence - 10 900 Kč, dar Farnost Žďárná - 30 000 Kč, Mikroregion Města Boskovice - 9 142 Kč, dar SH ČMS - 10 000 Kč, Svazek obcí Boskovicko - 1 305 Kč, MAS finanční dar - 1 000 Kč, VPS Boskovice - 7 294 Kč, MŠ Valchov - 7 000 Kč, Vodovody a kanalizace 40 300 Kč, Stolní tenis - 10 000 Kč	<b>1 000 541,00</b>
<b>BIV2</b>	SU 672 - rozpouštění transferů - 159 284,56 Kč, předpis dotace v rámci souhrnného finančního vztahu 71 800 Kč, předpis dotace MEK 332 500 Kč	<b>563 584,56</b>

**E.3. Doplnující informace k položkám přehledu o peněžních tocích**

K položce	Doplnující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

**BIII**

**E.4. Doplnující informace k položkám přehledu o změnách vlastního kapitálu**

K položce	Doplnující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

**F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky****Ostatní fondy - územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionů soudržnosti**

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
<b>G.I.</b>	<b>Počáteční stav fondu k 1.1.</b>		
<b>G.II.</b>	<b>Tvorba fondu</b>		
	1. Přebytky hospodaření z minulých let		
	2. Příjmy běžného roku, které nejsou určeny k využití v běžném roce		
	3. Převody prostředků z rozpočtu během roku do účelových peněžních fondů		
	4. Ostatní tvorba fondu		
<b>G.III.</b>	<b>Čerpání fondu</b>		
<b>G.IV.</b>	<b>Konečný stav fondu</b>		

**G. Doplnující informace k položce "A.II.3. Stavby" výkazu rozvahy**

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
<b>G.</b>	<b>Stavby</b>	<b>31 759 316,77</b>	<b>4 521 756,00</b>	<b>27 237 560,77</b>	<b>26 384 795,77</b>
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky				
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	25 828 768,58	1 469 114,00	24 359 654,58	24 290 565,58
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	908 050,00		908 050,00	
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	3 286 432,00	2 646 866,00	639 566,00	734 738,00
G.5.	Jiné inženýrské sítě	107 615,00	25 375,00	82 240,00	83 428,00
G.6.	Ostatní stavby	1 628 451,19	380 401,00	1 248 050,19	1 276 064,19

**H. Doplnující informace k položce "A.II.1. Pozemky" výkazu rozvahy**

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
<b>H.</b>	<b>Pozemky</b>	<b>8 216 475,10</b>		<b>8 216 475,10</b>	<b>8 216 475,10</b>
H.1.	Stavební pozemky				
H.2.	Lesní pozemky	342 843,34		342 843,34	342 843,34
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	4 997 081,13		4 997 081,13	4 997 081,13
H.4.	Zastavěná plocha	474 245,42		474 245,42	474 245,42
H.5.	Ostatní pozemky	2 402 305,21		2 402 305,21	2 402 305,21

**I. Doplnující informace k položce "A.II.4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty**

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
<b>I.</b>	<b>Náklady z přecenění reálnou hodnotou</b>		
I.1.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		
I.2.	Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou		

**J. Doplnující informace k položce "B.II.4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty**

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
<b>J.</b>	<b>Výnosy z přecenění reálnou hodnotou</b>		
J.1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou		

\* Konec sestavy \*