

# návrh závěrečného účtu za rok 2022

Sestavený ke dni 31.12.2022

## Údaje o organizaci

Název Obec Mikulovice  
Adresa 16  
675 22 Mikulovice  
IČO 00378186  
Právní forma Obec

## Kontaktní údaje

Telefon 733327024  
E-mail l.kunstova@seznam.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 |

## Porovnání nákladových a výnosových účtů

Období: 12/2022

|     |  | Nákladové účty |              |              |
|-----|--|----------------|--------------|--------------|
| SU  | Název  | 2020           | 2021         | 2022         |
| 501 | Spotřeba materiálu   | 84 350,74      | 54 124,13    | 122 658,33   |
| 502 | Spotřeba energie   | 203 474,81     | 134 468,08   | 111 947,82   |
| 511 | Opravy a udržování   | 449 227,00     | 27 419,10    | 84 178,18    |
| 512 | Cestovné   | 115,00         | 345,00       | 411,00       |
| 513 | Náklady na reprezentaci                                    | 24 579,10      | 20 250,00    | 30 872,20    |
| 518 | Ostatní služby   | 479 859,77     | 549 240,21   | 628 177,64   |
| 521 | Mzdové náklady   | 637 594,00     | 647 935,00   | 684 200,00   |
| 524 | Zákonné sociální pojištění                                 | 75 888,00      | 78 496,00    | 91 622,00    |
| 525 | Jiné sociální pojištění                                    | 465,00         | 476,00       | 611,00       |
| 538 | Jiné daně a poplatky                                       | 200,00         | 0,00         | 2 000,00     |
| 542 | Jiné pokuty a penále                                       | 3 000,00       | 241,00       | 0,00         |
| 543 | Dary a jiná bezúplatná předání                             | 14 292,00      | 5 393,00     | 15 579,00    |
| 547 | Manka a škody  | 0,00           | 10 405,50    | 0,00         |
| 549 | Ostatní náklady z činnosti                                 | 29 119,68      | 19 317,76    | 39 330,87    |
| 551 | Odpisy dlouhodobého majetku                                | 138 024,00     | 133 713,00   | 163 520,00   |
| 554 | Prodané pozemky  | 5 650,00       | 132 199,13   | -58 600,00   |
| 556 | Tvorba a zúčtování opravných položek                       | 0,00           | 845,07       | -845,07      |
| 558 | Náklady z drobného dlouhodobého majetku                    | 88 704,80      | 42 253,55    | 67 077,00    |
| 569 | Ostatní finanční náklady                                   | -0,08          | 0,00         | 0,00         |
| 572 | Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery | 192 922,71     | 3 121 658,32 | 1 797 130,00 |
| 591 | Daň z příjmů   | 38 570,00      | 94 810,00    | 30 400,00    |
| 595 | Dodatečné odvody daně z příjmů                             | 0,00           | 1 900,00     | -2 090,00    |

## Porovnání nákladových a výnosových účtů

Období: 12/2022

|     |  | Výnosové účty |              |              |
|-----|--|---------------|--------------|--------------|
| SU  | Název  | 2020          | 2021         | 2022         |
| 601 | Výnosy z prodeje vlastních výrobků                           | 0,00          | 5 508,89     | 0,00         |
| 602 | Výnosy z prodeje služeb                                      | 64 733,24     | 77 171,33    | 83 621,92    |
| 603 | Výnosy z pronájmu  | 74 734,00     | 75 934,00    | 75 934,00    |
| 605 | Výnosy ze správních poplatků                                 | 100,00        | 100,00       | 100,00       |
| 606 | Výnosy z místních poplatků                                   | 76 450,00     | 88 300,00    | 95 300,00    |
| 642 | Jiné pokuty a penále   | 1 500,00      | 0,00         | 0,00         |
| 646 | Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků | 50 670,00     | 0,00         | 0,00         |
| 647 | Výnosy z prodeje pozemků                                     | 3 390,00      | 336 900,00   | -117 200,00  |
| 649 | Ostatní výnosy z činnosti                                    | 0,00          | 3 912,00     | 290,00       |
| 662 | Úroky  | 369,36        | 202,04       | 184,01       |
| 669 | Ostatní finanční výnosy                                      | 7 370,00      | 0,00         | 0,00         |
| 672 | Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů     | 529 204,28    | 212 107,84   | 236 688,15   |
| 681 | Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob               | 767 896,79    | 624 033,70   | 723 262,09   |
| 682 | Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob             | 553 807,79    | 771 374,45   | 955 934,54   |
| 684 | Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty                     | 1 406 496,99  | 1 634 805,93 | 1 958 346,20 |
| 686 | Výnosy ze sdílených majetkových daní                         | 239 774,60    | 244 001,81   | 243 256,27   |
| 688 | Výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků                 | 20 419,34     | 24 118,37    | 27 768,32    |

## Porovnání závazkových a pohledávkových účtů

Období: 12/2022

|     |  | Závazky    |              |              |
|-----|--|------------|--------------|--------------|
| SU  | Název  | 2020       | 2021         | 2022         |
| 321 | Dodavatelé   | 8 715,10   | 52 539,79    | 5 858,66     |
| 324 | Krátkodobé přijaté zálohy                            | 8 770,00   | 8 310,00     | 9 640,00     |
| 331 | Zaměstnanci  | 35 915,00  | 41 384,00    | 42 711,00    |
| 336 | Sociální zabezpečení                                 | 2 957,00   | 2 957,00     | 4 591,00     |
| 337 | Zdravotní pojištění                                  | 5 972,00   | 5 972,00     | 6 884,00     |
| 342 | Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžní plnění | 5 684,00   | 6 115,00     | 5 566,00     |
| 374 | Krátkodobé přijaté zálohy na transfery               | 127 000,00 | 0,00         | 136 400,00   |
| 383 | Výdaje příštích období                               | 0,00       | 13 711,75    | 0,00         |
| 384 | Výnosy příštích období                               | 38 570,00  | 94 810,00    | 30 400,00    |
| 389 | Dohadné účty pasivní                                 | 198 149,00 | 3 091 734,60 | 4 766 353,00 |

## 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                                | 0,00        | 4 225,33     | 0,00         |
| 314       | Krátkodobé poskytnuté zálohy              | 139 680,00  | 70 150,00    | 196 170,00   |
| 373       | Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery | 87 000,00   | 40 000,00    | 40 000,00    |
| 381       | Náklady příštích období                   | 13 001,00   | 13 001,00    | 4 686,00     |
| 388       | Dohadné účty aktivní                      | 154 371,42  | 286 310,00   | 279 490,00   |
| 471       | Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery | 0,00        | 3 000 000,00 | 4 686 114,00 |

## Majetek

Období: 12/2022

| <i>Název majetkového účtu</i>                                   | <i>Počáteční stav k 1.1.</i> | <i>Změna stavu<br/>(přírůstek+/úbytek-)</i> | <i>Konečný stav k 31.12</i> |
|---|------------------------------|---|-----------------------------|
| <b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b>                              |                              |   |                             |
| Drobný dlouhodobý nehmotný majetek                              | 54 034,55                    | 9 753,00                                    | 63 787,55                   |
| Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek                             | 220 072,00                   | 0,00  | 220 072,00                  |
| <b>Dlouhodobý hmotný majetek odepisovaný</b>                    |                              |   |                             |
| Stavby  | 5 605 872,66                 | 2 875 141,00                                | 8 481 013,66                |
| Samostatné hmotné movité věci a soubor hmotných movitých věcí   | 208 499,00                   | 0,00  | 208 499,00                  |
| Drobný dlouhodobý hmotný majetek                                | 974 568,32                   | 57 324,00                                   | 1 031 892,32                |
| <b>Dlouhodobý hmotný majetek neodepisovaný</b>                  |                              |   |                             |
| Pozemky   | 2 868 387,16                 | 58 600,00                                   | 2 926 987,16                |
| <b>Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek</b>              |                              |   |                             |
| Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek                           | 2 013 205,05                 | 1 508 017,57                                | 3 521 222,62                |
| <b>Oprávký k dlouhodobému nehmotnému majetku</b>                |                              |   |                             |
| Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku              | -54 034,55                   | -9 753,00                                   | -63 787,55                  |
| Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku             | -183 437,00                  | -27 516,00                                  | -210 953,00                 |
| <b>Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku</b>                  |                              |   |                             |
| Oprávký ke stavbám  | -2 166 373,00                | -133 808,00                                 | -2 300 181,00               |
| Oprávký k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných | -173 432,00                  | -2 196,00                                   | -175 628,00                 |
| Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku                | -974 568,32                  | -57 324,00                                  | -1 031 892,32               |

## Porovnání příjmů a výdajů dle tříd

| <b>Třída</b>         | <b>2020</b>         | <b>2021</b>         | <b>2022</b>         |
|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Příjmy</b>        |                     |                     |                     |
| 1 DAŇOVÉ PŘÍJMY      | 3 064 945,51        | 3 386 734,26        | 4 003 967,42        |
| 2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY    | 237 683,84          | 164 619,10          | 205 077,26          |
| 3 KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY  | 16 620,00           | 334 350,00          | 0,00                |
| 4 PŘIJATÉ TRANSFERY  | 707 096,00          | 629 399,56          | 3 709 275,63        |
| <b>Příjmy celkem</b> | <b>4 026 345,35</b> | <b>4 515 102,92</b> | <b>7 918 320,31</b> |
| <b>Výdaje</b>        |                     |                     |                     |
| 5 BĚŽNÉ VÝDAJE       | 2 536 217,84        | 1 767 329,28        | 3 540 942,52        |
| 6 KAPITÁLOVÉ VÝDAJE  | 212 938,32          | 4 467 662,73        | 6 069 272,57        |
| <b>Výdaje celkem</b> | <b>2 749 156,16</b> | <b>6 234 992,01</b> | <b>9 610 215,09</b> |

## Měsíční stav finančních prostředků

Období: 12/2022

| <b>Měsíc</b> | <b>Základní běžný účet</b> | <b>Pokladna</b> |
|--------------|----------------------------|-----------------|
| Leden        | 3 458 025,34               | 31 833,00       |
| Únor         | 3 602 169,75               | 24 753,00       |
| Březen       | 3 841 752,72               | 28 537,00       |
| Duben        | 3 790 616,39               | 38 247,00       |
| Květen       | 3 970 633,97               | 21 745,00       |
| Červen       | 3 435 659,10               | 7 341,00        |
| Červenec     | 2 510 172,75               | 5 319,00        |
| Srpen        | 2 706 870,79               | 12 717,00       |
| Září         | 2 849 693,01               | 4 713,00        |
| Říjen        | 1 779 005,96               | 19 967,00       |
| Listopad     | 1 503 137,49               | 4 173,00        |
| Prosinec     | 1 750 038,59               | 422,00          |



## Porovnání běžných a kapitálových výdajů

Období: 12/2022

| <i>Měsíc</i>  | <i>Běžné výdaje<br/>5XXX</i> | <i>Kapitálové výdaje<br/>6XXX</i> |
|---------------|------------------------------|-----------------------------------|
| Leden         | 187 565,78                   | 0,00                              |
| Únor          | 113 867,06                   | 0,00                              |
| Březen        | 386 483,55                   | 0,00                              |
| Duben         | 122 412,27                   | 354 530,00                        |
| Květen        | 150 054,91                   | 0,00                              |
| Červen        | 274 778,08                   | 2 761 318,00                      |
| Červenec      | 159 242,47                   | 1 286 114,00                      |
| Srpen         | 119 167,59                   | 5 723,00                          |
| Září          | 317 060,69                   | 0,00                              |
| Říjen         | 1 086 853,47                 | 375 276,90                        |
| Listopad      | 1 176 813,41                 | 486 500,00                        |
| Prosinec      | -553 356,76                  | 799 810,67                        |
| <b>CELKEM</b> | <b>3 540 942,52</b>          | <b>6 069 272,57</b>               |

## Porovnání příjmů a výdajů

Období: 12/2022

| <i>Měsíc</i>  | <i>Příjmy</i>       | <i>Výdaje</i>       |
|---------------|---------------------|---------------------|
| Leden         | 235 068,75          | 187 565,78          |
| Únor          | 250 931,47          | 113 867,06          |
| Březen        | 629 850,52          | 386 483,55          |
| Duben         | 435 515,94          | 476 942,27          |
| Květen        | 313 570,49          | 150 054,91          |
| Červen        | 2 486 717,21        | 3 036 096,08        |
| Červenec      | 517 848,12          | 1 445 356,47        |
| Srpen         | 328 986,63          | 124 890,59          |
| Září          | 451 878,91          | 317 060,69          |
| Říjen         | 406 697,32          | 1 462 130,37        |
| Listopad      | 1 371 650,94        | 1 663 313,41        |
| Prosinec      | 489 604,01          | 246 453,91          |
| <b>CELKEM</b> | <b>7 918 320,31</b> | <b>9 610 215,09</b> |

## Porovnání plnění sdílených daní

| <i>Měsíc</i>    | <i>2020</i>         | <i>2021</i>         | <i>2022</i>         |
|-----------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Leden</b>    | 219 435,34          | 240 204,53          | 230 146,55          |
| <b>Únor</b>     | 236 484,21          | 224 231,71          | 239 469,97          |
| <b>Březen</b>   | 265 089,17          | 262 435,78          | 340 421,13          |
| <b>Duben</b>    | 156 556,14          | 144 806,89          | 200 772,28          |
| <b>Květen</b>   | 136 379,36          | 195 683,28          | 262 126,88          |
| <b>Červen</b>   | 216 470,55          | 298 657,86          | 320 746,26          |
| <b>Červenec</b> | 269 334,74          | 353 395,50          | 455 563,50          |
| <b>Srpen</b>    | 224 777,88          | 227 386,21          | 250 703,74          |
| <b>Září</b>     | 261 953,24          | 267 673,52          | 395 627,61          |
| <b>Říjen</b>    | 188 992,06          | 209 611,68          | 246 206,64          |
| <b>Listopad</b> | 235 733,27          | 241 812,97          | 299 418,52          |
| <b>Prosinec</b> | 316 995,61          | 364 314,15          | 396 339,75          |
| <b>CELKEM</b>   | <b>2 728 201,57</b> | <b>3 030 214,08</b> | <b>3 637 542,83</b> |

## 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         | 235 068,75          | 187 565,78          | 47 502,97                        |
| Únor          | 250 931,47          | 113 867,06          | 137 064,41                       |
| Březen        | 379 850,52          | 386 483,55          | -6 633,03                        |
| Duben         | 435 515,94          | 122 412,27          | 313 103,67                       |
| Květen        | 313 570,49          | 150 054,91          | 163 515,58                       |
| Červen        | 489 046,21          | 274 778,08          | 214 268,13                       |
| Červenec      | 517 848,12          | 159 242,47          | 358 605,65                       |
| Srpen         | 328 986,63          | 119 167,59          | 209 819,04                       |
| Září          | 451 878,91          | 317 060,69          | 134 818,22                       |
| Říjen         | 406 697,32          | 1 086 853,47        | -680 156,15                      |
| Listopad      | 1 371 650,94        | 1 176 813,41        | 194 837,53                       |
| Prosinec      | 489 604,01          | -553 356,76         | 1 042 960,77                     |
| <b>CELKEM</b> | <b>5 670 649,31</b> | <b>3 540 942,52</b> | <b>2 129 706,79</b>              |

## Porovnání aktivních a pasivních účtů

Období: 12/2022

|     |  | Aktivní účty  |               |               |
|-----|--|---------------|---------------|---------------|
| SU  | Název  | 2020          | 2021          | 2022          |
| 018 | Drobný dlouhodobý nehmotný majetek                               | 54 034,55     | 54 034,55     | 63 787,55     |
| 019 | Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek                              | 220 072,00    | 220 072,00    | 220 072,00    |
| 021 | Stavby   | 5 605 872,66  | 5 605 872,66  | 8 481 013,66  |
| 022 | Samostatné hmotné movité věci a soubor hmotných movitých věcí    | 208 499,00    | 208 499,00    | 208 499,00    |
| 028 | Drobný dlouhodobý hmotný majetek                                 | 932 314,77    | 974 568,32    | 1 031 892,32  |
| 031 | Pozemky  | 3 000 586,29  | 2 868 387,16  | 2 926 987,16  |
| 042 | Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek                            | 560 046,32    | 2 013 205,05  | 3 521 222,62  |
| 078 | Oprávkvy k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku              | -54 034,55    | -54 034,55    | -63 787,55    |
| 079 | Oprávkvy k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku             | -155 921,00   | -183 437,00   | -210 953,00   |
| 081 | Oprávkvy ke stavbám  | -2 064 481,00 | -2 166 373,00 | -2 300 181,00 |
| 082 | Oprávkvy k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných | -169 127,00   | -173 432,00   | -175 628,00   |
| 088 | Oprávkvy k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku                | -932 314,77   | -974 568,32   | -1 031 892,32 |
| 112 | Materiál na skladě   | 10 405,50     | 0,00          | 0,00          |
| 194 | Opravné položky k odběratelům                                    | 0,00          | -845,07       | 0,00          |
| 231 | Základní běžný účet územních samosprávných celků                 | 5 143 571,46  | 3 401 133,37  | 1 750 038,59  |
| 261 | Pokladna   | 18 673,00     | 41 222,00     | 422,00        |
| 311 | Odběratelé   | 0,00          | 4 225,33      | 0,00          |
| 314 | Krátkodobé poskytnuté zálohy                                     | 139 680,00    | 70 150,00     | 196 170,00    |
| 373 | Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery                        | 87 000,00     | 40 000,00     | 40 000,00     |
| 381 | Náklady příštích období  | 13 001,00     | 13 001,00     | 4 686,00      |
| 388 | Dohadné účty aktivní   | 154 371,42    | 286 310,00    | 279 490,00    |
| 471 | Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery                        | 0,00          | 3 000 000,00  | 4 686 114,00  |

## Porovnání aktivních a pasivních účtů

Období: 12/2022

|     |  | Pasivní účty  |               |               |
|-----|--|---------------|---------------|---------------|
| SU  | Název  | 2020          | 2021          | 2022          |
| 321 | Dodavatelé   | 8 715,10      | 52 539,79     | 5 858,66      |
| 324 | Krátkodobé přijaté zálohy                            | 8 770,00      | 8 310,00      | 9 640,00      |
| 331 | Zaměstnanci  | 35 915,00     | 41 384,00     | 42 711,00     |
| 336 | Sociální zabezpečení                                 | 2 957,00      | 2 957,00      | 4 591,00      |
| 337 | Zdravotní pojištění                                  | 5 972,00      | 5 972,00      | 6 884,00      |
| 342 | Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžní plnění | 5 684,00      | 6 115,00      | 5 566,00      |
| 374 | Krátkodobé přijaté zálohy na transfery               | 127 000,00    | 0,00          | 136 400,00    |
| 383 | Výdaje příštích období                               | 0,00          | 13 711,75     | 0,00          |
| 384 | Výnosy příštích období                               | 38 570,00     | 94 810,00     | 30 400,00     |
| 389 | Dohadné účty pasivní                                 | 198 149,00    | 3 091 734,60  | 4 766 353,00  |
| 401 | Jmění účetní jednotky                                | 8 075 357,15  | 8 075 357,15  | 8 075 357,15  |
| 403 | Transfery na pořízení dlouhodobého majetku           | 509 946,16    | 1 076 904,46  | 3 290 691,94  |
| 406 | Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody        | -2 195 562,75 | -2 195 562,75 | -2 195 562,75 |
| 432 | Výsledek hospodaření předcházejícího účetních období | 4 619 897,13  | 5 950 776,99  | 4 973 757,50  |

**Osoba odpovědná za správnost údajů**

Podpis: .....

**Statutární zástupce**

Podpis: .....

**Razítko organizace**