

# Závěrečný účet za rok 2023

Sestavený ke dni 31.12.2023

## Údaje o organizaci

Název Obec Borovnice  
Adresa Borovnice 1  
370 07  
IČO 00581186  
Právní forma

## Kontaktní údaje

Telefon 723899500  
E-mail antonova73@seznam.cz

## Obsah závěrečného účtu

Strana

|  |    |
|--|----|
| Porovnání aktivních a pasivních účtů                         | 1  |
| Porovnání nákladových a výnosových účtů                      | 3  |
| Porovnání závazkových a pohledávkových účtů                  | 5  |
| Měsíční stav finančních prostředků                           | 7  |
| Majetek  | 8  |
| Porovnání příjmů a výdajů dle tříd                           | 9  |
| Porovnání plnění sdílených daní                              | 10 |
| Porovnání běžných a kapitálových výdajů                      | 11 |
| Porovnání příjmů a výdajů                                    | 12 |
| Porovnání běžných příjmů, výdajů a saldo provozního přebytku | 13 |

## Porovnání aktivních a pasivních účtů

Období: 12/2023

|     |   | Aktivní účty  |               |               |
|-----|---|---------------|---------------|---------------|
| SU  | Název   | 2021          | 2022          | 2023          |
| 018 | Drobný dlouhodobý nehmotný majetek                              | 187 917,80    | 63 593,40     | 63 593,40     |
| 021 | Stavby  | 7 901 033,18  | 7 870 033,18  | 8 134 491,18  |
| 022 | Samostatné hmotné movité věci a soubor hmotných movitých věcí   | 323 748,00    | 323 748,00    | 59 290,00     |
| 028 | Drobný dlouhodobý hmotný majetek                                | 247 864,19    | 231 034,19    | 271 238,19    |
| 031 | Pozemky   | 300 390,93    | 296 969,31    | 296 945,23    |
| 042 | Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek                           | 255 000,00    | 255 000,00    | 255 000,00    |
| 078 | Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku              | -187 917,80   | -63 593,40    | -63 593,40    |
| 081 | Oprávký ke stavbám  | -2 933 919,00 | -3 118 491,00 | -3 569 265,00 |
| 082 | Oprávký k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných | -202 038,00   | -266 202,00   | -37 694,00    |
| 088 | Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku                | -247 864,19   | -231 034,19   | -271 238,19   |
| 231 | Základní běžný účet územních samosprávných celků                | 3 973 015,83  | 4 881 449,49  | 1 640 609,16  |
| 244 | Termínované vklady krátkodobé                                   | 0,00          | 0,00          | 4 000 000,00  |
| 261 | Pokladna  | 9 774,00      | 1 726,00      | 24 447,00     |
| 311 | Odběratelé  | 0,00          | 2 880,00      | 0,00          |
| 314 | Krátkodobé poskytnuté zálohy                                    | 6 770,00      | 10 900,00     | 18 680,00     |
| 388 | Dohadné účty aktivní  | 28 780,00     | 40 281,00     | 32 330,00     |

## Porovnání aktivních a pasivních účtů

Období: 12/2023

|           |  | Pasivní účty  |               |               |
|-----------|--|---------------|---------------|---------------|
| <i>SU</i> | <i>Název</i>   | <i>2021</i>   | <i>2022</i>   | <i>2023</i>   |
| 374       | Krátkodobé přijaté zálohy na transfery               | 30 000,00     | 55 400,00     | 37 000,00     |
| 401       | Jmění účetní jednotky                                | 8 760 398,43  | 8 760 398,43  | 8 760 398,43  |
| 406       | Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody        | -2 229 932,45 | -2 229 932,45 | -2 229 932,45 |
| 408       | Opravy předcházejících účetních období               | 38 500,00     | 38 500,00     | 38 500,00     |
| 432       | Výsledek hospodaření předcházejícího účetních období | 2 471 656,95  | 3 063 588,96  | 3 673 928,00  |

## Porovnání nákladových a výnosových účtů

Období: 12/2023

|     |  | Nákladové účty |            |            |
|-----|--|----------------|------------|------------|
| SU  | Název  | 2021           | 2022       | 2023       |
| 501 | Spotřeba materiálu   | 28 949,73      | 55 306,37  | 62 259,78  |
| 502 | Spotřeba energie   | 27 514,93      | 28 295,33  | 51 578,64  |
| 511 | Opravy a udržování   | 66 153,00      | 452 024,36 | 523 821,99 |
| 513 | Náklady na reprezentaci                                    | 31 179,00      | 64 754,00  | 88 016,00  |
| 518 | Ostatní služby   | 292 917,87     | 349 264,21 | 535 150,76 |
| 521 | Mzdové náklady   | 513 662,00     | 650 292,00 | 655 605,00 |
| 524 | Zákonné sociální pojištění                                 | 28 034,00      | 29 196,00  | 33 722,00  |
| 543 | Dary a jiná bezúplatná předání                             | 13 829,00      | 25 384,79  | 22 684,00  |
| 549 | Ostatní náklady z činnosti                                 | 5 081,00       | 0,00       | 0,00       |
| 551 | Odpisy dlouhodobého majetku                                | 248 744,00     | 248 736,00 | 222 266,00 |
| 554 | Prodané pozemky  | 1 078,44       | 3 421,62   | 24,08      |
| 558 | Náklady z drobného dlouhodobého majetku                    | 0,00           | 32 533,00  | 54 420,00  |
| 572 | Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery | 458 995,40     | 219 622,00 | 159 633,00 |

## Porovnání nákladových a výnosových účtů

Období: 12/2023

|     |  | Výnosové účty |              |              |
|-----|--|---------------|--------------|--------------|
| SU  | Název  | 2021          | 2022         | 2023         |
| 601 | Výnosy z prodeje vlastních výrobků                       | 1 400,00      | 0,00         | 0,00         |
| 602 | Výnosy z prodeje služeb                                  | 1 800,00      | 2 400,00     | 3 302,58     |
| 603 | Výnosy z pronájmu  | 54 662,00     | 55 091,00    | 62 000,00    |
| 606 | Výnosy z místních poplatků                               | 1 200,00      | 1 300,00     | 0,00         |
| 609 | Jiné výnosy z vlastních výkonů                           | 1 000,00      | 0,00         | 0,00         |
| 647 | Výnosy z prodeje pozemků                                 | 45 000,00     | 155 200,00   | 1 050,00     |
| 649 | Ostatní výnosy z činnosti                                | 5 000,00      | 0,00         | 0,00         |
| 662 | Úroky  | 807,34        | 989,11       | 487,38       |
| 672 | Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů | 125 220,35    | 118 180,03   | 107 230,00   |
| 681 | Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob           | 396 559,25    | 456 047,35   | 556 667,56   |
| 682 | Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob         | 469 005,43    | 557 931,99   | 641 727,40   |
| 684 | Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty                 | 1 031 538,32  | 1 240 415,18 | 1 437 356,46 |
| 686 | Výnosy ze sdílených majetkových daní                     | 159 579,06    | 158 005,00   | 152 484,77   |
| 688 | Výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků             | 15 298,63     | 23 609,06    | 21 814,69    |

## Porovnání závazkových a pohledávkových účtů

Období: **12/2023**

|           |  | Závazky     |             |             |
|-----------|--|-------------|-------------|-------------|
| <i>SU</i> | <i>Název</i>                           | <i>2021</i> | <i>2022</i> | <i>2023</i> |
| 374       | Krátkodobé přijaté zálohy na transfery | 30 000,00   | 55 400,00   | 37 000,00   |

## Porovnání závazkových a pohledávkových účtů

Období: 12/2023

|           |                              | Pohledávky  |             |             |
|-----------|------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| <i>SU</i> | <i>Název</i>                 | <i>2021</i> | <i>2022</i> | <i>2023</i> |
| 311       | Odběratelé                   | 0,00        | 2 880,00    | 0,00        |
| 314       | Krátkodobé poskytnuté zálohy | 6 770,00    | 10 900,00   | 18 680,00   |
| 388       | Dohadné účty aktivní         | 28 780,00   | 40 281,00   | 32 330,00   |

## Měsíční stav finančních prostředků

Období: 12/2023

| <b>Měsíc</b> | <b>Základní běžný účet</b> | <b>Pokladna</b> |
|--------------|----------------------------|-----------------|
| Leden        | 5 008 908,88               | 51 726,00       |
| Únor         | 5 100 242,34               | 49 752,00       |
| Březen       | 5 220 002,33               | 21 759,00       |
| Duben        | 925 497,55                 | 10 552,00       |
| Květen       | 916 885,22                 | 24 841,00       |
| Červen       | 947 758,75                 | 13 732,00       |
| Červenec     | 1 181 951,48               | 11 902,00       |
| Srpen        | 1 242 305,53               | 27 470,00       |
| Září         | 1 324 849,75               | 31 383,00       |
| Říjen        | 1 429 202,51               | 26 979,00       |
| Listopad     | 1 520 606,94               | 29 891,00       |
| Prosinec     | 1 640 609,16               | 24 447,00       |



## Majetek

Období: 12/2023

| <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                              | 63 593,40                    | 0,00  | 63 593,40                   |
| <b>Dlouhodobý hmotný majetek odepisovaný</b>                    |                              |   |                             |
| Stavby  | 7 870 033,18                 | 264 458,00                                  | 8 134 491,18                |
| Samostatné hmotné movité věci a soubor hmotných movitých věcí   | 323 748,00                   | -264 458,00                                 | 59 290,00                   |
| Drobný dlouhodobý hmotný majetek                                | 231 034,19                   | 40 204,00                                   | 271 238,19                  |
| <b>Dlouhodobý hmotný majetek neodepisovaný</b>                  |                              |   |                             |
| Pozemky   | 296 969,31                   | -24,08                                      | 296 945,23                  |
| <b>Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek</b>              |                              |   |                             |
| Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek                           | 255 000,00                   | 0,00  | 255 000,00                  |
| <b>Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku</b>                |                              |   |                             |
| Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku              | -63 593,40                   | 0,00  | -63 593,40                  |
| <b>Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku</b>                  |                              |   |                             |
| Oprávky ke stavbám  | -3 118 491,00                | -450 774,00                                 | -3 569 265,00               |
| Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných | -266 202,00                  | 228 508,00                                  | -37 694,00                  |
| Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku                | -231 034,19                  | -40 204,00                                  | -271 238,19                 |

## Porovnání příjmů a výdajů dle tříd

| <b>Třída</b>         | <b>2021</b>         | <b>2022</b>         | <b>2023</b>         |
|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Příjmy</b>        |                     |                     |                     |
| 1 DAŇOVÉ PŘÍJMY      | 2 073 180,69        | 2 437 308,58        | 2 810 050,88        |
| 2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY    | 65 045,41           | 55 600,11           | 69 977,32           |
| 3 KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY  | 45 000,00           | 155 200,00          | 1 050,00            |
| 4 PŘIJATÉ TRANSFERY  | 866 440,35          | 933 299,03          | 1 876 900,00        |
| <b>Příjmy celkem</b> | <b>3 049 666,45</b> | <b>3 581 407,72</b> | <b>4 757 978,20</b> |
| <b>Výdaje</b>        |                     |                     |                     |
| 5 BĚŽNÉ VÝDAJE       | 2 207 934,84        | 2 681 022,06        | 3 962 163,53        |
| 6 KAPITÁLOVÉ VÝDAJE  | 0,00                | 0,00                | 13 934,00           |
| <b>Výdaje celkem</b> | <b>2 207 934,84</b> | <b>2 681 022,06</b> | <b>3 976 097,53</b> |

## Porovnání plnění sdílených daní

| <i>Měsíc</i>    | <i>2021</i>         | <i>2022</i>         | <i>2023</i>         |
|-----------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Leden</b>    | 146 378,52          | 145 968,27          | 175 143,35          |
| <b>Únor</b>     | 136 457,23          | 152 250,07          | 177 442,50          |
| <b>Březen</b>   | 135 787,40          | 157 557,99          | 213 371,56          |
| <b>Duben</b>    | 88 418,25           | 128 189,51          | 137 950,86          |
| <b>Květen</b>   | 119 164,79          | 166 338,51          | 189 624,74          |
| <b>Červen</b>   | 181 961,88          | 203 942,71          | 238 560,38          |
| <b>Červenec</b> | 215 840,70          | 289 845,44          | 389 080,72          |
| <b>Srpen</b>    | 138 393,56          | 159 407,01          | 179 937,89          |
| <b>Září</b>     | 213 378,10          | 251 882,28          | 238 892,54          |
| <b>Říjen</b>    | 135 827,79          | 155 851,90          | 178 264,84          |
| <b>Listopad</b> | 153 753,93          | 190 662,27          | 204 563,51          |
| <b>Prosinec</b> | 231 740,85          | 252 498,56          | 312 918,53          |
| <b>CELKEM</b>   | <b>1 897 103,00</b> | <b>2 254 394,52</b> | <b>2 635 751,42</b> |

## Porovnání běžných a kapitálových výdajů

Období: 12/2023

| <i>Měsíc</i>  | <i>Běžné výdaje<br/>5XXX</i> | <i>Kapitálové výdaje<br/>6XXX</i> |
|---------------|------------------------------|-----------------------------------|
| Leden         | 54 395,96                    | 0,00                              |
| Únor          | 94 945,81                    | 0,00                              |
| Březen        | 121 707,15                   | 0,00                              |
| Duben         | 1 624 978,45                 | 0,00                              |
| Květen        | 321 630,97                   | 0,00                              |
| Červen        | 455 934,26                   | 0,00                              |
| Červenec      | 241 217,52                   | 0,00                              |
| Srpen         | 192 933,79                   | 0,00                              |
| Září          | 238 793,06                   | 0,00                              |
| Říjen         | 160 840,89                   | 0,00                              |
| Listopad      | 156 133,26                   | 0,00                              |
| Prosinec      | 298 652,41                   | 13 934,00                         |
| <b>CELKEM</b> | <b>3 962 163,53</b>          | <b>13 934,00</b>                  |

## Porovnání příjmů a výdajů

Období: 12/2023

| <i>Měsíc</i>  | <i>Příjmy</i>       | <i>Výdaje</i>       |
|---------------|---------------------|---------------------|
| Leden         | 231 855,35          | 54 395,96           |
| Únor          | 184 305,27          | 94 945,81           |
| Březen        | 213 474,14          | 121 707,15          |
| Duben         | 1 319 266,67        | 1 624 978,45        |
| Květen        | 327 307,64          | 321 630,97          |
| Červen        | 475 698,79          | 455 934,26          |
| Červenec      | 473 580,25          | 241 217,52          |
| Srpen         | 268 855,84          | 192 933,79          |
| Září          | 325 250,28          | 238 793,06          |
| Říjen         | 260 789,65          | 160 840,89          |
| Listopad      | 250 449,69          | 156 133,26          |
| Prosinec      | 427 144,63          | 312 586,41          |
| <b>CELKEM</b> | <b>4 757 978,20</b> | <b>3 976 097,53</b> |

## Porovnání běžných příjmů, výdajů a saldo provozního přebytku

Období: 12/2023

| <i>Měsíc</i>  | <i>Běžné příjmy</i> | <i>Běžné výdaje</i> | <i>Saldo provozního přebytku</i> |
|---------------|---------------------|---------------------|----------------------------------|
| Leden         | 231 855,35          | 54 395,96           | 177 459,39                       |
| Únor          | 184 305,27          | 94 945,81           | 89 359,46                        |
| Březen        | 213 474,14          | 121 707,15          | 91 766,99                        |
| Duben         | 1 319 266,67        | 1 624 978,45        | -305 711,78                      |
| Květen        | 327 307,64          | 321 630,97          | 5 676,67                         |
| Červen        | 475 698,79          | 455 934,26          | 19 764,53                        |
| Červenec      | 473 580,25          | 241 217,52          | 232 362,73                       |
| Srpen         | 268 855,84          | 192 933,79          | 75 922,05                        |
| Září          | 325 250,28          | 238 793,06          | 86 457,22                        |
| Říjen         | 260 789,65          | 160 840,89          | 99 948,76                        |
| Listopad      | 249 399,69          | 156 133,26          | 93 266,43                        |
| Prosinec      | 427 144,63          | 298 652,41          | 128 492,22                       |
| <b>CELKEM</b> | <b>4 756 928,20</b> | <b>3 962 163,53</b> | <b>794 764,67</b>                |

**Osoba odpovědná za správnost údajů**

Podpis: .....

**Statutární zástupce**

Podpis: .....

**Razítko organizace**