

Účetní závěrka města Český Dub ke dni 31. 12. 2019

Dle § 84 odst. 2 písm. b) zák. 128/2000 Sb. o obcích, ve znění pozdějších předpisů

Kompletní účetní výkazy za rok 2018 - výkaz o plnění rozpočtu, rozvaha, výkaz zisku a ztráty a příloha jsou zveřejněny na stránkách <http://www.cdub.cz/> nebo k dispozici v tištěné podobě na MÚ v Českém Dubu, nám. B. Smetany 1, Český Dub I, kancelář vedoucí odboru ekonomiky, 1. P.

Komentář k rozvaze k 31. 12. 2019

AKTIVA

Brutto – v prvním sloupci aktiv u jednotlivé položky rozvahy se uvádí informace o jejím stavu k okamžiku sestavení mezitímní účetní závěrky nebo k rozvahovému dni **neupravená** o výši oprávek a opravných položek.

Korekce – v druhém sloupci aktiv u jednotlivé položky rozvahy se k okamžiku sestavení mezitímní účetní závěrky nebo k rozvahovému dni uvádí **informace o výši oprávek** (oprávka = součet odpisů minulých let) **a opravných položek**, které se vztahují k dané položce.

Netto – ve třetím sloupci aktiv u jednotlivé položky rozvahy se k okamžiku sestavení mezitímní účetní závěrky nebo k rozvahovému dni uvádí informace o **stavu dané položky upravená o výši oprávek a opravných položek**, které se vztahují k dané položce.

Minulé období – ve čtvrtém sloupci aktiv u jednotlivé položky rozvahy se uvádí informace o jejím stavu k rozvahovému dni bezprostředně **předcházejícího** účetního sloupci aktiv u jednotlivé položky rozvahy, se k okamžiku sestavení mezitímní účetní závěrky nebo k rozvahovému dni uvádí informace o **stavu dané období upravená o výši oprávek a opravných položek**, které se vztahují k dané položce.

PASIVA

V prvním sloupci pasiv u jednotlivé položky rozvahy se uvádí informace o jejím **stavu k okamžiku sestavení** mezitímní závěrky nebo k rozvahovému dni.

V druhém sloupci pasiv u jednotlivé položky rozvahy se uvádí informace o jejím **stavu** k rozvahovému dni minulého období.

ROZVAHA - BILANCE

Komentář k jednotlivým syntetickým účtům

AKTIVA - Název položky	Syntetický účet	Období			Komentář	
		Běžné				Minulé
		Brutto	Korekce	Netto		
Software	013	909 866,70	732 407,00	177 459,70	200 619,70	Informační systém Ginis, SQL Server
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	314 159,55	314 159,55	0	0	Drobný majetek v hodnotě 7 000 Kč až 60 000 Kč
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	1 527 687,60	615 388,00	912 299,60	986 255,60	Územní plán města, Pasport dopravního značení, Lesní hospodářský plán, Povodňový plán města
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041	0	0	0	0	-
Pozemky	031	29 003 467,61	0	29 003 467,61	29 040 041,09	Pozemky v pořizovacích cenách - neodepisují se
Stavby	021	318 587 850,41	67 761 725,53	250 826 124,88	209 422 029,97	Bytové domy a bytové jednotky (41,6 mil.), Budovy pro služby obyvatelstvu (72,4 mil.), Budovy pro služby obyvatelstvu se závazky - knihovna (24,8 mil.), Jiné nebytové domy a jednotky (8,9 mil.), Garáže (0,6 mil.), Ostatní stavby (35,6 mil.), Čekárny (0,9 mil.), Veřejné osvětlení (3,9 mil.), Komunikace (84,8 mil.), Komunikace se závazky (2,7 mil.), Mosty a lávky (0,9 mil.), Jiné inženýrské sítě (2,9 mil.), Kanalizace (35,8 mil), Opěrné zdi (0,6 mil.), Vodní stavby (2,2 mil.)
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	022	24 359 578,44	11 260 374,38	13 099 204,06	13 300 948,22	Energetické a hnací stroje a zařízení (10,3 mil.), Přístroje a technická zařízení (4,6 mil.), Přístroje a technická zařízení - se závazky (0,2 mil.), Dopravní prostředky (6,7 mil.), Dopravní prostředky - se závazky (0,2 mil.), Ostatní samostatné movité věci (1,4 mil.), Ostatní samostatné movité věci - se závazky (1 mil.)

Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	9 219 970,42	9 219 90,42	0	0	Drobný majetek v hodnotě 3 000 Kč až 40 000 Kč
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	2 819 082,73		2 819 082,73	47 962 621,65	Demolice garáže (7 260 Kč), Přípravná studie-fontána v Kostelní, hřiště pod muzeem a u školy (21 000 Kč), Rekonstrukce HZ (100 000 Kč), Dešťová kanalizační přípojka Mírové sídl. (37 000 Kč), Územní plán (43 560 Kč), Chodník Masarykova (292 486 Kč), Základní Kostelní (245 445 Kč), PD Komenda (616 300 Kč), Rekonstrukce WC v muzeu (59 450 Kč), Křižovatka II/277 a II/278 (585 025,32 Kč), Výměna oken v ZŠ (191 180 Kč), Lávka přes Rašovku (266 095,16 Kč), Omítka spol. budova Modlibohov (57 828,50), Chodník ke Galvii (62 920 Kč), Splašková kanalizace-U Cihelny (17 545 Kč), GP-pozemky (15 400 Kč), RD Lokalita Na Zhůrách (200 587,75 Kč)
Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061	100 000,00	0	100 000,00	100 000,00	100% podíl ve společnosti TES s.r.o.
Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062	240 000,00	0	240 000,00	240 000	Podíl v SKS
Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069	20 919 320,00	366 300,00	20 553 020,00	20 271 500,00	1 221 akcií á 300 Kč - Severotrans (pořízeno v r. 2009) 1 221 akcií á 500 Kč - FinReal (pořízeno v r. 2009) 19 539 akcií á 1 000 Kč – SVS 403 520 Kč – SVS - vklad mimo základní kapitál
Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462	56 736,32	0	56 736,32	40 791,32	Půjčky ze „sociálních věcí“
Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465	0	0	0	100	-
Ostatní dlouhodobé pohledávky	469	2 156 000,00	0	2 156 000,00	2 310 000,00	P.F.C. Český Dub, o.s. - poskytování služeb v souvislosti s užíváním předmětu nájmu dle Smlouvy o nájmu (roční splátka 154 tis. Kč)
Materiál na skladě	112	230,00		230,00		Odkup asfaltového recyklátu – Krajská správa silnic (bude spotřebováno v roce 2020)
Ostatní zásoby	139	70 973,00	0	70 973,00	68 850	Knihy na skladě
Odběratelé	311	269 619,79	181 006,31	88 613,48	180 691,63	Pohledávka za nájemným BH (108 tis. Kč), Pohledávky za vyúčtováním služeb min. let BH (31 tis. Kč), Pohledávky za nájemným NP (39 tis. Kč), Faktury vydané nezaplacené (87 tis. Kč), Pokuty (4 tis. Kč)
Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	1 344 116,38	0	1 344 116,38	837 404,64	Záloha na plyn (412 tis.), Záloha na elektřinu (798 tis.), Záloha voda (134 tis.)
Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	1 601 702,87	74 493,70	1 527 209,17	1 341 792,37	Komunální odpad (125 tis. Kč), Přestupky (4 tis. Kč), Místní poplatky - odnětí zemědělské půdy (2 tis. Kč), Bytové hospodářství (1 471 tis. Kč)

Pohledávky ze sdílených daní	319	1 000 000,00	0	1 000 000,00	1 200 000,00	DPPO za rok 2019 - předpis daně
Pohledávky za zaměstnanci	335	3 703,00	0	3 703,00	4 852,00	Soukromé telefony zaměstnanců 12/2019, sociální fond
Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346	0	0	0	15 000,00	-
Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348	797 450,00	0	797 450,00	0	Vratka provozního příspěvku od ZŠ (750 tis. Kč), Dotace ošetření významných stromů (47 tis. Kč) – přijato ve 2020
Náklady příštích období	381	2 234 915,72	0	2 234 915,72	2 405 980,72	P.F.C. - pronájem areálu (154 tis. ročně, do roku 2033)
Příjmy příštích období	385	211 355,00	0	211 355,00	29 824,00	Poplatek za ubytování za 2. pol. 2019, Předpokládaný příjem z pokuty (125 tis. Kč)
Dohadné účty aktivní	388	5 148,00	0	5 148,00	56 572,00	Odhad výnosů do roku 2019 (hrobová místa), příjem peněz v roce 2020
Ostatní krátkodobé pohledávky	377	0	0	0	300,00	-
Jiné běžné účty	245	50 000,00	0	50 000,00	50 000,00	MONETA MB, a.s. - stav účtu k 31. 12. 2019 (pro účely vypravení pohřbu - Marušková)
Běžný účet	241	1 825 837,66	0	1 825 837,66	1 835 925,43	MONETA MB, a.s. a Poštovní spořitelna - stavy účtů k 31. 12. 2019 (bytového hospodářství)
Základní běžný účet územních samosprávných celků	231	23 953 359,81	0	23 953 359,81	13 815 049,56	MONETA MB, a.s, ČS, a.s., ČNB, Poštovní spořitelna - stav běžných účtů k 31. 12. 2019
Běžné účty fondů územních samosprávných celků	236	2 381 396,34	0	2 381 396,34	2 230 277,15	GE MB a.s. - Sociální fond (61 179,33 Kč), Rezervní fond (1 087 186,05 Kč), Fond kotelny (1 230 099,92 Kč), Fond sociální pomoci (2 931,04 Kč) k 31. 12. 2019
Ceniny	263	27 235,00	0	27 235,00	975,00	Nevyčerpané stravenky k 31. 12. 2019 (419 ks á 65 Kč)
Pokladna	261	0	0	0	0	K 31. 12. 2019 zůstatek pokladny převeden na bankovní účet

PASIVA - Název položky	Syntetický účet	Období		Komentář
		Běžné	Minulé	
Jmění účetní jednotky	401	155 024 706,82	149 661 675,72	Vyrovňovací účet rozvahy - vznikl převodovým můstkem při účetní reformě v roce 2010
Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	44 360 138,37	24 367 314,11	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku 129 888 406,77 Kč, investiční transfery 6 672 383,21 Kč, dary 225 000 Kč, snížení investičních transferů ve věcné a časové souvislosti (odpisy) – 92 425 651,61 Kč
Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	1 240 044,55	1 240 044,55	Použití tohoto účtu je pouze v případě účetní reformy - změn v účetnictví podle platné legislativy. Doučtování oprav k dlouhodobému majetku při zavedení odepisování, doučtování opravných položek k účtům 311 a 315 při zavedení změny vyhlášky a zaúčtování ostatních změn na základě aktuálního principu při reformě účetnictví v roce 2010.
Jiné oceňovací rozdíly	407	1 848 461,37	1 848 461,37	Oceňovací rozdíly u majetku určeného k prodeji 268 tis., zastavěná plocha 158 tis., ostatní pozemky 995 tis., cenné papíry 427 tis.
Opravy minulých období	408	64 495 389,82	90 586 199,00	Plynofikace, komunikace - vyřazeno z majetku v min. letech, ale neodúčtováno z účtu 042 Oprava účtování půjčky na kanalizaci SFŽP, Oprava účtování vyřazení kanalizace, odpisů a transferů, Oprava čerpání investičního fondu, rozpuštění dotace v r. 2018
Ostatní fondy	419	2 382 146,34	2 227 462,15	Viz. komentář k účtům 236
Výsledek hospodaření běžného účetního období	493	11 505 932,96	15 186 500,07	Výsledek hospodaření běžného účetního období - viz. Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2019
Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	432	26 135 813,86	10 949 313,79	Na účtu 432 se kumuluje výsledek hospodaření minulých let a to od reformy účetnictví od 1. 1. 2010, kdy byl zaveden aktuální princip účtování. Výsledek hospodaření v r. 2010 -4 066 584,53 Kč, v r. 2011 -2 227 907,84 Kč, v r. 2012 -1 045 389,27 Kč, v r. 2013 2 231 009,47, v r. 2014 4 245 450,62 Kč, v r. 2015 4 157 845,54 Kč, v r. 2016 3 542 778,61 Kč, v r. 2017 4 112 111,19, v r. 2018 15 186 500,07. Tento výsledek je získán rozdílem výnosů a nákladů ve výkazu zisků a ztráty a podle vyhlášky č. 410/2009 se zde kumuluje.
Dlouhodobé úvěry	451	39 500 000,00	40 000 000,00	Zůstatky dlouhodobých úvěrů k 31. 12. 2019 - ČS, a.s. (úvěrový rámec na financování investičních akcí) 40 000 000,- Kč, v roce 2019 mimořádná splátka 500 tis. Kč, splácet se bude od roku 2020
Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452	0	0	Na základě smlouvy se SFŽP - ukončeno k 31. 12. 2013.
Dlouhodobé přijaté zálohy	455	1 421 200,00	1 421 200,00	Záloha na kanalizaci 3. etapa - 1. část, smlouva MUCD 505/2011, ZM/10/84 ze dne 14. 12. 2010
Ostatní dlouhodobé závazky	459	2 206 000,00	2 360 000,00	Nájemné P.F.C. (2,156 mil. Kč), účet cizích prostředků Marušková (50 tis. Kč)

Dodavatelé	321	781 082,63	1 751 939,12	Stav závazků z knihy došlých faktur k 31. 12. 2019
Krátkodobé přijaté zálohy	324	1 420 832,93	1 409 081,52	Přijaté zálohy na služby spojené s pronájmem bytů, nebytových prostor a zálohy na změnu ÚP
Závazky z dělené správy a kaucí	325	0	0	-
Zaměstnanci	331	13 116,00	24 197,00	Dobírky 12/2019 - hotově v lednu 2020
Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	8 790,00	7 800,00	Stravenky zaměstnanci 12/2019
Zúčtování s institucemi sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	336	194 915,00	171 461,00	Odvod SP z mezd za 12/2019
Zdravotní pojištění	337	87 342,00	76 783,00	Odvod ZP z mezd za 12/2019
Důchodové spoření	338	0	0	-
Daň z příjmů	341	1 000 000,00	1 200 000,00	DPPO 2019 odhad
Jiné přímé daně	342	86 919,00	67 422,00	Daň ze mzdy za prosinec 2019
Daň z přidané hodnoty	343	128 762,05	1 742 757,80	DPH za 4.Q.2019
Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	84 133,57	59 985,34	Finanční vypořádání dotací za rok 2019
Krátkodobé zprostředkování transferů	375	0	0	-
Výdaje příštích období	383	0	0	-
Výnosy příštích období	384	246 252,00	341 752,32	Nájmy hrobových míst a rybářské lístky
Dohadné účty pasivní	389	926 500,00	944 100,00	Odhad spotřeby el. energie, plynu a vody, vyúčtování proběhne v roce 2020
Ostatní krátkodobé závazky	378	366 458,19	302 952,19	Mzdy za období 12/2019 vyplacené v 1/2020 z BÚ, ostatní krátkodobé závazky BH k 31. 12. 2019

KOMENTÁŘ K PŘÍLOZE

902 Jiný drobný dlouhodobý majetek (operativní evidence drobného majetku do 3 000 Kč) – 45 307,35 Kč

905 Vyřazené pohledávky - 95 654,64 Kč (za nájemcem bytu)

909 Ostatní majetek (příspěvkové organizace) – 230 650 310,04 Kč

Popis majetku, organizace	IČO	Majetek	celkem Kč
ZUŠ, p.o.	70695245		2 293 108,60
ZŠ, p.o.	70695261		213 221 570,65
MŠ, p.o.	70695253		5 000 696,97
PS, p.o.	72744723		866 751,45
PMaK, p.o.	46746650		9 268 182,37
Celkem			230 650 310,04

948 Pohledávky - ve výši 548 198,14 Kč (Expomat 240 000 Kč, Point 205 380,22 Kč, Libela 90 467,92 Kč, P.F.C. 12 350 Kč)

Příloha - část C.1. Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období

<i>C. Doplňující informace k položkám rozvahy „C.I. 1 Jmění účetní jednotky“ a „C.I.3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku“</i>	<i>Běžné</i>	<i>Minulé</i>
C.1. Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období	120 386,00	662 329,11
C.2. Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	-19 872 438,26	106 352 389,33