

PŘÍLOHA

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2018

IČO: 00262722

Název: Město Český Dub

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2018

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p. Náměstí Bedřicha Smetany 1
 obec Český Dub
 PSČ, pošta 463 43

Místo podnikání

ulice, č.p. Náměstí Bedřicha Smetany 1
 obec Český Dub
 PSČ, pošta 463 43

Údaje o organizaci

identifikační číslo 00262722
 právní forma Územní samosprávný celek
 zřizovatel Liberec

Předmět podnikání

hlavní činnost Všeobecné činnosti veřejné správy
 vedlejší činnost Správa a pronájem bytových a nebytových prostor
 CZ-NACE

Kontaktní údaje

telefon 485147051
 fax 455147051
 e-mail mestsky.urad@cdub.cz
 WWW stránky www.cdub.cz

Razítko účetní jednotky

MĚSTO ČESKÝ DUB
 PSČ 463 43 okr. Liberec

Osoba odpovědná za účetnictví

Ing. Olga Charuzová

Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů

Statutární zástupce

PhDr. Jiří Miler, Ph.D.

Podpisový záznam statutárního orgánu

Okamžik sestavení (datum, čas): 27.02.2019, 13h41m45s

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

Účetní jednotka pokračuje v následujícím účetním období ve své činnosti, nedošlo ke změně metod z důvodu ukončení činnosti.

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

Uspořádání a označování položek Rozvahy a Výkazu zisku a ztrát, obsahové vymezení a způsoby oceňování vychází z obecně platné legislativy a Českých účetních standardů a v rámci ekonomických činností se mezi účetními obdobími nemění.

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

Informace o účetních metodách a obecných účetních zásadách:

- 1) Účetní jednotka účtuje o hospodářské činnosti bytové hospodářství. Všechny ostatní činnosti účetní jednotky (ekonomické činnosti a činnosti veřejné správy) jsou účtovány v hlavní činnosti.
- 2) Hlavním předmětem činnosti je výkon veřejné správy na úseku samostatné a přenesené působnosti.
- 3) Účetní jednotka v rámci ekonomických činností s dopadem na daň z příjmu a evidenci DPH realizuje v období 2018 tyto ekonomické činnosti: dlouhodobé pronájmy (byty, nebytové prostory, pozemky, reklamní plochy), pronájmy krátkodobé (veřejné prostranství), poskytnutí práv (věcná břemena), prodej zbytného majetku města (pozemky).
- 4) Účetní závěrka byla sestavena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb. o účetnictví v platném znění, kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb. ve znění pozdějších předpisů, Českými účetními standardy pro účetní jednotky, které účtují podle vyhlášky č. 410/2009 Sb. v platném znění a vyhláškou č. 410/2009 Sb. v platném znění. Účetní závěrka je sestavena v českých korunách a údaje v ní jsou vykazovány s přesností na dvě desetinná místa. Účetní jednotka aplikuje ocenění majetku určeného k prodeji reálnou hodnotou dle vnitřních směrnic. Pro účtování obrátů a aplikaci rozpočtové skladby v roce 2018 používá účetní jednotka vlastní metodiky pro bezúplatné převody a dary.
- 5) Účetní jednotka odepisuje DHM a DNM dle odpisového plánu města. Vyřazení majetku z evidence (prodeje) je účtováno dle platné metodiky pro vyřazení majetku z evidence (bezúplatné převody, dary) je účtováno dle platné metodiky pro bezúplatné převody a dary.
- 6) Způsoby oceňování a evidence majetku DNM: oceňován v účetnictví cenou pořizovací - nehmotný majetek s dobou použitelnosti delší než 1 rok je na majetkových účtech evidován od hodnoty 7.000 Kč do hodnoty 60.000 Kč (DDNM) a nad 60.000 Kč (DNM).
- 7) Způsoby oceňování a evidence majetku DHM: oceňován v účetnictví cenou pořizovací - hmotný majetek s dobou použitelnosti delší než 1 rok je na majetkových účtech evidován od hodnoty 3.000 Kč do hodnoty 40.000 Kč (DDHM) a nad hodnotu 40.000,- Kč (DHM).
- 8) Náklady pod hodnotu 3.000 Kč jsou účtovány na vrub účtu 501 - Spotřeba materiálu. Majetek pořízený bezúplatně nebo darem oceněn reprodukční pořizovací cenou, technické zhodnocení do hodnoty 40 000 Kč/rok u jedné položky majetku je účtováno na vrub nákladů aktuálního období. Technické zhodnocení převyšující hranici 40.000 Kč (DHM) a 60.000 Kč (DNM), za rok u jedné položky zvyšuje pořizovací cenu majetku. Zmařené investiční náklady jsou v případě rozhodnutí o zrušení odepsány z účtu nedokončeného DM na vrub nákladů.

Licence: DD06

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

| Číslo položky | Název položky | ÚČETNÍ OBDOBÍ | |
|---------------|--|----------------|----------------|
| | | BĚŽNÉ | MINULÉ |
| | | 232 563 932,68 | 229 884 466,99 |
| P.I. | Majetek a závazky účetní jednotky | | |
| | 1. Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek | 65 263,65 | 139 704,90 |
| | 2. Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek | 95 654,64 | 95 654,64 |
| | 3. Vyřazené pohledávky | | |
| | 4. Vyřazené závazky | | |
| | 5. Ostatní majetek | 232 403 014,39 | 229 649 109,45 |
| P.II. | Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů | | |
| | 1. Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů | | |
| | 2. Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů | | |
| | 3. Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů | | |
| | 4. Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů | | |
| | 5. Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů | | |
| | 6. Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů | | |
| P.III. | Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou | | |
| | 1. Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou | | |
| | 2. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou | | |
| | 3. Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce | | |
| | 4. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce | | |
| | 5. Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů | | |
| | 6. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů | | |
| P.IV. | Další podmíněné pohledávky | | |
| | 1. Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku | | |
| | 2. Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku | | |
| | 3. Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv | | |
| | 4. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv | | |
| | 5. Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní | | |
| | 6. Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní | | |
| | 7. Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům | | |
| | 8. Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům | | |
| | 9. Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění | | |
| | 10. Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění | | |
| | 11. Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení | | |
| | 12. Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení | | |
| P.V. | Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů | | |
| | 1. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů | | |
| | 2. Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů | | |
| | | 548 198,14 | 548 198,14 |
| | | 548 198,14 | 548 198,14 |

Zpracováno systémem GINIS Express - UCR GORDIC spol. s r. o.

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

| Číslo položky | Název položky | ÚČETNÍ OBDOBÍ | |
|----------------|--|----------------|----------------|
| | | BEŽNÉ | 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 | |
| P.VI. | Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku | | |
| | 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 | |
| P.VII. | Další podmíněné závazky | | |
| | 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. Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z práv.předp.a další činn.moci zákonod.,výkon. nebo soudní | 978 | |
| | 8. Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z práv.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 | |
| P.VIII. | Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty | | |
| | 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 | |
| | | 233 112 130,82 | 230 432 667,13 |

Licence: DD06

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

A.6. Informace podle § 19 odst. 6 zákona

K rozvahovému dni nejsou známy žádné skutečnosti, které by nebyly zachyceny v závěre a přitom mají vliv na finanční situaci účetní jednotky.

B.1. Informace podle § 66 odst. 6

B.2. Informace podle § 66 odst. 8

B.3. Informace podle § 68 odst. 3

Licence: DD06

C. Doplnující informace k položkám rozvahy "C.1.1. Jmění účetní jednotky" a "C.1.3. 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 | 662 329,11 | | 1 031 565,26 |
| C.2. | Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti | 106 352 389,33 | | |

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

D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem

D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m²

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

Licence: DD06

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy

Částka

K položce

Doplnující informace

Účetní jednotka v období 2018 provedla opravy významných částek, které by v předcházejících účetních obdobích ovlivnily výši výsledku hospodaření. Vzhledem k tomu účetní jednotka použila účet 408 - Opravy předcházejících účetních období dle vyhlášky č. 410/2009 Sb. k provedení zákona o účetnictví. Jedná se o rozsáhlé opravy účtování o kanalizaci (odpisy, vyřazení z majetku, transfery).

C.I.7.

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

| K položce | Doplnující informace | Částka |
|-----------|--|--------|
| A.1.26. | V období 2018 došlo v účetní jednotce na základě rozhodnutí Zastupitelstva města (usnesení 2018/ZM06/74 z 10.12.2018) k vyřazení nedokončených investic v celkové částce 1 388 353,20 Kč. V souladu s vyhláškou č. 410/2009 Sb. účetní jednotka účtovala prostřednictvím účtu 547 - Manka a škody. | |

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

K položce

Doplnující informace

Částka

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

| K položce | Doplnující informace | Čísloka |
|-----------|----------------------|---------|
|-----------|----------------------|---------|

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Ostatní fondy - územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionů soudržnosti

| Číslo | Název | Položka | BEŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ |
|--------|--|---------|---------------------|
| G.I. | Počáteční stav fondu k 1.1. | | 7 481 458,92 |
| G.II. | Tvorba fondu | | 317 614,74 |
| | 1. Přebytky hospodaření z minulých let | | 317 614,74 |
| | 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 | | |
| G.III. | Čerpání fondu | | 5 571 611,51 |
| G.IV. | Konečný stav fondu | | 2 227 462,15 |

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 |
| I. | Náklady z přecenění reálnou hodnotou | | |
| 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 |
| J. | Výnosy z přecenění reálnou hodnotou | | |
| J.1. | Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64 | | |
| J.2. | Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou | | |

* Konec sestavy *

