

# PŘÍLOHA

## ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

Za období: 12/2022

Město Kamenický Šenov; IČO 00260622; Osvobození 470, Kamenický Šenov, 471 14

Právní forma: Obec

Předmět činnosti: Všeobecné činnosti veřejné správy

Sestavená k: 31.12.2022

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 26.1.2023

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

Účetní jednotka nepřetržitě pokračuje ve své činnosti. Žádná činnost není omezena.

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

Od 1.1.2019 účtuje město pokladní operace v režimu oddělených pokladen.

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

Způsob zaokrouhlování:

U výkazu Rozvaha je případný rozdíl mezi aktivy a pasivy umístěn k účtu 377 a 378

Účetní metody:

Účetní metody a postupy jsou stanoveny těmito vnitřními předpisy:

- 1) 2/2005 Předpis o metodice sestavování a čerpání rozpočtu
- 2) 4/2010 Směrnice o časovém rozlišení
- 3) 6/2010 Směrnice o oběhu účetních dokladů
- 4) 3/2011 Směrnice o inventarizaci
- 5) 2/2012 Směrnice o zásobách
- 6) 3/2012 Směrnice o vymáhání pohledávek
- 7) 4/2012 Směrnice o DPH
- 8) 5/2012 Směrnice o opravných položkách a vyřazení pohledávek
- 9) 10/2012 Podrozvaha a evidence pro zpracování přílohy účetní závěrky
- 10) 1/2013 Směrnice Reálná hodota majetku určeného k prodeji
- 11) 3/2013 Směrnice o evidenci a účtování majetku
- 12) 1/2022 Stanovení pevného kurzu eura (vnitřní předpis)
- 13) 1/2020 Směrnice o odpisech dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku
- 14) 2/2020 Směrnice o pokladním řádu

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

Název položky	Účet	1	2
		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		Běžné	Minulé
<b>P.I. Majetek a závazky účetní jednotky</b>		<b>57 398 067,56</b>	<b>65 224 495,19</b>
1. Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	26 689,00	26 689,00
2. Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	741 582,27	748 914,51
3. Vyřazené pohledávky	905	817 605,65	642 726,60
4. Vyřazené závazky	906	39 502,00	0,00
5. Ostatní majetek	909	55 772 688,64	63 806 165,08
<b>P.II. Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	911	0,00	0,00
2. Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	912	0,00	0,00
3. Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	913	0,00	0,00
4. Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	914	0,00	0,00
5. Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	915	0,00	0,00
6. Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916	0,00	0,00
<b>P.III. Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921	0,00	0,00
2. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	922	0,00	0,00
3. Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923	0,00	0,00
4. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	924	0,00	0,00
5. Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925	0,00	0,00
6. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926	0,00	0,00
<b>P.IV. Další podmíněné pohledávky</b>		<b>500 301,66</b>	<b>917 473,66</b>
1. Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931	0,00	0,00
2. Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932	380 332,00	803 364,00
3. Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933	0,00	0,00
4. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934	119 969,66	114 109,66
5. Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939	0,00	0,00
6. Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941	0,00	0,00
7. Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942	0,00	0,00
8. Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943	0,00	0,00
9. Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944	0,00	0,00
10. Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945	0,00	0,00
11. Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	947	0,00	0,00
12. Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	948	0,00	0,00
<b>P.V. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů</b>		<b>0,00</b>	<b>791 964,23</b>
1. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951	0,00	0,00
2. Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952	0,00	0,00
3. Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953	0,00	0,00
4. Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954	0,00	0,00
5. Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955	0,00	791 964,23
6. Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956	0,00	0,00
<b>P.VI. Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961	0,00	0,00
2. Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962	0,00	0,00
3. Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963	0,00	0,00
4. Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964	0,00	0,00
5. Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	965	0,00	0,00
6. Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966	0,00	0,00
7. Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	967	0,00	0,00
8. Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	968	0,00	0,00
<b>P.VII. Další podmíněné závazky</b>		<b>81 131,94</b>	<b>81 131,94</b>
1. Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971	0,00	0,00
2. Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972	0,00	0,00
3. Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973	0,00	0,00
4. Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974	81 131,94	81 131,94
5. Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	975	0,00	0,00
6. Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	976	0,00	0,00
7. Krátkodobé podm. závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	978	0,00	0,00
8. Dlouhodobé podm. závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	979	0,00	0,00
9. Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981	0,00	0,00
10. Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982	0,00	0,00
11. Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983	0,00	0,00
12. Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984	0,00	0,00
13. Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	985	0,00	0,00
14. Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	986	0,00	0,00

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

Název položky	Účet	1	2
		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		Běžné	Minulé
<b>P.VIII. Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty</b>		<b>1 602 459,00</b>	<b>1 602 475,00</b>
1. Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991	0,00	0,00
2. Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992	1 602 459,00	1 602 475,00
3. Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993	0,00	0,00
4. Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994	0,00	0,00
5. Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	59 340 692,28	68 455 276,14

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

--

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

--

**B.1. Informace podle § 66 odst. 6**

K 31.12.2022 má účetní jednotka podány tři návrhy na vklad do katastru nemovitostí. Jedná se prodeje pozemků v hodnotě 3 888,00 Kč.

**B.2. Informace podle § 66 odst. 8****B.3. Informace podle § 68 odst. 3**

Hodnota: 0,00 Kč

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

Název položky	1	2
	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
	Běžné	Minulé
C.1. Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období	4 292 363,00	0,00
C.2. Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	2 567 098,73	2 528 723,48

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

Hodnota: 197,00

Účetní jednotka má jednu sbírku muzejní povahy, čítající 197 ks a oceněnou ve výši 1,00 Kč podle §25 odst.1 písm.k)zákona o účetnictví

**D.2 Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem**Hodnota: 978 400,00 m<sup>2</sup>**D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m<sup>2</sup>**

Hodnota: 55 768 800,00 Kč

**D.4. Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem**Hodnota: 0,00 m<sup>2</sup>**D.5. Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem**

Hodnota: 0,00 Kč

**D.6. Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem**

Hodnota: 0,00 Kč

**D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem**

Hodnota: 0,00 Kč

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy		
K položce	Doplnující informace	Částka
<b>C.I.7.</b>	Opravy chyb minulých období: 307,67 r.2010 Oprava prodejů zboží a PS skladu muzea. 385 337,34 r.2011 Oprava vyúčtování spotřeb energií za r.2010. 53 394,50 r.2011 Oprava vyúčtování služeb SVBJ za r.2010. 2 049 636,00 r.2012 Duplicitně evidovaný odvod za porušení rozpočtové kázně (nebylo možno zjistit, zda odvod je sankcí nebo splátkou půjčky ze SFŽP, proto bylo evidováno na účtě 347 i 452).  619 080,00 r.2013 V r.2010 zakoupilo Město na úvěr malotraktor, který byl po dobu splácení (do r.2013) ve výpůjčce a zařazený na podrozvaze. V r.2013 byla zařazen na účet 022.  261 462,20 r.2017 V r.2016 byly realizovány výdaje spojené s přípravou opravy chodníku v ulici 9.května. Tyto výdaje byly zařazené na nákladové účty 5XX. V r.2017 Město obdrželo od SFDI investiční dotaci na částečnou rekonstrukci a novostavbu chodníku a proto byly náklady přeúčtovány na účet 042.	<b>3 369 217,71</b>
<b>B.II.32.</b>	Dohadné účty aktivní: 9 201 625,00 nevypořádaná dotace na rekonstrukci sportareálu 3 660 433,00 nevypořádaná dotace na rekonstrukci ulice Osvození 622 466,00 nevypořádaná dotace na opravu tělocvičen ZŠ Kam.Šenov 4 164 363,00 nevypořádaná dotace na rekonstrukci fotbalových kabin 180 000,00 zpětný odběr odpadů za IV. čtvrtletí 2022	<b>17 828 887,00</b>
<b>A.II.8.</b>	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek: 575 750,00 nákup pozemku 406 228,00 chodník III.etapa 1 222 780,00 rekonstrukce sklářského muzea 4 593 536,00 rekonstrukce sokolovny 14 674 501,95 kanalizace a vodovod 90 000,00 věžní hodiny 658 860,68 rekonstrukce VO 7 092 290,36 fotbalové kabiny 736 377,00 komunikace Větrná/Dvořáčkova 120 516,00 vybavení sportareálu	<b>30 170 839,99</b>
<b>A.II.10.</b>	Ocenění bytových jednotek určených k prodeji: 2 088 066,00 Kč Ocenění pozemků určených k prodeji: 996 820,00 Kč	<b>3 084 886,00</b>
<b>D.II.1.</b>	Dlouhodobé úvěry: Úvěr na výstavbu DPS má k 31.12.2022 nesplacený zůstatek 4 748 209,98 Kč - spláceno rovnoměrně měsíčně, konečná splatnost v roce 2024 Úvěr na investiční akce má k 31.12.2022 zůstatek 25 568 116,90 Kč - spláceno od ledna 2021, konečná splatnost v roce 2030	<b>30 316 326,88</b>
<b>D.II.8.</b>	4 164 363,00 Kč záloha na transfer - rekonstrukce fotbalových kabin	<b>4 164 363,00</b>

E.2. Doplnující informace k položkám výkazu zisku a ztráty		
K položce	Doplnující informace	Částka
<b>B.IV.2.</b>	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů: 2 390 400,00 souhrnný dotační vztah 245 042,51 kompenzační bonus 770 576,00 transfer od úřadu práce na mzdy VPP 40 000,00 transfer od LBK na Lustrfest 25 000,00 dary od podnikatelských subjektů 2 567 098,73 časové rozlišení transferů 49 250,00 transfer od Agentury ochrany přírody na realizaci managementových opatření (oplocenky) 18 346,00 transfer MV ČR na výdaje SDH 111 799,68 transfer MF ČR na volby 200 000,00 transfer MK ČR na opravy čp.245 a čp.84 19 500,00 transfer od obce Prysk (společná jednotka hasičů a řešení přestupkové agendy) 3 034 651,00 transfer od LBK na kulturní akci Lustrfest - 383 346,88 odnětí transferu MŽP ČR na revitalizaci zeleně v ul. Huťská (V r. 2021 Město Kamenický Šenov obdrželo rozhodnutí MŽP o poskytnutí dotace "ex post" na revitalizaci zeleně. Termín ukončení projektu byl stanoven na 31.12.2023. Způsobilé výdaje za rok 2021 byly zaúčtovány na dohodu MD 388/D 672. Kvůli administrativnímu pochybení byla poskytovatelem dotace v r. 2022 odejmuta a dohoda mínusem odúčtována).	<b>9 088 317,04</b>
<b>A.I.12.</b>	Ostatní služby: 3 414 943,63 služby různé běžné 4 950 166,47 nakládání s odpady 1 327 439,46 kulturní akce 710 173,71 půjčovné, nájemné 226 425,38 školení zaměstnanců 136 056,71 telefon, internet, rozhlasové poplatky 108 581,70 poštovní, přepravné 98 842,80 bankovní poplatky 206 045,26 první služby a znalecké posudky	<b>11 178 675,12</b>
<b>A.III.2.</b>	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery: 6 100 000,00 příspěvky zřizovaným příspěvkovým organizacím 169 996,13 příspěvky cizím příspěvkovým organizacím 2 000,00 dary cizím příspěvkovým organizacím 50 000,00 dary podnikatelským subjektům 285 978,00 transfery nevdělečným subjektům	<b>8 998 401,58</b>



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

K položce	Doplnující informace	Částka
	332 000,00 dary nevýdělečným subjektům 36 686,94 členské příspěvky 138 000,00 transfery fyzickým osobám 53 552,00 dary fyzickým osobám 391 100,00 transfer Městu Nový Bor na sociální služby 1 086 378,51 transfery dobrovolným svazkům obcí, kde je Město členem 352 710,00 transfer Libereckému kraji na dopravní obslužnost	
<b>A.I.13.</b>	Mzdové náklady: 15 514 781,00 hrubá mzda 1 047 759,00 OON 2 393 749,00 odměna zastupitelům 279 504,00 náhrada mzdy za prvních 14 dní nemoci 9 784,00 refundace mzdy (hasiči) 30 248,92 průměrný plat 44 zaměstnanců	<b>19 245 577,00</b>
<b>A.I.8.</b>	Opravy a udržování: 3 191 952,61 opravy různé běžné 1 574 147,83 opravy veřejného osvětlení 853 364,93 opravy bytového fondu 328 631,88 opravy nebytového fondu 2 175 197,71 opravy dešťové kanalizace 9 428 257,59 opravy komunikací, chodníků, parkoviště, mostů 256 321,72 opravy sportovišť 1 212 018,74 opravy MŠ a ZŠ	<b>19 019 893,01</b>
<b>B.I.8.</b>	456 055,27 výnosy z prodeje dřeva 746 515,10 odměny za zpětný odběr odpadů 20 541,00 výnos z tomboly na plese města 7 003,70 příjmy od celního úřadu	<b>1 230 115,07</b>

**E.3. Doplnující informace k položkám přehledu o peněžních tocích****E.4. Doplnující informace k položkám přehledu o změnách vlastního kapitálu**

**F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky**

Název položky	Běžné účetní období
<b>G. Ostatní fondy</b>	
G.I. Počáteční stav fondu k 1.1.	<b>7 311 937,66</b>
G.II. Tvorba fondu	<b>11 400 000,00</b>
1. Přebytky hospodaření z minulých let	0,00
2. Příjmy běžného roku, které nejsou určeny k využití v běžném roce	0,00
3. Převody prostředků z rozpočtu během roku do účelových peněžních fondů	11 400 000,00
4. Ostatní tvorba fondu	0,00
G.III. Čerpání fondu	<b>171 618,00</b>
G.IV. Konečný stav fondu	<b>18 540 319,66</b>

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

Název položky	1	2	3	4
	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
	Běžné			Minulé
	Brutto	Korekce	Netto	
G. Stavby	484 255 705,26	155 743 533,15	328 512 172,11	333 170 482,91
G.1. Bytové domy a bytové jednotky	82 738 065,09	17 863 236,00	64 874 829,09	65 442 561,09
G.2. Budovy pro služby obyvatelstvu	240 036 088,48	99 024 299,00	141 011 789,48	142 705 097,48
G.3. Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	23 601 477,30	3 431 864,00	20 169 613,30	20 433 517,30
G.4. Komunikace a veřejné osvětlení	55 074 809,71	18 146 863,00	36 927 946,71	37 678 030,71
G.5. Jiné inženýrské sítě	11 290 652,35	2 706 233,00	8 584 419,35	8 732 703,35
G.6. Ostatní stavby	71 514 612,33	14 571 038,15	56 943 574,18	58 178 572,98

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

Název položky	1	2	3	4
	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
	Běžné			Minulé
	Brutto	Korekce	Netto	
H. Pozemky	12 692 661,77	0,00	12 692 661,77	12 213 340,38
H.1. Stavební pozemky	70 473,32	0,00	70 473,32	70 473,32
H.2. Lesní pozemky	1 683 289,94	0,00	1 683 289,94	1 683 289,94
H.3. Zahrady, pastviny, louky, rybníky	1 986 613,52	0,00	1 986 613,52	2 000 531,03
H.4. Zastavěná plocha	648 587,47	0,00	648 587,47	651 287,97
H.5. Ostatní pozemky	8 303 697,52	0,00	8 303 697,52	7 807 758,12

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

Název položky	1	2
	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
	Běžné	Minulé
I. Náklady z přecenění reálnou hodnotou	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.1. Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	0,00	0,00
I.2. Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou	0,00	0,00

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

Název položky	1	2
	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
	Běžné	Minulé
J. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	<b>1 925 776,32</b>	<b>1 720 820,98</b>
J.1. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	1 925 776,32	1 720 820,98
J.2. Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou	0,00	0,00

Údaje k poskytnutým garancím jednorázovým

Údaje k poskytnutým garancím ostatním

Odesláno dne:

Razítko:

.....  
Podpis vedoucího účetní jednotky