

PŘÍLOHA

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY A SVAZKY OBCÍ

Za období: 12/2023

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

Právní forma: Obec

Předmět činnosti: Všeobecné činnosti veřejné správy

Sestavená k: 31.12.2023

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 29.1.2024

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) 1/2023 Stanovení pevného kurzu eura (vnitřní předpis)
- 13) 1/2020 Směrnice o odpisech dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku
- 14) 3/2023 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
P.I. Majetek a závazky účetní jednotky		57 373 856,75	57 398 067,56
1. Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	12 688,00	26 689,00
2. Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	714 480,61	741 582,27
3. Vyřazené pohledávky	905	859 638,00	817 605,65
4. Vyřazené závazky	906	16 216,00	39 502,00
5. Ostatní majetek	909	55 770 834,14	55 772 688,64
P.II. Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů		520 000,00	0,00
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	520 000,00	0,00
6. Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916	0,00	0,00
P.III. Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou		0,00	0,00
1. Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921	0,00	0,00
2. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodou 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
P.IV. Další podmíněné pohledávky		293 442,66	500 301,66
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	177 120,00	380 332,00
3. Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933	0,00	0,00
4. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934	116 322,66	119 969,66
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
P.V. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů		0,00	0,00
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	0,00
6. Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956	0,00	0,00
P.VI. Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku		0,00	0,00
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
P.VII. Další podmíněné závazky		196 303,25	81 131,94
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	196 303,25	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
P.VIII. Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty		1 658 330,00	1 602 459,00
1. Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991	0,00	0,00
2. Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992	1 497 098,00	1 602 459,00
3. Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993	0,00	0,00
4. Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994	161 232,00	0,00
5. Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	59 294 430,16	59 340 692,28

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

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

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

B.1. Informace podle § 66 odst. 6

K 31.12.2023 má účetní jednotka podány dva návrhy na vklad do katastru nemovitostí. Jedná se prodeje pozemků v hodnotě 2 034,14 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	2 862 540,00	4 292 363,00
C.2. Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	2 796 655,87	2 567 098,73

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 porostemHodnota: 978 400,00 m²**D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m²**

Hodnota: 55 768 800,00 Kč

D.4. Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobemHodnota: 0,00 m²**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
C.I.7.	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.	3 369 217,71
A.II.10.	Ocenění bytových jednotek určených k prodeji: 1 750 000,00 Kč Ocenění pozemků určených k prodeji: 996 820,00 Kč	2 746 820,00
A.II.8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek: 713 165,00 chodník III.etapa 1 222 780,00 rekonstrukce sklářského muzea 4 593 536,00 rekonstrukce sokolovny 18 886 243,67 kanalizace a vodovod 90 000,00 věžní hodiny 113 740,00 rekonstrukce VO 1 318 244,22 komunikace Větrná/Dvořáčkova, chodník ul. Oldřichovská 164 000,00 Sklářská stezka 72 600,00 nízkoemisní vozidla pro pečovatelskou službu	27 174 308,89
B.II.32.	Dohadné účty aktivní: 3 660 433,00 nevypořádaná dotace na rekonstrukci ulice Osvobození 622 466,00 nevypořádaná dotace na opravu tělocvičen ZŠ Kam.Šenov 4 164 363,00 nevypořádaná dotace na rekonstrukci fotbalových kabin 2 862 540,00 nevypořádaná dotace na rekonstrukci veřejného osvětlení 200 000,00 nevypořádaná dotace na regeneraci MPZ 220 000,00 dohad - zajištění zpětného odběru odpadů EKO-KOM	11 729 802,00
D.II.8.	4 164 363,00 Kč záloha na transfer - rekonstrukce fotbalových kabin 2 862 540,00 Kč záloha na transfer - rekonstrukce VO	7 026 903,00
D.II.1.	Dlouhodobé úvěry: 2 045 529,49 Kč - úvěr na výstavbu DPS (spláceno rovnoměrně měsíčně, konečná splatnost v roce 2024) 24 068 116,90 Kč - úvěr na investiční akce (spláceno od ledna 2021, konečná splatnost v roce 2030)	26 113 646,39

E.2. Doplnující informace k položkám výkazu zisku a ztráty		
K položce	Doplnující informace	Částka
A.I.12.	Ostatní služby: 7 077 696,92 služby různé běžné 5 762 699,17 nakládání s odpady 759 044,89 půjčovné, nájemné 268 130,13 školení zaměstnanců 150 403,68 telefon, internet, rozhlasové poplatky 180 317,00 poštovné, přepravné 130 804,34 bankovní poplatky 403 147,30 právní služby	14 732 243,43
A.III.2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery: 7 100 000,00 příspěvky zřizovaným příspěvkovým organizacím 174 982,19 příspěvky cizím příspěvkovým organizacím 10 000,00 dary cizím příspěvkovým organizacím 50 000,00 dary podnikatelským subjektům 356 747,00 transfery nevýdělečným subjektům 32 000,00 dary nevýdělečným subjektům 36 802,52 členské příspěvky 414 963,00 transfery fyzickým osobám 79 553,00 dary fyzickým osobám 392 300,00 transfer Městu Nový Bor na sociální služby 75 456,51 transfery dobrovolným svazkům obcí, kde je Město členem 352 710,00 transfer Libereckému kraji na dopravní obslužnost	9 075 514,22
A.I.13.	Mzdové náklady: 17 234 850,00 hrubá mzda 1 286 135,00 OON 2 296 889,00 odměna zastupitelům 193 525,00 náhrada mzdy za prvních 14 dní nemoci 7 294,00 refundace mzdy (hasiči) 32 441,30 průměrný plat 42 zaměstnanců	21 018 693,00
A.I.8.	Opravy a udržování: 3 926 906,92 opravy různé běžné 1 735 620,86 opravy veřejného osvětlení 1 023 897,79 opravy bytového fondu	22 246 185,07

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

K položce	Doplnující informace	Částka
	291 939,48 opravy nebytového fondu 1 016 295,55 opravy radnice 717 442,04 opravy koupaliště 965 267,84 opravy mostů 4 743 626,83 opravy dešťové kanalizace 7 695 542,76 opravy komunikací a chodníků 129 645,00 opravy sportovišť	
B.IV.2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů: 2 475 200,00 souhrnný dotační vztah 120 100,00 transfer od Agentury ochrany přírody a krajiny 957 202,00 transfer od úřadu práce na mzdy VPP 22 500,00 Obec Pysyk (řešení přestupků a společná jednotka SDH) 58 119,00 transfer od MV ČR na výdaje SDH 129 528,98 transfer od MF ČR na volbu prezidenta 200 000,00 transfer od MK ČR na regeneraci MPZ 2 793 078,00 transfer od LBK na sociální služby 35 000,00 transfer od LBK - "Příběh psaný muzejníky" 20 000,00 transfer od LBK - "Lustrfest" 60 000,00 dary od podnikatelských subjektů 40 000,00 transfery od nevýdělečných subjektů 2 796 655,87 časové rozlišení transferů	9 707 383,85
B.I.8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů: 27 500,00 příjmy od celního úřadu 292 559,27 prodej dřeva 888 793,95 odměna za zpětný odběr odpadů 27 543,80 prodej na kulturních akcích měst (bleší trh)	1 236 397,02

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
G. Ostatní fondy	
G.I. Počáteční stav fondu k 1.1.	18 540 319,66
G.II. Tvorba fondu	2 100 000,00
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	2 100 000,00
4. Ostatní tvorba fondu	0,00
G.III. Čerpání fondu	15 688 347,00
G.IV. Konečný stav fondu	4 951 972,66

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	496 599 199,02	160 737 215,15	335 861 983,87	328 512 172,11
G.1. Bytové domy a bytové jednotky	82 738 066,09	18 430 968,00	64 307 098,09	64 874 829,09
G.2. Budovy pro služby obyvatelstvu	240 036 088,48	100 717 607,00	139 318 481,48	141 011 789,48
G.3. Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	30 786 704,92	3 776 198,00	27 010 506,92	20 169 613,30
G.4. Komunikace a veřejné osvětlení	59 224 845,13	18 897 892,00	40 326 953,13	36 927 946,71
G.5. Jiné inženýrské sítě	11 290 652,35	2 854 517,00	8 436 135,35	8 584 419,35
G.6. Ostatní stavby	72 522 842,05	16 060 033,15	56 462 808,90	56 943 574,18

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	15 992 793,94	0,00	15 992 793,94	12 692 661,77
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	3 577 216,52	0,00	3 577 216,52	1 986 613,52
H.4. Zastavěná plocha	892 442,35	0,00	892 442,35	648 587,47
H.5. Ostatní pozemky	9 769 371,81	0,00	9 769 371,81	8 303 697,52

I. Doplnující 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	0,00	0,00
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	0,00	1 925 776,32
J.1. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	0,00	1 925 776,32
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