

PŘÍLOHA

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY A SVAZKY OBCÍ

Za období: 12/2024

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

Právní forma: Obec nebo městská část hlavního města Prahy

Předmět činnosti: Všeobecné činnosti veřejné správy

Sestavená k: 31.12.2024

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 29.1.2025

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) 6/2023 Směrnice o oběhu účetních dokladů
- 4) 2/2024 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) 2/2024 Stanovení pevného kurzu eura (vnitřní předpis)
- 13) 1/2020 Směrnice o odpisech dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku
- 14) 3/2023 Směrnice o pokladním řádu
- 15) 3/2024 Nakládání s platební kartou (vnitřní předpis)

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		59 718 576,34	57 373 856,75
1. Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	8 178,00	12 688,00
2. Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	651 440,34	714 480,61
3. Vyřazené pohledávky	905	1 677 703,11	859 638,00
4. Vyřazené závazky	906	1 612 454,89	16 216,00
5. Ostatní majetek	909	55 768 800,00	55 770 834,14
P.II. Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů		0,00	520 000,00
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	0,00	520 000,00
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		242 418,79	293 442,66
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	93 120,00	177 120,00
3. Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933	0,00	0,00
4. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934	149 298,79	116 322,66
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		3 546 746,88	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	3 546 746,88	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	196 303,25
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	196 303,25
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		1 698 281,00	1 658 330,00
1. Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991	0,00	0,00
2. Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992	1 537 049,00	1 497 098,00
3. Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993	0,00	0,00
4. Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994	161 232,00	161 232,00
5. Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	61 462 345,98	59 294 430,16

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 31.12.2024 nemá účetní jednotka podaný žádný návrh na vklad do katastru nemovitostí.

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

Hodnota: 0,00 Kč

C. Doplňující 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	22 248 338,90	2 862 540,00
C.2. Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	3 008 825,91	2 796 655,87

D.1. Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku
Hodnota: 1,00
Účetní jednotka má jednu sbírku muzejní povahy, čítající 224 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 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 způsobem
Hodnota: 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 prodežů 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 ulice 9.května. Tyto výdaje byly zařazený 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. 790 892,60 r.2024 Vratka části investiční dotace poskytnuté Svazku obcí Novoborska v roce 2022. 467 446,95 r.2024 Výnos z přecenění reálnou hodnotou, který měl být zúčtován v r.2021.	4 627 557,26
D.II.8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery: 18 911 807,93 Kč záloha na transfer - Státní fond dopravní infrastruktury (chodník podél I/143) 4 164 363,00 Kč záloha na transfer - Národní sportovní agentura (fotbalové kabiny) 5 811 348,00 Kč zálohy na transfery - MPO ČR (rekonstrukce VO 1. a 2. etapa, místní energ.koncepce, energ. management) 1 020 000,00 Kč zálohy na transfery - Liberecký kraj (dopravní automobil pro hasiče, provoz ordinace praktického lékaře)	29 907 518,93
A.II.10.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji: Ocenění pozemků určených k prodeji: 996 820,00 Kč Ocenění bytů určených k prodeji: 3 602 354,00 Kč	4 599 174,00
A.II.8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek: 27 815 331,93 chodník III.etapa 1 222 780,00 rekonstrukce sklářského muzea 4 593 536,00 rekonstrukce sokolovny 18 896 424,90 kanalizace a vodovod 90 000,00 věžní hodiny 1 318 244,22 komunikace Větrná/Dvořáčkova, chodník ul. Oldřichovská 164 000,00 Sklářská stezka 186 582,00 parkování v ul. Huťská a Pískovec 16 000,00 nákup pozemku	54 302 899,05
B.II.32.	Dohadné účty aktivní: 240 000,00 dohad výnosu za zpětný odběr odpadů z obalů 3 660 433,00 nevypořádaná dotace MMR ČR na rekonstrukci ulice Osvobození 622 466,00 nevypořádaná dotace MMR ČR na opravu tělocvičen ZŠ Kam.Šenov 2 382 743,00 nevypořádaná dotace MMR ČR na opravu komunikací Sokolská, Obecní, Tyršova, Sportovců 4 164 363,00 nevypořádaná dotace Národní sportovní agentury na rekonstrukci fotbalových kabin 5 108 820,00 nevypořádaná dotace MPO ČR na rekonstrukci veřejného osvětlení 170 764,00 nevypořádaná dotace MPO ČR na zpracování místní energetické koncepce 180 500,00 nevypořádaná dotace MPO ČR na zavedení energetického managementu 497 630,00 nevypořádaná dotace LBK na studii proveditelnosti cesty pro terénní cyklistiku 863 751,82 nevypořádaná dotace LBK na cyklostezku Česká Kamenice - Kamenický Šenov 319 999,68 nevypořádaná dotace LBK na provoz ordinace praktického lékaře 18 911 807,93 nevypořádaná dotace SFDI na chodník podél I/13	37 123 278,43
D.II.1.	Dlouhodobé úvěry: 0,00 Kč - úvěr na výstavbu DPS (spláceno rovnoměrně měsíčně, doplaceno v září 2024) 22 568 116,90 Kč - úvěr na investiční akce (spláceno od ledna 2021, konečná splatnost v roce 2030)	22 568 116,90
E.2. Doplnující informace k položkám výkazu zisku a ztráty		
K položce	Doplnující informace	Částka
A.III.2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery: 8 548 000,00 příspěvky zřizovaným příspěvkovým organizacím 150 000,00 dary podnikatelským subjektům 576 646,00 transfery nevýdělečným subjektům 97 000,00 dary nevýdělečným subjektům 37 228,10 členské příspěvky 233 000,00 transfery fyzickým osobám 122 360,00 dary fyzickým osobám 2 877 529,74 transfery obcím 100 000,00 dary obcím 65 066,45 transfery dobrovolným svazkům obcí, kde je Město členem 778 400,00 transfer Libereckému kraji na dopravní obslužnost	13 585 230,29
A.I.13.	Mzdové náklady: 18 294 429,00 hrubá mzda 1 472 817,00 OON 2 453 060,00 odměna zastupitelům 87 282,00 náhrada mzdy za prvních 14 dní nemoci 3 580,00 refundace mzdy (hasiči) 36 079,10 průměrný plat 42 zaměstnanců	22 311 168,00

E.2. Doplnující informace k položkám výkazu zisku a ztráty		
K položce	Doplnující informace	Částka
B.IV.2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů: 2 350 500,00 souhrnný dotační vztah 67 540,00 transfer od Agentury ochrany přírody na realizaci managementových opatření 337 445,00 transfer od Úřadu práce na mzdy VPP a SÚPM 2 382 743,00 transfer od MMR ČR na opravy místních komunikací 216 205,79 transfer od MF ČR na volby do EP a ZK 420 000,00 transfer od MK ČR na regeneraci MPZ 351 264,00 transfer od MPO ČR na energetickou koncepci a energetický management 2 729 173,00 transfer od LBK na kofinancování sociálních služeb 58 232,00 transfer od LBK na Lustrfest 10 000,00 transfer od LBK na letní kino na nádraží 497 630,00 transfer od LBK na studii proveditelnosti stezky pro terénní cyklistiku 319 999,68 transfer od LBK na provoz ordinace praktického lékaře 24 000,00 transfer od obce Prysk 50 883,12 transfery od nevýdělečných subjektů 3 008 825,91 časové rozlišení transferů	12 824 441,50
A.I.8.	Opravy a udržování: 4 101 020,31 opravy různé běžné 865 860,95 opravy bytového fondu 466 401,89 opravy radnice 3 681 601,56 opravy dešťové kanalizace 13 217 483,75 opravy komunikací a chodníků 46 917,75 opravy sportovišť 831 059,26 opravy koupaliště 965 398,49 opravy veřejného osvětlení	24 175 743,96
A.I.12.	Ostatní služby: 8 390 170,58 služby různé běžné 6 629 018,77 nakládání s odpady 900 903,43 půjčovné, nájemné 175 025,90 školení zaměstnanců 166 875,20 telefon, internet, rozhlasové poplatky 83 585,00 poštovné, přepravné 158 107,90 bankovní poplatky 369 682,65 právní služby a znalecké posudky	16 873 369,43
A.I.36.	Ostatní náklady z činnosti: 532 533,27 dohoda o soudním smíru 163 144,00 příspěvky do fondu oprav SVBJ 30 584,00 členské příspěvky 35 869,95 autorské odměny 388 720,00 pojištění 870,00 poplatek SFK 4 830,00 ostatní náklady na zaměstnance (jiné než mzdové) 5 537,21 různé	1 162 088,43
A.I.26.	Manka a škody: 1 049 546,00 Kč odepsané pohledávky 143 990,00 Kč zmařená investice 5 756,00 Kč náhrada škody	1 199 292,00
B.I.17.	Ostatní výnosy z činnosti: 125 653,55 pojistné náhrady 58 608,00 propadlá jistina k prodeji pozemku 13 850,00 náhrady škod 20 081,60 vratka soudního poplatku 1 598 408,89 vyřazené závazky 1 883 824,37 přeplatky za energie 23 053,20 věcná břemena 32,08 různé	3 723 511,69
B.I.8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů: 960 655,45 výnos za zpětný odběr odpadů z obalů 217 081,20 výnos z prodeje dřeva 1 210,50 výnosy od celního úřadu 84 194,14 různé	1 263 141,29

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

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

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky	
Název položky	Běžné účetní období
G. Ostatní fondy	
G.I. Počáteční stav fondu k 1.1.	4 951 972,66
G.II. Tvorba fondu	2 550 000,00
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	2 550 000,00
4. Ostatní tvorba fondu	0,00
G.III. Čerpání fondu	2 330 326,00
G.IV. Konečný stav fondu	5 171 646,66

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	496 809 861,15	164 454 027,15	332 355 834,00	335 861 983,87
G.1. Bytové domy a bytové jednotky	80 288 392,89	18 563 676,00	61 724 716,89	64 307 098,09
G.2. Budovy pro služby obyvatelstvu	240 036 088,48	102 410 915,00	137 625 173,48	139 318 481,48
G.3. Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	30 690 402,92	4 124 532,00	26 565 870,92	27 010 506,92
G.4. Komunikace a veřejné osvětlení	64 072 058,67	19 743 070,00	44 328 988,67	40 326 953,13
G.5. Jiné inženýrské sítě	7 173 641,85	1 964 863,00	5 208 778,85	8 436 135,35
G.6. Ostatní stavby	74 549 276,34	17 646 971,15	56 902 305,19	56 462 808,90

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	15 985 556,41	0,00	15 985 556,41	15 992 793,94
H.1. Stavební pozemky	70 074,80	0,00	70 074,80	70 473,32
H.2. Lesní pozemky	1 683 289,50	0,00	1 683 289,50	1 683 289,94
H.3. Zahrady, pastviny, louky, rybníky	3 572 042,44	0,00	3 572 042,44	3 577 216,52
H.4. Zastavěná plocha	860 481,35	0,00	860 481,35	892 442,35
H.5. Ostatní pozemky	9 799 668,32	0,00	9 799 668,32	9 769 371,81

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	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	1 366 991,56	0,00
J.1. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	1 366 991,56	0,00
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