

PŘÍLOHA

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY A SVAZKY OBCÍ

Za období: 12/2025

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

Právní forma: Obec

Předmět činnosti: Všeobecné činnosti veřejné správy

Sestavená k: 31.12.2025

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 3.2.2026

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) 1/2025 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		59 681 480,88	59 718 576,34
1. Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	4 046,00	8 178,00
2. Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	628 796,62	651 440,34
3. Vyřazené pohledávky	905	1 670 740,37	1 677 703,11
4. Vyřazené závazky	906	1 609 097,89	1 612 454,89
5. Ostatní majetek	909	55 768 800,00	55 768 800,00
P.II. Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů		1 850 000,00	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	1 850 000,00	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		211 650,79	242 418,79
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	37 400,00	93 120,00
3. Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933	0,00	0,00
4. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934	174 250,79	149 298,79
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		149 116,88	3 546 746,88
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	149 116,88	3 546 746,88
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		1 722 251,00	1 698 281,00
1. Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991	0,00	0,00
2. Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992	1 561 019,00	1 537 049,00
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	59 877 536,52	61 462 345,98

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 31.12.2025 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. 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	13 115 919,15	22 248 338,90
C.2. Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	2 670 185,87	3 008 825,91

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

Hodnota: 2 942,00

Účetní jednotka má dvě sbírky muzejní povahy:
sbírka č. 1 - 242 ks, oceněno ve výši 1,00 Kč podle §25 odst.1 písm.k)zákona o účetnictví
sbírka č. 2 - 2 700 ks, oceněno 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
A.II.8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek: 43 842 646,50 chodník III.etapa 1 222 780,00 rekonstrukce sklářského muzea 4 593 536,00 rekonstrukce sokolovny 10 485 019,99 kanalizace a vodovod 90 000,00 věžní hodiny 1 570 321,22 komunikace, chodníky a parkování 164 000,00 Sklářská stezka 69 000,00 altán Prácheň 26 862,19 hladinoměr 556 600,00 rekonstrukce ZŠ Kamenický Šenov	62 620 765,90
D.II.1.	Dlouhodobé úvěry: 18 568 108,90 Kč - úvěr na investiční akce (spláceno od ledna 2021, konečná splatnost v roce 2030)	18 568 108,90
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. 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
B.II.32.	Dohadné účty aktivní - nevyřádané dotace: 3 660 433,00 dotace MMR ČR na rekonstrukci ulice Osvobození 622 466,00 dotace MMR ČR na opravu tělocvičen ZŠ Kam.Šenov 2 382 743,00 dotace MMR ČR na opravu komunikací Sokolská, Obecní, Tyršova, Sportovců 4 164 363,00 dotace Národní sportovní agentury na rekonstrukci fotbalových kabin 2 862 540,00 dotace MPO ČR na rekonstrukci veřejného osvětlení I. etapa 2 246 280,00 dotace MPO ČR na rekonstrukci veřejného osvětlení II. etapa 170 764,00 dotace MPO ČR na zpracování místní energetické koncepce 180 500,00 dotace MPO ČR na zavedení energetického managementu 800 000,00 dotace LBK na provoz ordinace praktického lékaře v Kam. Šenově 30 674 578,90 dotace SFDI na chodník podél I/13 250 000,00 dohad nákladů IV.Q 2025 - EKO KOM	48 014 667,90
D.II.8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery: 30 674 578,90 Kč záloha na transfer - Státní fond dopravní infrastruktury (chodník podél I/13) 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) 720 000,00 Kč zálohy na transfery - Liberecký kraj (provoz ordinace praktického lékaře)	41 370 289,90

E.2. Doplnující informace k položkám výkazu zisku a ztráty		
K položce	Doplnující informace	Částka
A.I.13.	Mzdové náklady: 19 539 007,00 hrubá mzda 1 595 630,00 OON 2 574 384,00 odměna zastupitelům 166 099,00 náhrada mzdy za prvních 14 dní nemoci 15 448,68 refundace mzdy (hasiči)	23 890 568,68
A.III.2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery: 7 900 000,00 příspěvky zřizovaným příspěvkovým organizacím 13 000,00 dary cizí PO 60 000,00 dary podnikatelským subjektům 548 926,00 transfery nevýdělečným subjektům 46 500,00 dary nevýdělečným subjektům 39 938,01 členské příspěvky 333 000,00 transfery fyzickým osobám 234 500,00 dary fyzickým osobám 2 296 593,90 transfery obcím 64 025,45 transfery dobrovolným svazkům obcí, kde je Město členem 778 400,00 transfer Libereckému kraji na dopravní obslužnost	12 314 883,36
A.I.12.	Ostatní služby: 8 251 795,02 služby různé běžné 6 987 198,28 nakládání s odpady 962 447,27 půjčovné, nájemné 304 069,64 školení zaměstnanců 196 882,28 telefon, internet, rozhlasové poplatky 100 691,77 poštovní, přepravné	19 480 919,61

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

K položce	Doplnující informace	Částka
	180 775,85 bankovní poplatky 356 290,00 právní služby a znalecké posudky 2 140 769,50 služby spojené se ZŠ a MŠ	
B.IV.2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů: 1 909 700,00 souhrnný dotační vztah 221 781,00 transfer od Úřadu práce na mzdy VPP, SÚPM a IPM 18 000,00 transfer od obce Pysk 2 670 185,87 časové rozlišení transferů 4 464 990,82 dotace od LBK (Lustrfest, oprava muzea, cyklistická infrastruktura, Letní kino pod hvězdami, ordinace PL, sociální služby) 25 000,00 dary od podnikatelských subjektů 100 000,00 dary od nevýdělečných subjektů 55 425,00 transfer od AOPK ČR 14 802,00 transfer od MV ČR na výdaje SDH 129 306,91 transfer od MF ČR na volby 38 988,00 transfer od MZe ČR na lesní hospodářský plán 200 000,00 transfer od MK ČR na regeneraci MPZ	9 848 179,60
A.I.8.	Opravy a udržování: 585 634,23 opravy různé běžné 1 259 130,04 opravy bytového fondu 314 572,18 opravy nebytového fondu 1 031 368,67 opravy radnice (včetně KLVC) 747 143,31 opravy MŠ a ZŠ 1 551 570,41 opravy dešťové kanalizace 13 765 975,11 opravy komunikací, chodníků, mostu, zpevněných ploch 33 154,00 opravy sportovišť 10 667,36 opravy koupaliště 3 110 074,01 opravy veřejného osvětlení 2 957 386,60 opravy muzea	25 366 675,92
B.I.17.	Ostatní výnosy z činnosti: 327 345,51 pojistné náhrady 34 007,00 náhrady škod 1 629 049,46 přeplatky za energie 8 800,00 věcná břemena 500,00 meziroční vratka platby 50,00 vyřazený závazek 60 000,00 příjem odvodu z investičního fondu zřizované PO 116 045,16 různé běžné	2 175 797,13
B.I.8.	944 381,59 zpětný odběr odpadů 276 044,91 prodej dřeva 95 661,12 výnosy od Celního úřadu 91 216,11 různé běžné výnosy	1 407 303,73

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.	5 171 646,66
G.II. Tvorba fondu	800 500,00
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	800 500,00
4. Ostatní tvorba fondu	0,00
G.III. Čerpání fondu	676 799,00
G.IV. Konečný stav fondu	5 295 347,66

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	505 520 627,89	169 070 273,15	336 450 354,74	332 355 834,00
G.1. Bytové domy a bytové jednotky	80 382 772,89	19 115 053,00	61 267 719,89	61 724 716,89
G.2. Budovy pro služby obyvatelstvu	240 036 088,48	104 104 223,00	135 931 865,48	137 625 173,48
G.3. Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	30 690 402,92	4 546 380,00	26 144 022,92	26 565 870,92
G.4. Komunikace a veřejné osvětlení	64 622 296,50	20 682 550,00	43 939 746,50	44 328 988,67
G.5. Jiné inženýrské sítě	15 557 076,76	2 119 221,00	13 437 855,76	5 208 778,85
G.6. Ostatní stavby	74 231 990,34	18 502 846,15	55 729 144,19	56 902 305,19

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	15 979 115,37	0,00	15 979 115,37	15 985 556,41
H.1. Stavební pozemky	2 815 498,70	0,00	2 815 498,70	70 074,80
H.2. Lesní pozemky	1 683 289,50	0,00	1 683 289,50	1 683 289,50
H.3. Zahrady, pastviny, louky, rybníky	3 330 054,10	0,00	3 330 054,10	3 572 042,44
H.4. Zastavěná plocha	556 654,75	0,00	556 654,75	860 481,35
H.5. Ostatní pozemky	7 593 618,32	0,00	7 593 618,32	9 799 668,32

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. Doplňující 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	3 365 768,93	1 366 991,56
J.1. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	3 365 768,93	1 366 991,56
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