



PŘÍLOHA

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2018**IČO: **00272591**Název: **město Česká Skalice**

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2018

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p. **třída T.G.Masaryka 80**
obec **Česká Skalice**
PSČ, pošta **552 03**

Místo podnikání

ulice, č.p. **třída T.G.Masaryka 80**
obec **Česká Skalice**
PSČ, pošta **552 03**

Údaje o organizaci

identifikační číslo **00272591**
právní forma **Obec**
zřizovatel **Ministerstvo vnitra**

Předmět podnikání

hlavní činnost **Samospráva**
vedlejší činnost
CZ-NACE

Kontaktní údaje

telefon **491 490 011**
fax **491 452 835**
e-mail **financni@ceskaskalice.cz**
WWW stránky **www.ceskaskalice.cz**

Razítko účetní jednotky**Osoba odpovědná za účetnictví****Jarmila Karniková**Podpisový záznam osoby odpovědné
za správnost údajů**Statutární zástupce****Ing. Zuzana Jungwirthová, starostka**Podpisový záznam statutárního
orgánu

Okamžik sestavení (datum, čas): 06.02.2019, 10h41m29s

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

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

A.2. Informace podle § 7 odst. 4 zákona**A.3. Informace podle § 7 odst. 5 zákona**

Účetní jednotka-Město Česká Skalice, v roce 2018 tvoří opravné položky za každých 90 dní po splatnosti u pohledávek definovaných vyhláškou č.410/2009 Sb.. Ostatní zákonné rezervy a opravné položky dle zákona o rezervách účetní jednotka netvoří. Časově nerozlišuje částky v hodnotě do 50 tis. Kč za položku a dále pravidelně se opakující platby. Dále služby dodávané v následujícím roce vztahující se k běžnému roku nejsou časově rozlišovány. Výjimka - vždy časově rozlišujeme energie a to ve výši záloh. Způsoby přepočtu cizích měn nebyly stanoveny. Konsolidace není v souladu s platnou legislativou prováděna. Nákup kancelářských potřeb a ostatního spotřebního materiálu je k datu nákupu zaúčtován do nákladů bez vytváření skladových zásob. Materiál na sklad je účtován způsobem "B". Peněžní fondy jsou účtovány rozvahově / 401 a 419 / . Účetní jednotka provádí odpisy čtvrtletně. Odpisový plán je stanoven dle ČUS 708. Majetkové účasti jsou oceněny pořizovací cenou a v souladu s opatrností nejsou přeceněny. Reálnou hodnotou se dle §27 odst.1 písm.h) zákona o účetnictví oceňuje majetek určený k prodeji. Přecenění se provede k datu schválení záměru prodat dlouhodobý majetek. Pro přecenění tohoto majetku se s odvoláním na § 19 odst. 7 zákona o účetnictví a dále účetního Standardu č.701 v bodu 6.5, stanovuje hranice významnosti a to: 1% z hodnoty netto aktiv města Česká Skalice evidovaných k 31.prosinci roku bezprostředně předcházejícímu schválení záměru prodat dlouhodobý majetek. Základem pro stanovení významnosti je reálná hodnota majetku. Pro rok 2018 je pak 1% hodnoty aktiv rovno částce 7.213.081,77 Kč.

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
P.I.	Majetek a závazky účetní jednotky		134 241 330,59	98 348 241,31
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901		
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902		
3.	Vyřazené pohledávky	905	302 673,10	285 302,00
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909	133 938 657,49	98 062 939,31
P.II.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů		8 222 830,20	8 814 348,11
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	911		
2.	Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	912		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	913		
4.	Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	914		
5.	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	915	8 222 830,20	8 814 348,11
6.	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916		
P.III.	Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	922		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	924		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926		
P.IV.	Další podmíněné pohledávky		41 820,00	41 820,00
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941		
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942		
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943		
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944		
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945		
11.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	947		
12.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	948	41 820,00	41 820,00
P.V.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů			
1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952		

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	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		4 286 927,48	4 056 986,76
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	614 837,02	384 896,30
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	3 672 090,46	3 672 090,46
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		9 300 000,00	8 297 710,00
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		497 710,00
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	9 300 000,00	7 800 000,00
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	128 919 053,31	94 849 712,66

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 závěrci a přitom mají vliv na finanční situaci účetní jednotky.

B.1. Informace podle § 66 odst. 6

Žádné podmíněné vklady do KN nebyly v roce 2018 učiněny.

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

0.00 Město nemá žádné kompenzační operace.

C. Doplnující informace k položkám rozvahy "C.I.1 Jmění účetní jednotky" a "C.I.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	12 989 823,88	10 796 505,67
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	2 616 723,81	2 419 404,61

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

49.00 Město eviduje v OTE jako památkové a kulturní objekty 11 budov a 38 ostatních památkových objektů (pomníky, sochy, atd.). Z toho dvě sochy jsou zapůjčeny od fyzických osob. Všechny tyto památkové objekty jsou předmětem inventarizace majetku města. Pokud není známa jejich PC , jsou oceněny ve výši 1,-Kč. Bezúplatně nabytý vojenský hřbitov je vedený jako soubor 35 pomníků pod jednou položkou.

D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem

699100.00

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

39848700.00

D.4. Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem

0.00

D.5. Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem

0.00

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

0.00

D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy

K položce	Doplňující informace	Částka
C.I.7.	Na účtě 408 bylo opraveno účtování SU 471. V roce 2012 bylo účtováno jako záloha na dotaci k vyúčtování, ale po dohodě s DSO Úpa mělo být účtování jako neinvestiční příspěvek. Na účtě 408 bude provedena budoucí oprava nákladů a výnosů v roce 2019, jedná se o spor s Partigalem kde byla sjednána dohoda o narovnání-snížení kupní ceny o 509.394,05 Kč.	497 710,00
A.II.3.	účet 021 byl navýšen o kontejnerová stání +364.531,85 Kč, chodník +1.546.307,64 Kč, parkoviště u MŠ +523.861,99 Kč, areál úpravny vody +6.003.105,43 Kč, místo pro přech. +277.353,00 Kč, brána +56.900,00 Kč, VO +82.310,49 Kč, vodovod +506.790,13 Kč, kanalizace +609.002,26 Kč, přechod M-Sk. + 856.219,90Kč, převod budovy ŠJ do PO -16.575.877,26 Kč, ponížen o demolici čp.78 -795.000,- Kč, vyřazení dle protokolu - 332.711,00Kč	6 877 205,57-
A.II.8.	účet 042 byl navýšen o výstavba jezírek +7.992.042,04 Kč, nákup pozemku +245.000,- Kč, VO +45.185,69 Kč, admin.zak. +38.167,20 Kč, st.úpr.ZŠ +23.595,- Kč, porad.činn.+3.600,-Kč, brána +56.900,-Kč, cisterna +7.767.270,90 Kč, PD+studie +412.954,90 Kč, přechod.místa +1.018.930,00 Kč, PD náměstí +196.600,00Kč, PD chodníky +523.500,00Kč, ponížen o zařazení přech. -277.353,00 Kč, zařazení cisterny - 7.887.280,15 Kč, zařaz.brány -56.900,00 Kč, zařazení chodníku -1.546.307,64 Kč, přechodové místo M-Sk. -856.519,90Kč, parkoviště -523.861,99 Kč, přístavba MŠ -9.950.130,33 Kč, areál úpravny vody -6.003.105,43 Kč, zařazení VO -55.782,49 Kč.	8 773 194,85-
B.II.33.	na účtu 377 byla zaúčtována pohledávka ze smluvní pokuty za společností GREEN PROJECT. Současně byla vytvořena opravná položka k této pohledávce ve výši 100 %, tedy v částce 740.000,00 Kč a to z důvodu podání odporu proti platebnímu rozkazu na platbu penále.	740 000,00
C.I.1.	ke snížení účtu 401 došlo z důvodu předání majetku do užívání nově zřízené PO ŠJ.	

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

K položce	Doplnující informace	Částka
A.I.36.	stravování důchodců 356.574,66 Kč, povinné ručení 177.123,95 Kč, pojištění majetku 168.288,00 Kč, zaokrouhl. -1,55 Kč, odvod za neplnění podílu ZTP 53.208,00 Kč, pojištění 3.374,00 Kč, TZ pod limit 12.452,00 Kč, odpočet DPH 317.331,24 Kč, poškození věci -596,00 Kč	1 087 754,30
A.III.2.	příspěvky PO 14.834.000,00 Kč, příspěvky ostatní 2.524.581,00 Kč	17 358 581,00
B.I.17.	odvod odpisů PO 3.233.954,00 Kč, zaokr. 45,17 Kč, pojistné plnění 126.576,- Kč, soc.pohřeb 6.690,00 Kč, recyklované odpady 844.696,00 Kč, prodej vyřaz.majetku 400,00 Kč, pokuta Voborník 231,40 Kč, náhrady škody 5.278,00 Kč, ztráty a nálezy 681,00 Kč, kopírování 35,00 Kč, vratka poj. 600,00 Kč, VB 11.000,00 Kč	4 230 216,79
A.I.8.	k nárůstu účtu 511 došlo především z důvodu oprav chodníků.	

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

K položce	Doplňující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

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

K položce	Doplnující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky**Ostatní fondy - územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionů soudržnosti**

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
G.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		2 736 079,05
G.II.	Tvorba fondu		4 318 835,61
	1. Přebytky hospodaření z minulých let		
	2. Příjmy běžného roku, které nejsou určeny k využití v běžném roce		3 292 465,61
	3. Převody prostředků z rozpočtu během roku do účelových peněžních fondů		1 026 370,00
	4. Ostatní tvorba fondu		
G.III.	Čerpání fondu		791 698,60
G.IV.	Konečný stav fondu		6 263 216,06

G. Doplnující informace k položce "A.II.3. Stavby" výkazu rozvahy

Číslo položky		Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
			BĚŽNÉ			
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby		724 582 549,76	188 654 388,21	535 928 161,55	548 008 872,50
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky		75 125 389,60	34 655 088,38	40 470 301,22	41 997 266,60
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu		28 485 639,28	12 536 166,60	15 949 472,68	23 980 527,86
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky		46 950 198,50	4 188 490,00	42 761 708,50	42 880 562,50
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení		100 870 317,67	34 333 392,88	66 536 924,79	64 793 277,77
G.5.	Jiné inženýrské sítě		453 471 004,97	95 440 519,00	358 030 485,97	362 600 251,58
G.6.	Ostatní stavby		19 679 999,74	7 500 731,35	12 179 268,39	11 756 986,19

H. Doplnující informace k položce "A.II.1. Pozemky" výkazu rozvahy

Číslo položky		Název položky		ÚČETNÍ OBDOBÍ		
				BĚŽNÉ		MINULÉ
				BRUTTO	KOREKCE	
H.	Pozemky	43 285 354,82			43 285 354,82	43 081 803,64
H.1.	Stavební pozemky					
H.2.	Lesní pozemky	2 521 789,80			2 521 789,80	2 521 789,80
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	11 603 954,48			11 603 954,48	11 603 954,48
H.4.	Zastavěná plocha	9 070 107,74			9 070 107,74	9 199 953,06
H.5.	Ostatní pozemky	20 089 502,80			20 089 502,80	19 756 106,30

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		2 622 077,00
J.1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		2 622 077,00
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou		

* Konec sestavy *