PŘÍLOHA

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2022**

IČO: **00272591**

Název: **Město Česká Skalice**

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2022

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p.	**třída T. G. Masaryka 80**
obec	**Česká Skalice**
PSČ, pošta	**55203**

Místo podnikání

ulice, č.p.	
obec	
PSČ, pošta	

Údaje o organizaci

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

Předmět podnikání

hlavní činnost	**samospráva**
vedlejší činnost	
CZ-NACE	

Kontaktní údaje

telefon	**491490111**
fax	
e-mail	**urad@ceskaskalice.cz**
WWW stránky	**www.ceskaskalice.cz**

Razítko účetní jednotky

Osoba odpovědná za účetnictví

Monika Taliánová

Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů

Statutární zástupce

Ing. Zuzana Jungwirthová

Podpisový záznam statutárního orgánu

Okamžik sestavení (datum, čas): 06.02.2023, 16h22m30s

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 2022 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 dle záloh jen na nevyúčtované služby nájemníkům ve výnosech a nevyúčtované energie v nákladech dle skutečné spotřeby minulého období. Způsoby přepočtu cizích měn nebyly stanoveny. Konsolidace není v souladu s platnou legislativou prováděna. Zásoby na skladě jsou účtovány způsobem "B". Zásoby jsou evidovány na skladě technických služeb muzea a dále jsou vedeny jako zásoby i pohonné hmoty v nádržích. 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 2022 je pak 1% hodnoty aktiv rovno částce 7.671.011,39 Kč. Účetní jednotka bude změny účtování zásob účtovat na konci roku 2022.

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ BĚŽNÉ	ÚČETNÍ OBDOBÍ MINULÉ
P.I.	**Majetek a závazky účetní jednotky**		**129 917 690,06**	**130 132 235,76**
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901		
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902		
3.	Vyřazené pohledávky	905	250 723,03	282 139,03
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909	129 666 967,03	129 850 096,73
P.II.	**Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů**		**282 023,39**	**7 456 009,39**
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	282 023,39	7 456 009,39
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.	Krátkod. podmíněné pohled.z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923		
4.	Dlouhod. podmíněné pohled.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**		**23 093 148,00**	**25 025 620,00**
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	23 076 928,00	25 000 000,00
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	16 220,00	25 620,00
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	ÚČETNÍ OBDOBÍ 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**		**316 574,00**	**756 085,28**
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		439 511,28
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	316 574,00	316 574,00
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**		**28 076 928,00**	**43 800 000,00**
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		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	975		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	976		
7.	Krátk. podmíněné závazky vyplývající z pr.předp.a další činn.moci zákonod.,výkon. nebo soudní	978		
8.	Dlouh. podmíněné závazky vyplývající z pr.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	28 076 928,00	43 800 000,00
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	124 899 359,45	118 057 779,87

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 závěrce a přitom mají vliv na finanční situaci účetní jednotky.

B.1. Informace podle § 66 odst. 6

Žádné podmíněné vklady do KN nebyly v roce 2022 učiněny.

B.2. Informace podle § 66 odst. 8

B.3. Informace podle § 68 odst. 3

0.00 Město nemá žádné kompenzační operace.

C. Doplňující 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	ÚČETNÍ OBDOBÍ MINULÉ
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období	323 633,19	6 502 174,48
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	3 519 404,73	4 142 715,62

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

51.00 Město eviduje v OTE jako památkové a kulturní objekty 14 budov a 37 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 1,00 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. Doplňující informace k položkám rozvahy

K položce	Doplňující informace	Částka
A.II.3.	účet 021 byl navýšen o Infrastrukturu Zlíč - 3.144.583,00 Kč, přechod Křenkova ul. 74.485,00 Kč, TZ MÚ č.p.80 995.320,00 Kč, TZ vodovod ul.B.Němcové Č.S 255.579,00 Kč, odkanalizování Barunčiny školy Č.S 596.351,00 Kč, posezení Ratibořice 222.184,00 Kč, kanalizace ul.Zelená 101.450,00 Kč, lávka přes přivaděč 6.347.768,00Kč, TZ U sochy legionáře 2.101.568,00 Kč, TZ bytu Tyršova ul. 342.184,00 Kč, Traily 932.296,00Kč, přechod ul.E.Beneše 193.602,00Kč, TZ byt Bd Olga 665.520,00Kč, revitalizace Husovo nám. II.etapa 28.408.466,00Kč a upraven o snížení ceny Rekonstrukce bytu. Komenského 615 o 38.866,00 Kč, technologie kašny 569.395,00 Kč a prodej domu Nyklíčkova ulice č.p.97 o 526.014,00Kč	**43 247 081,00**
A.II.8.	účet 042 byl snížen o Infrastrukturu Zlíč - 3.144.583,00 Kč, přechod Křenkova ul. 74.485,00 Kč, zařazení PC na MP 83.513,00 Kč TZ budovy MÚ 995.320,00 Kč, TZ vodovod ul.B.Němcové 851.931,00 Kč, posezení Ratibořice 222.185,00 Kč, odstoupení od investic 1.803.036,00Kč, zařazení lávky přes přivaděč 6.347.768,00 Kč, TZ U sochy legionáře 2.101.568,00 Kč, TZ bytu Tyršova ul. 342.184,00 Kč, revitalizace Husovo nám. I.Ietapa 28.408.466,00Kč, Traily 932.295,00Kč, TZ bytu č.p.833 o 665.520,00Kč a navýšen o stavební úpravy WC 129.107,00 Kč, rekonstrukce kuchyňky MÚ 172.046,00 Kč, PC MP 57.420,00 Kč, výrobu pouzdrových dveří 99.139,00 Kč, PD Infrastruktura Zlíč 55.400,00 Kč, úpravu veř.prostor před BD 245.102,00 Kč, úpravu vnitřních prostor BD 404.741,00 Kč, stavební práce Komenského č.p.615 3.858.037,00Kč, stavební práce vodovod Zájezd 7.306.079,00 Kč, odkanalizování Barunčina škola 654.444,00 Kč, úprava veř.prostoru 1.260.991,00 Kč, stavební práce Husovo nám. 10.185.752,00 Kč, rekonstrukce Tyršova 301 302.214,00 Kč, stavební práce MÚ 355.669,00Kč, přístavba knihovny 212.960,00 Kč, stavební práce Trail 871.652,00 Kč, předprojektová příprava Zlíč 131.890,00 Kč, staveb.práce přechod E.Beneše 162.484,00 Kč, příprava území Třešňovka 53.043,00 Kč, stavební práce TZ bytu č.p.473 o 263.041,00Kč, stavební práce TZ bytu č.p.615 o 1.294.582,00Kč, chodník ul. Zelená 1.745.416,00Kč, Vodovod zájezd 2.532.458,00Kč, Projekt Na turist. stezkách 283.103,00Kč, stavební práce Husovo nám. II.etapa 17.048.842,00Kč, mostní váha 230.045,00Kč, kamerový systém 526.619,00Kč,	**4 469 422,00**
B.III.5.	Dosud byla vedena jen operativní evidence cizích prostředků - přijatých kaucí za bytové a nebytové prostory. Na základě konfirmace banky byla hodnota cizích prostředků zaúčtována na účet 245 v částce 607.937,94 Kč.	**607 937,94**

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

K položce	Doplňující informace	Částka
A.I.36.	účet 549 - pojištění majetku 609.599,00 Kč, obědy pečovatelská služba 523.415,00 Kč, TZ pod limit 216.541,00 Kč	**1 349 555,00**
A.III.2.	účet 572 - příspěvek vlastním PO 14.077.148,00 Kč, dotace ostatní 1.592.711,00 Kč, převod do PL projekt 439.730,00 Kč, fin.dar přípojka 100.000,00 Kč a snížen o vrácené dotace 51.159,00 Kč	**16 158 430,00**
B.I.17.	účet 649 - odpisy PO 4.186.829,00 Kč, předání daru UKRAJINA 122.062,00Kč Kč, náklady řízení 9.300,00 Kč, pojistné plnění 122.204,00 Kč náhrada škody 678,00 Kč, odměna za zpětný odpad 821.920,00 Kč	**5 262 993,00**
A.I.24	účet 501 - věcné dary pro uprchlíky 122.062,00 Kč	**122 062,00**
B.1.6.	Na účtu 606 je předpis příjmu poplatku za odpady za rok 2022 po změně dle OZV č. 2021-04 O místním poplatku za odkládání odpadu, který bude vybírán zpětně až v roce 2023. Hodnota předpisu je 3.054.156 Kč. Meziroční snížení na úrovni 500 tisíc Kč je dáno vyloučením zpoplatnění drobných podnikatelů, kteří od ledna 2022 mají přímý smluvní vztah se svozovou společností. Z těchto důvodů nebylo účtováno v roce 2022 na příjmové položce 1345 - tyto příjmy město v roce 2022 nemělo z důvodu změny OZV a zavedení zpětného placení za odpady.	

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

K položce	Doplňující informace	Částka

E.3.

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

K položce	Doplňující informace	Částka

E.4.

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Ostatní fondy - územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionů soudržnosti

Číslo	Položka: Název	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
G.I.	**Počáteční stav fondu k 1.1.**	**830 418,31**
G.II.	**Tvorba fondu**	**11 735 339,86**
1.	Přebytky hospodaření z minulých let	
2.	Příjmy běžného roku, které nejsou určeny k využití v běžném roce	10 432 233,86
3.	Převody prostředků z rozpočtu během roku do účelových peněžních fondů	1 303 106,00
4.	Ostatní tvorba fondu	
G.III.	**Čerpání fondu**	**9 834 400,00**
G.IV.	**Konečný stav fondu**	**2 731 358,17**

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ BĚŽNÉ BRUTTO	KOREKCE	NETTO	MINULÉ
G.	**Stavby**	**816 376 403,93**	**223 505 211,95**	**592 871 191,98**	**559 755 571,02**
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	73 443 544,64	36 374 110,38	37 069 434,26	37 128 204,44
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	29 609 900,50	15 748 948,52	13 860 951,98	13 132 091,05
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	46 594 598,50	4 344 995,10	42 249 603,40	42 319 311,40
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	194 852 714,62	41 518 335,59	153 334 379,03	115 759 671,75
G.5.	Jiné inženýrské sítě	457 802 458,48	115 683 693,34	342 118 765,14	345 953 438,21
G.6.	Ostatní stavby	14 073 187,19	9 835 129,02	4 238 058,17	5 462 854,17

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ BĚŽNÉ BRUTTO	KOREKCE	NETTO	MINULÉ
H.	**Pozemky**	**48 288 945,00**		**48 288 945,00**	**50 448 423,34**
H.1.	Stavební pozemky				
H.2.	Lesní pozemky	2 529 739,80		2 529 739,80	2 521 789,80
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	12 055 691,23		12 055 691,23	14 450 134,57
H.4.	Zastavěná plocha	8 789 317,18		8 789 317,18	8 837 617,18
H.5.	Ostatní pozemky	24 914 196,79		24 914 196,79	24 638 881,79

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ BĚŽNÉ	ÚČETNÍ OBDOBÍ 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. Doplňující informace k položce "B.II.4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ BĚŽNÉ	ÚČETNÍ OBDOBÍ MINULÉ
J.	**Výnosy z přecenění reálnou hodnotou**	**10 630 904,75**	**9 447 628,64**
J.1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	10 630 904,75	6 237 825,20
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou		3 209 803,44

** Konec sestavy **