

PŘÍLOHA

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2018**

IČO: **00262820**

Název: **Město Hodkovice nad Mohelkou**

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

Účetní jednotka města Hodkovice nad Mohelkou použila v účetním období účetní metody, které vycházejí z předpokladu, že bude nepřetržitě pokračovat ve své činnosti i v budoucnosti.

A.2. Informace podle § 7 odst. 4 zákona

Uspořádání a označování položek Rozvahy a Výkazu zisku a ztrát, obsahové vymezení a způsoby oceňování vychází z obecně platné legislativy, Českých účetních standardů a v rámci ekonomických činností se mezi účetními obdobími nemění. Účetní jednotka aplikuje ocenění majetku určeného k prodeji reálnou hodnotou dle vnitřní směrnice. Pro evidenci změn ocenění reálnou hodnotou jsou zavedeny u jednotlivých skupin majetkových účtů samostatné analytiky s protizápisem ve prospěch účtu 407.

A.3. Informace podle § 7 odst. 5 zákona

Popis účetních metod: 1) ÚJ ÚSC neúčtuje o hospodářské činnosti. Všechny činnosti účetní jednotky (ekonomické činnosti a činnosti veřejné správy) jsou účtovány v obrazech hlavní činnosti. 2) Hlavním předmětem činnosti je výkon veřejné správy na úseku samostatné a přenesené působnosti. 3) ÚJ v rámci ekonomických činností s dopadem na daň z příjmu a evidenci DPH realizuje v období 2018 tyto ekonomické činnosti: dlouhodobé pronájmy (byty, nebytové prostory, pozemky, reklamní plochy), pronájmy krátkodobé (veřejné prostranství, ubytovací), poskytnutí práv (věcná břemena) prodej zboží a služeb (kopírování a internet, hlášení rozhlasem), prodej zbytného majetku města (nemovitosti, bytové jednotky, pozemky). 4) Účetnictví ÚJ je vedeno a účetní závěrka byla sestavena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb. o účetnictví v platném znění - vyhláškou 410/2009 Sb. v platném znění, kterou se provádějí některá ustanovení zákona 563/1991Sb. ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou územními samosprávnými celky, příspěvkovými organizacemi v platném znění. Českými účetními standardy pro účetní jednotky, které účtují podle vyhlášky č. 410/2009 Sb. v platném znění. Účetní závěrka je sestavena v českých korunách a údaje v ní jsou vykazovány v Kč s přesností na dvě desetinná místa. Účetní jednotka aplikuje ocenění majetku určeného k prodeji reálnou hodnotou dle vnitřních směrnic. Pro evidenci změn ocenění reálnou hodnotou zavedeny u jednotlivých skupin majetkových účtů samostatné analytiky s protizápisem ve prospěch účtu 407. Pro účtování obrátů a aplikaci rozpočtové skladby v r. 2018 používá ÚJ vlastní účtování zpracované dle podkladů ing. Schneiderové - Obec účtuje a podkladů ing. Kučerové - Konference obcí. 5) Účetní a finanční výkazy: opravné položky byly zúčtovány k pohledávkám SÚ 311. 0900 a účtu 315 - ocenění prodáváného majetku reálnou hodnotou provedeno dle vnitřních směrnic a aplikováno jen na dlouhodobý majetek určený k prodeji. Od počátku roku 2012 ÚJ odepisuje DHM a DNM dle odpisového plánu města. Vyřazení majetku z evidence (prodeje) je účtováno dle platné metodiky pro vyřazení prodejem. Vyřazení majetku z evidence (bezúplatné převody, dary) je účtováno dle platné metodiky pro BÚ převody. 6) Způsoby oceňování a evidence majetku DNM: oceňován v účetnictví cenou pořizovací - nehmotný majetek s dobou použitelnosti delší než 1 rok je na majetkových účtech evidován od hodnoty 7.000,- Kč do hodnoty 60.000,- Kč (DDNM) a nad 60.000,- Kč (DNM). 7) Způsoby oceňování a evidence majetku DHM: oceňován v účetnictví cenou pořizovací - hmotný majetek s dobou použitelnosti delší než 1 rok je na majetkových účtech evidován od hodnoty 3.000,- Kč do hodnoty 40.000,- Kč (DDHM) a nad hodnotu 40.000,- Kč (DHM). Nákupy pod hodnotu 3.000,- Kč jsou účtovány na vrub účtu 501-materiál. Majetek pořízený bezúplatně nebo darem oceněn reprodukční pořizovací cenou, technické zhodnocení do hodnoty 40tis. Kč/rok u jedné položky majetku je účtováno na vrub nákladů aktuálního období. Technické zhodnocení převyšující hranici 40.tis. Kč (DHM) a 60.tis. Kč (DNM), za rok u jedné položky zvyšuje pořizovací cenu majetku. Zmařené investiční náklady jsou v případě rozhodnutí o zrušení odepsány z účtu nedokončeného DM na vrub nákladů. 8) Dooprávkování: k 31. 12. 2011 bylo provedeno dooprávkování DM evidovaného na SÚ 012, 019, 021 a 022. Dooprávkování bylo provedeno dle směrnice ÚJ. Metoda dooprávkování - rovnoměrná. 9) Evidence finančního majetku - SÚ 061 - 100% podíl TEPLA Hodkovice v ocenění 6.123.000,- Kč. SÚ 069 - obsahuje hromadnou akcií SČVaK z roku 1994 v hodnotě 17.456.000,- 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		117 113 987,82	105 972 861,53
1.	Jiný drobný dlouhodobý nemotný majetek	901		
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	975 096,21	350 551,00
3.	Vyřazené pohledávky	905	11 808,00	11 808,00
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909	116 127 083,61	105 610 502,53
P.II.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů			
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		
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		576 890,00	594 476,00
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	24 000,00	24 000,00
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	67 855,00	85 441,00
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	485 035,00	485 035,00
P.V.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů		541 436,00	
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	541 436,00	
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956		
P.VI. Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku				
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		
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		
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			33 399 872,00	33 399 872,00
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	609 872,00	609 872,00
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	32 790 000,00	32 790 000,00
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	84 832 441,82	73 167 465,53

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 závěrečné a přitom mají vliv na finanční situaci účetní jednotky.

B.1. Informace podle § 66 odst. 6

Ke dni 31.12.2018 má ÚJ ve stavech účtů nemovitého majetku promítnuty veškeré změny vlastnictví, na které byl podán návrh na vklad do katastru nemovitostí.

B.2. Informace podle § 66 odst. 8

Týká se příspěvkových organizací (krytí fondu reprodukce investičního majetku).

B.3. Informace podle § 68 odst. 3

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	1 000 000,00	750 000,00
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	592 246,80	560 463,90

D.1. Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku**D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem**

1790401.00

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

102052857.00

D.4. Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem**D.5. Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem****D.6. Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem****D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem**

0.00

1 790 401m2 je hodnota z D2 krát 57,- Kč/m2. Celková výměra lesních pozemků x celková hodnota 102 052 857 Kč. Hodnota a výměra k 31. 12. 2018
ÚJ v rozvaze oceňuje lesní pozemky historickou pořizovací cenou na SU 031 pod AU 00,0002,0005,0007,0010,0014

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy

K položce	Doplnující informace	Částka
C.I.7	Účet 408 v roce 2018 bez pohybu	

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

K položce	Doplnující informace	Částka
B.II.8	Dohad na DPPO pro rok 2018 Kč 480.000. V průběhu roku 2018 nedošlo k významným výkyvům hodnot nákladových a výnosových účtů.	480 000,00

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

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

Účetní jednotka není povinna tento výkaz v roce 2018 sestavit

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.		582 473,95
G.II.	Tvorba fondu		490 027,00
	1. Přebytky hospodaření z minulých let		
	2. Příjmy běžného roku, které nejsou určeny k využití v běžném roce		
	3. Převody prostředků z rozpočtu během roku do účelových peněžních fondů		490 027,00
	4. Ostatní tvorba fondu		
G.III.	Čerpání fondu		534 071,00
G.IV.	Konečný stav fondu		538 429,95

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	200 419 927,73	47 838 244,17	152 581 683,56	112 709 130,17
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	2 892 382,50	1 255 727,00	1 636 655,50	1 474 322,50
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	130 485 871,48	16 581 115,00	113 904 756,48	73 457 128,29
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	33 081 052,35	14 679 783,00	18 401 269,35	18 614 068,55
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	13 766 984,10	6 992 137,00	6 774 847,10	6 871 866,70
G.5.	Jiné inženýrské sítě	6 578 152,50	2 905 549,17	3 672 603,33	3 795 711,33
G.6.	Ostatní stavby	13 615 484,80	5 423 933,00	8 191 551,80	8 496 032,80

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky	15 296 296,84		15 296 296,84	14 580 922,32
H.1.	Stavební pozemky	8 120,00		8 120,00	8 120,00
H.2.	Lesní pozemky	6 811 123,40		6 811 123,40	6 293 859,80
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	3 076 610,48		3 076 610,48	3 079 730,46
H.4.	Zastavěná plocha	3 869 593,21		3 869 593,21	3 661 411,31
H.5.	Ostatní pozemky	1 530 849,75		1 530 849,75	1 537 800,75

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		4 035 747,00
I.1.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		4 035 747,00
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		678 169,00
J.1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		678 169,00
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou		

* Konec sestavy *