

PŘÍLOHA



územní samosprávné celky a svazky obcí

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2023**

IČO: **00254843**

Název: **Město Ostrov**

A.1. Informace podle § 7 odst. 3 zákona (TEXT)

Účetní jednotka pokračuje v následujícím účetním období ve své činnosti, nedošlo ke změnám metody z důvodu ukončení činnosti. Žádná činnost nebyla omezena. Účetní jednotka nemá informace o tom, že by byl porušen princip nepřetržitého trvání.

A.2. Informace podle § 7 odst. 4 zákona (TEXT)

Nedošlo ke změnám metod vlivem změny předpisů k účetním metodám; prováděcí vyhlášky k zákonu o účetnictví, především č. 410/2009 Sb.

Vyhláška č. 410/2009 Sb., je vyhláška, kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky.

A.3. Informace podle § 7 odst. 5 zákona (TEXT)

Informace o účetních metodách a obecných účetních zásadách Oceňování a vykazování drobný dlouhodobý majetek hmotný - v pořizovací ceně od 500 do 40 tis. Kč. Drobný dlouhodobý majetek nehmotný- v pořizovací ceně od 500 do 60 tis. Kč. V pořizovací ceně dlouhodobého majetku vede účetní jednotka i náklady na žádosti a administrace dotací. Peněžní fondy jsou účtovány rozvahově přes účet 401 a 419. Město má účast v osobách s rozhodujícím vlivem a podstatným vlivem. Majetkové podíly - jsou vedeny v pořizovací ceně a nebyly k datu účetní závěrky přeceněny na reálnou hodnotu / ekvivalentu/ - finanční investice nebyly určeny k obchodování a v žádném případě nedošlo ke snížení hodnoty podílu. Proučtováním by došlo k navýšení hodnoty aktiv. Obec provádí odpisování na základě odpisového plánu prostřednictvím rovnoměrných měsíčních odpisů. Ocenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji, je jen v případě dosažení hranice významnosti, kterou účetní jednotka stanovila na 10 000 000,00 Kč, v roce 2023 nebyl na reálnou hodnotu přeúčtován žádný majetek. Jednotlivé účetní případy účetní jednotka v průběhu roku časově nerozlišuje. Částka jednotlivých účetních případů k časovému rozlišení pro roční období je stanovena na úrovni 100 tis. Kč s výjimkami, které se rozlišují vždy (energie) a to ve výši záloh a dále účetní jednotka časově nerozlišuje pravidelně se opakující platby s nevýznamnými ročními rozdíly. U nově pořízených položek majetku je doba životnosti nastavena dle odpisového plánu města Ostrov. Platby v cizí měně byly přepočteny na denní aktuální kurz české měny u ČNB dle vydané směrnice. Při účtování o zásobách účetní jednotka používá metodu B. Při inventarizaci majetku a závazků vč. věcných břemen nebyl zjištěn případ významného snížení hodnoty proti účetnímu stavu – vyhodnocení § 65/2 vyhl. č. 410/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů bylo negativní. Info. centrum - umístěné v prostorách Městského úřadu, převzato do hlavní činnosti, dochází k naplnění §2 odst. 2 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích ve znění pozdějších změn a doplňků, kdy účelem činnosti Infocentra je rozvoj města Ostrov v oblasti cestovního ruchu. V roce 2023 byla ukončena rekonstrukce budovy Myslivna. Proběhla kolaudace 10 bytů + nebytový prostor a 2 byty – krátkodobý pronájem. Krátkodobý pronájem je možnost objednat přes booking (od 1/2024, prezentace města a okolí) 8 bytů – dlouhodobý pronájem pro občany Ostrova (nyní obsazeno 6 bytů). Nebytový prostor – nyní se tam nachází zubní ordinace, která zajišťuje i pohotovostní službu pro Karlovy Vary.

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		471 916 066,98	463 615 948,95
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901		
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	960 082,53	948 020,11
3.	Vyřazené pohledávky	905	16 746 988,45	16 229 494,84
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909	454 208 996,00	446 438 434,00
P.II.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů		486 458,88	486 458,88
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	486 458,88	486 458,88
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		6 758 451,42	7 069 319,19
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	139 213,53	138 442,93
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	6 619 237,89	6 930 876,26
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		
P.V.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů		9 894 149,00	
1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952		
3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954		
5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955	9 894 149,00	
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		

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
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	968		
P.VII. Další podmíněné závazky			159 800 000,00	159 800 000,00
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.	Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	978		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	979		
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981		
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982	159 800 000,00	159 800 000,00
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.	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	999	329 255 126,28	311 371 727,02

A.5. Informace podle § 18 odst. 3 písm. b) zákona (TEXT)**A.6. Informace podle § 19 odst. 6 zákona (TEXT)**

Závazek k FÚ na zálohové a srážkové dani celkem 460 489 Kč, závazek na DPH 377 203 Kč, sociální pojištění 1 875 883 Kč, zdravotní pojištění 841 822 Kč. Tyto závazky budou vypořádány v lednu 2023.

B.1. Informace podle § 66 odst. 6 (TEXT)

K 31. 12. 2023 účetní jednotka podala návrh na vklad na kupní smlouvu na Katastrální úřad - nákup garáže. Ostatní návrhy proběhly a byly ukončeny v roce 2023.

B.2. Informace podle § 66 odst. 8 (TEXT)**B.3. Informace podle § 68 odst. 3 (ČÍSLO A TEXT)**

0,00 Hladinu významnosti pro vzájemné zúčtování pohledávky a dluhů si UJ stanovila ve výši 1 mil. Kč. V roce 2023 proběhla kompenzační operace nad tento stanovený limit a to v částce 4 222 313 Kč - směnnou pozemlů s Lesy ČR

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	MINULÉ
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období	2 509 675,95	5 331 064,70-
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti		

D.1. Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku (ČÍSLO A TEXT)

0,00 Účetní jednotka má ve své účetní evidenci sbírky muzejní povahy, předměty kulturní hodnoty a církevní stavby oceněné ve výši 1 Kč dle § 25 odst. 1 písm. k) zákona o účetnictví: Pamětní deska - konc.tábor v r.1939, Kamenná socha Pallas Athéna - orig., Panna Marie z Morového sloupu, Ozdobná mříž z Eisiedelnské kaple-originál, Hodinový stroj HEINZ, Zrcadlo v rámu, Soubor 3ks zlomků kachlů z kamen, Soubor 7ks zlomků delftských kachlů, Kopie Jáchymovského tolaru, Odlitek z části kachle-zám.vToužimi, Alianční erb pivovaru Ostrov, Alianční znak z Bílé Brány -originál 2x, Soubor fotoreprodukcí č.1(8ks), Soubor fotoreprodukcí č.2 (7ks), Soubor fotokopíí č.1 (12ks), Soubor 8ks reprodukcí-Znaky Ostrova, Soubor 18ks reprodu.rytin-Zámecká zahrada, Hodinový stroj Summereckerův, Hodinový stroj vřetenový, Kopie sochy Jupitera z Rasttat. zámku, Jezdecký pomník Bartolomea Coolleoni, Sloup Nejsvětější Trojice před kostelem sv.Michala, Mariánský sloup na Starém náměstí, Kašna na horním konci Starého náměstí, Kašna na dolním konci Starého náměstí, Socha sv. Jana Nepomuckého, Kříž v Květnové u Ostrova, Kříž u silnice v Květnové u Ostrova, Pomník 1.světové války v Květnové u Ostrova,Boží muka v Dolním Žďáru u Ostrova,Podstavec sochy sv.Jana Nepomuckého v Ostrově, Boží muka - Kfely, U Mlýna eč.2

Účetní jednotka má ve své účetní evidenci 16 staveb (Kopie sochy Jupitera z Rasttat.zámku, Jezdecký pomník Bartolomea Coolleoni, Pamětní deska - konc.tábor v r.1939, Socha sv. Jana Nepomuckého, Kamenná socha Pallas Athéna - orig., Panna Marie z Morového sloupu, Mariánský sloup na Starém náměstí, Kašna na horním konci Starého náměstí, Kašna na dolním konci Starého náměstí, Boží muka v Dolním Žďáru u Ostrova, Kříž v Květnové u Ostrova, Kříž u silnice v Květnové u Ostrova, Pomník 1.světové války v Květnové u Ostrova, Sloup Nejsvětější Trojice před kostelem sv.Michala, Podstavec sochy sv.Jana Nepomuckého v Ostrově, Boží muka - Kfely, U Mlýna eč.2) dále Sbírkou muzejní povahy (300 ks historického porcelánu) a 16 ks předmětů kulturní hodnoty (Kopie Jáchymovského tolaru, Soubor fotoreprodukcí č.1(8ks), Soubor fotoreprodukcí č.2 (7ks), Soubor fotokopíí č.1(12ks), Soubor 8ks reprodukcí-Znaky Ostrova, Soubor 18ks reprodu.rytin-Zámecká zahrada, Zrcadlo v rámu, Soubor 3ks zlomků kachlů z kamen, Soubor 7ks zlomků delftských kachlů, Odlitek z části kachle-zám.vToužimi, Alianční erb pivovaru Ostrov, Alianční znak z Bílé Brány -originál 2x, Ozdobná mříž z Eisiedelnské kaple-originál, Hodinový stroj Summereckerův, Hodinový stroj vřetenový, Hodinový stroj HEINZ) oceněné ve výši 1Kč dle §25 ods. 1 písm.k) zákona o účetnictví.

D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem (ČÍSLO)

2505942.00

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

142838694.00

D.4. Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem (ČÍSLO)

0.00

D.5. Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem (ČÍSLO)**D.6. Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem (ČÍSLO)****D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem (ČÍSLO A TEXT)****E.1. Doplňující informace k položkám rozvahy (TEXT)**

K položce	Doplňující informace	Částka
408	Na 408 bylo účtováno dodoprávkování k účtu 082 50 - oprava chyby z min. let, samostatné movité věci	265 586,00
042	V roce 2023 bylo zrekonstruováno a zatepleno několik bytů /Myslivna/	58 054 505,00
042	Byly vybudované parkoviště, provedena revitalizace ulic	2 597 229,00
042	Sport, kultura a volnočas.vyžití	9 500 000,00
061	Účast s rozhodujícím vlivem Ostrovská teplárenská a.s.	174 283 920,00

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy (TEXT)

062	Účast s podstatným vlivem , Komunální odpadová společnost	328 000,00
042	Vybudování hasičské zbrojnice	45 000 000,00
042	Nebytové budovy	31 286 000,00

E.2. Doplnující informace k položkám výkazu zisku a ztráty (TEXT)

<i>K položce</i>	<i>Doplnující informace</i>	<i>Částka</i>
557	V roce 2023 byly na účtu 557 odepsané a vyřazené nevymahatelné pohledávky po lhůtě splatnosti	282 378,60
551	V roce 2023 byly měsíčně prováděny účetní odpisy dlouhodobého majetku	48 824 358,78
549	Na účtu 549 - ostatní náklady z činnosti jsou účtovány z větší části pojištění majetku - čtvrtletně, a drobnější částky cca 10.tis tvoří ostatní náhrady	2 519 382,40
602	V roce 2023 bylo na účet 602 proúčtováno - služby z činnosti odpadového hospodářství , poplatky hřbitov, vstupné koupaliště, vstupné sauna,	2 886 383,45
609	Na účtu 609 - jiné výnosy z vlastních výkonů, bylo v roce 2023 proúčtováno - příjem za prodej dřeva z městských lesů, příjem za vydání řidičského průkazu	2 557 743,05
642	Účet 642 - jiné pokuty a penále - na tento účet jsou proúčtovány pokuty na základě rozhodnutí MP, ŽÚ a odboru dopravně správního./radar/	5 883 673,02
649	Účet 649 - ostatní výnosy z činnosti - na tomto účtu je proúčtováno : náhrady pojistných událostí i za úklid po dopravních nehodách, vymožené exekuce, pozůstalost	4 210 967,16

E.3. Doplnující informace k položkám přehledu o peněžních tocích (TEXT)

<i>K položce</i>	<i>Doplnující informace</i>	<i>Částka</i>
------------------	-----------------------------	---------------

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

<i>K položce</i>	<i>Doplnující informace</i>	<i>Částka</i>
403	V roce 2023 byly rozpuštěny investiční transfery ve výši	8 054 439,66

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

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
G.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	249 641,10
G.II.	Tvorba fondu	76 140 338,04
	1. Přebytky hospodaření z minulých let	76 140 338,04
	2. Příjmy běžného roku, které nejsou určeny k využití v běžném roce	
	3. Převody prostředků z rozpočtu během roku do účelových peněžních fondů	
	4. Ostatní tvorba fondu	
G.III.	Čerpání fondu	
G.IV.	Konečný stav fondu	76 389 979,14

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	2 898 564 475,08	768 120 705,61	2 130 443 769,47	2 007 328 291,34
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	496 675 787,75	151 457 901,00	345 217 886,75	338 067 426,02
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	1 087 338 572,70	230 388 931,36	856 949 641,34	788 758 068,70
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	70 330 574,06	14 091 622,00	56 238 952,06	57 415 475,06
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	780 980 590,16	232 788 770,58	548 191 819,58	531 512 976,89
G.5.	Jiné inženýrské sítě	65 257 350,00	21 749 320,00	43 508 030,00	44 886 805,00
G.6.	Ostatní stavby	397 981 600,41	117 644 160,67	280 337 439,74	246 687 539,67

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky	159 064 134,77		159 064 134,77	156 609 812,57
H.1.	Stavební pozemky				
H.2.	Lesní pozemky	8 361 481,60		8 361 481,60	8 055 745,60
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	86 876 324,39		86 876 324,39	86 886 131,19
H.4.	Zastavěná plocha	53 454 199,02		53 454 199,02	51 294 600,02
H.5.	Ostatní pozemky	10 372 129,76		10 372 129,76	10 373 335,76

I. Doplňující 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. Doplňující 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		
J.1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou		

Okamžik sestavení (datum, čas): 28.02.2024, 14:54:18

Podpis statutárního orgánu: Mgr. David Hanakovič MBA

Podpis odpovědné osoby za účetnictví: Olga Fricová