



PŘÍLOHA

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2015**

IČO: **00254843**

Název: **Město Ostrov**

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. Účetní jednotka nemá informace o tom, že by byl porušen princip nepřetržitého trvání.

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

Došlo ke změnám metod vlivem změny předpisů k účetním metodám; prováděcí vyhlášky k zákonu o účetnictví, především č. 410/2009 Sb. s účinností od 1. 1. 2015. V roce 2015 se změna metod týkala především změn v číslech účtů podrozvahy. U rozvahových účtů se jedná o změnu obsahového vymezení účtu 344 a 375. Došlo také ke změně vykazování u věcných břemen a práva stavby.

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

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. Nabyté pozemky směnou v roce 2015 byly oceněny na základě znaleckých posudků. Jako vedlejší pořizovací výdaje dlouhodobého majetku vede účetní jednotka i náklady na žádosti a administrace dotace. Peněžní fondy jsou účtovány rozvahově přes účet 401 a 419. Město má účasti: s rozhodujícím vlivem a podstatným vlivem - jsou vedeny v pořizovací ceně - nebyly finanční investice určené k obchodování. 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 260 000,00Kč. 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 vyšší záloh a dále účetní jednotka časově nerozlišuje pravidelně se opakující platby s nevýznamnými ročními rozdíly. Obec provádí odpisování na základě odpisového plánu prostřednictvím rovnoměrných měsíčních odpisů – u nově pořízených položek majetku je doba životnosti nastavena dle odpisového plánu města Ostrov.

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		490 441 129,90	487 299 245,86
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901		
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	261 072,97	145 343,62
3.	Vyřazené pohledávky	905	71 089 421,88	70 675 873,84
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909	419 090 635,05	416 478 028,40
P.II.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů		12 116 879,23	6 563 912,60
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	911		
2.	Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	912		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	913	12 116 879,23	6 563 912,60
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		9 964 720,20	234 531 948,30
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		5 667 000,00
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943		36 844 974,00
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944		
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945	9 964 720,20	192 019 974,30
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			
1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951		

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
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		
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			65 000 000,00	25 000 000,00
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 vyplývající z práv.předp.a další činn.moci zákonod.výkonné nebo soudní	978		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z práv.předp.a další činn.moci zákonod.výkonné nebo soudní	979		
7.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982	65 000 000,00	25 000 000,00
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983		
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984		
11.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	985		
12.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	986		
P.VIII. Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty			472 228,80	472 228,80
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991		
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992	472 228,80	472 228,80
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993		
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994		
5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	447 994 958,13	703 867 335,56

A.5. Informace podle § 18 odst. 1 písm. c) zákona

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
1.	Splatné závazky pojistného na sociálním zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti		1 189 797,00
2.	Splatné závazky veřejného zdravotního pojištění		514 866,00
3.	Evidované daňové nedoplatky u místně příslušných finančních orgánů		

A.6. Informace podle § 19 odst. 5 písm. a) zákona

K rozvahovému dni nejsou známy žádné skutečnosti, které by nebyly zachyceny v závěrce a přitom mají vliv na finanční situaci účetní jednotky. Závazek k FÚ zálohová daň 357 296,00, srážková daň 471,00, sociální pojištění za zaměstnance 218 769,00, za zaměstnavatele 841 127,00, zdravotní pojištění za zaměstnance 154 264,00, za zaměstnavatele 305 231,00.

A.7. Informace podle § 19 odst. 5 písm. b) zákona

Účetní jednotka nemá informace o nejistých podmínkách a situacích nezobrazených v účetní závěrce s vlivem na finanční situaci účetní jednotky.

A.8. Informace podle § 66 odst. 6

K 31. 12. 2015 účetní jednotka podala návrh na vklad na kupní smlouvu na prodej pozemků v hodnotě prodejní ceny 410 300,00,00 Kč. K datu návrhu na vklad byly pozemky vyřazeny z evidence majetku a jsou proúčtovány v závěrce na účtu 031. K datu předání závěrky nebyla doručena doložka o zápisu na LV. Účetní jednotka dále proúčtovala sněhu pozemků, zařadila a zároveň vyvedla z účetní evidence na účtu 031. K datu předání závěrky nebyla doručena doložka o zápisu na LV. Dále účetní jednotka nabyla bezúplatným převodem pozemek v hodnotě 303 480,00 k datu předání závěrky nebyla doručena doložka o zápisu na LV.

A.9. Informace podle § 66 odst. 8

Týká se PO

B.

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
B.1.	Poskytnutí úvěru zajištěné zajišťovacím převodem aktiva	364		
B.2.	Půjčky cenných papírů zajištěné převodem peněžních prostředků	364		
B.3.	Prodej aktiva se současně sjednaným zpětným nákupem	364		
B.4.	Nákup aktiva se současně sjednaným zpětným prodejem	364		

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	78 328 797,13	15 714 504,55
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

0.00 Účetní jednotka nemá náplň

D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem

2322517.00

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

7451219.20

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**D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem**

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy

<i>K položce</i>	<i>Doplnující informace</i>	<i>Částka</i>
378	Na tomto účtu jsou v nejvyšší výši proúčtované vklady nesvéprávných občanů, kde je opatrovníkem město, dále jsou tu proúčtované krátkodobé závazky, které budou vypořádány v měsíci lednu následujícího roku 2016	
315	zde jsou pohledávky za místní poplatky např. pokuty	
324	přijaté zálohy na poskytnuté služby bytového hospodářství	
384	výnosy příštích období zde je proúčtována daň z příjmu za Město za rok 2015 v částce Kč 14 mil. Kč	
389	zde jsou proúčtovány zálohy na energie, které budou zúčtovány v průběhu roku 2016	
311	zde jsou pohledávky z dodavatelsko-odběratelských vztahů	
419	Město vlastní několik fondových účtů – fond rozvoje a rezerv, fond sociální a fond budoucnosti.	
021	Účet 021 - změna stavu se týká především dokončení rozpracovanosti. Byla dokončena rekonstrukce kulturních památek, nebytových domů a ostatních staveb. Částečně pořízeno z dotace EU a ROP	
408	Na tomto účtu byly proúčtovány chybně zařazené projekty na podrozvahové účty a při ukončení investiční akce se proti účtu 408 zařadily na majetkové účty, jako součást investiční akce	
321	na tomto účtu jsou proúčtovány neuhrazené faktury z prosince roku 2015	

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

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

Účetní jednotka má 120 zaměstnanců s průměrnou mzdou 25 271 Kč, dále měla účetní jednotka v roce 2015 celkem 3 uvolněné zastupitele s průměrnou mzdou Kč 54.525 Kč. Účetní jednotka má na dále uvedených výnosových účtech vyšší hodnotu než 3 000 000 Kč z těchto důvodů: účet 642 - obsahuje běžné výnosy ze sankčních poplatků / předpisy pokut a poplatků ze psa a dále jednorázové smluvní pokuty jednak za společností OXES Ostrov ve výši 365 000,00 a dále za fyzickou osobou ve výši 180 000,00Kč. Účet 649 - ostatní výnosy z činnosti vedle běžných výnosů se jedná o tyto jednorázové výnosy s významnou hodnotou - pojistné plnění střecha ZŠ Masarykova ve výši 450 000 Kč a dále pojistné plnění za vyhořelou ubytovnu 821 645Kč.

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

K položce	Doplnující informace	Částka
A II.4	Přehled o peněžních tocích - účetní jednotka nevykazuje žádné "ostatní úpravy o nepeněžní operace". Dále nedošlo k případům, kdy dochází k odchýlení se od obsahu jednotlivých položek, tak jak je popsáno ve vyhlášce.	

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

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

A III. Zde účetní jednotka vykazuje zejména významnou položku - odvod sankce za porušení rozpočtové kázně ve výši Kč 652 387 (volby v předchozích obdobích 2010 – 2014).

F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky**Ostatní fondy - územní samosprávné celky**

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
G.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		104 996,18
G.II.	Tvorba fondu		98 533,84-
	1. Přebytky hospodaření z minulých let		98 533,84-
	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		6 462,34

G. Stavby

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	2 334 249 369,51	455 672 038,47	1 878 577 331,04	1 684 442 363,45
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	483 255 516,46	118 795 614,00	364 459 902,46	370 550 649,46
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	856 685 870,81	129 867 118,76	726 818 752,05	596 052 393,70
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	33 857 572,60	6 430 485,00	27 427 087,60	27 773 434,60
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	613 335 023,19	123 198 785,51	490 136 237,68	423 188 197,42
G.5.	Jiné inženýrské sítě	53 530 980,68	11 572 062,00	41 958 918,68	42 976 326,68
G.6.	Ostatní stavby	293 584 405,77	65 807 973,20	227 776 432,57	223 901 361,59

H. Pozemky

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky	154 788 088,27		154 788 088,27	151 402 471,92
H.1.	Stavební pozemky				
H.2.	Lesní pozemky	7 451 219,20		7 451 219,20	7 457 183,20
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	87 765 293,56		87 765 293,56	86 600 175,78
H.4.	Zastavěná plocha	49 894 892,61		49 894 892,61	47 887 679,21
H.5.	Ostatní pozemky	9 676 682,90		9 676 682,90	9 457 433,73

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	1 552 674,30	3 117 142,70
J.1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	1 552 674,30	3 117 142,70
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou		

K. Doplnující informace k poskytnutým garancím

K.1. Doplnující informace k poskytnutým garancím jednorázovým

K.2. Doplnující informace k poskytnutým garancím ostatním

Poznámky k vyplnění:

Číslo sloupce	Poznámka
1	<i>IČ je identifikační číslo osoby (číselný kód k jednoznačné identifikaci subjektu), které jí bylo přiděleno Českým statistickým úřadem, Obchodním rejstříkem nebo živnostenským úřadem. IČ by mělo být unikátní. V tomto sloupci uvede účetní jednotka IČ osoby (účetní jednotky), v jejíž prospěch byla garance poskytnuta.</i>
2	<i>Název nebo obchodní jméno účetní jednotky, v jejíž prospěch byla garance poskytnuta. Název představuje označení, pod kterým účetní jednotka provozuje svoji činnost. Obchodním jménem účetní jednotky zapsané do obchodního rejstříku je obchodní firma.</i>
3	<i>IČ je identifikační číslo osoby (číselný kód k jednoznačné identifikaci subjektu), které jí bylo přiděleno Českým statistickým úřadem, Obchodním rejstříkem nebo živnostenským úřadem. IČ by mělo být unikátní. V tomto sloupci uvede účetní jednotka IČ účetní jednotky (účetní jednotky), za jejíž závazek byla garance poskytnuta.</i>
4	<i>Název nebo obchodní jméno účetní jednotky, za jejíž závazek byla poskytnuta garance. Název představuje označení, pod kterým účetní jednotka provozuje svoji činnost. Obchodním jménem účetní jednotky zapsané do obchodního rejstříku je obchodní firma.</i>
5	<i>Datumem poskytnutí garance se rozumí její zachycení v podrozvaze. Okamžikem vzniku podmíněného závazku se rozumí den poskytnutí písemného prohlášení ručitele věřiteli o ručení za závazky dlužníka vůči věřiteli (včetně podpisu avalu směnky), není-li dohodnuto jinak, podpisu záruční listiny, schválení zákona o poskytnutí záruky Českou republikou.</i>
6	<i>Výše zajištěné pohledávky k aktuálnímu či poslednímu rozvahovému dni.</i>
7	<i>Den a měsíc účetního období, za které je sestavována účetní závěrka, a v němž došlo k plnění vyplývajícímu z garance. Plněním se rozumí realizace garance, neboli úplné či částečné převzetí dluhu za původního dlužníka z titulu poskytnuté garance, neboť dlužník není schopen splatit pohledávku vzniklou ručiteli z realizace garance.</i>
8	<i>Částka uhrazené pohledávky z titulu ručení či záruky v účetním období, za které je sestavována podrozvaha.</i>
9	<i>Souhrn dosavadních plnění (úhrad realizovaných ručitelem) z titulu konkrétního ručení či záruky.</i>
10	<i>Účetní jednotka uvede číslo dle následujícího výčtu: 1 - Půjčky (zápůjčky), úvěry, návratné finanční výpomoci, 2 - Dluhové cenné papíry (včetně směnky), 3 - Přijaté vklady a depozita, 4 - Ostatní dlouhodobé závazky.</i>

L. Doplnující informace o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru

Poznámky k vyplnění:

Číslo sloupce	Poznámka
1	Číslo a název veřejné zakázky, jak je uveden ve Věstníku veřejných zakázek.
2	Podle charakteru služeb, které jsou předmětem veřejné zakázky, uvede účetní jednotka odpovídající písmenné označení z následujícího výčtu: A - Dopravní infrastruktura, B - Vzdělávání a související služby, C - Vodovody, kanalizace a nakládání s odpady, D - Sociální služby, E - Zdravotnické služby, F - Teplo, energie, G - Ostatní.
6 až 7	Předpokládaný nebo skutečný rok zahájení a rok ukončení stavby, pokud je stavba součástí předmětné veřejné zakázky.
9 až 12	Skutečné náklady dodavatele na pořízení majetku v jednotlivých letech.
13	Skutečné náklady na pořízení majetku v celkové výši od uzavření smlouvy.
14 a 15	Rok zahájení a rok ukončení plateb poskytovaných účetní jednotkou dodavatelů.
16,18,20,22	Celkové platby za dostupnost hrazené účetní jednotkou dodavatelů. Obvykle zahrnují tak zvanou servisní složku, úhradu nákladů na pořízení majetku, úhradu nákladů na externí dluhové financování a další.
17,19,21,23	Investiční složka platby za dostupnost, neboli výdaje na pořízení majetku v jednotlivých letech.
24	Celkové výdaje na pořízení majetku v platbách za dostupnost.
25 až 29	Další plnění zadavatele v souvislosti s projektem (například nákup pozemků, úvěr poskytnutý dodavateli a další).

* Konec sestavy *