

P Ř Í L O H A
ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

Město Benešov nad Ploučnicí; IČO 00261181; náměstí Míru 1, 407 22 Benešov nad Ploučnicí

Obec nebo městská část hlavního města Prahy

Předmět činnosti:

sestavena k 31.12.2017

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 12.2.2018 v 15:05

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

Účetní jednotka nepřetržitě pokračuje ve své činnosti. Žádná činnost není omezena.

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. 2016. V roce 2016 se změna metod týkala především průběžným vykazováním na účtech 044 a 045, které byly k 1.1.2016 zrušeny.

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

Informace o účetních metodách a obecných účetních zásadách

1. Oceňování a vykazování

Účetní jednotka používá tyto účetní postupy:

Způsob účtování zásob B

Drobný dlouhodobý majetek hmotný - v pořizovací ceně od 1 do 40 tis. Kč

Drobný dlouhodobý majetek nehmotný- v pořizovací ceně od 1 do 60 tis. Kč

Hmotný a nehmotný DM vytvořený vlastní činností - ve skutečných pořizovacích nákladech, v roce 2016 nebyl pořízen dlouhodobý majetek vlastní činností.

Cenné papíry a majetkové účasti: Rozhodující vliv a podstatný vliv - pořizovací cenou.

Postupy účtování u opravných položek: k 31. 12. daného účetního období.

Způsob odepisování: lineární (rovnoměrné).

Způsob účtování fondů: rozvahově, prostřednictvím 401/419.

Reprodukční pořizovací ceny: Nabyté pozemky směnou v roce 2016 byly oceněny na základě znaleckých posudků.

Úroky z dlouhodobých úvěrů jsou provozním nákladem.

2. Změny způsobů oceňování: Nenastaly.

3. Přepočet údajů v cizích měnách na českou měnu není stanoven, protože žádné platby v roce 2016 nebyly realizovány v cizí měně.

4. Peněžní fondy jsou účtovány rozvahově (přes účet 401 a 419).

5. Jednotlivé účetní případy účetní jednotka v průběhu roku časově nerozlišuje dle čtvrtletí, částka jednotlivých účetních případů k časovému rozlišení pro roční období je stanovena na úrovni 50 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.

Účetní jednotka časově rozlišuje příspěvky poskytnuté příspěvkovým organizacím, a to měsíčně.

Účetní metody, které účetní jednotka používá, vycházejí ze zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, vyhlášky č. 410/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů, ČÚS č. 701 - 710.

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

POLOŽKA		SU	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
Číslo	Název		BĚŽNÉ	MINULÉ
P.I.	Majetek a závazky účetní jednotky		162 844 996,11	162 658 753,40
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	20 126,00	20 126,00
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	719 456,91	689 438,83
3.	Vyřazené pohledávky	905	2 139 846,33	1 983 621,70
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909	159 965 566,87	159 965 566,87
P.II.	Krátk.podm.pohl.z transferů a krátk.podm.závazky z transferů		604 206,96	369 033,96
1.	Krátk.podm.pohledávky z předfinancování transferů	911	82 423,96	82 423,96
2.	Krátk.podm.závazky z předfinancování transferů	912		
3.	Krátk.podm.pohledávky ze zahraničních transferů	913		
4.	Krátk.podm.závazky ze zahraničních transferů	914		
5.	Ostatní krátk.podm.pohledávky z transferů	915	521 783,00	286 610,00
6.	Ostatní krátk.podm.závazky z transferů	916		
P.III.	Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou		0,00	0,00
1.	Krátk.podm.pohl.z důvodu úpl.užívání majetku jinou osobou	921		
2.	Dlouh.podm.pohled.z důvodu úpl.užívání majetku jin.osobou	922		
3.	Kr.podm.pohl.z důvodu užív.maj.j.osobou na zákl.sml.o výp.	923		
4.	DI.podm.pohl.z důvodu užív.maj.j.osobou na zákl.sml.o výp.	924		
5.	Krátk.podm.pohl.z důvodu užívání majetku j.osobou z j.dův.	925		
6.	Dlouh.podm.pohl.z důvodu užívání majetku j.osobou z j.dův.	926		
P.IV.	Další podmíněné pohledávky		18 667 139,70	18 667 139,70
1.	Krátk.podmín.pohledávky ze smluv o prodeji dlouh.majetku	931		
2.	Dlouh.podmín.pohledávky ze smluv o prodeji dlouh.majetku	932		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934		
5.	Krátk.podm.pohledávky ze sdílených daní	939		
6.	Dlouh.podmín.pohledávky ze sdílených daní	941		
7.	Krátkodobé podmín. pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942		
8.	Dlouhodobé podmín. pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943	18 667 139,70	18 667 139,70
9.	Krátkodobé podmín.úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944		
10.	Dlouhodobé podmín.úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945		
11.	Kr.podmín.pohledávky ze soud.sporů,správ.řízení a j.říz.	947		
12.	DI.podmín.pohledávky ze soud.sporů,správ.řízení a j.říz.	948		
P.V.	Dlouh.podm.pohl.z transferů a dlouh.podm.závazky z transferů		10 636 372,80	12 050 291,63
1.	Dlouh.podm.pohledávky z předfinancování transferů	951		
2.	Dlouh.podm.závazky z předfinancování transferů	952		
3.	Dlouh.podm.pohledávky ze zahraničních transferů	953		
4.	Dlouh.podm.závazky ze zahraničních transferů	954		
5.	Ostatní dlouh.podm.pohledávky z transferů	955	10 636 372,80	12 050 291,63
6.	Ostatní dlouh.podm.závazky z transferů	956		
P.VI.	Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku		0,00	0,00
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.	Kr.podm.záv.z důvodu užívání ciz.maj.na zákl.sml.o výpůj.	965		
6.	DI.podm.záv.z důvodu užívání ciz.maj.na zákl.sml.o výpůj.	966		
7.	Kr.podm.záv.z důvodu užívání ciz.maj.nebo j.převz.z j.d.	967		
8.	DI.podm.záv.z důvodu užívání ciz.maj.nebo j.převz.z j.d.	968		
P.VII.	Další podmíněné závazky		1 600 000,00	0,00
1.	Krátk.podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouh.majetku	971		
2.	Dlouh.podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouh.majetku	972		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974		
5.	Krátkodobé podm.závazky z příj.kolaterálu	975		
6.	Dlouhodobé podm.závazky z příj.kolaterálu	976		
7.	Kr.podm.záv.vypl.z.práv.př.a dal.čin.moci zák.,výk.,soud.	978		
8.	DI.podm.záv.vypl.z.práv.př.a dal.čin.moci zák.,výk.,soud.	979		
9.	Krátkodobé podm.závazky z poskytnutých garancí jednoráz.	981		
10.	Dlouhodobé podm.závazky z poskytnutých garancí jednoráz.	982	1 600 000,00	
11.	Krátkodobé podm.závazky z poskytnutých garancí ostatních	983		

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

POLOŽKA		SU	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
Číslo	Název		BĚŽNÉ	MINULÉ
12.	Dlouhodobé podm.závazky z poskytnutých garancí ostatních	984		
13.	Kr.podmín.závazky ze soud.sporů,správ.řízení a jin.řízení	985		
14.	Dl.podmín.závazky ze soud.sporů,správ.řízení a jin.řízení	986		
P.VIII.	Ost.podm.aktiva a ost.podm.pasiva a vyrovnávací účty		848 038,81	848 038,81
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991		
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992		
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993		
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994	848 038,81	848 038,81
5.	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	999	190 304 676,76	192 897 179,86

B.1. Informace podle § 66 odst. 6

U účetní jednotky nenastala situace dle § 66, odst. 6

B.2. Informace podle § 66 odst. 8

Územní samosprávný celek není příspěvkovou organizací (neřeší krytí fondu investic), a proto se tato informace netýká naší účetní jednotky.

B.3. Informace podle § 68 odst. 3

Hodnota: 0,00

C. Doplňující informace k položkám rozvahy „C.I.1. Jmění účet.jedn.“ a „C.I.3. Transfery na pořízení dl.majetku“

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýš.stavu transferů na pořiz.dlouh.maj.za běž.úč.období		
C.2.	Sniž.stavu transferů na pořiz.dlouh.maj.ve věc.a čas.souvisl.		

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

Hodnota: 4,00

Účetní jednotka má ve své evidenci kulturní památky oceněné ve výši 1 Kč dle § 25 odst. 1 písm. k) zákona o účetnictví.

- 1) socha sv. Vojtěcha, inv.č. 443-535
- 2) sousoší Kalvárie s dřevěným křížem, inv.č. 443-63
- 3) sloup se sochou Panny Marie, inv.č. 443-699
- 4) Madona z Kerhartic, inv.č. 443-740

D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem

Hodnota: 3 178,00

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

Hodnota: 181 145 430,00

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

Hodnota: 0,00

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

Hodnota: 0,00

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

Hodnota: 0,00

D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem

Hodnota: 0,00

E.1. Doplňující informace k položkám rozvahy

K položce	Doplňující informace	Částka
C.II.6.	K položce C.II.6.- v roce 2016 došlo ke zřízení Fondu na obnovu nemovitého majetku ve vlastnictví města. Zdrojem příjmů Fondu je přijaté nájemné. Finance budou v následujících letech použité na obnovu majetku a částečně ke splácení úvěru přijatého na opravu nemovitého majetku.	
A.II.4.		0,00
A.II.8.	K položce A.II.8. - evidujeme rozpracované investice, a to : rozšíření kapacity mateřské školy 4 645 285,27 Kč	0,00
B.II.4.	K položce B.II.4. - v 12/2016 byly zúčtovány zálohy na energie z důvodu včasného zaslání vyúčtování, v termínu jejich zaslání nebyla uzavřena kniha došlých faktur.	0,00
B.II.28.	K položce B.II.28. - v lednu 2017 dojde k finančnímu vypořádání dotací - Městský sportovní klub 939 000 Kč, Rodinné centrum Medvídek 100000 Kč.	0,00
B.II.31.	K položce B.II.31. na základě zaslání vyúčtování za spotřebu tepla se očekávají v roce 2017 příjmy ve 115000 Kč.	0,00
B.II.32.	K položce B.II.32. - došlo k finančnímu vypořádání dotace na zateplení ZŠ ve výši 15554915 Kč.	0,00
D.II.1.	<p>K položce D.II.1. - v roce 2016 čerpán úvěr na opravy nemovitého majetku ve výši 6 mil. Kč. Na této položce jsou vykazovány následující úvěry:</p> <p>V roce 2014 schválena a přijata Smlouva o úvěru s Českou spořitelnou, a. s. na akci Snížení energetické náročnosti objektu ZŠ, Opletalova 699 v Benešově nad Ploučnicí ve výši 6 mil. Kč. Výše ročních splátek 999 600,00 Kč. Počátek splácení 01/2015, poslední splátka 12/2020.</p> <p>V roce 2016 schválena a přijata Smlouva o úvěru s KB, a. s. o úvěru na opravy nemovitého majetku města ve výši 6 000 000 Kč. Počátek splácení 01/2017. Výše ročních splátek 1 200 000 Kč. Poslední splátka 1. 12. 2021. Úvěr bude splácen částečně z přijatého nájemného a částečně z přebytků hospodaření minulých let.</p>	0,00
D.II.7.	K položce D.II.7. vykazovány pozastávky ze stavebních akcí.	0,00
D.II.8.	K položce D.II.8. vypořádána dotace na zateplení ZŠ ve výši 14690 tis. Kč.	0,00
D.III.17.	K položce D.III.7. zůstává přenesená daňová povinnost za 4. čtvrtletí 2016. Jednalo se o opravy majetku města- výměna oken, dveří, oprava střech.	0,00

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

K položce	Doplnující informace	Částka
A.III.2.	K položce A.III.2. náklady vzrostly z důvodu zřízení nové příspěvkové organizace Centrum dětí a mládeže Benešov nad Ploučnicí, a dále z důvodu navýšení příspěvku organizaci Služby města Benešova nad Ploučnicí.	0,00

E.3. Doplňující 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

Ostatní fondy**F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky**

P O L O Ž K A		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
G.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	726 107,95
G.II.	Tvorba fondu	1 918 151,00
1.	Přebytky hospodaření z minulých let	
2.	Příjmy běž. roku, které nejsou určeny k využití v běž.roce	
3.	Převody prostředků z rozpočtu během roku do úč.peněž.fondů	750 000,00
4.	Ostatní tvorba fondu	1 168 151,00
G.III.	Čerpání fondu	1 664 118,71
G.IV.	Konečný stav fondu	980 140,24

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

POLOŽKA		ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
Číslo	Název	BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	229 130 142,99	65 962 083,30	163 168 059,69	162 979 336,55
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	21 151 927,34	10 042 620,00	11 109 307,34	11 431 891,34
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	124 174 364,55	29 391 938,00	94 782 426,55	96 448 386,55
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	8 177 768,22	1 439 134,00	6 738 634,22	6 845 530,22
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	46 493 008,25	16 793 994,00	29 699 014,25	27 177 875,79
G.5.	Jiné inženýrské sítě	1 353 856,00	287 969,00	1 065 887,00	1 093 007,00
G.6.	Ostatní stavby	27 779 218,63	8 006 428,30	19 772 790,33	19 982 645,65

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

POLOŽKA		ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
Číslo	Název	BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky	24 568 611,16	0,00	24 568 611,16	24 551 639,40
H.1.	Stavební pozemky	1 103 852,92		1 103 852,92	1 103 852,92
H.2.	Lesní pozemky	14 785 379,82		14 785 379,82	14 785 379,82
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	4 928 236,61		4 928 236,61	4 924 276,61
H.4.	Zastavěná plocha	698 544,12		698 544,12	698 544,12
H.5.	Ostatní pozemky	3 052 597,69		3 052 597,69	3 039 585,93

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	0,00	0,00
I.1.	Nákl.z přecenění reál.hodnotou maj.urč.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	0,00	0,00
J.1.	Výnosy z přecenění reál.hodnotou maj.urč.k prod. podle §		
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou		

K. Doplňující informace k poskytnutým garancím**K.1. Doplňující informace k poskytnutým garancím jednorázovým**

IČ účetní jednotky - věřitele	Název účet. jednotky - věřitele	IČ účetní jednotky - dlužníka	Název účet. jednotky - dlužníka	Datum poskytnutí garance	Nominální hodnota zajištěné pohledávky	Datum plnění ručitelem v daném roce	Výše plnění ručitelem v daném roce	Celková výše plnění ručitel. od poskyt. garance	Druh dluh. nástr.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

K.2. Doplňující informace k poskytnutým garancím ostatním

IČ účetní jednotky - věřitele	Název účet. jednotky - věřitele	IČ účetní jednotky - dlužníka	Název účet. jednotky - dlužníka	Datum poskytnutí garance	Nominální hodnota zajištěné pohledávky	Datum plnění ručitelem v daném roce	Výše plnění ručitelem v daném roce	Celková výše plnění ručitel. od poskyt. garance	Druh dluh. nástr.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

L. Doplňující informace o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru

Základní údaje										
Projekt 1								Druh projektu 2		Datum uzav.sml. 3
Dodavatel								Stavební fáze		
Obchodní firma 4						IČ 5		Rok zahájení 6		Rok ukončení 7
Ocenění pořiz. majetku dle sml. 8	Výdaje vynaložené na pořízení majetku			platby za dostupnost				Další platby a plnění zadavatele		
				Počátek Konec		v tom: výdaje na poř.majetku				
	t-4 9			14	15	t-4 16	17		t-4 25	
	t-3 10					t-3 18	19		t-3 26	
	t-2 11					t-2 20	21		t-2 27	
	t-1 12					t-1 22	23		t-1 28	
	Celkem 13					Celkem	24		Celkem 29	

Odesláno dne:

12.2.2018

Razítko:

MĚSTO

407 22 Behešov nad Ploučnicí
okres Děčín 26

Podpis vedoucího účetní jednotky:



výkaz : P Ř Í L O H A

za období : 12/2017

ke dni : 31.12.2017

Sestava uložena: O:\01\Sestavy\2017\V062-201712K01.pdf

Do výkazu byla zahrnuta organizace:

IČO : 00261181

Název : Město Benešov nad Ploučnicí

Sídlo : náměstí Míru 1, 407 22 Benešov nad Ploučnicí