



# PŘÍLOHA

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady

(v Kč)

Období: **12 / 2018**

IČO: **00272728**

Název: **Město Jaroměř**

NS: **00272728**

*Město Jaroměř*

Sestavená ke dni **31. prosinci 2018**

## Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p. **nám. Československé armády 16**  
 obec **Jaroměř - Jaroměř 1**  
 PSČ pošta **55101 Jaroměř**

## Místo podnikání

ulice, č.p. **nám. Československé armády 16**  
 obec **Jaroměř - Jaroměř 1**  
 PSČ pošta **55101 Jaroměř**

## Údaje o organizaci

identifikační číslo **00272728**  
 právní forma **obec**  
 zřizovatel **Zákon o obcích**

## Předmět podnikání

hlavní činnost  
 vedlejší činnost  
 CZ-NACE **000000**

## Kontaktní údaje

telefon  
 fax  
 e-mail  
 WWW stránky

## Razítko účetní jednotky

## Osoba odpovědná za účetnictví

**Eva Paulusová**

Podpisový záznam

## Statutární orgán

**Josef Horáček**

Podpisový záznam

Okamžik sestavení (datum, čas): **25.02.2019, 12:36:27**

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

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

Postup dle zákona č. 563/1991 Sb. a vyhl. 410/2009 Sb. obě v platném znění.

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

Město účtuje pouze v hlavní činnosti, vč. bytového hospodářství. Rozpočet dle vyhl. 323/2000 Sb. v platném znění. Město je měsíčním plátcem DPH. Odpisy se provádějí měsíčně. Opravné položky se účtují 1x ročně, k 31.12., časové rozlišení k 31.12. kalendářního roku. Město má 2 peněžní fondy, které jsou účtovány rozvahově přes účet 401. Město používá pro svoji operativní evidenci i další podrozvahové účty, které nevstupují do přílohy.

**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
<b>P.I.</b>	<b>Majetek a závazky účetní jednotky</b>		<b>613 383 111,88</b>	<b>3 996 178,82</b>
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	1 199 258,92	1 068 714,09
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	2 204 967,07	2 184 709,76
3.	Vyřazené pohledávky	905	820 279,89	742 754,97
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909	609 158 606,00	
<b>P.II.</b>	<b>Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů</b>		<b>447 100,00</b>	<b>724 750,00</b>
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	447 100,00	724 750,00
<b>P.III.</b>	<b>Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou</b>			
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		
<b>P.IV.</b>	<b>Další podmíněné pohledávky</b>		<b>1 108 500,00</b>	<b>1 108 500,00</b>
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		
11.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	947	1 108 500,00	1 108 500,00
12.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	948		
<b>P.V.</b>	<b>Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů</b>		<b>5 000 000,00</b>	<b>6 240 000,00</b>
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		

**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
5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955		
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956	5 000 000,00	6 240 000,00
<b>P.VI.</b>	<b>Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku</b>		<b>291 573,35</b>	<b>291 573,35</b>
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	278 400,00	278 400,00
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	13 173,35	13 173,35
<b>P.VII.</b>	<b>Další podmíněné závazky</b>		<b>26 557 052,70</b>	<b>33 608 652,70</b>
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	26 557 052,70	33 608 652,70
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		
<b>P.VIII.</b>	<b>Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty</b>		<b>46 873 737,97</b>	<b>47 663 519,99</b>
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991		
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992		
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993		
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994	46 873 737,97	47 663 519,99
5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	535 322 147,86	83 423 817,22-

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

Město nepodléhá zápisu do obchodního rejstříku, vznik ze zákona - 128/2000 Sb. v platném znění.

#### **A.6. Informace podle § 19 odst. 6 zákona (TEXT)**

V období mezi rozvahovým dnem a sestavením účetní závěrky nedošlo k žádným významným událostem.

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

k 31.12.2018 není podán žádný návrh na vklad do katastru nemovitostí.

**B.2. Informace podle § 66 odst. 8 (TEXT)**

Netýká se ÚSC.

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

**0,00** K žádnému vzájemnému zúčtování v období říjen-prosinec 2018 nedošlo.

**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	1 849 354,32	40 233,00
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	1 644 815,76	1 428 684,89

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

0,00 63 ks kulturních památek v hodnotě 1.- Kč - účet 032/0100

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

10659829

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

607610253

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

10659829

**D.5. Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem (ČÍSLO)**

39109446,43

**D.6. Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem (ČÍSLO)**

3,67

**D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem (ČÍSLO A TEXT)**

0,00 ocenění provedeno dle předávacích dokladů, darovacích smluv, nabytí apod.



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

K položce	Doplnující informace	Částka
<b>A.IV.5.</b>	účet 469 - stav pohledávek z poskytnutých zápujček z Fondu rozvoje a oprav nemovitostí	<b>2 246 451,23</b>
<b>B.II.4.</b>	účet 314 - zálohy na energie, teplo, školení	<b>6 881 911,92</b>
<b>B.II.17.</b>	účet 346 - doplatek volby prezidentské a do zastupitelstev	<b>722 173,00</b>
<b>B.II.28.</b>	účet 373 - veřejnoprávní smlouvy na dotace zájmovým, sportovním a dalším organizacím	<b>81 072,50</b>
<b>B.II.30.</b>	účet 381 - časové rozlišení nákladů - pojištění, nájemné, roční poplatky	<b>1 078 148,30</b>
<b>D.II.1.</b>	účet 451 - město má 2 nesplacené úvěry ve lhůtě splatnosti - KB, a.s. 4 050 tis. Kč, ČS, a.s. 12 798 tis. Kč	<b>16 848 469,96</b>
<b>D.III.32.</b>	účet 374 - dotace OSPOD, sociální práce	<b>826 094,80</b>
<b>A.IV.6.</b>	účet 471 - dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	<b>4 797 000,00</b>
<b>C.I.3.</b>	účet 403 - transfery na pořízení dlouhodobého majetku	<b>189 186 064,28</b>
<b>C.I.6.</b>	účet 407 - Jiné oceňovací rozdíly - přecenění reálnou hodnotou	<b>3 248 483,41</b>
<b>B.II.32.</b>	účet 388 - Dohadné účty aktivní - pojistné události, dotace ÚP-APK, azylanti, Euroregion Glacensis, odměna za místa zpětného odběru	<b>1 603 582,46</b>
<b>B.II.33.</b>	účet 377 - ost. krátkodobé pohledávky - vodné, teplo, el.energie, srážková voda	<b>2 123 152,02</b>
<b>C.I.7.</b>	účet 408 - opravy předcházejících úč.období - 2 smlouvy o poskytnutí dotace - nebylo proúčtováno do nákladů v r. 2017	<b>3 338 915,02-</b>
<b>D.II.7.</b>	účet 459 - ost. dlouhodobé závazky - kupní smlouva se splatností do r. 2047, vložené prostředky nájemníkem/oprava pronajatého bytu	<b>438 906,00</b>
<b>D.III.37.</b>	účet 389 - dohadné účty pasivní - DP energie, vodné, stočné, plyn, teplo	<b>3 952 477,34</b>
<b>D.III.20.</b>	účet 349 - závazky k vybraným místním vládním institucím - inv. příspěvek pro PO M.muzeum	<b>711 250,00</b>
<b>B.II.5.</b>	účet 315 - jiné pohledávky z hlavní činnosti-MP odpady, psi, pokuty PK..	<b>2 052 264,22</b>

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

K položce	Doplnující informace	Částka
<b>A.I.8.</b>	účet 511 - největší položka opravy bytového a nebytového fondu města, oprava části fasády ZŠ, oprava Bastion 34, opravy sportovních zařízení města, oprava most Průmyslová, opravy VO, oprava obloukových oken kasárna - důstojnický pavilon	<b>23 087 940,31</b>
<b>A.I.12.</b>	účet 518 - největší položky výdaje spojené s výpočetní technikou, svozem odpadu, tisk Zpravodaje, úklidy, telefony, právní služby, školení, kácení stromů-hřbitov Josefov, auditorské služby	<b>24 396 891,60</b>
<b>A.I.28.</b>	účet 551 - odpisy za období leden - prosinec 2018	<b>10 314 319,65</b>
<b>A.III.2.</b>	účet 572 - odeslané příspěvky příspěvkovým organizacím a jiné dotace a dary	<b>77 567 205,20</b>
<b>B.I.10.</b>	účet 642 - uložené pokuty od MP, ODSH, PK	<b>1 656 160,50</b>
<b>B.IV.2.</b>	účet 672 - rozpuštění transferů, příspěvek na výkon státní správy, dotace ÚP, dotace volby, azylanti, LHO	<b>30 240 635,96</b>
<b>A.I.34.</b>	účet 557 - náklady z vyřazených pohledávek-odpis nevymahatelných pohledávek(uplynutí lhůty pro vymáhání)	<b>703 430,24</b>
<b>A.I.36.</b>	účet 549 - ostatní náklady z činnosti - daňová povinnost DPH, pojistné, soudní poplatky	<b>1 222 720,65</b>
<b>B.I.17.</b>	účet 649 - ostatní výnosy z činnosti - propadlé kauce, věcná břemena, náhrady škod, náklady řízení	<b>1 127 090,15</b>

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

K položce	Doplnující informace	Částka
A.I.	úpravy o nepeněžní operace, odpisy účet 551, změna stavu opravných položek účty 192-199, ztráta z prodeje dlouhodobého majetku účty 553-554, 646-647, 664, účet 403 rozpuštění dotací	<b>8 704 403,13</b>
A.II.	změny oběžných aktiv, krátkodobých závazků - porovnání rok 2017-2018, účty krátkodobé pohledávky vč. opravných položek, krátkodobé závazky, změna stavu 112	<b>1 361 476,86-</b>
B.II.	změny dlouhodobých aktiv, prodej majetku účet 647	<b>94 700,00</b>
C.	změny kapitálu, změny dlouhodobých závazků, pohledávek	<b>7 013 586,66-</b>
F.	změna peněžních prostředků, porovnání 2017-2018, snížení	<b>13 959 825,04</b>
R.	stav finančních prostředků, účty 231,236,245	<b>114 457 886,77</b>

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

K položce	Doplnující informace	Částka
<b>A.I.</b>	jmění účetní jednotky, oddíl obsahuje změny na účtu 401	<b>1 797 703 184,33</b>
<b>A.III.</b>	transfery na dlouhodobý majetek	<b>189 186 064,28</b>
<b>A.V.</b>	oceňovací rozdíl, účet 406 nevykazuje změny oproti roku 2017	
<b>A.VI.</b>	oceňovací rozdíly, majetek určený k prodeji, účet 407, změna stavu	<b>3 248 483,41</b>
<b>A.VII.</b>	opravy předcházejících účetních období, účet 408 změna stavu - oprava účtování poskytnuté dotace z r. 2017 (2 smlouvy) - nebylo proúčtováno do nákladů roku 2017	<b>3 338 915,02-</b>
<b>B.</b>	fond oprav a rozvoje nemovitostí a sociální fond obce	<b>6 676 470,05</b>

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

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
<b>G.I.</b>	<b>Počáteční stav fondu k 1.1.</b>		<b>6 477 917,40</b>
<b>G.II.</b>	<b>Tvorba fondu</b>		<b>1 694 105,23</b>
	1. Přebytky hospodaření z minulých let		1 693 944,66
	2. Příjmy běžného roku, které nejsou určeny k využití v běžném roce		160,57
	3. Převody prostředků z rozpočtu během roku do účelových peněžních fondů		
	4. Ostatní tvorba fondu		
<b>G.III.</b>	<b>Čerpání fondu</b>		<b>1 495 552,58</b>
<b>G.IV.</b>	<b>Konečný stav fondu</b>		<b>6 676 470,05</b>

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
<b>G.</b>	<b>Stavby</b>	<b>1 722 837 515,19</b>	<b>659 219 248,24</b>	<b>1 063 618 266,95</b>	<b>1 042 010 022,36</b>
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	248 252 864,71	135 511 772,49	112 741 092,22	118 996 169,97
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	461 329 003,24	168 718 044,34	292 610 958,90	285 439 018,51
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	215 875 579,05	145 656 571,58	70 219 007,47	67 946 618,72
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	272 383 319,10	94 726 818,94	177 656 500,16	159 246 394,29
G.5.	Jiné inženýrské sítě	304 376 042,10	37 758 625,70	266 617 416,40	265 178 369,07
G.6.	Ostatní stavby	220 620 706,99	76 847 415,19	143 773 291,80	145 203 451,80

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
<b>H.</b>	<b>Pozemky</b>	<b>151 678 019,05</b>		<b>151 678 019,05</b>	<b>151 253 974,78</b>
H.1.	Stavební pozemky				
H.2.	Lesní pozemky	39 109 446,43		39 109 446,43	39 109 446,43
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	39 499 560,41		39 499 560,41	39 716 698,01
H.4.	Zastavěná plocha	36 401 067,11		36 401 067,11	36 484 496,19
H.5.	Ostatní pozemky	36 667 945,10		36 667 945,10	35 943 334,15

**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
<b>I.</b>	<b>Náklady z přecenění reálnou hodnotou</b>		<b>412 495,00</b>
I.1.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		412 495,00
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
<b>J.</b>	<b>Výnosy z přecenění reálnou hodnotou</b>	<b>173,70</b>	<b>806 506,70</b>
J.1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	173,70	806 506,70
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou		

\* Konec sestavy \*