

PŘÍLOHA



územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2021**IČO: **00277720**Název: **Městys Černý Důl**

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2021

Sídlo účetní jednotky	Místo podnikání
ulice, č.p. 48	ulice, č.p.
obec Černý Důl	obec
PSČ, pošta 54344	PSČ, pošta

Údaje o organizaci	Předmět podnikání
identifikační číslo 00277720	hlavní činnost
právní forma	vedlejší činnost
zřizovatel	CZ-NACE

Kontaktní údaje	Razítko účetní jednotky
telefon 499429619	
fax	
e-mail eko@cernydul.cz	
WWW stránky www.cernydul.cz	

Osoba odpovědná za účetnictví	Statutární zástupce
Bc. Alena Hančová	Josef Pánek
Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů	Podpisový záznam statutárního orgánu

Okamžik sestavení (datum, čas): 26.01.2022, 7h 9m55s

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.

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

Ke dni sestavení účetní závěrky nejsou známy žádné změny obsahového znění účtů (např vlivem změny předpisů k účetním metodám prováděcí vyhlášky k zákonu o účetnictví, především č. 410/2009 Sb.)

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

Hlavní činnost - v členění dle vyhlášky č. 323/2000Sb., o rozpočtové skladbě. Vedlejší činnost (hospodářská) od roku 1997 - pronájmy pozemků, bytů a nebytových prostor, výnosy ze smluv za tříděný odpad, výnosy z poskytování služeb, prodej zboží ITC, provoz vodohospodářského a kanalizačního zařízení. Účetní a finanční výkazy - jejich druh, popis a způsob sestavení je stanoven Vyhl. č. 410/2010Sb. 1/ Opravné položky k pohledávkám - ve výši 10% za každých 90 dní po splatnosti, vždy ke konci daného roku 2/ Časové rozlišení - nerozlišují se nevýznamné částky v hodnotě do 10 tis.Kč za položku, pravidelně se opakující platby, služby dodávané v následujícím roce vztahující se k činnosti roku běžného (poradenství, přezkoumání hospodaření). 3/ Odpisování dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku - v hlavní činnosti se účtují účetní odpisy rovnoměrným způsobem, výše odpisů je uplatňována do nákladů měsíčně. V hospodářské činnosti se účtují daňové odpisy majetku využívaného zcela pro tuto činnost. 4/ Reálná hodnota majetku k prodeji - za významný rozdíl mezi reálnou hodnotou a hodnotou majetku netto je považována částka ve výši 1% aktiv netto zaokrouhlená na 50 tis. Kč 5/ Majetek - DNM - vstupní cena je vyšší než 60.000,00Kč, DDNM - vstupní cena je od 7.000,00 do 59.999,00 Kč, DDNM - vstupní cena je od 0,00 do 6.999,00 Kč a doba použitelnosti je delší než 1 rok se eviduje na podrozvahové evidenci účtu 901, DHM - vstupní cena převyšuje částku 40.000,00 Kč, DDHM - vstupní cena je od 3.000,00 do 39.999,00 Kč, DDHM - vstupní cena je od 300,00 Kč do 2.999,00 Kč a doba použitelnosti je delší než 1 rok se eviduje na podrozvahové evidenci účtu 902, DFM - dlouhodobé cenné papíry v klady v držení městyse déle než 1 rok. Majetek vytvořený vlastní činností - ve skutečných pořizovacích nákladech. V tomto roce nebyl pořízen dlouhodobý majetek vlastní činností 6/ Významné snížení hodnoty majetku - nad 20% - tvoří se opravné položky. 7/ Technické zhodnocení - pokud je hodnota nižší než 40.000,00 Kč (60.000,00 Kč u DNM), je tento zásah do majetku zaúčtován do nákladů, v případě, kdy je součet nákladů v jednom roce vyšší, navyšuje se pořizovací cena. 8/ Zboží - prodávané v ITC je účtováno v pořizovací ceně bez DPH a prodej je prováděn s 15% ziskem (dle rozhodnutí pracovnice ITC). 9/ Peněžní fondy - jsou účtovány rozvahově (přes účet 401 a 419). Tvořen je sociální fond, který je určen zaměstnancům v hlavním pracovním poměru k zaměstnavateli, a uvolněným členům zastupitelstva. Příspěvek do fondu je tvořen 3% z objemu hrubých mzdových prostředků zúčtovaných k výplatě zaměstnancům Městyse v příslušném kalendářním roce. Fond slouží k poskytování příspěvku na stravování, ošatné, k odpracování 10let, bezúročné půjčky, penzijnímu nebo životnímu připojištění a životnímu jubileu. Dále jsou tvořeny fondy pro obnovu vodovodu a kanalizace. Příděly do fondu jsou dané plánem financování a čerpání fondu na základě schválení zastupitelstva.10/ Věcná břemena - v případě městyse jako "oprávněného" se věcná břemena účtují do výše 40tis. Kč na účet 028, ve výši nad 40tis. Kč na účet 029, pokud vznikají jako pořizovací náklad k pořízení dlouhodobého majetku, vstupují do pořizovací ceny majetku, jsou pak jen jako součást 042 následně zařazeny spolu s majetkem na 02x. V případě "povinného" jsou pouze zaznamenána v písemné evidenci (programu Gor EMA). 11/ DPH - Městys je od 1.11.2009 plátcem. 12/ Oprava chyb minulých období - hladinu významnosti 260tis Kč nebo 0,3% aktiv netto. 13/ Městys je 100% vlastníkem firmy „TES s.r.o. – v likvidaci“ 14/ Přepočet údajů v cizích měnách na českou měnu není stanoven, v daném roce žádné platby v cizí měně nebyly realizovány.15/ Od 1.1.2019 v režimu oddělených pokladen - ke konci roku se pokladna nenuluje.

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			7 708 069,22	7 714 984,72
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	34 161,00	34 161,00
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	771 428,02	761 634,52
3.	Vyřazené pohledávky	905	8 400,00	8 400,00
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909	6 894 080,20	6 910 789,20
P.II. Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů				3 518 156,00
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		3 518 156,00
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.	Krátkod. podmíněné pohled.z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923		
4.	Dlouhod. podmíněné pohled.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				
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		
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			68 750,00	68 750,00
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	68 750,00	68 750,00
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956		
P.VI. Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku			221 904,00	221 904,00
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.	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	221 904,00	221 904,00
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		
P.VII. Další podmíněné závazky				
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.	Krátk. podmíněné závazky vyplývající z pr.předp.a další činn.moci zákonod.,výkon. nebo soudní	978		
8.	Dlouh. podmíněné závazky vyplývající z pr.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		
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		

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
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	7 554 915,22	11 079 986,72

A.5. Informace podle § 18 odst. 3 písm. b) zákona

Tato informace se netýká Městysse Černý Důl – není příspěvkovou organizací

A.6. Informace podle § 19 odst. 6 zákona

Dne 22.9.2017 podepsal Městys Černý Důl s KB Trutnov smlouvu o úvěru na financování kanalizace ve výši 27.000.000Kč, úrok 1,56%p.a., se splatností od 31.1.2020 do 31.8.2037, za který je ručeno pozemky o celkové rozloze 72.190m² (za kostelem v ČD, koupaliště a ATC Čistá). V roce 2018 proběhla mimořádná splátka ve výši 3.000.000Kč (z dotace KÚKHK) a v roce 2019 ve výši 5.880.448Kč (z dotace SFŽP).

Dne 27.10.2021 podepsal Městys Černý Důl s KB Trutnov smlouvu o úvěru na nákup nemovitostí stpč 217 s budovou čp 185 a stpč 245 se stavbou bez čp v k.ú. Čistá v Krk. (dále jen budova „B2“) ve výši 4.400.000Kč, úrok 2,92%p.a., se splatností od 31.1.2022 do 30.11.2028. Zajištění (ručení) nebylo sjednáno. Dne 19.11.2021 byl úvěr čerpán.

B.1. Informace podle § 66 odst. 6

Nemovité věci (podléhající zápisu do KN) podán návrh na vklad, který nebyl k 31.12. realizován - věcná břemena1/ Armandion - návrh na vklad dne 14.10.2021 (den zařazení do účetnictví) V-9609/2021-610zápis do KN proběhne v roce 2022, bezúplatně, zařazeno v částce 10.000Kč (ppč 838/2 – LV477).2/ Hampl - návrh na vklad dne 15.12.2021 (den zařazení do účetnictví) V-11717/2021-610zápis do KN 6.1.2022, bezúplatně, zařazeno v částce 10.000Kč (ppč 1203 – LV725).3/ Mileta - návrh na vklad dne 15.12.2021 (den zařazení do účetnictví) V-11718/2021-610zápis do KN 6.1.2022, bezúplatně, zařazeno v částce 10.000Kč (stpč 76 – LV476).4/ Hampl, Mikšovi - návrh na vklad dne 15.12.2021 (den zařazení do účetnictví) V-11719/2021-610zápis do KN 6.1.2022, bezúplatně, zařazeno v částce 30.000Kč (stpč 77, 1357, 164 – LV784).5/ Sedlatý - návrh na vklad dne 15.12.2021 (den zařazení do účetnictví) V-11716/2021-610zápis do KN 6.1.2022, bezúplatně, zařazeno v částce 10.000Kč (ppč 140/1 – LV355).6/ Šuhájek - návrh na vklad dne 14.10.2021 (den zařazení do účetnictví) V-9608/2021-610zápis do KN neproběhl, dne 13.12.2021 (den odepsání z účetnictví) usnesení o zastavení řízení z důvodu neodstranění nedostatků p. Šuhájka ve stanovené lhůtě (ppč 9/1).

B.2. Informace podle § 66 odst. 8

Tato informace se netýká Městysse Černý Důl - není příspěvkovou organizací (neřeší krytí investičního fondu).

B.3. Informace podle § 68 odst. 3

0.00 Nebyly prováděny významné kompenzační operace

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		
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	3 173 319,94	3 186 442,67

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

0.00 Městys Černý Důl nemá ve vlastnictví sbírky muzejní a galerijní hodnoty

D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem**D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m²****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 Výše uvedené tabulky se vyplňují v případě pokud obec vlastní více než 10ha lesa. Městys Černý Důl eviduje 4.290m² lesa.

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy

K položce	Doplnující informace	Částka
A.II.8.	042 0140 - Nedokončený majetek - cyklostezka Lánov (od r. 2016 - probíhá)	162 005,00
A.II.8.	042 0750 - Nedokončený majetek - autobusové zastávky	240 060,00
A.II.8.	042 0500 - Nedokončený majetek - hřiště pro Biketrial	7 865,00
A.II.8.	042 0150 - Nedokončený majetek - chodník ZŠ-MŠ	399 587,00
A.II.8.	042 0160 - Nedokončený majetek - chodník u čp 50	76 853,00
A.II.8.	042 0130 - Nedokončený majetek - veřejné osvětlení	78 650,00
A.II.8.	042 0176 - Nedokončený majetek - ZŠ přístavba a zateplení	86 795,00
A.II.8.	042 0110 - Nedokončený majetek - komunikace před úřadem	108 537,00
A.II.8.	042 0231 - Nedokončený majetek - vodovod	283 000,00
A.II.8.	042 0372 - Nedokončený majetek - hnízdo tříděný odpad	4 840,00
D.II.7.	459 - Dlouhodobé závazky - jistina Mega do r. 2043 - parkoviště ČD	100 000,00
B.II.32.	388 - Dohadné účty - dotace kanalizace	68 750,00
D.II.1.	451 - Dlouhodobé úvěry - KB - kanalizace	15 062 960,00
D.II.1.	451 - Dlouhodobé úvěry - KB - budova a pozemky "B2"	4 400 000,00
A.IV.3	465 - Dlouhodobé poskytnuté zálohy - SÚS KHK kauce silnice po kanalizaci (r.2022)	383 899,00
D.II.7.	459 - Dlouhodobé závazky - jistina Vodárenská spol. - koncese kanalizace	230 000,00

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

K položce	Doplnující informace	Částka
A.III.2.	572 - Transfer vlastní PO - ZŠ a MŠ Čistá	1 000 000,00
A.II.2.	562 - Úroky z úvěru - kanalizace	251 287,00
A.III.2.	572 500 - Transfer - městská policie Trutnov	39 285,00
A.III.2.	572 500 - Transfer - ostatní - členské příspěvky	87 297,00
A.III.2.	572 450,500,340,390 - Transfer - ostatní - finanční dary	214 000,00
A.II.2.	562 - Úroky z úvěru - budova B2	15 346,00

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

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

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.		1 597 168,92
G.II.	Tvorba fondu		1 466 383,54
	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		1 466 201,92
	4. Ostatní tvorba fondu		181,62
G.III.	Čerpání fondu		577 867,90
G.IV.	Konečný stav fondu		2 485 684,56

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	250 825 864,52	43 103 410,25	207 722 454,27	208 157 942,27
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	271 230,00	141 756,00	129 474,00	132 894,00
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	10 407 668,50	2 710 468,00	7 697 200,50	7 853 704,50
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	11 527 649,24	3 588 166,00	7 939 483,24	3 812 778,24
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	32 859 809,82	8 523 267,00	24 336 542,82	25 011 238,82
G.5.	Jiné inženýrské sítě	181 138 826,59	24 323 681,00	156 815 145,59	160 446 934,59
G.6.	Ostatní stavby	14 620 680,37	3 816 072,25	10 804 608,12	10 900 392,12

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky	6 371 293,60		6 371 293,60	6 310 534,60
H.1.	Stavební pozemky				
H.2.	Lesní pozemky	41 273,00		41 273,00	41 273,00
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	6 159 584,37		6 159 584,37	6 163 268,37
H.4.	Zastavěná plocha	170 436,23		170 436,23	105 993,23
H.5.	Ostatní pozemky				

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

* Konec sestavy *