



PŘÍLOHA

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2023**IČO: **00277720**Název: **Městys Černý Důl**

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2023

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 605578214	
fax	
e-mail eko@cernydul.cz	
WWW stránky www.cernydul.cz	

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

Okamžik sestavení (datum, čas): 05.02.2024, 11h18m28s

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 vklady 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 3,5% 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. Příspěvy 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		10 506 030,85	7 690 793,20
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	34 161,00	34 161,00
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	727 012,65	754 152,00
3.	Vyřazené pohledávky	905	8 400,00	8 400,00
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909	9 736 457,20	6 894 080,20
P.II.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů			
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		
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		3 719 509,27	3 719 509,27
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	3 719 509,27	3 719 509,27
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	14 003 636,12	11 188 398,47

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

Tato informace se netýká Městyse 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 - Tobiášovi - návrh na vklad dne 27.12.2023 (den vyřazení z účetnictví ve výši 759Kč) sp.zn. V-9152/2023-610, úplatné v částce 5.550Kč (ppč 942/7 a stp 516 - rozděleno z 942/3– LV10001). Zápis do KN proběhne v roce 2024

B.2. Informace podle § 66 odst. 8

Tato informace se netýká Městyse 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	12 114 729,27	
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	3 171 992,53	3 165 435,19

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	162 005,00
A.II.8.	042 0750 - Nedokončený majetek - autobusové zastávky	240 060,00
A.II.8.	042 0150 - Nedokončený majetek - chodník ZŠ-MŠ	322 510,00
A.II.8.	042 0160 - Nedokončený majetek - chodník u čp 50	76 853,00
A.II.8.	042 0176 - Nedokončený majetek - ZŠ přístavba a zateplení	659 451,00
A.II.8.	042 0231 - Nedokončený majetek - vodovod	3 120 965,00
A.II.8.	042 0019 - Nedokončený majetek - opěrná zeď u Weberů	7 104 708,00
D.II.7.	459 - Dlouhodobé závazky - jistina Vodárenská koncese	230 000,00
D.II.7.	459- Dlouhodobé závazky - jistina Mega do r. 2043 - parkoviště ČD	100 000,00
D.II.7.	459 - Dlouhodobé závazky - jistina do 30.4.2027 - Toman	350 000,00
D.II.4.	455 - Dlouhodobé přijaté zálohy - plánovací smlouvy	2 200 000,00
D.II.1.	451 - Dlouhodobé úvěry - KB - kanalizace	11 937 618,00
D.II.1.	451 - Dlouhodobé úvěry - KB - budova a pozemky "B2"	3 142 400,00
A.IV.5.	469 - Ostatní dlouhodobé pohledávky - SÚS KHK kauce silnice kanalizace	383 899,00
A.IV.5.	469 - Ostatní dlouhodobé pohledávky - SÚS KHK kauce silnice vodovod	1 678 052,00
D.III.32.	374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery - KÚKHK - dotace opěrná zeď	4 321 000,00
A.I.6.	019 - Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek - zařazení změn územního plánu z 041	397 170,00
A.II.3.	021 - Stavby - zařazení komunikací před ÚM, za ÚM, u Švandů	5 137 986,00
B.II.32.	388 - Dohadné účty aktivní - dotace KÚKHK opěrná zeď 8.395tis, SFŽP 3.719tis komunikace	12 114 729,00

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	1 400 000,00
A.III.2.	572 - Transfer - městská policie Trutnov, přestupkové Vrchlabí	83 730,00
A.III.2.	572 - Transfer - ostatní - členské příspěvky	133 421,00
A.III.2.	572 - Transfer - ostatní - finanční dary	174 000,00

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

A.II.2.	562 - Úroky z úvěru - budova B2	103 076,00
A.II.2.	562 - Úroky z úvěru - kanalizace	201 854,00
B.I.17.	649 - Ostatní výnosy z činnosti - pojistná náhrada za poškozenou střechu ÚM	334 623,00
B.I.9.	641 - Smluvní pokuty a úroky z prodlení - projektová dokumentace přístavba ZŠ	255 641,00

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.		3 277 177,82
G.II.	Tvorba fondu		1 914 737,38
	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		1 914 386,10
	4. Ostatní tvorba fondu		351,28
G.III.	Čerpání fondu		152 004,60
G.IV.	Konečný stav fondu		5 039 910,60

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

Číslo položky Název položky		ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	257 125 068,89	52 781 783,15	204 343 285,74	204 062 436,56
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	271 230,00	148 596,00	122 634,00	126 054,00
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	10 407 668,50	3 023 476,00	7 384 192,50	7 540 696,50
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	11 527 649,24	3 834 862,00	7 692 787,24	7 816 135,24
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	38 524 064,19	9 902 052,90	28 622 011,29	24 186 367,11
G.5.	Jiné inženýrské sítě	181 773 776,59	31 602 411,00	150 171 365,59	153 815 832,59
G.6.	Ostatní stavby	14 620 680,37	4 270 385,25	10 350 295,12	10 577 351,12

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

Číslo položky		ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky	6 368 019,16		6 368 019,16	6 371 415,91
H.1.	Stavební pozemky				
H.2.	Lesní pozemky	41 273,00		41 273,00	41 273,00
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	6 143 462,93		6 143 462,93	6 146 859,68
H.4.	Zastavěná plocha	183 283,23		183 283,23	183 283,23
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 *