



PŘÍLOHA

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2018**

IČO: **00277720**

Název: **Městys Černý Důl @U=525.**

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2018

Sídlo účetní jednotky		Místo podnikání	
ulice, č.p.	č.p. 48	ulice, č.p.	č.p. 48
obec	Černý Důl	obec	Černý Důl
PSČ, pošta	543 44	PSČ, pošta	543 44

Údaje o organizaci		Předmět podnikání	
identifikační číslo	00277720	hlavní činnost	Samospráva
právní forma	Územní samosprávný celek (obec)	vedlejší činnost	Prodej a pronájem
zřizovatel	Ministerstvo vnitra	CZ-NACE	

Kontaktní údaje		Razítko účetní jednotky
telefon	499 435 164	
fax	499 429 618	
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): **23.01.2019, 14h 9m57s**

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

Účetní jednotka pokračuje v následujícím účetním období ve své činnosti, nedošlo ke změnám metody z důvodu ukončení činnosti.

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

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

Hlavní činnost - v členění dle vyhlášky č. 323/2000Sb., o rozpočtové skladbě.

Vedlejší činnost (hospodářská) - pronájem pozemků, bytů a nebytových prostor, výnosy ze smluv za tříděný odpad, výnosy z poskytování služeb (fotokopie, fax), 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 roce 2016 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 pouze sociální fond, který je určen zaměstnancům v hlavním pracovním poměru k zaměstnavateli, a uvolněným členům zastupitelstva. Příspěvek do fondu je tvořen 2,5% 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.

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/ Přepočítání údajů v cizích měnách na českou měnu není stanoven, v daném roce žádné platby v cizí měně nebyly realizovány.

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

Číslo položky Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
P.I. Majetek a závazky účetní jednotky		7 758 593,92	7 757 154,12
1. Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	34 161,00	34 161,00
2. Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	734 409,59	737 669,79
3. Vyřazené pohledávky	905	8 400,00	
4. Vyřazené závazky	906		
5. Ostatní majetek	909	6 981 623,33	6 985 323,33
P.II. Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů			959 679,29
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		959 679,29
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			
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		24 061 173,32	72 415 819,69
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	24 061 173,32	72 415 819,69
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		

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

Číslo položky Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
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. Další podmíněné závazky**VII.**

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 práv.předp.a další činn.moci zákonod.,výkon. nebo soudní	978		
8. Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z práv.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		
14. Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	986		

P. Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty**VIII.**

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	31 597 863,24	80 910 749,10

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

Tato informace se netýká Městysu Černý Důl – není příspěvkovou organizací

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

Dne 22.9.2017 podepsal Městys Černý Důl 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). Proběhla mimořádná splátka ve výši 3.000.000Kč (z dotace KÚKHK)

B. Informace podle § 66 odst. 6**1.**

Městys Černý Důl nemá podaný návrh na vklad do katastru nemovitostí, ke kterému k datu závěrky nepřišla doložka o zápisu.

B. Informace podle § 66 odst. 8**2.**

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

B. Informace podle § 68 odst. 3**3.**

0.00 Nebyly prováděny významné kompenzační operace

C. Doplňující 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	59 505 777,23	8 473 062,81
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	1 595 782,46	1 674 191,09

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

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

D. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem**2.****D. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m²****3.****D. Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem****4.****D. Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem****5.****D. Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem****6.****D. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem****7.**

0.00 Výše uvedené tabulky se vyplňují v případě pokud obec vlastní více než 10ha lesa. Městys Černý Důl eviduje 4.290m² lesa.

E. Doplňující informace k položkám rozvahy**1.**

<i>K položce</i>	<i>Doplňující informace</i>	<i>Částka</i>
A.II.8.	042 0140 - Nedokončený majetek - cyklostezka Lánov (od r. 2016 - probíhá)	162 005,00
A.II.8.	042 0550 - Nedokončený majetek - kanalizace (od r. 2003 - probíhá)	110 018 560,00
A.II.8.	042 0750 - Nedokončený majetek - autobusové zastávky (od r. 2013 - probíhá)	97 280,00
A.II.8.	042 0500 - Nedokončený majetek - hřiště pro Biketrial	7 865,00
A.II.8.	042 0150 - Nedokončený majetek - chodník ZŠ-MŠ	268 620,00
A.II.8.	042 0160 - Nedokončený majetek - chodník u čp 50	76 853,00
B.II.32.	388 - Dohadné účty - dotace Kanalizace a ČOV - OPŽP	4 653 875,00
D.II.7.	459 - Dlouhodobé závazky - jistina Mega do r. 2043 - parkoviště ČD	100 000,00
D.III.32.	374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery - volby prezident - vratka 1/2019	9 068,00
D.III.32.	374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery - volby senát - vratka 1/2019	26 904,00
D.III.32.	374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery - volby ÚSC - vratka 1/2019	36 115,00
B.II.32.	388 - Dohadné účty - dotace kanalizace KÚKHK	3 000 000,00
A.IV.3.	465 - Dlouhodobé poskytnuté zálohy - SÚS KHK kauce silnice pro kanalizaci	767 799,00
D.II.8.	472 - Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery - dotace Kanalizace a ČOV - KÚKHK	3 000 000,00

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

<i>K položce</i>	<i>Doplnující informace</i>	<i>Částka</i>
A.III.2.	572 - Transfer vlastní PO - ZŠ a MŠ Čistá	1 000 000,00
B.IV.2.	672 - Výnosy z transferů - dotace volby PSPČR na konci roku neproučtována uznatelná dotace (vyčerpané náklady), z 374 na 672, provedeno 10.1.2018 d.č. 890001	19 226,00
A.II.2.	562 - Úroky z úvěru	235 660,00
A.III.2.	572 - Transfer - obyvatelům - "pastelkovné", "pohřebné", "obědy důchodcům"	98 344,00
A.III.2.	572 - Transfer - městská policie Trutnov	73 844,00
A.III.2.	572 - Transfer - sport (Sokol, Racing team, lyžování)	85 000,00
A.III.2.	572 - Transfer - spolky (důchodci, SDH, Krakonoš)	70 000,00
A.III.2.	572 - Transfer - stavební úřad Rudník	60 000,00
A.III.2.	572 - Transfer - ostatní (člen.příspěvky, knihovna TU, drobné dary)	85 836,00

E. Doplňující informace k položkám přehledu o peněžních tocích**3.**

<i>K položce</i>	<i>Doplňující informace</i>	<i>Částka</i>
B.II.3.	Příjmy z prodeje DHM - ppč 62 Fořt (vyřazovací cena 2.916 Kč)	192 600,00
B.II.3.	Příjmy z prodeje DHM - ppč 998/2 Čistá (vyřazovací cena 15.050Kč) - splátkově od 2017 (celkem 1.302.500Kč)	1 000 000,00
B.II.3.	Příjmy z prodeje DHM - ppč 402/1 ČD (vyřazovací cena 1.124Kč)	276 200,00
B.II.3.	Příjmy z prodeje DHM - ppč 1040/3 ČD, 1392/3 ČD (vyřazovací cena 386Kč)	400,00
B.II.3.	Příjmy z prodeje DHM - ZOD Lánov směna doplatek z odhadu (vyřazovací 91.497Kč, zařazovací 15.000Kč)	496 122,00
B.II.3.	Příjmy z prodeje DHM - ppč 83/2, 1019/12 (vyřazovací cena 2.391Kč)	47 000,00

E. Doplňující informace k položkám přehledu o změnách vlastního kapitálu**4.**

<i>K položce</i>	<i>Doplňující informace</i>	<i>Částka</i>
A.III.5.	403 - Snížení investičních transferů ve věcné a časové souvislosti - odpisy	1 595 792,00
A.III.3.	403 - Zvýšení investiční transferů - dotace MVČR DA SDH	450 000,00
A.III.3.	403 - Zvýšení investičních transferů - dotace KÚKHK DA SDH	300 000,00
A.III.3.	403 - Zvýšení investičních transferů - dotace SFŽP kanalizace a ČOV Černý Důl	55 755 777,00
A.III.3.	403 - Zvýšení investičních transferů - dotace KÚKHK kanalizace a ČOV Černý Důl	3 000 000,00

F. Doplňující 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.		80 971,91
G.II.	Tvorba fondu		70 867,07
	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		70 855,00
	4. Ostatní tvorba fondu		12,07
G.III.	Čerpání fondu		94 465,55
G.	Konečný stav fondu		57 373,43
IV.			

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

Číslo položk y	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	122 594 082,16	30 249 107,25	92 344 974,91	94 634 876,91
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	271 230,00	131 496,00	139 734,00	143 154,00
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	10 407 668,50	2 240 956,00	8 166 712,50	8 323 216,50
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	7 247 204,52	3 367 878,00	3 879 326,52	3 948 938,52
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	32 819 601,82	6 494 778,00	26 324 823,82	27 004 138,82
G.5.	Jiné inženýrské sítě	57 357 020,95	14 872 566,00	42 484 454,95	43 640 623,95
G.6.	Ostatní stavby	14 491 356,37	3 141 433,25	11 349 923,12	11 574 805,12

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

Číslo položk y	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky	6 299 999,60		6 299 999,60	6 398 363,60
H.1.	Stavební pozemky				
H.2.	Lesní pozemky	41 273,00		41 273,00	41 273,00
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	6 152 733,37		6 152 733,37	6 251 097,37
H.4.	Zastavěná plocha	105 993,23		105 993,23	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 položk y	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 položk y	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 *