

P ÍLOHA

územní a samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti
(v K , s p esností na dv desetinná místa)

I O: 00274968
Název: M sto Kostelec nad Orlicí

Sestavený k rozvahovému dni 31.12.2017

Sídlo ú etní jednotky

ulice, c.p. Palackého nám stí 38
obec Kostelec nad Orlicí
PSC, pošta 51741

Údaje o organizaci

identifika ní íslo 00274968
právní forma Územn samosprávný celek
z izovatel M sto Kostelec nad Orlicí

Místo podnikání

ulice, c.p. Palackého nám stí 38
obec Kostelec nad Orlicí
PSC, pošta 51741

Kontaktní údaje

telefon
fax
e-mail

P edm t podnikání

hlavní innost všeobecné innosti ve ejné správě
vedlejší innost
CZ-NACE

Statutární zástupce

Podpisový záznam statutárního
orgánu

Osoba odpov dná za ú etnictví

Podpisový záznam osoby odpov dné
za správnost údaj

Okamžik sestavení (datum, as): 26.02.2018, 13:34

A.1. Informace podle § 7 odst. 3 zákona (TEXT)

Ú etní jednotka nep etřít pokračuje ve své innosti a ke dni 30. 9. 2017 nedošlo k žádným zásadním zm nám. Žádná innost není omezena.

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

Ú etní jednotka byla nucena zm nit uspo ádání a ozna ování položek ú etní záv rky zejména z d vodu novely vyhlášky . 410/2009 Sb., ve zn ní pozd jších p edpis , novel ÚS a v souladu s aktualizací MP/28/OEKO. Tento stav k 30. 9. 2017 z stává nezm n n.

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

Ú etní jednotka užívá tyto ú etní postupy:

- zp sob ú tování zásob A,
- ú tování u opravných položek - o tvorb a rozpoušt ní opravných položek se ú tuje k 31. 12. daného ú etního období,
- zvolený zp sob odpisování majetku - ú etní jednotka provádí ú etní odpisy. Odpisový plán je rámcov stanoven dle p íloh ÚS 708 s výjimkami konkrétních majetkových položek. P ípadně významné výjimky a hodnotov významné odchylky od p íloh ÚS 708
- zp sob ú tování fond prost ednictvím ú tu 401 - fondy jsou ú továny rozvahov
- další specifické postupy ú tování uvnit ú etní jednotky:

* oce ování a vykazování: (zm ny zp sobu nenastaly):

- drobný dlouhodobý hmotný majetek - v po izovací cen od 3 000,- do 40 000,- K
- drobný dlouhodobý nehmotný majetek - v po izovací cen od 3 000,- do 60 000,- K

- hmotný a nehmotný DM vytvoření vlastníinností ve skutečných poizovacích nákladech
- cenné papíry a majetkové účasti - u rozhodujícího a podstatného vlivu po izovací cenou
- reprodukční poizovací ceny - nabyté pozemky smnou byly v roce 2016 oceněny na základě znaleckých posudků
- účetní jednotka v průběhu roku asově rozlišuje výnosy z dotace na výkon státní správy (672). asové rozlišení u ostatních nákladů a výnosů se účtuje vždy bez ohledu na jejich výši dle příjmatého daňového dokladu.
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, ÚS č. 701 - 710 a MP/28/OEKO.

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

Íslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	Ú ETNÍ OBDOBÍ	
			B ŽNÉ	MINULÉ
P.I.	Majetek a závazky účetní jednotky		5 163 117,45	4 895 118,19
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	172 809,42	124 381,42
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	3 741 487,01	3 532 595,75
3.	Vyazené pohledávky	905	59 214,00	48 534,00
4.	Vyazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909	1 189 607,02	1 189 607,02
P.II.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé		941 168,32	7 036 204,22
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z podfinancování transfer	911		
2.	Krátkodobé podmíněné závazky z podfinancování transfer	912		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transfer	913		
4.	Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transfer	914		
5.	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transfer	915	941 168,32	7 036 204,22
6.	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transfer	916		
P.III.	Podmíněné pohledávky z dlužníka užívání majetku jinou osobou			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z dlužníka úplatného užívání majetku	921		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z dlužníka úplatného užívání	922		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z dlužníka užívání majetku jinou	923		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z dlužníka užívání majetku jinou	924		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z dlužníka užívání majetku jinou	925		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z dlužníka užívání majetku jinou	926		
P.IV.	Další podmíněné pohledávky			1 983 556,00
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého	931		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého	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		1 983 556,00
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	947		
12.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení	948		
P.V.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé		21 345 395,50	3 604 349,10
1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z podfinancování transfer	951		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z podfinancování transfer	952		
3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transfer	953		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transfer	954		
5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transfer	955	21 345 395,50	3 604 349,10
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transfer	956		
P.VI.	Podmíněné závazky z dlužníka užívání cizího majetku			
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 d vodu užívání cizího majetku na	965		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z d vodu užívání cizího majetku na	966		
7.	Krátkodobé podmíněné závazky z d vodu užívání cizího majetku nebo	967		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z d vodu užívání cizího majetku nebo	968		
P.VII.	Další podmíněné závazky		1 201 321,00	1 201 321,00
1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o po ízení dlouhodobého	971		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o po ízení dlouhodobého	972	1 201 321,00	1 201 321,00
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z p íjatého kolaterálu	975		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z p íjatého kolaterálu	976		
7.	Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z právních p edpis ů a další	978		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z právních p edpis ů a další	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 spor ů, správních ízení a	985		
14.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních spor ů, správních ízení a	986		
P.VIII.	Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a			
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.	Vyrovňovací ú et k podrozvahovým ú t m	999	26 248 360,27	16 317 906,51

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

P íslušné ustanovení se vztahuje na p ísp vkové organizace, pokud jsou zapsány v obchodním rejst říku. Ustanovení se nevztahuje na obce.

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

Ke konci ú etní záv rky neexistovaly takové podmínky í situace, v jejichž d sledku by došlo k výrazné zm ěn ě pohledu na finan ní situaci ú etní jednotky.

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

U ú etní jednotky daná situace nenastala.

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

Územní samosprávný celek není p ísp vkovou organizací (ne eší krytí investí ního fondu), a proto se tato informace netýká naší ú etní jednotky.

B.3.	Informace podle § 68 odst. 3 (ÍSLO A TEXT)	
	TEXT	CISLO

C. Doplnující informace k položkám rozvahy C.I.1.Jmenné jednotky a C.I.3.Transfery na pořízení dlouhodob. majetku

íslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení DM za běžné účetní období	2 590 336,66	2 337 448,04
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení DM ve věcné a časové souvislosti	7 100 601,04	

D.1.	Počet jednotlivých věcí a soubor majetku nebo seznam tohoto majetku (ÍSLO A TEXT)	
	TEXT	CISLO

Účetní jednotka nemá ve své účetní evidenci kulturní památky, sbírky muzejní povahy, předměty kulturní hodnoty a církevní stavby oceněné ve výši 1 Kč dle § 25 odst. 1 písm. k) zákona o účetnictví. 0,00

D.2.	Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem (ÍSLO)	
	TEXT	CISLO

11 888 235,37

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

0,00

D.4.	Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem (ÍSLO)	
	TEXT	CISLO

11 888 235,37

D.5.	Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem (ÍSLO)
	TEXT

CISLO

88 568 157,73

D.6.	Průměrná výše ocenění výměry les. pozemků s les. porostem oceněných jiným způsobem (ÍSLO)
	TEXT

CISLO

7,45

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

CISLO

Netýká se naší účetní jednotky.

0,00

E.1.	Doplňující informace k položkám rozvahy
K položce	Doplňující informace

částka

E.2.	Doplňující informace k položkám výkazu zisku a ztráty
K položce	Doplňující informace

částka

A.I.33. Účetní jednotka vytváří pravidelné opravné položky.

E.3.	Doplňující informace k položkám pohledu o peněžních tocích
K položce	Doplňující informace

částka

C.I. Účetní jednotka nemá doplňující informace.

E.4.	Doplňující informace k položkám pohledu o změnách vlastního kapitálu
K položce	Doplňující informace

částka

A.I. Účetní jednotka nemá doplňující informace

F.g. Ostatní fondy

Položka		B ŽNÉ Ú ETNÍ OBDOBÍ
íslo	Název	
G.I.	Po áte ní stav fondu k 1. 1.	1 708 940,54
G.II.	Tvorba fondu	1 250 065,00
1.	P ebytky hospoda ení z minulých let	
2.	P íjmy b žného roku, které nejsou ur eny k využití v b žném roce	
3.	P evody prost edk z rozpo tu b hem roku do ú elových pen žních fond	
4.	Ostatní tvorba fondu	1 250 065,00
G.III.	erpání fondu	1 220 609,79
G.IV.	Kone ný stav fondu	1 738 395,75

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

íslo položky	Název položky	Ú ETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		B ŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	691 338 072,04	306 334 628,00	385 003 444,04	382 804 523,83
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	95 281 124,96	45 015 528,00	50 265 596,96	54 320 373,31
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	308 548 869,97	134 852 800,00	173 696 069,97	180 221 365,57
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	62 485 323,33	25 679 301,00	36 806 022,33	23 986 891,54
G.4.	Komunikace a ve ejné osv tlení	38 952 909,31	18 100 830,00	20 852 079,31	16 925 988,21
G.5.	Jiné inženýrské sít	103 875 754,49	47 401 438,00	56 474 316,49	60 454 127,09
G.6.	Ostatní stavby	82 194 089,98	35 284 731,00	46 909 358,98	46 895 778,11

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

íslo položky	Název položky	Ú ETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		B ŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky	148 589 401,61		148 589 401,61	146 807 649,88
H.1.	Stavební pozemky				
H.2.	Lesní pozemky	88 568 157,73		88 568 157,73	88 568 157,73
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	9 896 754,47		9 896 754,47	9 185 381,03
H.4.	Zastav ná plocha	2 362 512,24		2 362 512,24	2 200 465,14
H.5.	Ostatní pozemky	47 761 977,17		47 761 977,17	46 853 645,98

I. Dopl ující informace k položce A.II.4. Náklady z p ecení reálnou hodnotou výkazu zisku a ztráty

íslo položky	Název položky	Ú ETNÍ OBDOBÍ	
		B ŽNÉ	MINULÉ
I.	Náklady z p ecení reálnou hodnotou		
I.1.	Náklady z p ecení reálnou hodnotou majetku ur eného k prodeji podle § 64		
I.2.	Ostatní náklady z p ecení reálnou hodnotou		

J. Doplnující informace k položce B.II.4. Výnosy z pecení reálnou hodnotou výkazu zisku a ztráty

Íslo položky	Název položky	ÚETNÍ OBDOBÍ	
		BŽNÉ	MINULÉ
J.	Výnosy z pecení reálnou hodnotou	1 360 932,82	554 803,16
J.1.	Výnosy z pecení reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	1 360 932,82	554 803,16
J.2.	Ostatní výnosy z pecení reálnou hodnotou		

K. Doplnující informace k poskytnutým garancím

K.1. Doplnující informace k poskytnutým garancím jednorázovým

K.2. Doplnující informace k poskytnutým garancím ostatním

L. Doplnující informace o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru