

# PŘÍLOHA

územní samosprávné celky a svazky obcí

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2023**

IČO: **00294900**

Název: **Město Nové Město na Moravě**

NS: 00294900 Město Nové Město na Moravě

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

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

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

Město neprovozuje hospodářskou činnost, veškeré činnosti jsou účtovány v hlavní činnosti. Na účtě 245 40 - depozitní účet jsou kauce a jistoty na pronájem bytů, případné jistoty uchazečů na výběrové řízení a neznámé platby. Kurzové rozdíly - pro přepočtené nakoupené nebo prodané cizí měny bude použit kurz, za který byla nakoupena nebo prodána, majetek a závazky vyjádřené v cizí měně se přepočítávají k rozvahovému dni kurzem ČNB. Majetek - v rozvaze je veden nehmotný majetek DDNM - účet 018 - ocenění od 7 000,- Kč do 60 000,- Kč; DNM - účet 012-015, 019 - hodnota vyšší než 60 000,- Kč; hmotný majetek: DDHM - účet 028 - ocenění od 3 000,- Kč do 40 000,- Kč, DHM - účet 021-025, 029 - ocenění vyšší než 40 000,- Kč; účet 031, 032 bez ohledu na pořizovací cenu. V podrozvahové evidenci je veden účet 901 - drobný nehmotný majetek v hodnotě nižší než 7 000,- Kč, účet 902 - drobný hmotný majetek v hodnotě od 100,- Kč a nižší než 3 000,- Kč, účet 909 - majetek předaný PO k hospodaření a ostatní majetek. Odpisy majetku jsou prováděny na základě odpisového plánu - rovnoměrné měsíční odpisy. Ocenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji v případě dosažení hranice významnosti 500 000,- Kč. Úroky z přijatého úvěru na pořízení investic jsou součástí ocenění DM do doby zařazení majetku do užívání, poté jsou provozním nákladem. Zásoby jsou oceňovány pořizovacími cenami, účtuje se způsobem "B", pouze zásoby vyšší hodnoty, kde je předpoklad delší doby uložení na skladě se účtuje způsobem "A". Peněžní fondy jsou účtovány rozvahově přes účet 401 a 419. Časově se během roku rozlišují poskytnuté příspěvky PO - účet 381, přijatá dotace SDV - účet 384, čerpání dotací - účet 388. Služby k pronájmu bytů a nebytových prostor a přijaté zálohy na tyto služby od nájemníků se účtují rozvahově přes účet 324 a 377. Na účtu 261 - Pokladna se neúčtuje rozpočtová skladba.

**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>444 583 943,02</b>	<b>438 297 057,93</b>
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	1 338 569,06	1 317 509,06
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	6 784 447,40	6 988 498,80
3.	Vyřazené pohledávky	905	749 964,41	768 488,41
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909	435 710 962,15	429 222 561,66
<b>P.II.</b>	<b>Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů</b>		<b>240 000,00</b>	<b>4 187 917,00</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	240 000,00	4 187 917,00
6.	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916		
<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>42 006 624,63</b>	<b>1 682 636,56</b>
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931	41 208 290,00	
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933	796 405,24	1 675 898,27
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934	1 929,39	6 738,29
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		
<b>P.V.</b>	<b>Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů</b>		<b>30 148 548,22</b>	<b>17 463 801,99</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		
5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955	28 148 548,22	9 225 605,99
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956	2 000 000,00	8 238 196,00
<b>P.VI.</b>	<b>Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku</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		
7.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	967		

**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
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	968		
<b>P.VII. Další podmíněné závazky</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		
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. Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty</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		
5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	512 979 115,87	445 155 021,48

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

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

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

0

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

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

**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	2 210 359,80	14 162 801,97
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	6 308 281,67	5 894 333,30

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

22,00 položky oceněné 1,- Kč

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

3671206.00

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

209258742.00

**D.4. Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem (ČÍSLO)****D.5. Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem (ČÍSLO)****D.6. Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem (ČÍSLO)****D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem (ČÍSLO A TEXT)****E.1. Doplňující informace k položkám rozvahy (TEXT)**

K položce	Doplňující informace	Částka
A.IV.5.	účet 469 - prodej akcií SATT, a.s. - rozložené splátky do r. 2026 - 11 468,8 tis. Kč/rok	34 406 396,00
D.II.7.	účet 459 - nákup akcií SATT, a.s. - rozložené splátky do r. 2026 - 7 001,7 tis. Kč/rok	21 005 292,00
A.II.10	účet 036 a účet 407 - pozemky určené k prodeji	
D.II.4	účet 455 - přijaté zálohy na prodej pozemků - k převodu dojde v r. 2024, budou vypořádány plně proti prodejní ceně pozemků	2 900 833,00
D.III.33	účet 377 - pohledávky Sberbank	6 610 680,00
C.I.3	účet 403 - transfery na pořízení dlouhodobého majetku - odchylka od metody účtování dle ČÚS č. 709, bod 4.2.6 z důvodu významné částky - vratka dotace na majetek zařazený v r. 2020, výzva k vrácení v r. 2023, upraveno i na kartě majetku	6 227 846,00
C.I.7	účet 408 - opravy předcházejících účetních období - časové rozlišení dotace z r. 2019 - 469 928 Kč, chybně vytvořené opravné položky v r. 2022 - 404 652 Kč	874 580,00
A.IV.1.	účet 462 - poskytnuté návratné finanční výpomoci - pohledávky přeúčtovány na účet 469	1 509 943,00

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

K položce	Doplňující informace	Částka
B.IV.2	účet 672 - výnosy z transferů - rozpuštěné transfery	6 308 281,00

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

K položce	Doplňující informace	Částka
0.00	0	

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

K položce	Doplňující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

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

<b>A.VII.1.</b>	účet 408 - opravy předcházejících účetních období - časové rozlišení dotace z r. 2019 - 469 928 Kč, chybně vytvořené opravné položky v r. 2022 - 404 652 Kč	<b>874 580,00</b>
-----------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------

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

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
<b>G.I.</b>	<b>Počáteční stav fondu k 1.1.</b>	<b>52 207 178,69</b>
<b>G.II.</b>	<b>Tvorba fondu</b>	<b>47 537 882,56</b>
	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	47 428 824,50
	4. Ostatní tvorba fondu	109 058,06
<b>G.III.</b>	<b>Čerpání fondu</b>	<b>32 897 222,75</b>
<b>G.IV.</b>	<b>Konečný stav fondu</b>	<b>66 847 838,50</b>

**G. Doplňující 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>1 188 624 164,54</b>	<b>418 478 567,89</b>	<b>770 145 596,65</b>	<b>744 071 316,97</b>
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	213 566 787,01	91 569 482,00	121 997 305,01	124 076 851,04
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	331 446 377,79	79 664 342,00	251 782 035,79	253 943 739,30
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	23 119 882,00	11 406 959,00	11 712 923,00	12 052 085,00
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	403 276 999,36	153 231 567,75	250 045 431,61	228 095 814,79
G.5.	Jiné inženýrské sítě	103 482 727,51	36 233 449,41	67 249 278,10	58 255 989,83
G.6.	Ostatní stavby	113 731 390,87	46 372 767,73	67 358 623,14	67 646 837,01

**H. Doplňující 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>150 162 478,47</b>		<b>150 162 478,47</b>	<b>148 823 334,63</b>
H.1.	Stavební pozemky				
H.2.	Lesní pozemky	18 406 935,47		18 406 935,47	18 404 494,56
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	36 639 538,49		36 639 538,49	36 005 669,71
H.4.	Zastavěná plocha	4 563 607,15		4 563 607,15	4 556 397,15
H.5.	Ostatní pozemky	90 552 397,36		90 552 397,36	89 856 773,21

**I. Doplňující 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>		
I.1.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		
I.2.	Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou		

**J. Doplňující 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>3 080 911,53</b>	
J.1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	3 080 911,53	
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou		

Okamžik sestavení (datum, čas): 12.03.2024, 09:23:37

Podpis statutárního orgánu: Michal Šmarda

Podpis odpovědné osoby za účetnictví: Miluše Slámová