



PŘÍLOHA

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady

(v Kč)

Období: **12 / 2013**

IČO: **00254061**

Název: **Město Mariánské Lázně**

NS: **00254061** *Město Mariánské Lázně*

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

Účetní jednotka pokračuje v následujícím účetním období ve své činnosti, nedošlo ke změnám metody z důvodu ukončení činnosti. Nejsou informace o tom, že by byla porušena zásada nepřetržitého trvání účetní jednotky.

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

Účetní jednotka účtuje dle platné vyhlášky k zákonu o účetnictví, č.410/2009 Sb. s účinností od 1. 1. 2012 včetně zakomponovaných změn v roce 2013 (změny v oceňování při bezúplatných převodech mezi vybranými ÚJ). Účetní jednotka zahájila od 1.1.2012 odpisování, v roce 2013 pokračuje v odpisování majetku, které je účtováno na SU 551xSU 07x a 08x. V souvislosti odpisy je proúčtováno rozpuštění inv. transferů: SU 403xSU 672.

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

a) účtováno o RH v souvislosti s prodejem majetku na účtu SU 407, RH stanovena znaleckým posudkem, b) ÚSC odepisuje majetek dle platného ČÚS č.708 a dle schváleného odpisového plánu, c) ÚJ rezervy k 31.12.2013 netvořila, d) časové rozlišení dle hranice stanovené vnitřním předpisem, e) účtování přenesené daňové povinnosti a konečná platba daně z přidané hodnoty na FÚ je zajištěna prostřednictvím depozitního účtu SU 245.0041, d) k účtu 069 byl proúčtován pohyb vkladu movitého majetku již v r. 2012 jehož cena nebyla přeceněna, tento vkládaný majetek byl pořízen z investiční dotace - zůstatek nerozpuštěné dotace dosud evidován na SU 403, e) pro účtování cizích měn postupováno dle vnitřní směrnice, kde je stanoven roční přepočítací kurz, KS valut je přepočten kurzem ČNB k 31.12.2013, f) účtování na peněžních fondech je zajištěno výsledkovým způsobem (účty 548 a 648)

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 účetní jednotky		349 963 969,31	263 025 489,78
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901		
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	1 068 558,30	1 258 135,68
3.	Ostatní majetek	903	348 895 411,01	261 767 354,10
P.II.	Vyřazené pohledávky a závazky		14 422 264,40	15 024 728,40
1.	Vyřazené pohledávky	911	14 422 264,40	15 024 728,40
2.	Vyřazené závazky	912		
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 a ostatní podmíněná aktiva		41 123 421,13	10 010 618,43
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 z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	939		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	941	32 343 839,00	5 150 600,00
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942		
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943	1 645 551,00	
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944	1 500 000,00	221 046,30
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945	5 176 923,05	4 181 864,05
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		
13.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	949		
14.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	951	457 108,08	457 108,08
P.V.	Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku			
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z leasingových smluv	961		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z leasingových smluv	962		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu úplatného užívání cizího majetku na základě jiného důvodu	963		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu úplatného užívání cizího majetku na základě jiného důvodu	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		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	968		

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.VI.	Další podmíněné závazky a ostatní podmíněná pasiva		144 221 974,50	141 486 449,50
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 nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	975		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	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 zajištění	981		
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých zajištění	982	141 486 449,50	141 486 449,50
11.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	983		
12.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	984	2 735 525,00	
13.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	985		
14.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	986		
P.VII.	Vyrovnávací účty		261 287 680,34	146 574 387,11
1.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	261 287 680,34	146 574 387,11

Okamžik sestavení (datum, čas): 19.02.2014, 17:06:09

Podpisový záznam:

A.5. Informace podle § 18 odst. 1 písm. c) zákona

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
1.	Splatné závazky pojistného na sociálním zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti	928 737,00	975 935,00
2.	Splatné závazky veřejného zdravotního pojištění	406 376,00	422 448,00
3.	Evidované daňové nedoplatky u místně příslušných finančních orgánů		414 314,70

A.6. Informace podle § 19 odst. 5 písm. a) zákona (TEXT)

SU 408 - převedení poč.stavů (obsahuje proučtování neinvestičních nákladů na žáky za 1.pol.školního roku 2009-2010, pronájem NP Axel Optik z min.let), v r.2013 proučtování korekce daně z příjmů v souvislosti s SU 384 a proučtování oprav prodeje a vyřazení majetku z min.let, SU 984 - soudní spor o žalovanou částku 2.735.525,-Kč případ Herovi

A.7. Informace podle § 19 odst. 5 písm. b) zákona (TEXT)

Nejisté skutečnosti, které by mohly ovlivnit pohled na finanční situaci v daném období neexistovaly.

A.8. Informace podle § 66 odst. 6 (TEXT)

bez komentáře

A.9. Informace podle § 66 odst. 8 (TEXT)

bez komentáře

B.				
Číslo		Syntetický	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
položky	Název položky	účet	BĚŽNÉ	MINULÉ
B.1.	Poskytnutí úvěru zajištěné zajišťovacím převodem aktiva	364		
B.2.	Půjčky cenných papírů zajištěné převodem peněžních prostředků	364		
B.3.	Prodej aktiva se současně sjednaným zpětným nákupem	364		
B.4.	Nákup aktiva se současně sjednaným zpětným prodejem	364		

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	26 696 744,75	68 314 393,65
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti		

D.1. Informace o individuálním referenčním množství mléka (ČÍSLO A TEXT)**D.2. Informace o individuální produkční kvótě (ČÍSLO A TEXT)****D.3. Informace o individuálním limitu prémiových práv (ČÍSLO A TEXT)****D.4. Informace o jiných obdobných kvótách a limitech (ČÍSLO A TEXT)****D.5. Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku (ČÍSLO A TEXT)****D.6. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem (ČÍSLO A TEXT)**

336,09 čerpáno z programu MISYS dle jednotlivých katastrálních území

D.7. Výše ocenění lesních porostů (ČÍSLO)

12659072,60

D.8. Ocenění lesních porostů jiným způsobem (ČÍSLO A TEXT)

0,00 K datu prodeje jsou lesní pozemky oceňovány aktuálními znaleckými posudky.

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy (TEXT)

K položce	Doplnující informace	Částka
	účet 401 - proúčtování převodu majetku k hospodaření vlastní PO, bezúplatné nabytí pozemků od ČR, bezúplatné nabytí DHM od HZS K.Vary, úpravy v ocenění pozemků z důvodu rozdělování nebo přečíslování parcel dle digitalizace	
	účet 403 - zachycení přijatých dotací na pořízení DM od r.1998 do r.2011 + proúčtování přijatých dotací na pořízení DM v r.2012 a 2013, proúčtování rozpuštění inv.dotace v souvislosti s účtováním o odpisech ÚJ	
	účet 406 - proúčtování vymožených přeplatků soc.dávek z min.let, proúčtování opravných položek z min.let, dooprávkování DNM a DHM odepisovaného k 31.12.2011	
	účet 407 - proúčtování reálné hodnoty při vyřazení DM prodejem	
	účet 345 - změna účtové osnovy a poč.stav účtu byl přeúčtován na účet 344, na tomto účtu se účtuje o poskytnutých transferech ostatním subjektů, KS = zůstatku nevyúčtovaných transferů pod hranici významnosti dle vnitřního předpisu	
	účet 347 - proúčtování investičních a neinvestičních příspěvků k vybraným ústředním vládním institucím (Hasičský záchranný sbor Karl.kraje), KS = předpis finančního vypořádání za rok 2013	
	účet 349 - proúčtování neinvestičních trasferů k vybraným místním vládním institucím (vlastní příspěvkové organizace), proúčtování finančního daru Statutárnímu městu Děčín (povodně)	
	účet 374 - proúčtování záloh přijatých dotací na r.2013, KS = zálohy na transfery dosud nevyúčtované	
	účet 381 - proúčtování předpisu příspěvků na r.2013	
	účet 384 - proúčtování předpisu daně z příjmů za r.2012 včetně korekce a zaplacení současně s účtem 341,231,408,319,682, KS = předpis odhadu daně z příjmů za rok 2013	
	účet 389 - proúčtování dohadných pohybů (poskytnuté dosud nevyúčtované dotace ostatním subjektům)	

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

K položce	Doplnující informace	Částka
	účet 663 - účtováno o kurzovém zisku (vznik z důvodu přecenění KS valut k 31.12.2013)	
	účet 672 - účtováno o přijatých transferech územních rozpočtů a o rozpuštění inv.dotací v rámci odpisování majetku	
	účet 525 - proúčtování předpisu zákonného pojištění odpovědnosti zaměstnavatele za pracovní úrazy za I.-IV.Q/2013	
	účet 549 - proúčtování vratek správních poplatků za min.úč.období, proúčtování předpisu zaokrouhlení DPH, zůstatek nevyčerpaných mzdových prostředků za 12/2013	
	účet 551 - proúčtování uplatnění nároku na odpočet DPH z minulých let ve výši 3.139.308,-Kč u DHM - věci movité (současně se zápisem SU 343), proúčtování vyřazení majetku z důvodu likvidace, proúčtování odpisů za rok 2013 (současně se zápisem oprávkových účtů SU 07x a 08x)	
	účet 562 - proúčtování úroků z úvěrů	
	účet 569 - proúčtování ostatních úroků k převodu do rozpočtu z úvěrového účtu	
	účet 572 - účtováno o poskytnutých transferech PO na provoz a poskytnutých neiniv.transferech ostatním subjektům (z fondu sportu, kultury, cest.ruchu i v rámci rozpočtu)	

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

K položce	Doplnující informace	Částka
	Výsledek hospodaření obsahuje dohad k předpisu daně z příjmů za rok 2013, který je proúčtován SU 591 x SU 395 a současně SU 395 x SU 384	16 900 690,00
	Výsledek hospodaření obsahuje odpisy dlouhodobého majetku dle ČÚS 708 a odpisového plánu, proúčtováno SU 551 X SU 07x a 08x	
	Konečný stav peněžních prostředků k 31.12.2013 zahrnuje i fin.prostředky na depozitním účtu SU 245.0040 ve výši 6.973.013,73 Kč (částka obsahuje fin.prostředky na výplaty za období 12/2013, složené peněžité jistiny na veř.soutěže, kauce, nálezy)	
	Konečný stav peněžních prostředků také obsahuje ceniny (4347 ks = 260.820,00 Kč) - viz dokladová inventarizace k 31.12.2013	

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

K položce	Doplnující informace	Částka
	Jmění ÚJ viz SU 401 - obsahuje PS k 1.1.2013 (okomentované v přílohách za rok 2011-2), pohyby na účtu 401 během roku 2013: přečíslování a změny ve výměrách pozemkových parcel - digitalizace, převod majetku do správy vlastní PO, poskytnutí investičního příspěvku vlastní PO, bezúplatné nabytí majetku od HZS Karl.kraje, přijatý dar-pozemky - od Krajské správy a údržby silnic Karl.kraje)	
	SU 403 - PS: pořízení DHM z inv.dotace od r.1998-2012, pohyby r.2013 - přijaté dotace včetně proúčtování dohady, rozpuštění dotací v rámci odpisování	
	SU 406 - PS k 1.1.2013 + pohyby r.2013 (opravné položky k pohledávkám, proúčtování vymoženého výživného)	
	SU 407 - proúčtování prodeje majetku oceněného RH včetně pozemků	
	SU 408 - PS k 1.1.2013 + pohyby r.2013 (korekce daně z příjmu za rok 2012, opravy prodeje majetku z min.let)	
	SU 419 - Fondy: konečný stav se rovná KS SU 236	
	Výsledek hospodaření viz Výkaz zisků a ztráty k 31.12.2013, účet 432 - obsahuje výsledek hospodaření z min.let	

F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky**Ostatní fondy - územní samosprávné celky**

<i>Číslo</i>	<i>Název</i>	<i>Položka</i>	<i>BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ</i>
G.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		77 269 625,46
G.II.	Tvorba fondu		13 891 407,49
	1. Přebytky hospodaření z minulých let		
	2. Příjmy běžného roku, které nejsou určeny k využití v běžném roce		5 957 607,49
	3. Převody prostředků z rozpočtu během roku do účelových peněžních fondů		7 933 800,00
	4. Ostatní tvorba fondu		
G.III.	Čerpání fondu		13 449 368,63
G.IV.	Konečný stav fondu		77 711 664,32

G. Stavby

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	1 146 845 042,34	351 611 019,74	795 234 022,60	795 397 949,86
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	204 616 357,68	54 179 167,79	150 437 189,89	155 093 310,04
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	398 619 753,77	137 721 918,00	260 897 835,77	302 666 237,04
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	48 940 410,10	20 452 834,95	28 487 575,15	28 547 982,05
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	186 762 997,73	61 226 995,00	125 536 002,73	113 331 961,03
G.5.	Jiné inženýrské sítě	99 297 022,35	43 358 077,00	55 938 945,35	57 758 571,35
G.6.	Ostatní stavby	208 608 500,71	34 672 027,00	173 936 473,71	137 999 888,35

H. Pozemky

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky	542 162 347,34		542 162 347,34	539 697 265,34
H.1.	Stavební pozemky	1 516 750,00		1 516 750,00	1 516 750,00
H.2.	Lesní pozemky	12 659 072,60		12 659 072,60	12 646 801,60
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	219 623 906,30		219 623 906,30	218 414 670,30
H.4.	Zastavěná plocha	86 130 725,50		86 130 725,50	88 621 125,50
H.5.	Ostatní pozemky	222 231 892,94		222 231 892,94	218 497 917,94

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	8 105 498,00	508 132,22
J.1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	8 105 498,00	508 132,22
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou		

K. Doplnující informace k položce "A. Stálá aktiva" rozvahy

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
K.	Ocenění dlouhodobého majetku určeného k prodeji		
K.1.	Ocenění dlouhodobého nehmotného majetku určeného k prodeji podle § 64		
K.2.	Ocenění dlouhodobého hmotného majetku určeného k prodeji podle § 64		

* Konec sestavy *



Two handwritten signatures in blue ink are present below the official stamp.