



PŘÍLOHA

územní samosprávné celky a svazky obcí

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2024**IČO: **00282481**Název: **Město Rosice**NS: **00282481**

Nákladové středisko MěÚ Rosice

Sestavená ke dni 31. prosinci 2024

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p. **Palackého náměstí 13**
obec **Rosice**
PSČ pošta **66501 Rosice**

Místo podnikání

ulice, č.p. **Palackého náměstí 13**
obec **Rosice**
PSČ pošta **66501 Rosice**

Údaje o organizaci

identifikační číslo **00282481**
právní forma **obec**
zřizovatel **Zákon o obcích**

Předmět podnikání

hlavní činnost **Pronájmy bytů**
vedlejší činnost
CZ-NACE **000000**

Kontaktní údaje

telefon **546492111**
fax **546492109**
e-mail **posta@rosice.cz**
WWW stránky

Razítko účetní jednotky

Osoba odpovědná za účetnictví

Podpisový záznam

Statutární orgán

Mgr. Andrea Trojanová

Podpisový záznam

Okamžik sestavení (datum, čas): 27.01.2025, 13:21:23

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

Účetní jednotka nepřetržitě pokračuje ve své činnosti a bude pokračovat i v následujícím účetním období. Žádná činnost není omezena.

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

Účetní jednotka neměnila v průběhu roku 2024 účetní metody.

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

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, ČÚS č. 701 - č. 710 a metodiky JMK.

- přecenění majetku provádí účetní jednotka vždy, pokud rozdíl mezi pořizovací cenou vedenou v účetnictví a tržní cenou určenou k prodeji majetku převyší 0,25 % aktiv netto uvedených v Rozvaze účetní jednotky k rozvahovému dni předcházejícího účetního období, tj. k 31.12. předcházejícího roku (dle interního pokynu č. 3/2017).

- účetní jednotka účtuje o opravných položkách k pohledávkám čtvrtletně

- majetek předaný PO a SVAK účtuje účetní jednotka na účtu 909

- účetní jednotka používá měsíční odpisy majetkových účtů, zvolený způsob odpisování majetku je rovnoměrný

- účetní jednotka používá metodu časového rozlišení vždy u energií (el. energie, voda, plyn) a zdaňované činnosti - dle Vnitřní směrnice č. 8/2022 pro časové rozlišení nákladů a výnosů a účtování o dohadných položkách. Za nevýznamnou částku, u které není v hlavní činnosti použita metoda časového rozlišení, se považují částky nepřesahující 30 000,- Kč a pravidelně se opakující platby.

- účetní jednotka účtuje o zásobách způsobem B

- dolní hranice pro účtování majetku do operativní evidence byla stanovena vnitřní směrnicí 8/2019 Podrozvahové účty města Rosice na 500 Kč, knihy jsou evidovány v pořizovací ceně nad 1000 Kč a mobilní telefony od pořizovací ceny 1 Kč

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		555 819 025,80	428 102 159,73
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	325 444,56	325 393,74
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	3 179 212,15	3 116 631,17
3.	Vyřazené pohledávky	905		
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909	552 314 369,09	424 660 134,82
P.II.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů		8 875 667,00	6 284 320,68
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	8 875 667,00	6 284 320,68
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		6 592 234,00	971 355,64
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		16 800,00
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	6 592 234,00	954 555,64
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		44 862 246,07	5 644 040,49
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		

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
	5. Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955	44 862 246,07	5 644 040,49
	6. Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956		
P.VI.	Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku		3 821 214,52	4 880 729,10
	1. Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961		
	2. Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962		
	3. Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963	51 745,92	51 745,92
	4. Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964	125 052,64	176 798,56
	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	3 638 877,54	4 646 646,20
	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	5 538,42	5 538,42
P.VII.	Další podmíněné závazky		6 961 630,00	802 000,00
	1. Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971		
	2. Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972	3 630,00	
	3. Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973		
	4. Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974	6 958 000,00	802 000,00
	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		
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	605 366 328,35	435 319 147,44

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

Informace o zápisu do veřejného rejstříku - obce se netýká.

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

Ke dni sestavení účetní závěrky nejsou známy žádné skutečnosti, které by nebyly zachyceny v účetní závěrce a přitom mají vliv na finanční situaci účetní jednotky.

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

U účetní jednotky nenastala situace, že by v termínu do 31. 12. 2024 byl podán návrh na vklad do KN, u kterého do data odeslání účetní závěrky nepříšla doložka o zápisu do KN.

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

Územní samosprávný celek není příspěvkovou organizací (neřeší krytí investičního fondu), tudíž se tato informace netýká naší účetní jednotky.

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		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
položky	Název položky	BĚŽNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období	46 053 596,60	4 725 234,52
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	3 318 613,07	6 596 540,44

D.1.

Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku (ČÍSLO A TEXT)

27,00

Účetní jednotka v 6/2024 zaevidovala do své účetní evidence sbírku 27 ks obrazů, které nabyla v dědickém řízení. Tyto obrazy byly oceněny 1 Kč dle § 25 odst. 1 písm. k) z. o účetnictví

D.2.

Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem (ČÍSLO)

379931.00

D.3.

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

21656067.00

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)

0,00

Netýká se účetní jednotky.

E.1.

Doplňující informace k položkám rozvahy (TEXT)

K položce	Doplňující informace	Částka
A.II.8	042 - Nedokončený dlouhodobý majetek - největší položky: - Rekonstrukce koupaliště - 46.372.086,28 Kč - Zátoka - parkoviště a stezka - 2.231.426,38 - Cyklotrasy - 815 186,00 - Parkovací dům Trávníky 1.305.571 Kč - Expozice v jižním křídle zámku - 1.052.970,54	54 808 788,29

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

A.III.1	061 - 100% podíl na společnosti Správa budov s.r.o.	9 860 000,00
A.III.2	062 - 41,69% podíl Cristal s.r.o.	725 000,00
A.IV.3	465 - Dlouhodobé poskytnuté zálohy - záloha poskytnutá České společnosti pro platební styk CCS	40 000,00
B.II.2	312 - Směnky k inkasu - směnka z roku 2006, splatná 31.1.2011 - na zajištění dle kupní smlouvy ze dne 29.5.2006 mezi městem Rosice a fyzickou osobou, která je v exekuci. Spláceno exekučně	337 080,20
B.II.29	381 - náklady příštích období - kredit frankovacího stroje 543.530 Kč, splátky auta SPOD dle leasingového kalendáře 249.908,53 Kč, časové rozlišení ostatní - 287.334,05 (nákupy víceletých licencí)	1 080 772,58
D.II.1	451 - dlouhodobé úvěry - zahrnuje čerpání úvěru na akci ZŠ Rosice - stavební úpravy -a úvěr na nákup areálu Na Vyhlídce - rozšíření ZŠ Rosice	51 974 500,00
D.III.35	383 - výdaje příštích období - zahrnuje nevyčerpanou přijatou dotaci na výkon pěstounské péče z let 2015-2018	60 385,00
C.I.1	401 - město v roce 2024 poskytlo z rozpočtu přiděl do sociálního fondu ve výši 2.574.951 Kč, přijalo bezúplatným převodem majetek v celkové hodnotě 487 378,43 Kč a převedlo pozemek v hodnotě 3712,30 Kč. Základní škole předalo investiční majetek v hodnotě 150.100 Kč (vnitřní osvětlení ZŠ Pod Zahrádkami) a areál Na Vyhlídce v hodnotě 87.010.736 Kč včetně vybavení. Správě zámku Rosice předalo majetek v hodnotě 106 307 Kč a MŠ Zámecké novou třídu Na Vyhlídce v hodnotě 1.643.950 Kč včetně vybavení. MŠ Zámecká rovněž obdržela investiční příspěvek 300 000 Kč na nákup automobilu, po obdržení dotace na automobil následně vrátila 249 000 Kč zpět do rozpočtu města. V dědickém řízení město získalo majetek v hodnotě 1 889 585 Kč.	186 128 714,52
C.II.6	419 - ostatní fondy - zahrnuje stav sociálního fondu k 31.12.2024	694 003,77
C.I.3	403 - Investiční transfery - město v roce 2024 obdrželo investiční příspěvky na vybudování technické infrastruktury od soukromých osob ve výši 6.157.169 Kč a investiční transfery od vybraných účetních jednotek ve výši 39.896.427,60 Kč. Ze získaných transferů bylo 33.144.212,16 Kč předáno příspěvkovým organizacím města. V roce 2024 město rozpustilo do výnosů transfery v hodnotě 3.318.613 Kč.	55 799 500,16
A.IV.1	462 - Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé - Návratná finanční výpomoc poskytnutá Správě budov s.r.o. za účelem výměny kotle v kotelně Kaštanová	1 833 335,00
C.1.7	408 - opravy let minulých - v roce 2024 byl účtován nepřesný odhad daně z příjmu z hlavní činnosti za rok 2023 ve výši 1 678 630 Kč	133 188 420,41

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

K položce	Doplnující informace	Částka
A.III.2	572 - náklady vybraných místních vládních institucí na transfery - zahrnuje vyplacené neinvestiční příspěvky vlastním příspěvkovým organizacím ve výši 50 214 600 Kč, poskytnuté finanční dary ve výši 387 020 Kč a dále členské příspěvky poskytnuté SVAK Ivančice, d.s.o. Kahan, Sdružení tajemníků, NS Zdravých měst, KTS d.s.o., příspěvek JMK na dopravní obslužnost ad. Ve zdaňované činnosti se jedná o příspěvky do fondu oprav společenství vlastníků ve výši 1.121.988 Kč	56 434 610,86
B.IV.2	672 - výnosy z transferů - zahrnuje příjem globální dotace ve výši 26.086.900 Kč a výnosy z VP smluv ve výši 1.420.130 Kč. Dále zahrnuje výnosy z neinvestičních dotací ve výši 17.970.268 Kč a rozpouštění investičních transferů ve výši 3.318.613 Kč.	48 795 911,80

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

K položce	Doplnující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

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

K položce	Doplnující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

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

A.I.2	Svěření majetku příspěvkové organizaci - snížení stavu - svěření majetku p.o. ZŠ Rosice (vnitřní osvětlení budovy Pod Zahrádkami, koupě a technické zhodnocení budovy Na Vyhlídce, včetně vybavení nové budovy školy), svěření majetku MŠ Zámecká (nákup nové třídy Na Vyhlídce a jejího vybavení) a předání expozic Meda Správě zámku Rosice	88 911 093,40
A.III.1	Transfery na pořízení DM - Svěření majetku s transferovým podílem p.o. Správa zámku Rosice (871.912,40 dotace na expozici Meda), p. z. ZŠ Rosice (249.000 od Nadace ČEZ na vnitřní osvětlení a 23 915 199,76 Kč na budovu Na Vyhlídce) a p.o. MŠ Zámecká na pořízení nové třídy MŠ v hodnotě 8 108 100 Kč z IROP	33 144 212,16
A.III.3	Investiční transfery - zvýšení stavu: Investiční příspěvky na vybudování technické infrastruktury od soukromých fyzických a právnických osob ve výši 6.157.169 Kč Kč a přijaté investiční transfery od vybraných účetních jednotek ve výši 39 896.427,60 Kč	46 053 596,00
A.VII.1	Opravy minulého účetního období - zvýšení stavu - zahrnuje úpravu předpisu daně z příjmu za rok 2023	1 678 630,00
A.I.5	Dary - zvýšení stavu - dar dle závěti fyzické osoby - p. Balaschová	1 889 585,00
A.I.3	Bezúplatné převody - zvýšení stavu - přijaté pozemky od ÚZSVM a fyzických osob, převzetí dopravního hřiště od Centra služeb pro silniční dopravu	487 378,43
A.I.3	Bezúplatné převody - snížení stavu - převod pozemku ŘSD ČR	3 712,30
A.I.4	Investiční transfery - investiční transfer pro MŠ Zámecká na nákup elektromobilu ve výši 300 000 Kč byl po obdržení Nadačního příspěvku z Nadace ČEZ ve výši 249 000 Kč částečně vrácen	300 000,00
A.I.6	Jmění účetní jednotky - ostatní - vyřazení obrazů evidovaných na účtu 032 v hodnotě 1000 Kč	2 581 118,89

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

		Položka	
Číslo	Název		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
G.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		694 003,77
G.II.	Tvorba fondu		2 574 951,00
	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		2 574 951,00
	4. Ostatní tvorba fondu		
G.III.	Čerpání fondu		2 574 951,00
G.IV.	Konečný stav fondu		694 003,77

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

		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
Číslo položky	Název položky	BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	482 799 232,93	226 140 492,84	256 658 740,09	262 088 767,73
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	71 107 911,67	37 849 120,50	33 258 791,17	32 963 793,17
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	83 887 643,73	35 139 819,00	48 747 824,73	71 095 116,14
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	978 901,30	566 653,00	412 248,30	426 000,30
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	193 263 856,23	99 582 066,00	93 681 790,23	86 778 986,80
G.5.	Jiné inženýrské sítě	54 492 739,78	24 134 414,00	30 358 325,78	24 875 182,33
G.6.	Ostatní stavby	79 068 180,22	28 868 420,34	50 199 759,88	45 949 688,99

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

		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
Číslo položky	Název položky	BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky	77 851 303,34		77 851 303,34	78 737 904,08
H.1.	Stavební pozemky	448 500,00		448 500,00	448 500,00
H.2.	Lesní pozemky	2 481 256,08		2 481 256,08	2 498 636,08
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	14 342 943,63		14 342 943,63	14 278 632,51
H.4.	Zastavěná plocha	5 812 767,25		5 812 767,25	6 988 416,10
H.5.	Ostatní pozemky	54 765 836,38		54 765 836,38	54 523 719,39

I. Doplnující informace k položce "A.II.4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty

Číslo		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
položky	Název položky	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		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
položky	Název položky	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 *