

PŘÍLOHA

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY A SVAZKY OBCÍ

Za období: 12/2025

Město Rokytnice nad Jizerou; IČO 00276057; Horní Rokytnice 197, Rokytnice nad Jizerou, 512 44

Právní forma: Obec

Předmět činnosti:

Sestavená k: 31.12.2025

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 9.2.2026

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

Účetní jednotka pokračuje v následujícím účetním období ve své činnosti. Účetní jednotka nemá informace o tom, že by byl porušen princip nepřetržitého trvání.

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

K 30. 6. 2018 došlo k ukončení hospodářské činnosti obce - provoz kabelové televize a tím pádem účtování ve vedlejší hospodářské činnosti.
Od 1. 1. 2018 došlo ke změně účtování pokladny s rozpočtovou skladbou k účtu 261.
Došlo ke změnám metod vlivem změny předpisů k účetním metodám prováděcí vyhlášky k zákonu o účetnictví č. 410/2009 Sb. s účinností od 1. 1. 2016.
Účetní jednotka zahájila účtování k datu 1. 7. 2014 ve vedlejší hospodářské činnosti z důvodu zahájení podnikatelské činnosti obce - provoz kabelové televize.

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

Účetní jednotka vede účetnictví v plném rozsahu. Zásoby, zboží na skladě v infocentru jsou účtovány metodou A, odpisy jsou prováděny čtvrtletně, hospodářská činnost města - provoz kabelové televize byla k 30. 6. 2018 zrušena.
Časové rozlišení je prováděno v souladu s vnitřní směrnici,
Opatrovnický účet - město má 9 opatrovanců,
Dlouhodobý drobný majetek - v pořizovací ceně 3.000,- - 39.999,99,-,
Dlouhodobý drobný nehmotný majetek - v pořizovací ceně 7.000,- - 59.999,99,-,
Na podrozvahových účtech je zachycen drobný majetek do 3.000,- mimo účetní evidenci.

A.4. Informace podle § 7 odst. 5 zákona o stavu účtů v knize podrozvahových účtů			
Název položky	Účet	1	2
		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		Běžné	Minulé
P.I. Majetek a závazky účetní jednotky		1 766 919,72	1 631 305,11
1. Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	0,00	0,00
2. Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	1 766 919,72	1 631 305,11
3. Vyřazené pohledávky	905	0,00	0,00
4. Vyřazené závazky	906	0,00	0,00
5. Ostatní majetek	909	0,00	0,00
P.II. Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů		0,00	0,00
1. Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	911	0,00	0,00
2. Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	912	0,00	0,00
3. Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	913	0,00	0,00
4. Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	914	0,00	0,00
5. Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	915	0,00	0,00
6. Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916	0,00	0,00
P.III. Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou		40 994 865,00	40 994 865,00
1. Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921	0,00	0,00
2. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodou úplatného užívání majetku jinou osobou	922	0,00	0,00
3. Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923	0,00	0,00
4. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	924	0,00	0,00
5. Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925	0,00	0,00
6. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926	40 994 865,00	40 994 865,00
P.IV. Další podmíněné pohledávky		2 892 158,00	2 892 158,00
1. Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931	0,00	0,00
2. Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932	0,00	0,00
3. Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933	0,00	0,00
4. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934	2 892 158,00	2 892 158,00
5. Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939	0,00	0,00
6. Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941	0,00	0,00
7. Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942	0,00	0,00
8. Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943	0,00	0,00
9. Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944	0,00	0,00
10. Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945	0,00	0,00
11. Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	947	0,00	0,00
12. Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	948	0,00	0,00
P.V. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů		7 999 999,97	7 999 999,97
1. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951	0,00	0,00
2. Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952	0,00	0,00
3. Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953	0,00	0,00
4. Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954	0,00	0,00
5. Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955	7 999 999,97	7 999 999,97
6. Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956	0,00	0,00
P.VI. Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku		0,00	0,00
1. Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961	0,00	0,00
2. Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962	0,00	0,00
3. Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963	0,00	0,00
4. Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964	0,00	0,00
5. Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	965	0,00	0,00
6. Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966	0,00	0,00
7. Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	967	0,00	0,00
8. Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	968	0,00	0,00
P.VII. Další podmíněné závazky		50 034 679,36	70 048 551,99
1. Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971	0,00	0,00
2. Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972	0,00	0,00
3. Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973	0,00	0,00
4. Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974	50 034 679,36	70 048 551,99
5. Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	975	0,00	0,00
6. Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	976	0,00	0,00
7. Krátkodobé podm. závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	978	0,00	0,00
8. Dlouhodobé podm. závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	979	0,00	0,00
9. Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981	0,00	0,00
10. Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982	0,00	0,00
11. Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983	0,00	0,00
12. Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984	0,00	0,00
13. Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	985	0,00	0,00
14. Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	986	0,00	0,00

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

Název položky	Účet	1	2
		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		Běžné	Minulé
P.VIII. Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty		5 709 340,00	5 709 340,00
1. Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991	0,00	0,00
2. Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992	5 709 340,00	5 709 340,00
3. Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993	0,00	0,00
4. Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994	0,00	0,00
5. Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	9 328 603,33	-10 820 883,91

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

Město Rokytnice nad Jizerou je zapsáno v Živnostenském rejstříku od 5. 9. 1995, id. č. provozovny 1005927847.

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

30. 11. 2021 došlo k vyřazení majetku bezúplatným převodem (-551MD/401MD) ve výši 2.752.192,86 Kč a 422.660,21 Kč (vodojemy VHS).

K 31. 12.2019 došlo k vyřazení budovy Horní Rokytnice čp. 667 z majetku města (021/0157) ve výši 10.748.375,90,-, odpis činil 551/0300 8.727.417,90 a tím jsme se dostali opět do záporného zůstatku na účtu 493 - výsledek hospodaření běžného účetního období. K 30. 9. 2019 došlo bezúplatnému převodu čistírny odpadních vod včetně technologie a pozemků na Vodohospodářské sdružení Turnov v celkové výši 59.905.158,-Kč.

4/2018 byla zaúčtována do podrozvahy blankosměnka ve výši 2.892.158 Kč s TJ Spartak Rokytnice n.J., z.s. IČ 00527611 - jedná se o zajištění pohledávek - Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu města Rokytnice nad Jizerou - hřiště Pěvín.

K 31.3. 2018 jsme se dostali do záporného zůstatku na účtu 493 - Výsledek hospodaření běžného účetního období (-6.007.911,52,-Kč). K tomuto stavu došlo z důvodu vyřazení budovy Horní Rokytnice 668 z majetku města (021/0157) ve výši 10.748.375,91,- a odpis činil (551/0300) 8.950.794,91,- Kč.

K 30. 9. 2019 byla podepsána Smlouva o bezúplatném převodu majetku na Vodohospodářské sdružení Turnov. K tomuto datu došlo k zaúčtování pohybů na majetkových účtech a účtu 401 (Jmění účetní jednotky). K rozvahovému dni 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

B.2. Informace podle § 66 odst. 8

B.3. Informace podle § 68 odst. 3

C. Doplnující informace k položkám rozvahy "C.I.1 Jmění účetní jednotky" a "C.I.3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku"

Název položky	1	2
	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
	Běžné	Minulé
C.1. Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období	13 012 874,44	6 015 256,73
C.2. Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	2 751 041,75	2 425 280,86

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

Hodnota: 6,00

Kulturní památky

D.2 Celková výměra lesních pozemků s lesním porostemHodnota: 1 147 300,00 m²**D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m²**

Hodnota: 65 396 100,00 Kč

D.4. Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem**D.5. Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem****D.6. Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem****D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem**

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy

K položce	Doplnující informace	Částka
C.I.7.	účet 408 Opravy předcházejících účetních období - vyúčtování přijatých prostředků od investorů na stavbu US 6 (část fin. prostředků od investorů byla určena na stavbu komunikace ve vlastnictví města a část fin. prostředků byla určena na stavbu vodovodu a kanalizace, kterou stavěla a je ve vlastnictví VHS Turnov). Firmě VHS Turnov byly finanční prostředky zaslány na základě veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí investiční dotace v roce 2020 a 2021. Bylo třeba vynulovat závazkový účet 349, kde tyto prostředky stále ležely. Opraveno vnitřním dokladem 28.11. 2022.	3 071 000,00
D.II.1.	451/0455 Úvěr chodníky	6 303 171,03
D.II.1.	451/0454 úvěr nákup areálu Rotes	9 500 000,00

E.2. Doplnující informace k položkám výkazu zisku a ztráty**E.3. Doplnující informace k položkám přehledu o peněžních tocích****E.4. Doplnující informace k položkám přehledu o změnách vlastního kapitálu**

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky	
Název položky	Běžné účetní období
G. Ostatní fondy	
G.I. Počáteční stav fondu k 1.1.	37 553,85
G.II. Tvorba fondu	7 387 667,06
1. Přebytky hospodaření z minulých let	0,00
2. Příjmy běžného roku, které nejsou určeny k využití v běžném roce	7 066 377,26
3. Převody prostředků z rozpočtu během roku do účelových peněžních fondů	0,00
4. Ostatní tvorba fondu	321 289,80
G.III. Čerpání fondu	287 165,00
G.IV. Konečný stav fondu	7 138 055,91

G. Doplnující informace k položce „A.II.3. Stavby" výkazu rozvahy				
Název položky	1	2	3	4
	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
	Běžné			Minulé
	Brutto	Korekce	Netto	
G. Stavby	342 669 696,95	154 065 230,39	188 604 466,56	178 666 153,95
G.1. Bytové domy a bytové jednotky	7 925 792,87	2 852 440,90	5 073 351,97	5 184 003,97
G.2. Budovy pro služby obyvatelstvu	134 361 037,24	65 085 545,34	69 275 491,90	63 990 794,61
G.3. Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	2 849 275,20	924 870,40	1 924 404,80	48 402,60
G.4. Komunikace a veřejné osvětlení	117 044 099,12	59 586 237,65	57 457 861,47	53 376 346,55
G.5. Jiné inženýrské sítě	34 930 586,21	15 989 970,70	18 940 615,51	19 761 955,31
G.6. Ostatní stavby	45 558 906,31	9 626 165,40	35 932 740,91	36 304 650,91

H. Doplnující informace k položce „A.II.1. Pozemky" výkazu rozvahy				
Název položky	1	2	3	4
	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
	Běžné			Minulé
	Brutto	Korekce	Netto	
H. Pozemky	44 044 133,30	0,00	44 044 133,30	43 714 609,48
H.1. Stavební pozemky	0,00	0,00	0,00	0,00
H.2. Lesní pozemky	4 298 539,03	0,00	4 298 539,03	4 298 539,03
H.3. Zahrady, pastviny, louky, rybníky	8 668 823,70	0,00	8 668 823,70	8 395 117,73
H.4. Zastavěná plocha	2 484 569,14	0,00	2 484 569,14	2 484 569,14
H.5. Ostatní pozemky	28 592 201,43	0,00	28 592 201,43	28 536 383,58

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

Název položky	1	2
	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
	Běžné	Minulé
I. Náklady z přecenění reálnou hodnotou	0,00	0,00
I.1. Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	0,00	0,00
I.2. Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou	0,00	0,00

J. Doplňující informace k položce "B.II.4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty

Název položky	1	2
	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
	Běžné	Minulé
J. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	0,00	0,00
J.1. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	0,00	0,00
J.2. Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou	0,00	0,00

Údaje k poskytnutým garancím jednorázovým

Údaje k poskytnutým garancím ostatním

Odesláno dne:

Razítko:

.....
Podpis vedoucího účetní jednotky