

Ú Č E T N Í Z Á V Ě R K A

řádná	<input checked="" type="checkbox"/>	mimořádná	<input type="checkbox"/>	mezitimní	<input type="checkbox"/>	* typ závěrky označte 'X'
-------	-------------------------------------	-----------	--------------------------	-----------	--------------------------	------------------------------

sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2018

NÁZEV ÚČETNÍ JEDNOTKY	Statutární město Karlovy Vary
Sídlo účetní jednotky	- ulice,čp - obec - PSČ,pošta
Místo podnikání	- ulice,čp - obec - PSČ,pošta
I Č O	00254657
Právní forma	obec
Předmět podnikání - hlavní činnost	
- vedlejší činnosti	
CZ-NACE	

Název nadřízeného orgánu (zřizovatel)	128/2000
---------------------------------------	----------

Okamžik sestavení	26.04.2019 08:38:39
-------------------	---------------------

Kontaktní údaje	- Telefon - Fax - E-mail - WWW stránky
Razítko účetní jednotky	

Osoba odpovědná za účetnictví	
Podpisový záznam	

Statutární orgán	
Podpisový záznam	

Poznámka: Obsah účetní závěrky se dále skládá z výkazů, které jsou obsaženy v příloze tohoto listu.
* Tato účetní závěrka byla zpracována systémem GINIS firmy GORDIC spol. s r.o.*

Město KV je územně samosprávný celek a vede účetnictví v plném rozsahu. Město KV postupuje v souladu s účetními metodami stanovenými vyhláškou č. 410/2009 Sb., doplňující vyhláškou č. 301/2014 Sb. Odpisy jsou uplatňovány měsíčně ve smyslu ČÚS 708 - Odpisování dlouhodobého majetku. Majetek je odepisován rovnoměrně. Pro potřebu vykazování PAP ve smyslu přílohy č.2a vyhlášky č. 383/2009 Sb., pozměně vyhl. 300/2014 Sb. a vyhl.410/2009 Sb., po změně vyhl. 301/2014 Sb., používá účetní jednotka metodu pro vedení PAP firmy GORDIC. Výkazy jsou předkládány v korunách na dvě desetinná místa. Informace o účetních metodách a obecných účetních zásadách: Zásoby - pořizovací cena, způsob účtování B; Drobný dlouhodobý majetek hmotný - v pořizovací ceně od 3 do 40 tis. Kč; Drobný dlouhodobý majetek nehmotný - v pořizovací ceně od 7 do 60 tis. Kč; Reprodukční pořizovací ceny: nabyté pozemky směnou jsou oceňovány základě znaleckých posudků. Majetek bezúplatně předaný státem v roce 2010 byl oceněn v cenách historických dle předávacích protokolů. Peněžní fondy jsou účtovány rozvahově na účtech 419 a 401. Popis činností, které účetní jednotka provozuje: Hlavní činnost - v členění dle vyhlášky č.323/2000 Sb., o rozpočtové skladbě; Hospodářská činnost- realitní kanceláře RK Ikon a RK Recom-výsledek hospodaření ze správy majetku města od realitních kanceláří; Ostatní (cizí prostředky) - kauce na byty, nebytové prostory, jistiny kveřejným zakázkám; Účetní a finanční výkazy - jejich rozsah údajů, způsob sestavování a termíny předkládání jsou stanoveny vyhl. 410/2009 Sb. a vyhl. 5/2014 Sb.; Kúrzové rozdíly - přepočty cizích měn . ÚJ má v tomto období zřízeny dva běžné účty vedené v měně EUR. ÚJ používá při přepočtu cizí měny na českou pevný kurz na základě devizového kurzu vyhlášeného ČNB, stanovený vnitřním předpisem ÚJ na určitou dobu, české měně. K jednotlivým syntetickým majetkovým účtům 013, 019, 021, 022 je vytvořen analytický účet 0999 - Inventarizační rozdíly ve schvalovacím řízení, kde jsou evidovány vzniklé inventarizační rozdíly do termínu, kdy orgány města rozhodnou o vyřazení majetku z účetní evidence města ve smyslu našich interních předpisů a o případné náhrade škody. Současně, v době zjištění inventarizačního rozdílu, bude na tyto inventarizační rozdíly vytvořena účetní rezerva 555 0310/ 441 0002 ve výši zůstatkových cen. K jednotlivým syntetickým majetkovým účtům 018, 028 je rovněž vytvořen shora uvedený analytický účet 0999 - Inventarizační rozdíly ve schvalovacím řízení. K těmto účtům však nebude vytvářena rezerva, neboť výsledek hospodaření není ovlivněn. Z analytických skutečností. Na účtu SU 901 je evidován drobný dlouhodobý nehmotný majetek, na účtu SU 902 je evidován majetek svěřený k hospodaření drobný majetek, na účtu 905 jsou evidovány vyřazené pohledávky, na účtu SU 909 je evidován majetek svěřený k hospodaření zřizovaným příspěvkovým organizacím, na účtu 915 jsou evidovány ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů, na účtu 931 jsou evidovány krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dl.majetku, na účtu 933 jsou evidovány krátkodobé podmíněné pohledávky ze jiných smluv, na účtu 943 jsou evidovány dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dl.majetku, na účtu 942 jsou evidovány krátkodobé podmíněné pohledávky ve vztahu k jiným zdrojům, na účtu SU 943 jsou evidovány dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahr.transferů, na SU 955 se účtuje o ostatních dlouhodobých pohledávkách z transferů, na SU 943 jsou evidovány dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům, na SU 944 krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění, SU 945 dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o pořízení DM, SU 955 ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transf., SU 971 je určen pro krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení DM, SU 972 je určen pro dlouhodobé podmíněné závazky z závazky z ručení, SU 985 je určen pro krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv, na účtu SU 982 jsou evidovány závazky ze soudních sporů, správních aj. řízení (153.048.688,52 Kč - žaloba T.E.I., 28.630.115,00 Kč žaloba kvůli objektu vila Tifania), SU 992 je určen pro ostatní dlouhodobé podmíněné aktiva a SU 993 pro ostatní krátkodobé podmíněné pasiva.

NS : 00254657 NS MMKV
Číslo položky

UCRGUPUA 09012018 11:08
ÚČETNÍ OBDOBÍ
MINULÉ

Podrozvahový účet

BĚŽNÉ
ÚČETNÍ OBDOBÍ
MINULÉ

3. Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963	0,00	0,00	0,00
4. Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964	0,00	0,00	0,00
5. Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	965	0,00	0,00	0,00
6. Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966	0,00	0,00	0,00
7. Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	967	0,00	0,00	0,00
8. Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	968	0,00	0,00	0,00
P.VII. Další podmíněné závazky		297 953 983,61	250 374 487,32	
1. Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971	0,00	0,00	0,00
2. Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972	0,00	0,00	0,00
3. Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973	0,00	0,00	0,00
4. Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974	0,00	0,00	0,00
5. Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	975	0,00	0,00	0,00
6. Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	976	0,00	0,00	0,00
7. Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	978	0,00	0,00	0,00
8. Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	979	0,00	0,00	0,00
9. Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981	0,00	0,00	0,00
10. Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982	57 459 431,89	68 695 683,80	0,00
11. Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983	0,00	0,00	0,00
12. Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984	0,00	0,00	0,00
13. Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	985	0,00	0,00	0,00
14. Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	986	240 494 551,72	181 678 803,52	0,00
P.VIII. Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty		1 156 200,00	1 156 200,00	
1. Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991	0,00	0,00	0,00
2. Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992	1 156 200,00	1 156 200,00	0,00
3. Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993	0,00	0,00	0,00
4. Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994	0,00	0,00	0,00
5. Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	20 733 006 784,69	20 629 113 013,30	

Lic: MMKV (ginis M)

 IČO: 00254657 Město Karlovy Vary

* * * G I N I S s t a n d a r d - U C R * * *

Příloha (úsc) - PŘÍLOHA za období 12/2018 v Kč, s přesností na dvě desetinná místa
 ZÁVĚRNÝ

Čas : 08:38:47
 Datum: 26.04.2019
 0000ALV06SFL

Strana: 6

NS : 00254657 NS MKV UCRGUPUA 09012018 11:08
ZAKLADNI

A.5.	Informace podle § 18 odst. 3 písm. b) zákona (TEXT)
ÚJ má přiděleno IČ: 00254657 (registre Českým statistickým úřadem dne 1.7.1973).	

A.6.	Informace podle § 19 odst. 6 zákona (TEXT)
Mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky nenastaly takové významné události, které by měly být popsány v této příloze.	

B.1.	Informace podle § 66 odst. 6 (TEXT)
Není v podmínkách mezitimní závěrky relevantní.	
B.2.	Informace podle § 66 odst. 8 (TEXT)
Informace B.2. se nevztahuje k právní formě účetní jednotky.	
B.3.	Informace podle § 68 odst. 3 (ČÍSLO A TEXT)
2 928 050,72	
Ost.dlouhodobé závazky- účet 459 zápočet s účtem 469-Ost.dlouhodobé pohledávky (zápočet do r. 2023-nebyt.dům) -DI Policie ČR Rolavská	

Příloha (ÚSC) - PŘÍLOHA za období 12/2018 v Kč, s přesností na dvě desetinná místa
ZÁKLADNÍ

NS : 00254657 NS MMKV
***** UCRGUPUA 09012018 11:08 *****

C. Doplňující informace k položkám rozvahy "C.I.1. Jmení 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	-2 618 158,19	-13 958 163,49
C.2. Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	0,00	0,00

E.1.	Doplňující informace k položkám rozvahy (TEXT)
Komentář: Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem-Dopravní podnik Karlovy Vary, a.s - z toho příplatek mimo zákł. kap. Činí 1.935.199,14 Kč K položce: A.III.1. Částka: 74956097.14	
Komentář: Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem-KV City Centrum, s.r.o. K položce: A.III.1. Částka: 12750000.00	
Komentář: Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem-Karlovarská teplárenská, a.s. K položce: A.III.1. Částka: 880580621.00	
Komentář: Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem-Městská galerie, s.r.o. K položce: A.III.1. Částka: 200000.00	
Komentář: Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem-KV Arena, s.r.o. K položce: A.III.1. Částka: 5500000.00	
Komentář: Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem-Karlovarská městská, a.s. K položce: A.III.1. Částka: 2300000.00	
Komentář: Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem-Bytové družstvo Stará Role č. 1 K položce: A.III.2. Částka: 25000.00	
Komentář: Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem-Bytové družstvo Stará Role č. 2 K položce: A.III.2. Částka: 25000.00	
Komentář: Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem-Bytové družstvo Drahovice- Krokova ul. K položce: A.III.2. Částka: 2025000.00	
Komentář: Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem-Jockey park, a.s. K položce: A.III.2. Částka: 29366800.00	
Komentář: Dlouhodobé úvěry-Multifunkční hala. Zůstatek úvěru k 31.12.2017 K položce: D.II.1. Částka: 199992000.00	
Komentář: Ost.dlouhodobé závazky- účet 459 zápočet s účtem 469-Ost.dlouhodobé pohledávky (zápočet do r. 2023-nebyt.dům)-DI Policie ČR Rolavská K položce: D.II.7. Částka: 2928050.72	
Komentář: Ost.dlouhodobé závazky-kauce a ostatní závazky-Realitní kancelář IKON K položce: D.II.7. Částka: 349352.00	

Lic: MMKV (ginis M) ***** * * * G I N I S S t a n d a r d - U C R * * * Strana: 11
IČO: 00254657 Město Karlovy Vary ***** Čas : 08:38:47 Datum: 26.04.2019
Příloha (ÚSC) - PŘÍLOHA za období 12/2018 v Kč, s přesností na dvě desetinná místa 0000ALV06SFL

```

NS : 00254657 NS MMKV ***** UCRGUPUA 09012018 11:08 *****
ZANLEADNT *****

```

Komentář:
Ost.dlouhodobé závazky - kaucе Žirafa
K položce: D.II.7. Částka: 130000.00

Komentář:
Ostatní krátkodobé pohledávky - k 31.12.2008 činil majetku města na výhotovení znaleckých posudků. Účetní položka: B.II33
Částka: 52321478,67

Komentář:
Dlouhodobě přijaté zálohy - přijaté zálohy od ku-
činy 38.105.069 Kč, zálohy na prodej bytů Nám-
ěstí K. položce: DII4 Číslo: 54574098.00

Komentář:
Revolvingový úvěr na předfinancování vybraných investičních akcí let 2017-2019
K položce: DIII Částka: 2587949.55

Komentář:
Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem-Alžbětiny Lázně,a.s. z toho příspěvek mimo základní kapitál 10.300.000 Kč
K položce: A.III.1. Částka: 67040060.00

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

Komentář:

K položce:

Komentář:

K položce:

Částka: 0.00

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

Komentář:

K položce:

Komentář:

K položce:

Částka: 0.00

Lic: MMKV (ginis M)
IČO: 00254657 Město Karlov Vary

Strana: 12

Čas : 08:38:47
Datum: 26.04.2019
0000ALV06SFL

Příloha (ÚSC) - PŘÍLOHA za období 12/2018 v Kč, s přesností na dvě desetinná místa
ZÁKLADNÍ

NS : 00254657 NS MMKV

UCRGUPUA 09012018 11:08

E.4.	Doplňující informace k položkám přehledu o změnách vlastního kapitálu (TEXT)
Komentář:	
K položce:	
Komentář:	
K položce:	
Částka: 0.00	

Číslo	Položka Název	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
G.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	
G.II.	Tvorba fondu	
	1. Přebytky hospodaření z minulých let	30 849 938,54
	2. Příjmy běžného roku, které nejsou určeny k využití v běžném roce	3 209 752,72
	3. Převody prostředků z rozpočtu během roku do účelových peněžních fondů	3 209 752,72
	4. Ostatní tvorba fondu	0,00
		0,00
G.III.	Čerpání fondu	0,00
G.IV.	Konečný stav fondu	7 903 782,73
		26 155 908,53

UCRGUPUA 09012018 11:08											
Číslo položky		Název položky	BRUTTO		BĚŽNÉ KOREKCE		OBDOBÍ		NETTO		MINULÉ
			4	877 741 465,82	1	017 711 835,76	3	860 029 630,06	3	739 715 195,54	
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky		512	726 602,95	95	544 956,26	417	181 646,69	426	772 590,75	
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu		1	675 694 954,25	207	405 104,00	1	468 289 850,25	1	489 630 245,21	
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky			238 523 273,03	32	923 759,95	205	599 513,08	201	780 657,73	
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení		2	024 431 384,73	587	068 563,55	1	437 362 821,18	1	305 412 162,24	
G.5.	Jiné inženýrské sítě			194 991 247,01	47	205 572,00	147	785 675,01	150	818 598,01	
G.6.	Ostatní stavby			231 374 003,85	47	563 880,00	183	810 123,85	165	300 941,60	

Lic: MMKV (ginis M)

IČO: 00254657 Město Karlovy Vary

***** G I N I S S t a n d a r d - U C R * * *

Strana: 15
Čas : 08:38:47
Datum: 26.04.2019
0000ALV06SFL

Příloha (ÚSC) - PŘÍLOHA za období 12/2018 v Kč, s přesností na dvě desetinná místa
Doplňující informace k položce "A.II.1. Pozemky" výkazu rozvahy
ZÁKLADNÍ

NS : 00254657 NS MMKV

UCRGUPUA 09012018 11:08

Číslo položky	Název položky	BRUTTO	BĚŽNÉ KOREKCE	OBDOBÍ	NETTO	MINULÉ
H. Pozemky		5 446 159 755,77	0,00	5 446 159 755,77	5 503 289 251,20	
H.1. Stavební pozemky		102 813 787,47	0,00	102 813 787,47	113 101 479,92	
H.2. Lesní pozemky		1 020 067,90	0,00	1 020 067,90	1 041 667,90	
H.3. Zahrady, pastviny, louky, rybníky		1 694 878 093,78	0,00	1 694 878 093,78	1 708 089 325,45	
H.4. Zastavěná plocha		71 834 749,70	0,00	71 834 749,70	73 285 961,94	
H.5. Ostatní pozemky		3 575 613 056,92	0,00	3 575 613 056,92	3 607 770 815,99	

NS : 00254657 NS MMKV
Příloha (ÚSC) - PŘÍLOHA za období 12/2018 v Kč, s přesností na dvě desetinná místa
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		2 193 178,08	3 542 528,63
I.2. Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou		2 054 319,00	3 529 463,00
		138 859,08	13 065,63

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			
J.1. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		0,00	3 604 200,00
J.2. Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou		0,00	3 604 200,00
		0,00	0,00