

P ÍLOHA

územní a samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti
(v K , s p esností na dv desetinná místa)

I O: 00295671
Název: M sto Velké Mezi í í

Sestavený k rozvahovému dni 31.12.2019

Sídlo ú etní jednotky

ulice, c.p. Radnická 29
obec Velké Mezi í í
PSC, pošta 59413

Údaje o organizaci

identifika ní íslo 00295671
právní forma Územn samosprávný celek
z izovatel

Místo podnikání

ulice, c.p. Radnická 29
obec Velké Mezi í í
PSC, pošta 59413

Kontaktní údaje

telefon 566781140
fax
e-mail polova@mestovm.cz

P edm t podnikání

hlavní innost Všeobecné innosti ve ejné správě
vedlejší innost
CZ-NACE 841100

Statutární zástupce

Josef Komínek

Podpisový záznam statutárního
orgánu

Osoba odpov dná za ú etnictví

Ing. Pavla Pólová

Podpisový záznam osoby odpov dné
za správnost údaj

Okamžik sestavení (datum, as): 24.02.2020, 11:12

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

Ú etní jednotka nep etřít pokra uje ve své innosti. Žádná innost není omezena.

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

V souladu s novelou vyhlášky 323/2002 Sb. o rozpo tové skladb ve zn ní pozd jších p edpis použity nové položky, nap . náhrada OLH pol. 5811.

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

M sto Velké Mezi í í ú tuje v soustav podvojného ú etnictví v plném rozsahu, ídí se p íslušnými ustanoveními zákona . 563/1991 Sb., o ú etnictví a provád cí vyhláškou .410/2009 Sb., v platném zn ní, ÚS . 701 - . 710. Ú etní jednotka provozuje hlavní innost v len ní dle vyhl. . 323/2002 Sb.ve zn ní pozd. p edpis (a to novelizace vyhlášky . 452/2011 Sb. a 96/2012 Sb.) o rozpo tové skladb a hospodá skou innost.

M sto Velké Mezi í í je z izovatelem jedenácti p ísp vkových organizací: M stská knihovna Velké Mezi í í se sídlem Poštovní 1392/22, Muzeum Velké Mezi í í se sídlem Zámecké schody 1200/4, Sociální služby m sta Velké Mezi í í se sídlem Zdenky Vorlové 2001, Základní škola Velké Mezi í í se sídlem Sokolovská 470/13, Základní škola Velké Mezi í í se sídlem Oslavická 1800/20, Základní škola Velké Mezi í í se sídlem Školní 2055, Základní škola a mat. škola Velké Mezi í í se sídlem Mostišť 50, DÓZA - st edisko volného asu Velké Mezi í í se sídlem Komenského 10/2, Základní i um lecká škola Velké Mezi í í se sídlem Po í í 805/7, Základní škola a mat. škola Velké Mezi í í se sídlem Lhotky 42, Mate ská škola se sídlem Velké Mezi í í echova 1523/10.

P ísp vkovým organizacím je zaslán p ísp vek na provoz.

Na účet 028 je účtován DDHM od 2 000 Kč do 40 000 Kč v etn, doba použitelnosti delší než 1 rok. Na účet 018 je účtován DDNM s dobou použitelnosti delší než 1 rok v hodnotě 0-60 000 Kč. Technické zhodnocení - pokud hodnota technického zhodnocení v průběhu účetního období je nižší než 40 tis. Kč, pak je účtováno do nákladů. V případě, že výdaje na dokončené technické zhodnocení jsou vyšší než 40 tis. Kč (60 tis. Kč u DNM) se navyšuje poizovací hodnota majetku.

Účetní jednotka si zvolila rovnou zprávu o odpisování majetku.

Účtování prodeje a úbytku zásob se provádí podle zprávy o A, kromě režijního materiálu, který je účtován přímo do spotřeb.

Asové rozlišení nákladů a výnosů se řídí zásadami stanovenými v příslušném vnitřním předpisu.

Účetní jednotka tvoří opravné položky ve výši 10 % za každých 90 dní po splatnosti u pohledávek definovaných vyhláškou č. 410/2009 Sb.

Ocenění reálnou hodnotou u dlouhodobého majetku určeného k prodeji účetní jednotka postupuje takto:

- v případě, že je rozdíl mezi účetní a reálnou hodnotou menší než 2 mil. Kč, je za reálnou hodnotu považována zmlouvaná poizovací cena

- v případě, že je rozdíl mezi účetní cenou a reálnou hodnotou větší nebo roven 2 mil. Kč, za reálnou hodnotu je považována oekávaná prodejní cena (resp. cena dle kvalifikovaného odhadu nebo znaleckého posudku).

Zákonné rezervy a opravné položky dle zákona o rezervách účetní jednotka netvoří.

Organizace je plátcem DPH od 1.4.2009, mstní plátcem DPH se organizace stala od 1.1.2010.

Msto Velké Meziříčí vede tyto fondy:

a/ sociální fond je tvořen 3 % ročního objemu vyplacených mzdových prostředků. Tvorbu a použití fondu stanoví samostatné zásady.

b/ fond rozvoje bydlení - součástí příjmů a výdajů jsou úroky a poplatky z bankovního účtu fondu.

c/ fond příjmů z pronájmu majetku města školami s právní subjektivitou a Sociálními službami města Velké Meziříčí. Finanční prostředky fondu jsou používány ve prospěch výše uvedených příspěvkových organizací zvýšením příspěvku na provoz nebo dotací na investici těchto organizací, nebo jiným použitím v rozpočtu města ve prospěch těchto příspěvkových organizací, a to na základě schváleného rozpočtového opatření.

d/ fond pronajatý majetek-zdrojem je nájem odvedený Technickými službami VM s.r.o.pronajímateli, tj. Mstou Velké Meziříčí, dle nájemní smlouvy ze dne 7.2.2013 mezi městem Velké Meziříčí jako pronajímatelem a Technickými službami VM s.r.o. jako nájemcem, ve znění dodatků. Příjmy fondu jsou rovněž další příjmy, o nichž rozhodne městské zastupitelstvo.

Peněžní fondy jsou účtovány rozvahou přes účet 401.

Účetní jednotka bude ovládat významné jednotlivé pohledávky a závazky nad 1 mil. Kč.

Bylo zrušeno zástavní právo u budovy obytného domu v Jirchářích - Kč 5 827 975,40, v zástavě stává budova DPS Kč 41 507 542,40.

Na podrozvahovém účtu 966 jsou vedeny dlouhodobé závazky z dluhu užívání cizího majetku na základě smluv o výpůjčce, u nejpodstatnější částky Kč 144 054 486,55 se jedná o protipovodňové zisky v etn mobilního hrazení podle smluv o výpůjčce s Povodím Moravy, s.p.

Na podrozvahovém účtu 955 jsou vedeny dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů, nejpodstatnější částky -Kč 4 283 430,49 dotace Tvorba strategických dokumentů..., Kč 14 175 068,40 dotace Pístavba a st. úpravy ZŠ Sokolovská.

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

Íslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	Ú ETNÍ OBDOBÍ	
			BŽNÉ	MINULÉ
P.I.	Majetek a závazky účetní jednotky		886 122,62	823 961,30
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901		
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	471 559,31	408 073,99
3.	Vyazené pohledávky	905	413 883,31	415 207,31
4.	Vyazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909	680,00	680,00
P.II.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé			
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		
6.	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916		
P.III.	Podmíněné pohledávky z dluhu užívání majetku jinou osobou			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z dluhu úplatného užívání majetku	921		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z dluhu úplatného užívání	922		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z dluhu užívání majetku jinou	923		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z dluhu užívání majetku jinou	924		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z dluhu užívání majetku jinou	925		

6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z d. vodu užívání majetku jinou	926		
P.IV.	Další podmíněné pohledávky			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého	931		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého	932		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933		
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 zdroj m	942		
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdroj m	943		
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z p. íjatých zajišt ní	944		
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z p. íjatých zajišt ní	945		
11.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních spor , správních ízení	947		
12.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních spor , správních	948		
P.V.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transfer a dlouhodobé		18 864 325,62	13 061 387,03
1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z p. edfinancování transfer	951		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z p. edfinancování transfer	952		
3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahrani ních transfer	953		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahrani ních transfer	954		
5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transfer	955	18 864 325,62	13 061 387,03
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transfer	956		
P.VI.	Podmíněné závazky z d. vodu užívání cizího majetku		145 040 427,97	145 000 427,97
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z finan ního leasingu	963		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z finan ního leasingu	964		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z d. vodu užívání cizího majetku na	965		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z d. vodu užívání cizího majetku na	966	145 014 462,89	144 974 462,89
7.	Krátkodobé podmíněné závazky z d. vodu užívání cizího majetku nebo	967		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z d. vodu užívání cizího majetku nebo	968	25 965,08	25 965,08
P.VII.	Další podmíněné závazky			
1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o po ízení dlouhodobého	971		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o po ízení dlouhodobého	972		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z p. íjatého kolaterálu	975		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z p. íjatého kolaterálu	976		
7.	Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z právních p. edpis a další	978		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z právních p. edpis a další	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 spor , správních ízení a	985		
14.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních spor , správních ízení a	986		
P.VIII.	Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a			
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.	Vyrovňovací ú. et k podrozvahovým ú. t. m	999	-125 289 979,73	-131 115 079,64

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

Informace se netýká naší ú etní jednotky.

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

Ke konci ú etní záv rky neexistovaly takové podmínky i situace, v jejichž d sledku by došlo k výrazné zm n pohledu na finan ní situaci ú etní jednotky.

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

K 31. 12. 2019 byly podány návrhy na vklad do katastru nemovitostí:

zahrady, pastviny, louky, rybníky	K 48 390,--
zastav ná plocha	K 12 288,--
zastav ná plocha	K 3 185,--
zastav ná plocha	K 11 423,--
zastav ná plocha	K 19 625,--
ostatní pozemky	K 51 500,--
ostatní pozemky	K 280,--

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

Územní samosprávný celek není p ísp vkovou organizací (ne eší krytí investí ního fondu), a proto se tato informace netýká naší ú etní jednotky.

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

TEXT	CISLO
Nedošlo ke kompenzacím.	0,00

C. Dopl ující informace k položkám rozvahy C.I.1.Jm ní ú .jednotky a C.I.3.Transfery na po ízení dlouhodob. majetku

íslo položky	Název položky	Ú ETNÍ OBDOBÍ	
		B ŽNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýšení stavu transfer na po ízení DM za b žné ú etní období	3 865 349,10	30 925 640,70
C.2.	Snížení stavu transfer na po ízení DM ve v cné a asové souvislosti	5 901 640,05	6 889 852,85

D.1.	Počet jednotlivých věcí a soubor majetku nebo seznam tohoto majetku (ÍSLO A TEXT)	CISLO
------	--	-------

Účetní jednotka má 13 ks kulturní památky, sbírky muzejní povahy, předměty kulturní hodnoty a církevní stavby oceněné ve výši 1 Kč dle § 25 odst. 1 písm.k) zákona o účetnictví ve své účetní evidenci, a to:

- 1) aquadukt - kamenný mostek
- 2) socha J. Nepomucký Hornoměstská ulice
- 3) Mariánský sloup Hornoměstská ulice
- 4) sloup s balustrádou náměstí
- 5) socha sv. Josefa Nad sv. Josefem
- 6) socha J. Nepomucký Ostrávek
- 7) socha sv. Václava Hornoměstská ulice
- 8) kašna sv. Floriána
- 9) kaple Hrbov
- 10) boží muka sv. Vavřince
- 11) kamenný kříž Olší nad Oslavou
- 12) kamenný kříž Olší nad Oslavou
- 13) kamenný kříž Olší nad Oslavou

13,00

D.2.	Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem (ÍSLO)	CISLO
------	--	-------

1 264 106,00

D.3.	Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč /m ² (ÍSLO)	CISLO
------	---	-------

72 054 042,00

D.4.	Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem (ÍSLO)	CISLO
------	--	-------

0,00

D.5.	Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem (ÍSLO)	CISLO
------	--	-------

0,00

D.6.	Průměrná výše ocenění výměry les. pozemků s les. porostem oceněných jiným způsobem (ÍSLO)	CISLO
------	--	-------

0,00

D.7.	Komentá k ocenění lesních pozemků jiným způsobem (ÍSLO A TEXT)
	TEXT
	CISLO

Netýká se naší účetní jednotky.

0,00

E.1.	Doplňující informace k položkám rozvahy	
K položce	Doplňující informace	částka
A.II.1.	Meziroční nárost - nákup pozemků od soukromých osob - nejvýznamnější - stavební pozemky - K 3 976 312,-- a zahrady, louky, pastviny K 2 598 000,--	7 536 660,10
A.II.3.	meziroční nárost - nejvýznamnější - K 23 845 228,-- most přes ekv Balinku, K 17 792 564,60 zázemí a šatny víceúčelového sport. areálu + doskořiště, K 7 650 495,-- ulice Nábřeží, K 5 273 941 TZ budovy sportovní + parkoviště ve dvoře, K 2 965 713,42 zkušební dráha pro motocyklisty	54 438 130,26
A.II.4.	meziroční nárost - nejvýznamnější - K 3 630 000,-- rolba Zamboni, K 3 456 002,-- automobil Mann s cisternou na pitnou vodu	6 150 157,21
A.II.8.	meziroční úbytek - zaizení - nejvýznamnější - K 23 845 228,-- most přes ekv Balinku, K 17 792 564,60 zázemí a šatny víceúčelového sport. areálu + doskořiště, K 7 650 495,-- ulice Nábřeží, K 5 273 941 TZ budovy sportovní + parkoviště ve dvoře, K 2 965 713,42 zkušební dráha pro motocyklisty	26 955 730,95
A.III.6.	nákup cenných papírů GENERALI - K 15 000 000,00 prodej cenných papírů DRFG EFEKTA K 3 750 394,19	13 834 480,12
A.IV.5.	pohledávka za prodané akcie SATT - Nové Město n/M K 31 232 264,-- provedení z krátkodobých pohledávek	31 226 747,19
B.II.33.	meziroční úbytek - nejvýznamnější pohledávka za prodané akcie SATT - Nové Město n/M K 35 974 494,-- provedení na dlouhodobé pohledávky	23 615 363,32
B.III.4.	zřízení termínovaného vkladu	15 000 000,00
C.I.6.	procentní CP GENERALI K 2 584 874,31, zvýšení RH byt. jednotek Hornoměstská K 1 400 000,-	3 459 350,50
C.I.7.	- asový nesoulad dotace r. 2012 K 18 697,97 - asový nesoulad dotace r. 2012 K 317 865,64 - asový nesoulad průtování SÚ 407 a nákl. k prodeji dluhopisů IKS 2010 K -631 639,20 - dooprávkování majetku r. 2012 K 447 170,00 - dohadné položky projekt VM-Regenerace zelené org. 601 r. 2011 K 279 000,00	431 094,41
C.II.6.	- snížení - zdroj na rekonstrukci obecní sítě Karlov K 14 600 000,-	10 969 939,36
D.II.1.	DYJE II (KB) K 13 139 125,00 Sál JUPITERCLUB (SOB) K 48 463 464,00	61 602 589,00

E.2.	Doplňující informace k položkám výkazu zisku a ztráty	
K položce	Doplňující informace	částka
A.I.26.	Zmařené projekty - bytový dům Hlaništský blok E a F, propojení ulic Třebíšská-Komenského, služební městské policie.	1 771 029,20
A.I.33.	Nejvýznamnější zůstatky opravné položky k pohledávce z prodeje akcií SATT - Nové Město n/M K -11 786 494,-	-10 947 603,79
B.II.1.	Nejvýznamnější snížení výnosů z prodeje akcií SATT Nové Město n/M K -4 742 230,--	-901 246,81

E.3.	Doplňující informace k položkám pohledu o peněžních tocích	
K položce	Doplňující informace	částka

E.4.	Doplňující informace k položkám p ehledu o změnách vlastního kapitálu	
K položce	Doplňující informace	částka

F.g. Ostatní fondy

Položka		B ĚŽNÉ Ú ETNÍ OBDOBÍ
íslo	Název	
G.I.	Poáte ní stav fondu k 1. 1.	15 575 903,33
G.II.	Tvorba fondu	5 272 859,62
1.	P ebytky hospoda ení z minulých let	
2.	P íjmy b ěžného roku, které nejsou ur eny k využití v b ěžném roce	772 311,19
3.	P evody prost edk z rozpo tu b ěhem roku do ú elových pen ěžních fond	1 534 965,00
4.	Ostatní tvorba fondu	2 965 583,43
G.III.	erpání fondu	16 240 798,98
G.IV.	Kone ný stav fondu	4 607 963,97

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

íslo položky	Název položky	Ú ETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		B ĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	1 478 607 075,41	362 413 402,00	1 116 193 673,41	1 061 755 543,15
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	248 863 165,90	73 669 300,00	175 193 865,90	176 220 839,20
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	656 681 993,75	162 210 584,00	494 471 409,75	478 011 383,19
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	15 463 589,29	3 033 472,00	12 430 117,29	14 563 430,29
G.4.	Komunikace a ve ejné osv tlení	306 543 948,92	54 066 891,00	252 477 057,92	218 703 389,92
G.5.	Jiné inženýrské sít	67 817 319,40	15 353 265,00	52 464 054,40	51 615 201,40
G.6.	Ostatní stavby	183 237 058,15	54 079 890,00	129 157 168,15	122 641 299,15

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

íslo položky	Název položky	Ú ETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		B ĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky	197 615 986,86		197 615 986,86	190 079 326,76
H.1.	Stavební pozemky	31 770 881,09		31 770 881,09	28 250 829,12
H.2.	Lesní pozemky	6 005 848,93		6 005 848,93	5 855 719,27
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	39 441 225,07		39 441 225,07	35 880 339,24
H.4.	Zastav ná plocha	96 500 530,01		96 500 530,01	96 412 363,32
H.5.	Ostatní pozemky	23 897 501,76		23 897 501,76	23 680 075,81

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

íslo položky	Název položky	Ú ETNÍ OBDOBÍ	
		B ŽNÉ	MINULÉ
I.	Náklady z pecenění reálnou hodnotou		
I.1.	Náklady z pecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		
I.2.	Ostatní náklady z pecenění reálnou hodnotou		

J. Doplnující informace k položce B.II.4. Výnosy z pecenění reálnou hodnotou výkazu zisku a ztráty

íslo položky	Název položky	Ú ETNÍ OBDOBÍ	
		B ŽNÉ	MINULÉ
J.	Výnosy z pecenění reálnou hodnotou	352 252,81	14 771 010,33
J.1.	Výnosy z pecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	352 252,81	2 984 516,33
J.2.	Ostatní výnosy z pecenění reálnou hodnotou		11 786 494,00