

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 31.12.2018

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): 22.02.2019, 06:41

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 zaú továno po ízení LHO - p íjem položka 2324 a výdej 5169, LHO za azeny do majetku SÚ 041 následn SÚ 019 v souladu s vyhláškou 410/2009 Sb. - jde o nesoulad položky a zaú tování do majetku v souladu s p edpisy.

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 í 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 zasílán p ísp vek na provoz.

Na ú et 028 je ú tován DDHM od 2 000 K do 40 000 K v etn , doba použitelnosti delší než 1 rok. Na ú et 018 je ú tován DDNM s dobou použitelnosti delší než 1 rok v hodnot 0-60 0000 K . Technické zhodnocení - pokud hodnota technického zhodnocení v pr b hu ú et. období je nižší než 40 tis. K , pak je ú továno do náklad . V p ípad , že výdaje na dokon ené tech. zhodnocení jsou vyšší než 40 tis. K (60 tis. K u DNM) se navyšuje po izovací hotnota majetku.

Ú etní jednotka si zvolila rovnom rný zp sob odpisování majetku.

Ú tování po ízení a úbytku zásob se provádí podle zp sobu A, krom režijního materiálu, který je ú tován p ímo do spot eby. asové rozlišení náklad a výnos se ídí zásadami stanovenými v p íslušném vnit ním p edpisu.

Ú etní jednotka tvo í opravné položky ve výši 10 % za každých 90 dní po splatnosti u pohledávek definovaných vyhláškou . 410/2009 Sb.

Ocen ní reálnou hodnotou u dlouhodobého majetku ur eného k prodeji ú etní jednotka postupuje takto:

- v p ípad , že je rozdíl mezi ú etní z statkovou cenou a reálnou hodnotou menší než 2 mil. K ,je za reálnou hodnotu považována zm n ná po izovací cena

- v p ípad , že je rozdíl mezi z statkovou ú etní cenou a reálnou hodnotou v tší nebo roven 2 mil. K ,za reálnou hodnotu je považována o ekávaná prodejní cena (resp. cena dle kvalifikovaného odhadu nebo znaleckého posudku).

Zákonné rezervy a opravné položky dle zákona o rezervách ú etní jednotka netvo í.

Organizace je plátcem DPH od 1.4.2009, m sí ním plátcem DPH se organizace stala od 1.1.2010.

M sto Velké Mezi í í vede tyto fondy:

a/ sociální fond je tvo en 3 % ro ního objemu vyplacených mzdových prost edk . Tvorbu a použití fondu stanoví samostatné zásady.

b/ fond rozvoje bydlení - sou ástí p íjm a výdaj jsou úroky a poplatky z bankovního ú tu fondu.

c/ fond p íjmy z pronájm majetku m sta školami s právní subjektivitou a Sociálními službami m sta Velké Mezi í í. Fin. prost edky fondu jsou používány ve prosp ch výše uvedených p ísp vkových organizací zvýšením p ísp vku na provoz nebo dotací na investici t mto organizacím, nebo p ímým použitím v rozpo tu m sta ve prosp ch t chto p ísp vkových organizací, a to na základ schváleného rozpo tového opat ení.

d/ fond pronajatý majetek-zdrojem je nájem odvedený Technickými službami VM s.r.o.pronajímateli, tj. M stu Velké Mezi í í, dle nájemní smlouvy ze dne 7.2.2013 mezi m stem Velké Mezi í í jako pronajímatelem a Technickými službami VM s.r.o. jako nájemcem, ve zn ní dodatku . P íjmy fondu jsou rovn ž tak další p íjmy, o nichž rozhodne m stské zastupitelstvo.

Pen žní fondy jsou ú továny rozvahov p es ú et 401.

Ú etní jednotka bude ov ovat významné jednotlivé pohledávky a závazky nad 1 mil. K .

Na podrozvahovém ú tu 966 jsou vedeny dlouhodobé závazky z d vodu užívání cizího majetku na základ smluv o výp j ce, u nejpodstatn jší ástky K 144 054 486,55 se jedná o protipovod ové zídky v etn mobilního hrazení podle smluv o výp j ce s Povodím Moravy, s.p.

Na podrozvahovém ú tu 955 jsou vedeny dlouhodobé podmín né pohledávky z transfer , nejpodstatn jší ástky - K 2 588 539,60 se týká dotace na úsporu energie HZ, K 9 375 447,83 se týká dotace - Výzva 28-Bezpe né a moderní služby m sta Velké Mezi í í.

Došlo k výmazu zástavního práva u bytových dom v ástce K 68 658 371,30.

V souladu s novelou vyhlášky 323/2002 Sb. o rozpo tové skladb ve zn ní pozd jších p edpis zaú továno po ízení LHO - p íjem položka 2324 a výdej 5169, LHO za azeny do majetku SÚ 041 následn SÚ 019 v souladu s vyhláškou 410/2009 Sb. - jde o nesoulad položky a zaú tování do majetku v souladu s p edpisy.

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

íslo položky	Název položky	Podrozvahový ú et	Ú ETNÍ OBDOBÍ	
			B ŽNÉ	MINULÉ
P.I.	Majetek a závazky ú etní jednotky		823 961,30	1 871 648,24
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901		
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	408 073,99	401 493,11
3.	Vy azené pohledávky	905	415 207,31	1 469 475,13
4.	Vy azené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909	680,00	680,00
P.II.	Krátkodobé podmín né pohledávky z transfer a krátkodobé			1 274 690,00
1.	Krátkodobé podmín né pohledávky z p edfinancování transfer	911		
2.	Krátkodobé podmín né závazky z p edfinancování transfer	912		
3.	Krátkodobé podmín né pohledávky ze zahrani ních transfer	913		
4.	Krátkodobé podmín né závazky ze zahrani ních transfer	914		
5.	Ostatní krátkodobé podmín né pohledávky z transfer	915		1 274 690,00
6.	Ostatní krátkodobé podmín né závazky z transfer	916		
P.III.	Podmín né pohledávky z d vodu užívání majetku jinou osobou			
1.	Krátkodobé podmín né pohledávky z d vodu úplatného užívání majetku	921		

2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z d vodu úplatného užívání	922		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z d vodu užívání majetku jinou	923		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z d vodu užívání majetku jinou	924		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z d vodu 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 zajišť ní	944		
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z p íjatých zajišť 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		13 061 387,03	13 289 376,65
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	13 061 387,03	13 289 376,65
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transfer	956		
P.VI.	Podmíněné závazky z d vodu užívání cizího majetku		145 000 427,97	145 060 925,77
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	144 974 462,89	145 034 960,69
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	-131 115 079,64	-128 625 210,88

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. 2018 byly podány návrhy na vklad do katastru nemovitostí:

- Zastav ná plocha K 7 530,--
- Zastav ná plocha K 1 350,--

Právní ú inky vkladu nebyly ze strany katastrálního ú adu provedeny do data záv rky.

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

Územní samosprávný celek není p ísp vkovou organizací (ne eší krytí investic 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	30 925 640,70	2 400 413,00
C.2.	Snížení stavu transfer na po ízení DM ve v cné a asové souvislosti	6 889 852,85	5 032 874,06

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

Účetní jednotka má 9 ks kulturní památky, sbírky muzejní povahy, předem ty 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

9,00

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

1 261 139,00

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

71 884 923,00

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.I.6.	Národní listina - LHO K 1 276 588,--	3 457 228,50
A.II.3.	Národní listina: Dvůr ZŠ Komenského K 2 130 042,-- Komunikace Svačkov K 1 430 546,-- Hřiště u 3. ZŠ K 18 725 784,72	1 061 755 543,15
A.II.8.	Mezirodní národní - nejvýznamnější - Tribuna u 3. ZŠ K 17 693 531,80 Těbišská K 23 462 395,74	Most 56 074 004,78
A.III.6.	Prodané akcie SATT k prodeji K 24 188 000,--	62 343 681,53
B.II.32.	Mezirodní národní - nejvýznamnější - Tribuna a hřiště u 3. ZŠ - Výzva 28-Spec.inform.kom.system K 8 538 244,05	39 928 592,31
B.II.33.	Pohledávka za prodané akcie SATT k prodeji K 24 188 000,--	30 887 191,14
B.II.5.	Národní pohledávek za správní delikt - úsekové měření D1	7 250 028,27
C.I.6.	Mezirodní úbytek - nejvýznamnější - reálná hodnota - prodeje bytů Hornomstská reálná hodnota - CP Generali	5 592 763,56
C.I.7.	- asový nesoulad dotace r. 2012 K 18 697,97 - asový nesoulad dotace r. 2012 K 317 865,64 - asový nesoulad průřezování SÚ 407 a náklad k prodeji stát.dluhopis IKS K 279 000,00	431 094,41
D.II.1.	DYJE II (KB) K 20 723 125,00 Sál JUPITERCLUB (SOB) K 58 463 464,00	79 186 589,00
D.III.32.	Mezirodní národní - nejvýznamnější - Dotace - hřiště + tribuna u 3. ZŠ K 19 235 216,-- Dotace - SPOD 2018 K 4 826 300,00	28 634 782,25

E.2.	Doplňující informace k položkám výkazu zisku a ztráty	
K položce	Doplňující informace	částka
A.I.30.	Prodej bytů Hornomstská	8 981 232,29
A.II.1.	Prodané akcie SATT prodané k prodeji	35 974 494,00
B.I.10.	Národní výnos - správní delikt úsekové měření D1	37 760 825,00
B.I.14.	Prodej bytů Hornomstská	10 551 885,20
B.II.4.	Nejvýznamnější - Prodané akcie SATT prodané k prodeji K 11 786 494,-	14 771 010,33
C.2.	Mezirodní národní - zvýšení výsledku hospodaření především z důvodu významného zvýšení výnosů z pokut za úsekové měření na D1, zvýšení výnosů za prodej bytů Hornomstská a zvýšení výnosů ze sdílených daní	103 533 869,42

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.	15 138 370,54
G.II.	Tvorba fondu	3 842 528,29
1.	P ebytky hospoda ení z minulých let	
2.	P íjmy b ěžného roku, které nejsou ur eny k využití v b ěžném roce	542,80
3.	P evody prost edk z rozpo tu b ěhem roku do ú elových pen ěžních fond	1 526 274,49
4.	Ostatní tvorba fondu	2 315 711,00
G.III.	erpání fondu	3 404 995,50
G.IV.	Kone ný stav fondu	15 575 903,33

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

íslo položky	Název položky	Ú ETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		B ĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	1 412 760 118,15	351 004 575,00	1 061 755 543,15	1 037 948 685,88
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	248 514 465,20	72 293 626,00	176 220 839,20	177 595 230,20
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	636 493 561,19	158 482 178,00	478 011 383,19	477 197 510,19
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	17 285 171,29	2 721 741,00	14 563 430,29	11 630 305,74
G.4.	Komunikace a ve ejné osv tlení	271 052 747,92	52 349 358,00	218 703 389,92	218 978 866,92
G.5.	Jiné inženýrské sít	66 148 336,40	14 533 135,00	51 615 201,40	52 006 957,40
G.6.	Ostatní stavby	173 265 836,15	50 624 537,00	122 641 299,15	100 539 815,43

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

íslo položky	Název položky	Ú ETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		B ĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky	190 079 326,76		190 079 326,76	185 482 893,29
H.1.	Stavební pozemky	28 250 829,12		28 250 829,12	28 992 679,08
H.2.	Lesní pozemky	5 855 719,27		5 855 719,27	5 845 493,34
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	35 880 339,24		35 880 339,24	31 464 159,01
H.4.	Zastav ná plocha	96 412 363,32		96 412 363,32	96 121 129,03
H.5.	Ostatní pozemky	23 680 075,81		23 680 075,81	23 059 432,83

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

íslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	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	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
J.	Výnosy z pecenění reálnou hodnotou	14 771 010,33	1 370 943,79
J.1.	Výnosy z pecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	2 984 516,33	1 370 943,79
J.2.	Ostatní výnosy z pecenění reálnou hodnotou	11 786 494,00	