

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 31.12.2016

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

Statutární zástupce

Ing. Radovan Necid

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): 17.02.2017, 07:58

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)

Došlo k meziro ní m zm nám metod vlivem vydání novely vyhlášky . 410/2009 Sb., ve zn ní pozd jších p edpis ,a novel ÚS.

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 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 pořizovací hodnota majetku.

Účetní jednotka si zvolila rovnou zprávu o odpisování majetku. Od roku 2015 byla prodloužena doba odepisování majetku.

Účtování pohledávek a úbytku zásob se provádí podle zprávy A, kromě režijního materiálu, který je účtován přímo do spotřeby.

Účtové 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.

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

Organizace je plátcem DPH od 1.4.2009, má-li vnitřním plátcem DPH se organizace stala od 1.1.2010.

Město 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 investiční činnost 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. Městu 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 znení dodatku. Příjmy fondu jsou rovněž tak další příjmy, o nichž rozhodne městské zastupitelstvo.

Peněžní fondy jsou účtovány rozvahou přes účet 401.

Ocenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji účtuje jednotka jen v případě dosažení hranice významnosti, kterou si stanovila v Interním pokynu k účetní závěrce za rok 2016 ve výši 1% aktiv netto dle výše aktiv minulého roku - Kč 10 000 000,--. Na doporučení majetkoprávního odboru pouze na přelomu roku ocenily RH pozemky - stavební pozemek par. 3627/117 (Kč 524 560,--) a ostatní pozemek par. 3627/118 (683 920,--).

OP k dlouhodobému majetku účtuje jednotka jen v případě dosažení hranice významnosti, kterou si stanovila v Interním pokynu k účetní závěrce za rok 2016 ve výši 0,3% aktiv netto dle výše aktiv minulého roku - Kč 2 500 000,--.

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		1 843 806,22	1 860 398,37
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901		
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	386 911,09	352 354,57
3.	Vyazené pohledávky	905	1 456 215,13	1 507 363,80
4.	Vyazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909	680,00	680,00
P.II.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé		979 598,20	844 498,20
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	911		
2.	Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	912		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	913	135 100,00	
4.	Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	914		
5.	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	915	844 498,20	844 498,20
6.	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916		
P.III.	Podmíněné pohledávky z dlouhodobého užívání majetku jinou osobou			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z dlouhodobého úplatného užívání majetku	921		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z dlouhodobého úplatného užívání	922		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z dlouhodobého užívání majetku jinou osobou	923		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z dlouhodobého užívání majetku jinou osobou	924		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z dlouhodobého užívání majetku jinou osobou	925		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z dlouhodobého užívání majetku jinou osobou	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 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		
11.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení	947		
12.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení	948		
P.V.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé		3 258 377,77	8 890 517,46
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		
5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955	3 258 377,77	8 890 517,46
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956		
P.VI.	Podmíněné závazky z dlužnosti užívání cizího majetku		145 065 126,27	3 690 163,53
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z dlužnosti užívání cizího majetku na	965		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z dlužnosti užívání cizího majetku na	966	145 039 161,19	3 667 464,33
7.	Krátkodobé podmíněné závazky z dlužnosti užívání cizího majetku nebo	967		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z dlužnosti užívání cizího majetku nebo	968	25 965,08	22 699,20
P.VII.	Další podmíněné závazky			
1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého	971		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého	972		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974		
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	978		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů 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 sporů, správních řízení a	985		
14.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a	986		
P.VIII.	Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a			61 120 000,00
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991		
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992		
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993		
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994		61 120 000,00
5.	Vyrovňovací účty k podrozvahovým účtům	999	-138 983 344,08	-53 214 749,50

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

Informace se netýká naší účetní jednotky.

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

Ke konci účetní závěrky neexistovaly takové podmínky či situace, v jejichž důsledku by došlo k výrazné změně pohledu na finanční situaci účetní jednotky.

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

K 31. 12. 2016 byly podány návrhy na vklad do K.N.:

Stavební pozemky	K 71 144,68 sm na pozbytí
Zahrady,pastviny,louky	K 132 030,-- sm na nabytí
	K 85 500,-- sm na nabytí
	K 1 638,-- sm na pozbytí
	K 23 858,18 sm na pozbytí
Zastav ná plocha	K 1 420,-- koup nabytí
	K 10 446,-- koup nabytí
	K 100 215,26 prodej pozbytí
Ostatní plocha	K 89,97 prodej pozbytí
	K 78,-- sm na pozbytí
Pozemky ur ené k prodeji	K 683 920,--- prodej pozbytí
Jiné nebytové domy - garáž	K 90 554,-- koup nabytí

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

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	4 155 289,80	20 528 777,92
C.2.	Snížení stavu transfer na po ízení DM ve v cné a asové souvislosti	4 124 737,19	3 833 051,15

D.1.	Po et jednotlivých v cí a soubor majetku nebo seznam tohoto majetku (ÍSLO A TEXT)
-------------	---

TEXT	CISLO
------	-------

Ú etní jednotka má 9 ks kulturní památky, sbírky muzejní povahy,p edm ty kulturní hodnoty a církevní stavby ocen éné ve výši 1 K dle § 25 odst. 1 písm.k)zákona o ú etnictví ve své ú etní evidenci, a to:

- 1)aquadukt - kamenný mostek
- 2)socha J.Nepomucký Hornom stská ulice
- 3)Mariánský sloup Hornom stská ulice
- 4)sloup s balustrádou nám stí
- 5)socha sv. Josefa Nad sv.Josefem
- 6)socha J. Nepomucký Ostr vek
- 7)socha sv. Václava Hornom stská ulice

8)kašna sv. Floriána
9)kaple Hrbov

D.2.	Celková vým ra lesních pozemk s lesním porostem (ÍSLO)	CISLO
	TEXT	1 261 242,00

D.3.	Výše ocen ní celkové vým ry lesních pozemk s lesním porostem ve výši 57 K /m2 (ÍSLO)	CISLO
	TEXT	71 890 794,00

D.4.	Vým ra lesních pozemk s lesním porostem ocen ným jiným zp sobem (ÍSLO)	CISLO
	TEXT	0,00

D.5.	Výše ocen ní lesních pozemk s lesním porostem ocen ným jiným zp sobem (ÍSLO)	CISLO
	TEXT	0,00

D.6.	Pr m rná výše ocen ní vým ry les. pozemk s les. porostem ocen ných jiným zp sobem (ÍSLO)	CISLO
	TEXT	0,00

D.7.	Komentá k ocen ní lesních pozemk jiným zp sobem (ÍSLO A TEXT)	CISLO
	TEXT	0,00

Netýká se naší ú etní jednotky.

E.1.	Dopl uující informace k položkám rozvahy	
K položce	Dopl uující informace	částka
A.II.8.	Meziro ní nár st nedokon ených investic-nejvýznamn jší: -D m sociálních služeb K 860 945,00 -obytný soubor RD Hlinišť K 1 766 552,00 -okružní k ižovatka T ebí ská-Hornom stská K 3 536 947,79 -most T ebí ská K 974 776,00 -rekonstrukce Nám stí - sout ž K 700 679,00	12 881 512,96
A.III.6.	Meziro ní nár st - nákup cenných papír : GENERALI K 15 000 000,00 Fond DRFG AIF REAL ESTATE FUND K 3 494 483,19 -prodej cenných papír GENERALI K -3 263 700,00	16 875 152,39
B.II.32.	Meziro ní úbytek - vyú tovaní dotací - nejvýznamn jší: Tržišť K 10 000 000,00 Konsolidace IT K 4 833 061,66	14 867 105,58
C.I.7.	- asový nesoulad dotace r. 2012 K 18 697,97 - asový nesoulad dotace r. 2012 K 317 865,64 -dooprávkování majetku r. 2012 K 447 170,00 - asový nesoulad proú tovaní SÚ 407 a náklad p i prodeji státních dluhopis IKS pen žní trh Plus K -631 639,20 - asový nesoulad-dohadná položka projekt Regenerace zelen org. 601/2011 K 279 000,00	431 094,41
C.III.1.	Meziro ní nár st - vyšší výsledek hospoda ení p edevším z d vodu významného zvýšení výnos ze sdílených daní	20 569 487,47
D.II.1.	DYJE II. K 35 891 125,00 rovnom rné splácení,splatnost r. 2021 Sál JUPITERCLUB K 78 463 464,00 rovnom rné splácení,splatnost r. 2024	114 354 589,00
D.III.20.	2.splátka Kupní smlouva s Krajem Vyso ina - Domov mládeže	2 775 000,00
D.III.37.	Meziro ní nár st - nevyú tované poskytnuté dotace - nejvýznamn jší: Kraj Vyso ina - h išť u Gymnázia K 3 002 059,00	5 054 609,21

E.2.	Dopl uující informace k položkám výkazu zisku a ztráty	
K položce	Dopl uující informace	částka
A.I.28.	Demolice objekt bývalých Technických služeb	2 051 316,00
A.III.2.	Meziro ní úbytek - nejvýznamn jší - nižší náklady Svazu vodovod a kanalizací	8 442 235,44
B.I.13.	Prodej byt K 9065690,00 + prodej automobilu K 38 400,-- + prodej správní budovy Technických služeb K 1613858,20.	10 717 948,20
B.V.1.	Meziro ní nár st p íjm sdílené dan z p íjm FO	6 086 403,51
B.V.2.	Meziro ní nár st p íjmu sdílené dan z p íjm PO	6 003 116,38
B.V.3.	Meziro ní nár st p íjmu sdílené dan z p ídané hodnoty	2 348 179,93
C.2.	Meziro ní nár st - zvýšení výsledku hospoda ení p edevším z d vodu významného zvýšení výnos ze sdílených daní	20 569 487,47

E.3.	Dopl uující informace k položkám p ehledu o pen žních tocích	
K položce	Dopl uující informace	částka

E.4.	Dopl uující informace k položkám p ehledu o zm nách vlastního kapitálu	
K položce	Dopl uující informace	částka

F.g. Ostatní fondy

Položka		B ŽNÉ Ú ETNÍ OBDOBÍ
íslo	Název	
G.I.	Po áte ní stav fondu k 1. 1.	10 540 751,44
G.II.	Tvorba fondu	1 477 888,40
1.	P ebytky hospoda ení z minulých let	
2.	P íjmy b žného roku, které nejsou ur eny k využití v b žném roce	547,09
3.	P evody prost edk z rozpo tu b hem roku do ú elových pen žních fond	1 477 341,31
4.	Ostatní tvorba fondu	
G.III.	erpání fondu	1 373 889,40
G.IV.	Kone ný stav fondu	10 644 750,44

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

íslo položky	Název položky	Ú ETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		B ŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	1 367 545 250,95	330 435 133,00	1 037 110 117,95	1 039 089 024,95
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	261 499 433,27	72 046 837,00	189 452 596,27	186 979 516,27
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	626 611 393,19	150 662 408,00	475 948 985,19	480 081 033,19
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	14 885 968,74	2 639 820,00	12 246 148,74	11 237 110,74
G.4.	Komunikace a ve ejné osv tlení	254 653 276,92	46 568 354,00	208 084 922,92	207 834 002,92
G.5.	Jiné inženýrské sít	65 070 744,40	12 666 572,00	52 404 172,40	52 442 356,40
G.6.	Ostatní stavby	144 824 434,43	45 851 142,00	98 973 292,43	100 515 005,43

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

íslo položky	Název položky	Ú ETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		B ŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky	183 379 925,72		183 379 925,72	182 102 096,09
H.1.	Stavební pozemky	30 369 275,30		30 369 275,30	30 586 014,76
H.2.	Lesní pozemky	5 845 493,34		5 845 493,34	5 578 921,02
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	28 380 750,27		28 380 750,27	28 368 547,15
H.4.	Zastav ná plocha	95 688 448,82		95 688 448,82	94 495 283,61
H.5.	Ostatní pozemky	23 095 957,99		23 095 957,99	23 073 329,55

I. Dopl ující informace k položce A.II.4. Náklady z p ecení reálnou hodnotou výkazu zisku a ztráty

íslo položky	Název položky	Ú ETNÍ OBDOBÍ	
		B ŽNÉ	MINULÉ
I.	Náklady z p ecení reálnou hodnotou		1 445 803,53
I.1.	Náklady z p ecení reálnou hodnotou majetku ur eného k prodeji podle § 64		560 891,00
I.2.	Ostatní náklady z p ecení reálnou hodnotou		884 912,53

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

íslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
J.	Výnosy z pecení reálnou hodnotou	1 669 271,65	862 418,69
J.1.	Výnosy z pecení reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	1 669 271,65	755 489,63
J.2.	Ostatní výnosy z pecení reálnou hodnotou		106 929,06

K. Doplnující informace k poskytnutým garancím

K.1. Doplnující informace k poskytnutým garancím jednorázovým

K.2. Doplnující informace k poskytnutým garancím ostatním

L. Doplnující informace o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru