

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 31.12.2015

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 **751100**

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): 25.02.2016, 12:20

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 ním 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, D m d tí a mládeže 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 zasilán 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 l 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 poizovací hodnota majetku.

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

Účtování pohledávek a úbytku zásob se provádí podle způsobu 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, měsíčním 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.

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

Íslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
P.I.	Majetek a závazky účetní jednotky		1 860 398,37	2 004 221,27
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901		
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	352 354,57	329 267,97
3.	Vyazené pohledávky	905	1 507 363,80	1 674 273,30
4.	Vyazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909	680,00	680,00
P.II.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé		844 498,20	9 431 067,60
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	844 498,20	9 431 067,60
6.	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916		
P.III.	Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku	921		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání	922		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou	923		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou	924		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou	925		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou	926		
P.IV.	Další podmíněné pohledávky			146 000,00
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého	931		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého	932		146 000,00
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 spor , správních	948		
P.V.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transfer a dlouhodobé		8 890 517,46	17 598 312,72
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	8 890 517,46	17 598 312,72
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transfer	956		
P.VI.	Podmíněné závazky z d vodu užívání cizího majetku		3 690 163,53	412 109,13
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	3 667 464,33	389 409,93
7.	Krátkodobé podmíněné závazky z d vodu užívání cizího majetku nebo	967		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z d vodu užívání cizího majetku nebo	968	22 699,20	22 699,20
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 vyplývající z právních p edpis a další	978		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z právních p edpis a další	979		
7.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982		
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983		
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984		
11.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních spor , správních ízení a	985		
12.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních spor , správních ízení a	986		
P.VIII.	Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a		61 120 000,00	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	61 120 000,00
5.	Vyrovňovací ú et k podrozvahovým ú t m	999	-53 214 749,50	-32 352 507,54

A.5 Informace podle § 18 odst. 1 písm. c) zákona

íslo položky	Název položky	Ú ETNÍ OBDOBÍ	
		B ŽNÉ	MINULÉ
1.	Splatné závazky pojistného na sociálním zabezpe ení a p ísp vku na státní politiku		957 687,00
2.	Splatné závazky ve ejného zdravotního pojišt ní		413 658,00
3.	Evidované da ové nedoplatky u místn p íslušných finan ních orgán		

A.6. Informace podle § 19 odst. 5 písm. a) zákona (TEXT)

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

A.7. Informace podle § 19 odst. 5 písm. b) zákona (TEXT)

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

A.8. Informace podle § 66 odst. 6 (TEXT)

K 31. 12. 2015 byly podány návrhy na vklad do K.N.:

Zastavná plocha K 14 576,36
 Ostatní pozemky K 1 569,40
 Pozemky určené k prodeji K 944 720,00

Právní úkony vkladu nebyly ze strany katastrálního úřadu provedeny do data účetní závěrky.

A.9. Informace podle § 66 odst. 8 (TEXT)

Územní samosprávný celek není příspěvkovou organizací (neeseš krytí investičního fondu), a proto se tato informace netýká naší účetní jednotky.

Íslo položky	Název položky	Synt. účet	Ú ETNÍ OBDOBÍ	
			B ĚŽNÉ	MINULÉ
B.1.	Poskytnutí úvru zajištěné zajišťovacími převodem aktiva	364		
B.2.	Přijetí cenných papírů zajištěné převodem peněžních prostředků	364		
B.3.	Prodej aktiva se souhlasně sjednaným zprávným nákupem	364		
B.4.	Nákup aktiva se souhlasně sjednaným zprávným prodejem	364		

C. Doplnující informace k položkám rozvahy C.I.1.Jmenná účetní jednotky a C.I.3.Transfery na pořízení dlouhodob. majetku

Íslo položky	Název položky	Ú ETNÍ OBDOBÍ	
		B ĚŽNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení DM za běžné účetní období	20 528 777,92	20 362 279,00
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení DM ve věcné a časové souvislosti	3 833 051,15	6 699 299,61

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

Ú etní jednotka má 9 ks kulturní památky, sbírky muzejní povahy, předem ty kulturní hodnoty a církevní stavby oceněné 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

9,00

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

1 257 584,00

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

71 682 288,00

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.	Komentář 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

D.II.1.	Splácení úvěru DYJE II.	43 475 125,00
D.II.1.	Splácení úvěru Víceúčelový sál Jupiterclub	88 463 464,00
C.I.7.	daňový nesoulad dotace/2012	18 697,97
C.I.7.	daňový nesoulad dotace/2012	317 865,64
C.I.7.	Doprávkování majetku/2012	447 170,00
C.I.7.	daňový nesoulad proúčtování SÚ 407 a nákladů při prodeji státních dluhopisů IKS peněžní trh PLUS	-631 639,20
C.I.7.	daňový nesoulad -dohadná položka projekt Regenerace zeleného org. 601/2011	279 000,00
A.III.6.	Provedení finančních prostředků z FKD P Invest na běžný účet	-10 000 001,82
A.III.6.	Provedení cenových papírů k 31.12.2015	3 199 835,37
C.III.1.	Nižší výsledek hospodaření z důvodu významného snížení výnosů vybraných místních vládních institucí	

E.2.	Doplňující informace k položkám výkazu zisku a ztráty	
K položce	Doplňující informace	částka

A.II.5.	Poplatek za předávané splacení služby RTS	3 625 000,00
A.I.30.	Prodej projektu Protipovodňová ochrana města - změna investora stavby - Povodí Moravy	3 762 884,98
A.I.28.	Významné snížení nákladů na odpisy dlouhodobého majetku z důvodu prodloužení doby odepisování	
B.IV.2.	Významné snížení výnosů vybraných místních vládních institucí z transferů	
C.2.	Nižší výsledek hospodaření z důvodu významného snížení výnosů vybraných místních vládních institucí	

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

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

F.g. Ostatní fondy

Položka		B ŽNÉ Ú ETNÍ OBDOBÍ
íslo	Název	
G.I.	Po áte ní stav fondu k 1. 1.	7 551 900,20
G.II.	Tvorba fondu	4 688 759,04
1.	P ebytky hospoda ení z minulých let	
2.	P íjmy b žného roku, které nejsou ur eny k využití v b žném roce	1 038,66
3.	P evody prost edk z rozpo tu b hem roku do ú elových pen žních fond	1 408 169,22
4.	Ostatní tvorba fondu	3 279 551,16
G.III.	erpání fondu	1 699 907,80
G.IV.	Kone ný stav fondu	10 540 751,44

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	1 361 285 677,95	322 196 653,00	1 039 089 024,95	968 195 793,05
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	258 537 742,27	71 558 226,00	186 979 516,27	189 466 952,17
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	628 747 247,19	148 666 214,00	480 081 033,19	435 422 701,09
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	13 722 571,74	2 485 461,00	11 237 110,74	10 917 383,74
G.4.	Komunikace a ve ejné osv tlení	251 801 191,92	43 967 189,00	207 834 002,92	187 543 871,92
G.5.	Jiné inženýrské sít	64 318 398,40	11 876 042,00	52 442 356,40	51 485 995,40
G.6.	Ostatní stavby	144 158 526,43	43 643 521,00	100 515 005,43	93 358 888,73

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	182 102 096,09		182 102 096,09	184 911 017,07
H.1.	Stavební pozemky	30 586 014,76		30 586 014,76	32 972 763,38
H.2.	Lesní pozemky	5 578 921,02		5 578 921,02	5 578 921,02
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	28 368 547,15		28 368 547,15	29 143 316,06
H.4.	Zastav ná plocha	94 495 283,61		94 495 283,61	94 281 458,39
H.5.	Ostatní pozemky	23 073 329,55		23 073 329,55	22 934 558,22

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

íslo položky	Název položky	Ú ETNÍ OBDOBÍ	
		B ŽNÉ	MINULÉ
I.	Náklady z p ecen ní reálnou hodnotou	1 445 803,53	1 318 452,65
I.1.	Náklady z p ecen ní reálnou hodnotou majetku ur eného k prodeji podle § 64	560 891,00	
I.2.	Ostatní náklady z p ecen ní reálnou hodnotou	884 912,53	1 318 452,65

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	862 418,69	6 978 465,27
J.1.	Výnosy z pecení reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	755 489,63	6 742 420,80
J.2.	Ostatní výnosy z pecení reálnou hodnotou	106 929,06	236 044,47

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