

MĚSTO MIKULOV



Účetní závěrka k 31. 12. 2014

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY



územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2014**

IČO: **00283347**

Název: **Město Mikulov**

NS: **00283347 Město Mikulov**

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2014

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p. **Náměstí 1**
obec **Mikulov**
PSČ, pošta **69201**

Místo podnikání

ulice, č.p. **Náměstí 1**
obec **Mikulov**
PSČ, pošta **69201**

Údaje o organizaci

identifikační číslo **00283347**
právní forma **obec**
zřizovatel **zákon č.1/1993 Sb., Ústava ČR a zákon č. 128/2000**

Předmět podnikání

hlavní činnost
vedlejší činnost
CZ-NACE **000000**

Kontaktní údaje

telefon **519 444 555**
fax
e-mail
WWW
stránky

Razítko účetní jednotky



Osoba odpovědná za účetnictví

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

Statutární zástupce

Podpisový záznam
statutárního orgánu

Okamžik sestavení (datum, čas): 26.02.2015, 10:19:04

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
			1	2	3	4

A NÁKLADY CELKEM		201 673 704,91	199 835 207,82
I. Náklady z činnosti		167 360 920,39	168 900 749,84
1. Spotřeba materiálu	50 1	3 971 002,95	3 351 621,94
2. Spotřeba energie	50 2	3 776 697,59	4 007 707,86
3. Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	50 3		
4. Prodané zboží	50 4		
5. Aktivace dlouhodobého majetku	50 6		
6. Aktivace oběžného majetku	50 7		

Číslo položky Název položky y	Synteti- cký účet	Běžné období		Minulé období	
		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
		1	2	3	4
7. Změna stavu zásob vlastní výroby	50 8				
8. Opravy a udržování	51 1	29 521 161,09		31 973 381,63	
9. Cestovné	51 2	400 560,11		371 363,53	
10. Náklady na reprezentaci	51 3	241 596,16		77 081,50	
11. Aktivace vnitroorganizačních služeb	51 6				
12. Ostatní služby	51 8	36 721 543,02		33 387 524,39	
13. Mzdové náklady	52 1	31 679 207,00		30 594 917,00	
14. Zákonné sociální pojištění	52 4	10 345 667,00		9 991 798,00	
15. Jiné sociální pojištění	52 5	121 640,00		117 503,00	
16. Zákonné sociální náklady	52 7	633 002,40		443 999,49	
17. Jiné sociální náklady	52 8	583 409,24		504 965,07	
18. Daň silniční	53 1				
19. Daň z nemovitostí	53 2			431 527,00	
20. Jiné daně a poplatky	53 8	466 277,60		947 128,00	
22. Smluvní pokuty a úroky z prodlení	54 1	200,00		6 440,00	
23. Jiné pokuty a penále	54 2	28 929,76		7 207 794,00-	
24. Dary a jiná bezúplatná předání	54 3	144 395,00		301 998,00	
25. Prodaný materiál	54 4				
26. Manka a škody	54 7				
27. Tvorba fondů	54 8	842 482,51		688 034,78	
28. Odpisy dlouhodobého majetku	55 1	20 164 567,65		14 060 327,00	
29. Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	55 2				
30. Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	55 3			5 603 476,37	
31. Prodané pozemky	55 4	29 252,00		16 326 950,10	
32. Tvorba a zúčtování rezerv	55 5			5 884 418,00-	
33. Tvorba a zúčtování opravných položek	55 6	5 808 378,33-		3 304 701,67	
34. Náklady z vyřazených pohledávek	55 7	30 414 781,52		21 476 800,10	
35. Náklady z drobného dlouhodobého majetku	55 8	1 773 733,59		1 185 565,05	
36. Ostatní náklady z činnosti	54 9	1 309 192,53		2 838 150,36	
II. Finanční náklady		213 303,52		541 033,98	
1. Prodané cenné papíry a podíly	56 1				
2. Úroky	56 2	200 842,82		344 494,57	
3. Kurzové ztráty	56 3	1 021,70		949,63	

Číslo položky Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
		1	2	3	4
4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou	56 4			146 988,28	
5. Ostatní finanční náklady	56 9	11 439,00		48 601,50	
III Náklady na transfery		27 295 281,00		23 977 504,00	
2. Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	57 2	27 295 281,00		23 977 504,00	
V Daň z příjmů		6 804 200,00		6 415 920,00	
1. Daň z příjmů	59 1	6 804 200,00		6 415 920,00	
2. Dodatečné odvody daně z příjmů	59 5				
B VÝNOSY CELKEM		218 322 147,97		236 048 285,24	
I. Výnosy z činnosti		74 652 767,89		90 226 919,49	
1. Výnosy z prodeje vlastních výrobků	60 1				
2. Výnosy z prodeje služeb	60 2	4 233 667,55		4 561 195,00	
3. Výnosy z pronájmu	60 3	22 934 640,08		22 407 156,92	
4. Výnosy z prodaného zboží	60 4				
5. Výnosy ze správních poplatků	60 5	4 318 800,00		4 272 858,00	
6. Výnosy z místních poplatků	60 6	6 060 087,70		7 017 164,00	
8. Jiné výnosy z vlastních výkonů	60 9	209 612,60		220 600,00	
9. Smluvní pokuty a úroky z prodlení	64 1				
10. Jiné pokuty a penále	64 2	6 919 560,72		3 793 139,00	
11. Výnosy z vyřazených pohledávek	64 3	20 243 687,17		20 964 347,00	
12. Výnosy z prodeje materiálu	64 4				
13. Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	64 5				
14. Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	64 6	5 057 993,00		2 721 056,00	
15. Výnosy z prodeje pozemků	64 7	404 281,00		20 231 818,00	
16. Čerpání fondů	64 8	839 956,93		696 173,37	
17. Ostatní výnosy z činnosti	64 9	3 430 481,14		3 341 412,20	
II. Finanční výnosy		84 759,58		19 483 161,69	
1. Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	66 1				
2. Úroky	66 2	83 596,97		206 794,31	
3. Kurzové zisky	66 3	1 004,73		13 694,65	
4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	66 4			19 261 655,00	
5. Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	66 5				
6. Ostatní finanční výnosy	66 9	157,88		1 017,73	

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
			1	2	3	4
I	Výnosy z transferů		26 364 697,82		23 048 934,06	
V						
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	67 2	26 364 697,82		23 048 934,06	
V	Výnosy ze sdílených daní a poplatků		117 219 922,68		103 289 270,00	
1.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob	68 1	20 089 196,68		19 298 423,62	
2.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob	68 2	23 993 215,11		21 993 783,95	
3.	Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty	68 4	35 525 595,00		32 897 917,81	
4.	Výnosy ze sdílených spotřebních daní	68 5				
5.	Výnosy ze sdílených majetkových daní	68 6	5 621 450,00		6 023 580,70	
6.	Výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků	68 8	31 990 465,89		23 075 563,92	
C	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ					
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním	-	23 452 643,06		42 628 997,42	
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	-	16 648 443,06		36 213 077,42	

* Konec sestavy *

ROZVAHA

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2014**IČO: **00283347**Název: **Město Mikulov**NS: **00283347** *Město Mikulov***Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2014****Sídlo účetní jednotky**

ulice, č.p. **Náměstí 1**
 obec **Mikulov**
 PSČ, pošta **69201**

Místo podnikání

ulice, č.p. **Náměstí 1**
 obec **Mikulov**
 PSČ, pošta **69201**

Údaje o organizaci

identifikační číslo **00283347**
 právní forma **obec**
 zřizovatel **zákon č.1/1993 Sb., Ústava ČR a zákon č. 128/2000**

Předmět podnikání

hlavní činnost
 vedlejší činnost
 CZ-NACE **000000**

Kontaktní údaje

telefon **519 444 555**
 fax
 e-mail
 WWW stránky

Razítko účetní jednotky**Osoba odpovědná za účetnictví**

Podpisový záznam osoby
 odpovědné za správnost
 údajů

Statutární zástupce

Podpisový záznam
 statutárního orgánu

Okamžik sestavení (datum, čas): 26.02.2015, 10:17:42

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			Minulé
			Běžné			
			Brutto	Korekce	Netto	
			1	2	3	4

AKTIVA CELKEM		1 083 453 221,69	222 041 264,92	861 411 956,77	822 671 172,22
A	Stálá aktiva	975 673 339,56	213 448 364,50	762 224 975,06	742 018 501,93
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	14 594 599,57	10 187 850,68	4 406 748,89	3 942 125,30
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	01 2			
2.	Software	01 3	7 935 750,52	5 664 876,93	2 270 873,59
3.	Ocenitelná práva	01 4	5 688,00	3 505,00	2 183,00
4.	Povoleny na emise a preferenční limity	01 5			2 903,00

Číslo položky Název položky	Syntetická účet	Období			
		Běžné			Minulé
		Brutto	Korekce	Netto	
		1	2	3	4
5. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	01 8	3 800 661,75	3 800 661,75		
6. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	01 9	2 258 227,90	718 807,00	1 539 420,90	1 668 636,90
7. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	04 1	594 271,40		594 271,40	697 121,40
8. Uspořádací účet technického zhodnocení dlouhodobého nehmotného majetku	04 4				
9. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	05 1				
10. Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	03 5				
II. Dlouhodobý hmotný majetek		872 304 856,99	202 918 543,82	669 386 313,17	649 644 463,63
1. Pozemky	03 1	51 757 814,12		51 757 814,12	51 774 074,79
2. Kulturní předměty	03 2	36 305 015,00		36 305 015,00	31 330 014,00
3. Stavby	02 1	687 520 445,47	169 647 643,68	517 872 801,79	526 556 633,80
4. Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	02 2	38 824 074,05	14 344 110,55	24 479 963,50	28 359 049,87
5. Pěstitelské celky trvalých porostů	02 5				
6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	02 8	18 317 479,59	18 317 479,59		
7. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	02 9				
8. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	04 2	34 530 028,76	609 310,00	33 920 718,76	11 624 691,17
9. Uspořádací účet technického zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku	04 5				
10. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	05 2				
11. Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	03 6	5 050 000,00		5 050 000,00	
III. Dlouhodobý finanční majetek		88 318 000,00		88 318 000,00	88 318 000,00
1. Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	06 1	964 000,00		964 000,00	964 000,00
2. Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	06 2				
3. Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	06 3				
4. Dlouhodobé půjčky	06 7				
5. Termínované vklady dlouhodobé	06 8				
6. Ostatní dlouhodobý finanční majetek	06 9	87 354 000,00		87 354 000,00	87 354 000,00
7. Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	04 3				
8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	05 3				
I. Dlouhodobé pohledávky		455 883,00	341 970,00	113 913,00	113 913,00
1. Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	46 2				
2. Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	46 4				
3. Dlouhodobé poskytnuté zálohy	46 5				
4. Dlouhodobé pohledávky z ručení	46 6				

Číslo položk y	Název položk y	Synteti cky účet	Období			Minulé
			Běžné			
			Brutto	Korekce	Netto	
		1	2	3	4	
5.	Dlouhodobé pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	46 8				
6.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	46 9	455 883,00	341 970,00	113 913,00	113 913,00
7.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na trasfery	47 1				
B	Oběžná aktiva		107 779 882,13	8 592 900,42	99 186 981,71	80 652 670,29
I.	Zásoby		1 532 515,79		1 532 515,79	1 438 120,34
1.	Pořízení materiálu	11 1				
2.	Materiál na skladě	11 2	1 532 515,79		1 532 515,79	1 438 120,34
3.	Materiál na cestě	11 9				
4.	Nedokončená výroba	12 1				
5.	Polotovary vlastní výroby	12 2				
6.	Výrobky	12 3				
7.	Pořízení zboží	13 1				
8.	Zboží na skladě	13 2				
9.	Zboží na cestě	13 8				
10.	Ostatní zásoby	13 9				
II.	Krátkodobé pohledávky		43 822 680,75	8 592 900,42	35 229 780,33	16 281 051,32
1.	Odebíratelé	31 1	13 037 950,69	1 695 937,19	11 342 013,50	6 253 520,38
2.	Směnky k inkasu	31 2				
3.	Pohledávky za eskontované cenné papíry	31 3				
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	31 4	2 408 402,27		2 408 402,27	1 167 123,35
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	31 5	8 605 731,64	6 353 524,09	2 252 207,55	4 158 834,46
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	31 6				
7.	Krátkodobé pohledávky z postoupených úvěrů	31 7				
8.	Pohledávky z přerozdělených daní	31 9	34 745,50		34 745,50	
9.	Pohledávky za zaměstnanci	33 5	38 070,03		38 070,03	357 346,00
10.	Sociální zabezpečení	33 6				
11.	Zdravotní pojištění	33 7				
12.	Důchodové spoření	33 8				
13.	Daň z příjmů	34 1				
14.	Jiné přímé daně	34 2				
15.	Daň z přidané hodnoty	34 3				
16.	Jiné daně a poplatky	34 4				

Číslo položky Název položky	Syntetický účet	Období			Minulé
		Běžné			
		Brutto	Korekce	Netto	
		1	2	3	4
17. Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	34 6				5 313,00
18. Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	34 8	780 901,14		780 901,14	5 200,00
23. Krátkodobé pohledávky z ručení	36 1	519 427,94	519 427,94		181 800,94
24. Pevné termínové operace a opce	36 3				
25. Pohledávky z finančního zajištění	36 5				
26. Pohledávky z vydaných dluhopisů	36 7				
27. Krátkodobé pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	37 1				
28. Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	37 3	1 081 065,00		1 081 065,00	1 241 063,00
29. Náklady příštích období	38 1				
30. Příjmy příštích období	38 5				
31. Dohadné účty aktivní	38 8	17 219 179,29		17 219 179,29	2 874 559,61
32. Ostatní krátkodobé pohledávky	37 7	97 207,25	24 011,20	73 196,05	36 290,58
III Krátkodobý finanční majetek		62 424 685,59		62 424 685,59	62 933 498,63
1. Majetkové cenné papíry k obchodování	25 1				
2. Dluhové cenné papíry k obchodování	25 3				
3. Jiné cenné papíry	25 6				
4. Termínované vklady krátkodobé	24 4				
5. Jiné běžné účty	24 5	1 200 007,42		1 200 007,42	
9. Běžný účet	24 1				
11. Základní běžný účet územních samosprávných celků	23 1	60 005 270,66		60 005 270,66	61 719 326,67
12. Běžné účty fondů územních samosprávných celků	23 6	1 210 407,51		1 210 407,51	1 196 171,96
15. Ceniny	26 3	9 000,00		9 000,00	18 000,00
16. Peníze na cestě	26 2				
17. Pokladna	26 1				

Číslo položky Název položky	Syntetický účet	Období	
		Běžné 1	Minulé 2
PASIVA CELKEM		861 411 956,77	822 671 172,22
C Vlastní kapitál		829 526 140,24	795 781 205,71
I. Jmění účetní jednotky a upravující položky		737 083 396,23	719 989 430,34
1. Jmění účetní jednotky	40 1	841 962 611,75	831 620 317,20
3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	40 3	97 949 057,31	96 199 014,97
4. Kurzové rozdíly	40 5		
5. Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	40 6	207 829 901,83-	207 829 901,83-
6. Jiné oceňovací rozdíly	40 7	5 001 629,00	
7. Opravy minulých období	40 8		
II. Fondy účetní jednotky		1 214 990,54	1 212 464,96
6. Ostatní fondy	41 9	1 214 990,54	1 212 464,96
III Výsledek hospodaření		91 227 753,47	74 579 310,41
1. Výsledek hospodaření běžného účetního období		16 648 443,06	36 213 077,42
2. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	43 1		
3. Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	43 2	74 579 310,41	38 366 232,99
D Cizí zdroje		31 885 816,53	26 889 966,51
I. Rezervy			
1. Rezervy	44 1		
II. Dlouhodobé závazky		6 969 920,67	11 487 446,47
1. Dlouhodobé úvěry	45 1	4 756 717,56	9 738 944,44
2. Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	45 2		
3. Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	45 3		
4. Dlouhodobé přijaté zálohy	45 5		
5. Dlouhodobé závazky z ručení	45 6		
6. Dlouhodobé směnky k úhradě	45 7		
7. Dlouhodobé závazky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	45 8		
8. Ostatní dlouhodobé závazky	45 9	256 026,13	384 036,12
9. Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	47 2	1 957 176,98	1 364 465,91
III Krátkodobé závazky		24 915 895,86	15 402 520,04
1. Krátkodobé úvěry	28 1		
2. Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)	28 2		
3. Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů	28 3		
4. Jiné krátkodobé půjčky	28 9		
5. Dodavatelé	32 1	3 807 401,53	3 041 610,25

Číslo položky y	Název položky	Syntetický účet	Období	
			Běžné 1	Minulé 2
6.	Směnky k úhradě	32 2		
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	32 4		43 010,00
8.	Závazky z dělené správy	32 5		48 000,00
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	32 6		
10.	Zaměstnanci	33 1	1 840 477,00	1 762 926,00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	33 3	51 019,00	55 109,00
12.	Sociální zabezpečení	33 6	738 241,00	1 015 498,00
13.	Zdravotního pojištění	33 7	322 324,00	
14.	Důchodové spoření	33 8		
15.	Daň z příjmů	34 1	7 000 000,00	6 500 000,00
16.	Jiné přímé daně	34 2	273 753,00	261 660,00
17.	Daň z přidané hodnoty	34 3	426 344,24	98 229,61
18.	Jiné daně a poplatky	34 4		
19.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	34 5		
20.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	34 7		
21.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	34 9		
28.	Krátkodobé závazky z ručení	36 2		
29.	Pevné termínové operace a opce	36 3		
31.	Závazky z finančního zajištění	36 6		
32.	Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů	36 8		
33.	Krátkodobé závazky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	37 2		
34.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	37 4	6 118 940,51	111 680,60
35.	Výdaje příštích období	38 3		
36.	Výnosy příštích období	38 4	258 608,28	571 448,28
37.	Dohadné účty pasivní	38 9	2 495 087,00	1 850 594,00
38.	Ostatní krátkodobé závazky	37 8	1 583 700,30	42 754,30

* Konec sestavy *

PŘÍLOHA

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady

(v Kč)

Období: **12 / 2014**IČO: **00283347**Název: **Město Mikulov**NS: **00283347** *Město Mikulov*

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2014

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p. **Náměstí 1**
 obec **Mikulov**
 PSČ, pošta **69201**

Místo podnikání

ulice, č.p. **Náměstí 1**
 obec **Mikulov**
 PSČ, pošta **69201**

Údaje o organizaci

identifikační číslo **00283347**
 právní forma **obec**
 zřizovatel **zákon č.1/1993 Sb., Ústava ČR a zákon č. 128/2000**

Předmět podnikání

hlavní činnost
 vedlejší činnost
 CZ-NACE **000000**

Kontaktní údaje

telefon **519 444 555**
 fax
 e-mail
 WWW stránky

Razítko účetní jednotky**MĚSTO MIKULOV**okres Břeclav
(7)**Osoba odpovědná za účetnictví**Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů**Statutární zástupce**Podpisový záznam
statutárního orgánuOkamžik sestavení (datum, čas): **26.02.2015, 10:16:57**

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

Účetní jednotka pokračuje ve své činnosti.

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

S ohledem na vyhlášku č.473/2013 Sb, kterou se mění vyhláška č.410/2009 Sb., došlo k dílčím změnám v účetové osnově a v náplni účtů. Novela prováděcí vyhlášky reaguje změnou názvosloví na nový občanský zákoník, zákon o důchodovém spoření, zákon o doplňkovém penzijním spoření, zákon o investičních společnostech a investičních fondech, zákon o obchodních korporacích. S účinností od 1.1.2014 byly provedeny změny v účetních standardech č. 701 a 704-710. Tyto změny nemají zásadní vliv na vedení účetnictví.

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

Účetní metody, které účetní jednotka používá, vycházejí ze zákona č. 563/1991 Sb. a vyhlášky č. 410/2009 Sb. ve znění pozdějších předpisů, ČÚS č.701-710 a metodiky JMK.

Informace o účetních metodách a obecných účetních zásadách

1. Oceňování a vykazování

Zásoby - pořizovací cena, způsob účtování B;

Drobný dlouhodobý majetek hmotný - v pořizovací ceně od 1 do 40 tis. Kč

Drobný dlouhodobý majetek nehmotný- v pořizovací ceně od 1 do 60 tis. Kč

Hmotný a nehmotný DM vytvořený vlastní činností - ve skutečných pořizovacích nákladech, v tomto období nebyl pořízen dlouhodobý majetek vlastní činností.

Cenné papíry a majetkové účasti: Rozhodující vliv a podstatný vliv - pořizovací cenou;

Účetní jednotka nevlastní majetkové podíly a jiné dlouhodobé finanční investice určené k obchodování.

Reprodukční pořizovací ceny: Nabyté pozemky směnou jsou oceněny na základě znaleckých posudků.

Majetek bezúplatně předaný státem je v cenách dle evidence převodce v souladu s ČÚS 708.

Jako vedlejší pořizovací výdaje dlouhodobého majetku vede účetní jednotka i náklady na žádosti a administrace dotace. Úroky z dlouhodobých úvěrů po převedení majetku do užívání jsou provozním nákladem.

Významné vedlejší náklady k pořízení dlouhodobého majetku jsou popsány v bodě E1.

2. Změny způsobů oceňování: Nenastaly.

3. Odpisový plán: Účetní jednotka provádí účetní odpisy. Odpisový plán je rámcově stanoven dle příloh ČÚS 708 s výjimkami konkrétních majetkových položek. Významné výjimky a hodnotově významné odchylky od příloh ČÚS 708 Odpisování jsou popsány v příloze v bodě E2, k účtu 551 (k položce A.1.28.)

4. Přepočet údajů v eurech na českou měnu je stanoven pevnou sazbou a to k 2.1.2014 v hodnotě 27,480 Kč. Při přepočtu z jiné a na jinou měnu se používá denní kurz stanovený ČNB. K 31.12.2014 byly eurové účty přepočteny kurzem 27,591 Kč.

5. Peněžní fondy jsou účtovány výsledkově (účty 548 a 648) .

6. Ocenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji, účtování na podrozvaze a účtování o rezervách je jen v případě dosažení hranice významnosti, kterou účetní jednotka stanovila ve výši 0,5% aktiv dle celkové výše aktiv minulého roku což činí 4.113.355 Kč.

7. Jednotlivé účetní případy účetní jednotka v průběhu roku časově nerozlišuje , částka jednotlivých účetních případů k časovému rozlišení pro roční období je stanovena na úrovni 50 tis. Kč s výjimkami, které se rozlišují vždy (energie) a to ve výši záloh a dále účetní jednotka časově nerozlišuje pravidelně se opakující platby s nevýznamnými ročními rozdíly.

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

Číslo položky Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
P.I. Majetek účetní jednotky		97 491 547,49	97 527 177,60
1. Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	5 180,10	4 714,10
2. Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	602 085,87	665 247,30
3. Ostatní majetek	903	96 884 281,52	96 857 216,20
P.II. Vyřazené pohledávky a závazky		216 757,52	68 220,00
1. Vyřazené pohledávky	911	216 757,52	68 220,00
2. Vyřazené závazky	912		
P.III. Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou			
1. Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921		
2. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	922		
3. Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923		
4. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	924		
5. Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925		
6. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926		
P.IV. Další podmíněné pohledávky		16 635 244,19	10 254 454,55
1. Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931		
2. Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932		
3. Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933		
4. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934		
5. Krátkodobé podmíněné pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	939		
6. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	941	3 602 957,76	
7. Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942	347 042,70	856 007,95
8. Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943	12 685 243,73	9 398 446,60
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 a jiných řízení	947		
12. Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	948		
P.VI. Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku		12 441,40	87 089,32
1. Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961		
2. Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962		87 089,32
3. Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963		
4. Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964	12 441,40	
5. Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	965		
6. Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966		
7. Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	967		
8. Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	968		
P. VII. Další podmíněné závazky			61 297 754,00
1. Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971		
2. Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972		
3. Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973		
4. Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974		
5. Krátkodobé podmíněné závazky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	975		

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

Číslo položky y	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	976		
7.	Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	978		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	979		
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981		
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982		61 297 754,00
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 jiných řízení	985		
14.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	986		
P.	Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty			
VIII.				
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.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	1 14 331 107,80	46 465 008,83

Okamžik sestavení 26.02.2015,
(datum, čas): 10:16:57

Podpisový
záznam:

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
1.	Splatné závazky pojistného na sociálním zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti	738 241,00	704 995,00
2.	Splatné závazky veřejného zdravotního pojištění	322 324,00	310 503,00
3.	Evidované daňové nedoplatky u místně příslušných finančních orgánů		

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

K 31.12.2014 nejsou známy žádné skutečnosti, které by nebyly zachyceny v závěrce a přitom mají vliv na finanční situaci účetní jednotky.

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

Účetní jednotka nemá informace o nejistých podmínkách a situacích nezobrazených v účetní závěrce s vlivem na finanční situaci účetní jednotky.

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

K 31.12. 2014 účetní jednotka nemá podaný návrh na vklad do katastru nemovitostí, ke kterému k datu závěrky nepřišla doložka o zápisu.

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

Informace bodu A.9. se nevztahuje k právní formě účetní jednotky.

B.

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
B.1.	Poskytnutí úvěru zajištěné zajišťovacím převodem aktiva	364		
B.2.	Půjčky cenných papírů zajištěné převodem peněžních prostředků	364		
B.3.	Prodej aktiva se současně sjednaným zpětným nákupem	364		
B.4.	Nákup aktiva se současně sjednaným zpětným prodejem	364		

C. Doplnující informace k položkám rozvahy "C.I.1. Jmění 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	9 666 604,71	7 007 829,45
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	3 535 160,91	3 754 461,49

D. Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku (ČÍSLO A TEXT)

1.

- 18 Město eviduje v ocenění podle § 25 odst. 1 písm. k) zákona o účetnictví na účtu :
032- 2 kulturní památky, 8 církevní stavby, 5 předmětů kulturní hodnoty,
021- 3 kulturní památky

D. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem (ČÍSLO)

2.

0

D. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m² (ČÍSLO)

3.

0

D. Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem (ČÍSLO)

4.

0

D. Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem (ČÍSLO)

5.

0

D. Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem (ČÍSLO)

6.

0

D. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem (ČÍSLO A TEXT)

7.

- 0 Netýká se naší účetní jednotky.

E. Doplnující informace k položkám rozvahy (TEXT)**1.**

K položce	Doplňující informace	Částka
0.00	Hladina významnosti je stanovena na 1% z bilanční sumy. Obec má hodnotu aktiv k 1.1.2014 822,7 mil. Kč tedy významná hodnota bude 8,227 mil.Kč	
A.II.8	Rek.Česká-penzion, rek.hlediště amf.,rek.kotelny CVČ,Rek.Koněvova 15,Rek. Sv.kopeček,Komunikace Bard.,Havl. Park sídliště, Cyklostezka do Rakouska,Zatplení Mš a ZŠ,Polyf.sport.hala,rek bytů a kotelen	22 296,00
A.II.11	převod domu Brněnská 13 na účet 036,	5 050,00
B.II.31	dohad na akce z dotaci-Sv.Kopeček,Rev.zeleně,cyklostezka,OSPOD,dotace z JmK,ost.státní dotace	14 345,00

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

K položce	Doplňující informace	Částka
0.00	Hladina významnosti je 5% z celkových výnosů. Obec má tuto hodnotu k 1.1.2014 236,48 mil.Kč, tedy významná hodnota je stanovena na 11,802 mi.Kč	
A.I.32 a A.I.33	ukončení soudního sporu s Mamut real-mimosoudní dohodou, proto zrušení tvorby rezerv, zrušení pokuty ze strany úřadu vůči Mamut real- zrušení opravné položky a odpis pohledávky.	5 800,00

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

<i>K položce</i>	<i>Doplnující informace</i>	<i>Částka</i>
0.00	Některé informace popsány ve výkazech a v této příloze	
A.I.4	Prodej Brněnská 13, prodej pozemků	5 433,00
A.I.6	rozpuštění inv.transféru do výnosů	3 535,00
C.II.	splátka poskyt.úvěru, + přijaté dlouhodobé dotace	4 517,00

E. Doplnující informace k položkám přehledu o změnách vlastního kapitálu (TEXT)**4.**

<i>K položce</i>	<i>Doplnující informace</i>	<i>Částka</i>
------------------	-----------------------------	---------------

0.00	Vše popsáno ve výkazech a v této příloze	
------	--	--

F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky**Ostatní fondy - územní samosprávné celky**

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
G.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		1 212 464,96
G.II.	Tvorba fondu		842 482,51
	1. Přebytky hospodaření z minulých let		842 316,89
	2. Příjmy běžného roku, které nejsou určeny k využití v běžném roce		165,62
	3. Převody prostředků z rozpočtu během roku do účelových peněžních fondů		
	4. Ostatní tvorba fondu		
G.III.	Čerpání fondu		839 956,93
G.	Konečný stav fondu		1 214 990,54
IV.			

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

Číslo položk y	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	687 520 445,47	169 647 643,68	517 872 801,79	526 556 633,80
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	143 292 980,37	40 469 983,68	102 822 996,69	104 428 871,69
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	265 595 405,10	68 166 832,00	197 428 573,10	200 725 633,10
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	68 801 646,49	28 664 954,00	40 136 692,49	40 302 004,26
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	122 423 428,34	17 004 882,00	105 418 546,34	107 239 620,58
G.5.	Jiné inženýrské sítě	24 225 845,36	3 614 500,00	20 611 345,36	21 078 469,36
G.6.	Ostatní stavby	63 181 139,81	11 726 492,00	51 454 647,81	52 782 034,81

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

Číslo položk y	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky	51 757 814,12		51 757 814,12	51 774 074,79
H.1.	Stavební pozemky	23 971 680,49		23 971 680,49	24 210 313,49
H.2.	Lesní pozemky	22 670,00		22 670,00	22 670,00
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	8 610 686,33		8 610 686,33	8 611 215,00
H.4.	Zastavěná plocha	7 543 214,30		7 543 214,30	7 392 833,30
H.5.	Ostatní pozemky	11 609 563,00		11 609 563,00	11 537 043,00

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		146 988,28
I.1. Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		146 988,28
I.2. Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou		

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		19 261 655,00
J.1. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		19 261 655,00
J.2. Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou		

K. Doplňující informace k poskytnutým garancím**K1. Doplňující informace k poskytnutým garancím jednorázovým****K2. Doplňující informace k poskytnutým garancím ostatním****Poznámky k vyplnění:**

Číslo s
loupce

- 1 IČ je identifikační číslo osoby (číselný kód k jednoznačné identifikaci subjektu), které jí bylo přiděleno Českým statistickým úřadem, Obchodním rejstříkem nebo živnostenským úřadem. IČ by mělo být unikátní. V tomto sloupci uvede účetní jednotka IČ osoby (účetní jednotky), v jejíž prospěch byla garance poskytnuta.
- 2 Název nebo obchodní jméno účetní jednotky, v jejíž prospěch byla garance poskytnuta. Název představuje označení, pod kterým účetní jednotka provozuje svoji činnost. Obchodním jménem účetní jednotky zapsané do obchodního rejstříku je obchodní firma.
- 3 IČ je identifikační číslo osoby (číselný kód k jednoznačné identifikaci subjektu), které jí bylo přiděleno Českým statistickým úřadem, Obchodním rejstříkem nebo živnostenským úřadem. IČ by mělo být unikátní. V tomto sloupci uvede účetní jednotka IČ účetní jednotky (účetní jednotky), za jejíž závazek byla garance poskytnuta.
- 4 Název nebo obchodní jméno účetní jednotky, za jejíž závazek byla poskytnuta garance. Název představuje označení, pod kterým účetní jednotka provozuje svoji činnost. Obchodním jménem účetní jednotky zapsané do obchodního rejstříku je obchodní firma.
- 5 Datumem poskytnutí garance se rozumí její zachycení v podrozvaze. Okamžikem vzniku podmíněného závazku se rozumí den poskytnutí písemného prohlášení ručitele věřiteli o ručení za závazky dlužníka vůči věřiteli (včetně podpisu avalu směnky), není-li dohodnuto jinak, podpisu záruční listiny, schválení zákona o poskytnutí záruky Českou republikou.
- 6 Výše zajištěné pohledávky k aktuálnímu či poslednímu rozvahovému dni.
- 7 Den a měsíc účetního období, za které je sestavována účetní závěrka, a v němž došlo k plnění vyplývajícímu z garance. Plněním se rozumí realizace garance, neboli úplné či částečné převzetí dluhu za původního dlužníka z titulu poskytnuté garance, neboť dlužník není schopen splatit pohledávku vzniklou ručiteli z realizace garance.
- 8 Částka uhrazené pohledávky z titulu ručení či záruky v účetním období, za které je sestavována podrozvaha.
- 9 Souhrn dosavadních plnění (úhrad realizovaných ručitelem) z titulu konkrétního ručení či záruky.
- 10 Účetní jednotka uvede číslo dle následujícího výčtu:
1 - Půjčky (zápůjčky), úvěry, návratné finanční výpomoci, 2 - Dluhové cenné papíry (včetně směnek), 3 - Přijaté vklady a depozita,
4 - Ostatní dlouhodobé závazky.

L. Doplnující informace o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru**Poznámky k vyplnění:**

- Číslo sloupce Poznámka
- 1 Číslo a název veřejné zakázky, jak je uveden ve Věstníku veřejných zakázek.
- 2 Podle charakteru služeb, které jsou předmětem veřejné zakázky, uvede účetní jednotka odpovídající písmenné označení z následujícího výčtu:
A - Dopravní infrastruktura, B - Vzdělávání a související služby, C - Vodovody, kanalizace a nakládání s odpady, D - Sociální služby,
E - Zdravotnické služby, F - Teplo, energie, G - Ostatní.
- 6 až 7 Předpokládaný nebo skutečný rok zahájení a rok ukončení stavby, pokud je stavba součástí předmětné veřejné zakázky.
- 9 až 12 Skutečné náklady dodavatele na pořízení majetku v jednotlivých letech.
- 13 Skutečné náklady na pořízení majetku v celkové výši od uzavření smlouvy.
- 14 a 15 Rok zahájení a rok ukončení plateb poskytovaných účetní jednotkou dodavateli.
- 16, 18, 20, 22 Celkové platby za dostupnost hrazené účetní jednotkou dodavateli. Obvykle zahrnují tak zvanou servisní složku, úhradu nákladů na pořízení majetku, úhradu nákladů na externí dluhové financování a další.
- 17, 19, 21, 23 Investiční složka platby za dostupnost, neboli výdaje na pořízení majetku v jednotlivých letech.
- 24 Celkové výdaje na pořízení majetku v platbách za dostupnost.
- 25 až 29 Další plnění zadavatele v souvislosti s projektem (například nákup pozemků, úvěr poskytnutý dodavateli a další).

Doplnující informace k položce výkazu zisku a ztráty "A.I.13. Mzdové náklady"

Číslo položky	Název položky	1. 2.		3. 4.		5. 6.	
		Běžné úč. období	Minulé úč. období	Běžné úč. období	Minulé úč. období	Běžné úč. období	Minulé úč. období
		Mzdový náklad		Podíl mzdových nákladů na jednoho pracovníka (přepočtený stav) v pracovním a služebním poměru		Podíl mzdových nákladů na jednoho pracovníka (přepočtený stav) mimo pracovní a služební poměr	
N.II. 1.	Platy zaměstnanců v pracovním poměru	28 551 233,00		326 747,92			
N.II. 2.	Ostatní platy (hrazené refundace jiným organizacím)						
N.II. 3.	Ostatní osobní výdaje	740 932,00		347 855,40			
N.II. 4.	Platy představitelů státní moci a některých orgánů						
N.II. 5.	Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	2 314 971,00		727 357,50		37 402,43	
N.II. 6.	Odstupné						
N.II. 7.	Odchodné						
N.II. 8.	Ostatní platby za provedenou práci jinde nezařazené						
N.II. 9.	Mzdové náhrady						
N.II. 10.	Náhrady mezd v době nemoci	72 071,00		2 402,37			

Data do této části výkazu jsou doplněny z účetních dat

Podle Čl. II vyhlášky č. 473/2013 Sb. (Přechodná ustanovení), bod 3 územní samosprávné celky a svazky obcí uvedou v účetních závěrkách sestavených k 31. březnu 2014, 30. červnu 2014, 30. září 2014 a k 31. prosinci 2014 v části "N. Doplnující informace k položce výkazu zisku a ztráty" "A.I.13. Mzdové náklady" přílohy č. 5 pouze položky ve sloupcích 1., 3. a 5.

* Konec sestavy *

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU



územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti

(v Kč)

Období: **12 / 2014**

IČO: **00283347**

Název: **Město Mikulov**

NS: **00283347** *Město Mikulov*

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2014

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p. **Náměstí 1**
obec **Mikulov**
PSČ, pošta **69201**

Místo podnikání

ulice, č.p. **Náměstí 1**
obec **Mikulov**
PSČ, pošta **69201**

Údaje o organizaci

identifikační číslo **00283347**
právní forma **obec**
zřizovatel **zákon č.1/1993 Sb., Ústava ČR a zákon č. 128/2000**

Předmět podnikání

hlavní činnost
vedlejší činnost
CZ-NACE **000000**

Kontaktní údaje

telefon **519 444 555**
fax
e-mail
WWW
stránky

Razítko účetní jednotky

MĚSTO MIKULOV
okres Břeclav
(7)

Osoba odpovědná za účetnictví

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

Statutární zástupce

Podpisový záznam
statutárního orgánu

Okamžik sestavení (datum, čas): 26.02.2015, 10:16:12



Č. položky	Název položky	Minulé období	Zvýšení stavu	Snížení stavu	Běžné období
VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM		795 781 205,71	281 244 432,15	247 499 497,62	829 526 140,24
A Jmění účetní jednotky a upravující položky		719 989 430,34	25 019 086,80	7 925 120,91	737 083 396,23
A.I. Jmění účetní jednotky		831 620 317,20	10 350 853,09	8 558,54	841 962 611,75
1.	Změna, vznik nebo zánik příslušnosti hospodařit s majetkem státu	-	-	-	-
2.	Svěření majetku příspěvkové organizaci	-	-	-	-
3.	Bezúplatné převody	-	10 350 852,09	8 558,54	-
4.	Investiční transfery	-	-	-	-
5.	Dary	-	-	-	-
6.	Ostatní	-	1,00	-	-
A.II. Fond privatizace					
A. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku		96 199 014,97	9 666 604,71	7 916 562,37	97 949 057,31
III.					
1.	Svěření majetku příspěvkové organizaci	-	-	-	-
2.	Bezúplatné převody	-	-	4 381 401,46	-
3.	Investiční transfery	-	9 666 604,71	-	-
4.	Dary	-	-	-	-
5.	Snížení investičních transferů ve věcné a časové souvislosti	-	-	3 535 160,91	-
6.	Ostatní	-	-	-	-
A. Kurzové rozdíly					
IV.					
A. Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody		207 829 901,83-			207 829 901,83-
V.					
1.	Opravné položky k pohledávkám	-	-	-	-
2.	Odpisy	-	-	-	-
3.	Ostatní	-	-	-	-
A. Jiné oceňovací rozdíly			5 001 629,00		5 001 629,00
VI.					
1.	Oceňovací rozdíly u cenných papírů a podílů	-	-	-	-
2.	Oceňovací rozdíly u majetku určeného k prodeji	-	5 001 629,00	-	-
3.	Ostatní	-	-	-	-
A. Opravy minulých období					
VII.					
1.	Opravy minulého účetního období	-	-	-	-
2.	Opravy předchozích účetních období	-	-	-	-
B Fondy účetní jednotky		1 212 464,96	842 482,51	839 956,93	1 214 990,54
C Výsledek hospodaření		74 579 310,41	255 382 862,84	238 734 419,78	91 227 753,47
D Příjmový a výdajový účet rozpočtového hospodaření					

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH



územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti

(v Kč)

Období: **12 / 2014**IČO: **00283347**Název: **Město Mikulov**NS: **00283347** *Město Mikulov*Sestavený k rozvahovému dni **31. prosinci 2014**

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p. **Náměstí 1**
obec **Mikulov**
PSČ, pošta **69201**

Místo podnikání

ulice, č.p. **Náměstí 1**
obec **Mikulov**
PSČ, pošta **69201**

Údaje o organizaci

identifikační číslo **00283347**
právní forma **obec**
zřizovatel **zákon č.1/1993 Sb., Ústava ČR a zákon č. 128/2000**

Předmět podnikání

hlavní činnost
vedlejší činnost
CZ-NACE **000000**

Kontaktní údaje

telefon **519 444 555**
fax
e-mail
WWW stránky

Razítko účetní jednotky

MĚSTO MIKULOV
okres Břeclav
(7)

Osoba odpovědná za účetnictví

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

Statutární zástupce

Podpisový záznam
statutárního orgánuOkamžik sestavení (datum, čas): **26.02.2015, 10:18:20**

P Stav peněžních prostředků k 1. lednu	62 933 498,63
A Peněžní toky z provozní činnosti	19 472 605,99
Z. Výsledek hospodaření před zdaněním	23 452 643,06
A. Úpravy o nepeněžní operace (+/-)	5 388 006,41
I.	
A.I. Odpisy dlouhodobého majetku	20 164 567,65
1.	
A.I. Změna stavu opravných položek	5 808 378,33-
2.	
A.I. Změna stavu rezerv	
3.	
A.I. Zisk (ztráta) z prodeje dlouhodobého majetku	5 433 022,00-
4.	
A.I. Výnosy z dividend a podílů na zisku	
5.	
A.I. Ostatní úpravy o nepeněžní operace	3 535 160,91-
6.	
A. Peněžní toky ze změny oběžných aktiv a krátkodobých závazků (+/-)	3 063 843,48-
II.	
A.II. Změna stavu krátkodobých pohledávek	12 737 440,68-
1.	
A.II. Změna stavu krátkodobých závazků	9 767 992,65
2.	
A.II. Změna stavu zásob	94 395,45-
3.	
A.II. Změna stavu krátkodobého finančního majetku	
4.	
A. Zaplacená daň z příjmů včetně doměrků (-)	6 304 200,00-
III.	
A. Přijaté dividendy a podíly na zisku	
IV.	
B Peněžní toky z dlouhodobých aktiv	25 133 024,52-
B. Výdaje na pořízení dlouhodobých aktiv	30 595 298,52-
I.	
B. Příjmy z prodeje dlouhodobých aktiv	5 462 274,00
II.	
B.II. Příjmy z privatizace státního majetku	
1.	
B.II. Příjmy z prodeje majetku Pozemkového fondu České republiky	
2.	
B.II. Příjmy z prodeje dlouhodobého majetku určeného k prodeji	5 462 274,00
3.	
B.II. Ostatní příjmy z prodeje dlouhodobých aktiv	
4.	
B. Ostatní peněžní toky z dlouhodobých aktiv (+/-)	
III.	
C Peněžní toky z vlastního kapitálu, dlouhodobých závazků a dlouhodobých pohledávek	5 151 605,49
C. Peněžní toky vyplývající ze změny vlastního kapitálu (+/-)	9 669 131,29
I.	
C. Změna stavu dlouhodobých závazků (+/-)	4 517 525,80-
II.	
C. Změna stavu dlouhodobých pohledávek (+/-)	
III.	
F Celková změna stavu peněžních prostředků	508 813,04-
H Příjmové a výdajové účty rozpočtového hospodaření (+,-)	
R Stav peněžních prostředků k rozvahovému dni R. = P. + F. + H.	62 424 685,59
KONTROLNÍ ČÍSLO (v tom)	62 424 685,59
ROZVAHA BIII-(BIII.1+BIII.2+BIII.3)+AIII.5-CIV.1-CIV.2	62 424 685,59
PŘÍJMOVÉ A VÝDAJOVÉ ÚČTY	

Materiál pro jednání RM dne 3. 3. 2015 - důvodová zpráva

Inventarizační zpráva o výsledku inventarizace majetku města Mikulov dle stavu ke dni 31.12.2014

Na základě rozhodnutí rady města ze dne 30.9.2014 byla provedena řádná inventarizace majetku a závazků města v souladu s ustanovením § 29 a § 30 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví. Inventarizace byla provedena ke dni 31.12.2014 inventarizačními komisemi určenými radou města.

Za organizaci, řízení a provádění inventarizace majetku a závazků včetně dodržení výše uvedených předpisů odpovídá ústřední inventarizační komise ve složení:

předseda - Ing. Marie Leskovjanová
členové - Ing. Ingrid Klanicová
Libuše Kuldová

Inventarizace majetku a zařízení Města Mikulov za rok 2014 byla provedena do 31.1.2014 s tímto výsledkem:

Název položky	Účetní stav		Netto
	Brutto	Korekce	
AKTIVA CELKEM	1.083.453.221,69	222.041.264,92	861.411.956,77
PASIVA CELKEM			861.411.956,77

Řádná fyzická inventarizace byla provedena k 31.12.2014. Byla provedena kontrola veškerého hmotného, nehmotného a finančního majetku. Stav majetku a závazků byl zjištěn fyzickou nebo dokladovou inventurou nebo kombinací obou způsobů v závislosti na druhu majetku a závazků a zaznamenán v inventurních soupisech. Skutečný stav byl zjištěn přepočtením, vážením, měřením dle údajů uvedených v inventurních soupisech.

Inventarizace majetku města byla zahájena dne 2.1.2015 a ukončena dne 14.1.2015.

Při inventarizaci nebyly zjištěny žádné rozdíly:

Přebytky 0
Manka a škody 0

Hodnota vyřazeného majetku dle schváleného soupisu likvidační komise: 8.171.935,42 Kč.

Inventarizace proběhla v souladu s ustanovením zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení výše uvedeného zákona, pro některé vybrané účetní jednotky, vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků a Českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009. Inventarizační komise nemá výhrady k dodržování předepsaných postupů o majetku a závazků a účetních postupů. Inventarizační komise neuložila žádná nápravná opatření k odstranění nedostatků jak v průběhu inventarizací, tak po skončení inventarizací.

Hlavní účetní:
Naděžda Pešinová

Naděžda Pešinová

Starosta města:
Rostislav Košťál



Příloha k inventarizační zprávě Města Mikulov za rok 2014

Název položky	Č. účtu	Účetní stav		
		Brutto	Korekce	Netto
AKTIVA CELKEM		1.083.453.221,69	222.041.264,92	861.411.956,77
Stálá aktiva		975.673.339,56	213.448.364,50	762.224.975,06
Dlouhodobý nehmotný majetek		14.594.599,57	10.187.850,68	4.406.748,89
Software	0 13	7.935.750,52	5.664.876,93	2.270.873,59
Ocenitelná práva	0 14	5.688,00	3.505,00	2.183,00
Drobný dlouhod. nehmotný majetek	0 18	3.800.661,75	3.8800.661,75	
Ostatní dlouhod. nehmotný majetek	0 19	2.258.227,90	718.807,00	1.539.420,90
Nedokončený dlouhod. nehm. majetek	0 41	594.271,40		594.271,40
Dlouhodobý hmotný majetek		872.304.856,99	202.918.543,82	669.386.313,17
Pozemky	0 31	51.757.814,12		51.757.814,12
Kulturní předměty	0 32	36.305.015,00		36.305.015,00
Stavby	0 21	687.520.445,47	169.647.643,68	517.872.801,79
Samostat. movité věci a soubory movitých věcí	0 22	38.824.074,05	14.344.110,55	24.479.963,50
Drobný dlouhod. hmotný majetek	0 28	18.317.479,59	18.317.479,59	
Nedokončený dlouh. hmotný majetek	0 42	34.530.028,76	609.310,00	33.920.718,76
Dlouhodobý hmotný maj. určený k prodeji	0 36	5.050.000,00		5.050.000,00
Dlouhodobý finanční majetek		88.318.000,00		88.318.000,00
Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	0 61	964.000,00		964.000,00
Ostatní dlouhodobý finanční majetek	0 69	87.354.000,00		87.354.000,00
Dlouhodobé pohledávky		455.883,00	341.970,00	113.913,00
Ostatní dlouhodobé pohledávky	469	455.883,00	341.970,00	113.913,00
Oběžná aktiva		107.779.882,13	8.592.900,42	99.186.981,71
Zásoby		1.532.515,79		1.532.515,79
Materiál na skladě	112	1.532.515,79		1.532.515,79

Krátkodobé pohledávky				
Odběratelé		43.822.680,75	8.592.900,42	35.229.780,33
Krátkodobé poskytnuté zálohy	311	13.037.950,69	1.695.937,19	11.342.013,50
Jiné pohledávky z hlavní činnosti	314	2.408.402,27		2.408.402,27
Pohledávky z přerozdělených daní	315	8.605.731,64	6.353.524,09	2.252.207,55
Pohledávky za zaměstnanci	319	34.745,50		34.745,00
Pohledávky za vybr. míst. vládními instit.	335	38.070,03		38.070,03
Krátkodobé pohledávky z ručení	348	780.901,14		780.901,14
Poskytnuté zálohy na transfery	361	519.427,94	519.427,94	
Dohadnuté účty aktivní	373	1.081.065,00		1.081.065,00
Ostatní krátkodobé pohledávky	388	17.219.179,29		17.219.179,29
	377	97.207,25	24.011,20	73.196,05
Krátkodobý finanční majetek				
Jiné běžné účty		62.424.685,59		62.424.685,59
Zákl. běžný účet územ. samospr.celků	245	1.200.007,42		1.200.007,42
Běžné účty fondů územ.samos. celků	231	60.005.270,66		60.005.270,66
Ceniny	236	1.210.407,51		1.210.407,51
	263	9.000,00		9.000,00
PASIVA CELKEM		861.411.956,77		
Vlastní kapitál		829.526.140,24		
Jmění účet. jednot.a upravující položky		737.083.396,23		
Jmění účetní jednotky				
Transfery na pořízení dlouhod. majetku	401	841.962.611,75		
Oceňovací rozdíly při změně metody	403	97.949.057,31		
Jiné oceňovací rozdíly	406	-207.829.901,83		
	407	5.001.629,00		
Fondy účetní jednotky		1.214.990,54		
Ostatní fondy	419	1.214.990,54		
Výsledek hospodaření		91.227.753,47		
Výsledek hospodaření běž. účet.období		16.648.443,06		
Výsledek hospod. předcházejících účet. obd.	432	74.579.310,41		
Cizí zdroje		31.885.816,53		

Dlouhodobé závazky		6.969.920,67		
Dlouhodobé úvěry	451	4.756.717,56		
Ostatní dlouhodobé závazky	459	256.026,13		
Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	1.957.176,98		
Krátkodobé závazky		24.915.895,86		
Dodavatelé	321	3.807.401,53		
Zaměstnanci	331	1.840.477,00		
Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	51.019,00		
Zúčtování s institucemi SZ a ZP	336	738.241,00		
Zdravotní pojištění	337	322.324,00		
Daň z příjmů	341	7.000.000,00		
Jiné přímé daně	342	273.753,00		
Daň z přidané hodnoty	343	426.344,24		
Přijaté zálohy na transfery	374	6.118.940,51		
Výnosy příštích období	384	258.608,28		
Dohadné účty pasivní	389	2.495.087,00		
Ostatní krátkodobé závazky	378	1.573.700,30		



Město MIKULOV

se sídlem Městský úřad Mikulov
Náměstí 1
692 20 Mikulov

Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní
Žerotínovo nám. 3/5
601 82 BRNO

Mikulov 5. února 2015

Souhrnné zhodnocení výsledků finančních kontrol zajišťovaných orgánem veřejné správy a přiměřenosti a účinnosti zavedeného systému finanční kontroly

V rámci města Mikulov působí ve smyslu ustanovení § 2 zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole) ve znění pozdějších předpisů město Mikulov a 6 příspěvkových organizací zřízených městem Mikulov. Všichni vedoucí těchto orgánů veřejné správy nesou odpovědnost za organizování, řízení a zajištění přiměřenosti a účinnosti finanční kontroly.

1. Zhodnocení výsledků řídicích kontrol

Město Mikulov má zaveden vnitřní kontrolní systém dle zákona č. 320/2001 Sb. v pl. zn. Vnitřní kontrolní systém definuje Směrnice k finanční kontrole. Směrnice byla v roce 2013 aktualizována - 21. 5. 2013 schválila rada města nové znění. Směrnice upravuje povinnosti všech vedoucích zaměstnanců a dalších pověřených zaměstnanců vyplývající ze zákona 320/2011 Sb. Směrnice stanovuje povinnosti při provádění finanční kontroly v rámci Městského úřadu Mikulov a postup kontroly ve vztahu k příspěvkovým organizacím založených městem Mikulov a příjemcům finanční podpory z rozpočtu města, součástí směrnice jsou jmenování příkazců operací, správců rozpočtu a hlavní účetní včetně vymezení oblasti odpovědnosti a podpisových vzorů.

Hlavní cíl finanční kontroly: prověřovat dodržování právních předpisů a opatření při hospodaření s veřejnými prostředky zejména zda jsou prováděné operace v souladu se schváleným rozpočtem, projektem, smlouvou a splňují kritéria hospodárnosti, účelnosti a efektivnosti.

Základním cílem řídicí kontroly je zajištění kontroly uskutečňovaných operací ve všech jejich časových fázích, tj. předběžné, průběžné a následné řídicí kontroly.

Vedoucí odborů, vedoucí organizačních složek zabezpečují výkon řídicí kontroly u všech operací patřící do jejich kompetence, a to jak na straně příjmů, výnosů, tak na straně výdajů, nákladů a dále a dále v oblasti hospodaření s majetkem města

O provedených kontrolách jsou vyhotovovány písemné záznamy.

Při provádění řídicí kontroly bylo v uplynulém roce zjištěno několik drobných nedostatků, zejména co se týká provádění oprav záznamů na účetním dokladu neúčetním způsobem a neprovedení finanční kontroly na všech stupních, ojediněle byly zaznamenány nedostatky týkající se chybějících podpisů.

Nedostatky byly operativně odstraňovány.

V roce 2014 byla provedena veřejnosprávní kontrola na místě Ministerstvem kultury ČR se zaměřením na poskytnuté dotace. Kontrola neprokázala neoprávněné použití finančních prostředků.

Regionální rozvojová agentura provedla v r. 2014 následnou finanční kontrolu, při které bylo zjištěno porušení podmínek při zadávání veřejných zakázek. Za porušení rozpočtové kázně byl uložen odvod ve výši 28.156 Kč.

Úřadem Regionální rady regionu soudružnosti Jihovýchod byla provedena jako ex-post kontrola na místě se zaměřením na kontrolu účetních dokladů a kontrolu výběrových řízení. Při kontrole nebyly zjištěny žádné závažné nedostatky.

Ministerstvo vnitra provedlo kontrolu se zaměřením na dodržování informační koncepce a bezpečnostní politiky, drobné nedostatky byly ve lhůtě k 31. 12. 2014 odstraněny.

Specializovaný finanční, oddělení cenové kontroly provedl kontrolu dodržování zákona o cenách. Při kontrole bylo zjištěno porušení § 11 odst. 2 zákona č. 526/1990 Sb. zejména z důvodu, že nebyly vyhotoveny cenové kalkulace služeb související s nájmem hrobových míst. Na základě zjištěných nedostatků byla provedena kalkulace cen a přijaty nápravná opatření – revize uzavřených nájemních smluv.

V roce 2014 v rámci plánu kontrolní činnosti bylo nejvíce kontrol zaměřeno na operace s hotovostí a ceninami. Kontroly byly především zaměřeny na dodržování pokladních limitů, správnosti vedení pokladny, dodržování stanoveného postupu při manipulaci s ceninami. Při kontrolách nebylo zjištěno žádné závažnější pochybení. O provedených kontrolách byly provedeny písemné záznamy a nedostatky byly okamžitě projednány.

Město Mikulov nemá zřízen útvar interního auditu.

Přezkoumávání, vyhodnocování operací a účinnosti vnitřního kontrolního systému je prováděno kontrolou nahrazující interní audit. Pro město Mikulov tuto kontrolu v roce 2014 prováděla společnost Dataxa, s.r.o., Libina č.p. 95. Kontrola se zaměřila na dodržování Zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví. Dále byla provedena kontrola na úseku rozpočtu - soulad se zákonem 250/200 Sb., provádění rozpočtových opatření, inventarizaci, nájemních smluv, kontrolu pohledávek a závazků, veřejné zakázky, ochrany majetku, nájemních smluv, kontrolu poskytování dotací fyzickým a právnickým osobám z rozpočtu města, kontrolu dohod o převzetí odpovědnosti za schodek na svěřených hodnotách, kontrolu leasingových smluv, kontrolu pojistných smluv a pojištění pokladní hotovosti a kontrola pachtovních smluv.

Byla provedena kontrola promítnutí schválené rozpočtové změny č. 1, 2, 3 do Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků sestaveného k datu 30. 9. 2014

Byla provedena kontrola stavu účtů 231, 236, 451.

Namátková kontrola inventarizace majetku a závazků byla především zaměřena na formální stránku, správnost a úplnost inventurních soupisů včetně kompletního doložení příloh a položkových soupisů majetku.

Byla provedena namátková kontrola provádění řídicí kontroly.

Při řídicí kontrole ani při provádění kontrol nahrazující interní audit nebyly zjištěny žádné závažné nedostatky, které by nepříznivě ovlivnily činnost a hospodaření města.

Žádná zjištění nebyla předána k dalšímu řízení podle zvláštních předpisů.

Ve městě se nevykonávají žádné hospodářské operace v rámci mezinárodních smluv, a proto nebyly podle mezinárodních smluv provedeny žádné kontroly.

2. Zhodnocení výsledků veřejnosprávních kontrol

Město Mikulov má zřízeno celkem 6 příspěvkových organizací.

a) školské organizace:

Základní škola Mikulov, Hraničářů 617 E, okres Břeclav

Základní škola Mikulov, Valtická 3, okres Břeclav

Mateřská škola Mikulov, Habánská 82, okres Břeclav

Mateřská škola Mikulov, Pod Strání 6, okres Břeclav

b) ostatní organizace:

Mikulovská sportovní, která zajišťuje provoz sportovní haly

G-centrum Mikulov, příspěvková organizace, která byla založena v říjnu 2009 a

zajišťuje provoz domova pro seniory, denního stacionáře a domu s pečovatelskou službou.

Příspěvkové organizace nemají útvar interního auditora. Byl nahrazen výkonem veřejnosprávní kontroly.

Veřejnosprávní kontrola je prováděna minimálně 1x ročně. V roce 2014 byla provedena v měsíci květnu a listopadu. K výkonu těchto kontrol byla přizvána společnost ON-OK Libina s.r.o. se sídlem Libina č.p. 190. Kontroly byly zaměřeny především na dodržování rozpočtových pravidel, bilanční kontinuitu, vnitřní předpisy, inventarizaci, pokladny, cestovní náhrady, nájemní smlouvy, darovací smlouvy a dary, přiměřenost a účinnost vnitřního kontrolního systému příspěvkové organizace. Dále se kontroly zaměřily na kontrolu nákladů a výnosů, náležitosti účetních dokladů dle zákona č. 563/1991 Sb. v pl. zn. a daňové příznání (Zákon o dani z příjmů a další daně) zejména s ohledem na využití daňové úspory a dále kontrolu kalkulací cen.

Namátkovou kontrolou bylo zjištěno, že organizace nedoložila kalkulaci řádnými podklady. Větší část nákladů - režijních byla stanovena odhadem a v nákladech chyběly položky odpisů, oprav a některých služeb. Ve stanoveném termínu provedla organizaci opravu kalkulace ceny.

Ve druhém případě v kalkulaci ceny chyběla částka odpisů budovy. Byla provedena oprava kalkulace ceny.

Provedením namátkové kontroly krytí fondů a dodržení rozpočtových pravidel byly zjištěny drobné rozdíly způsobené tím, že organizace použila účelové zdroje na přechodné zajištění časového nesouladu provozních prostředků.

U většiny ostatních kontrolovaných oblastí bylo konstatováno bez závad

Kontroly se také zaměřili na rizika (§ 9 odst. 1, pokyny CHJ6 MFČR) a u organizací bylo zjištěno, že mají systém předcházení a řízení rizik zpracovaný a částečně provádí vyhodnocování rizik..

Nedostatky byly projednány a průběžně odstraňovány.

Kontrolu hospodaření příspěvkových organizací prováděl v r. 2014 také finanční výbor.

Město Mikulov poskytuje ze svého rozpočtu finanční podporu dle „Pravidel pro poskytování a vyúčtování finanční podpory z rozpočtu města Mikulov“. Jedná se ve většině případů o dotace neziskovým organizacím v oblasti kultury, sportu, volnočasových aktivit.

Veřejnosprávní kontrola příjemců podpor z rozpočtu města Mikulov je prováděna dle plánu kontrol a je zaměřena především na ověření zda údaje uvedené ve vyúčtování odpovídají skutečnosti v účetnictví a ověření a přezkoumání zda operace jsou v souladu s právními předpisy, schváleným rozpočtem, projektem a uzavřenou smlouvou. Kontrola 2 největších příjemců byla provedena za účasti přizvané osoby – společnosti ON-OK Libina s.r.o. se sídlem Libina č.p. 190.

Kontrola na místě za účasti přizvané osoby byla provedena u:

- Turistické informační centrum Mikulov, o.p.s.

Dotace byla poskytnuta ve výši 1.000.000,-- Kč. Celkové kontrolované výdaje byly ve výši 1.729.514,03 Kč

Dotace byla zkontrolována v plné výši (100%).

Příjemce dodržel podmínky smlouvy.

- Fotbalový klub FC Pálava Mikulov

Fotbalovému klubu byla v roce 2014 poskytnuta dotace ve výši 489.000 Kč na zajištění provozní činnosti a dotace na jednorázové projekty:

„Pálavský pohár“ 120.000 Kč

„Zimní halová liga“ 6.000 Kč

„Reprezentace dorostenců“ 52.992 Kč

Celkové zkontrolované výdaje na činnost a akce financované za podpory města: 820.171 Kč.

Podmínky stanovené ve smlouvách byly splněny a na místě nebyly zjištěny rozdíly.

Dále v roce 2014 byla provedena veřejnosprávní kontrola na místě u 10 příjemců resp. byla provedena kontrola 18 akcí a zkontrolováno bylo 1 289 700,00 Kč. Při těchto kontrolách byly ojediněle zjištěny tyto drobné nedostatky:

- označení dokladů textem „ financováno z rozpočtu města Mikulov“
- chybějící náležitosti účetního dokladu dle zákona o účetnictví
- nepředložení přehledu zdrojů financování projektu
- drobné chyby v tabulce vyúčtování projektu
- chybějící výpisy z bankovních účtů

U žádného kontrolovaného subjektu nebylo zjištěno použití finančních prostředků v rozporu se smlouvou a předloženým projektem, nebylo zjištěno porušení rozpočtové kázně či zadržetí peněžních prostředků.

Lze konstatovat, že se výrazně zlepšila úroveň předkládaných vyúčtování.

U ostatních subjektů byla kontrola provedena administrátorem v rozsahu předloženého vyúčtování. Tato kontrola je zaměřena především na formální správnost vyúčtování.

Komentář k příloze č. 2:

V roce 2014 město Mikulov nevykázalo žádné manka a škody.

Městu Mikulov byl za porušení rozpočtové kázně na základě kontroly Ministerstva financí u Regionální rozvojové agentury Jižní Morava nařízením odvod ve výši 28.158,56 Kč a v částce 4.485 Kč za porušení podmínek při realizaci veřejných zakázek.

Za pozdní podání daňového přiznání k dani z přidané hodnoty byla městu Mikulov udělena pokuta Finančním úřadem ve výši 259 Kč.

Speciální finanční úřad Brno, oddělení cenové kontroly udělil městu Mikulov pokutu ve výši 5.000 Kč za porušení zákona o cenách, tohoto porušení se dopustilo město tím, že nevyhotovilo kalkulaci věcně usměrňovaných cen a nesplnilo evidenční povinnost.

Příspěvkovým organizacím v r. 2014 nebyly uloženy žádné sankce.

Komentář k příloze č. 4:

Celkový objem veřejných příjmů (kontrolovaných na místě) – PO:

ZŠ Mikulov, Valtická	23.669 tis. Kč
ZŠ Mikulov, Hraničářů	19.634 tis. Kč
MŠ Mikulov, Habánská	4.056 tis. Kč
MŠ Mikulov, Pod Strání	8.366 tis. Kč
G-centrum Mikulov	11.274 tis. Kč
Mikulovská sportovní	3.614 tis. Kč

Celkem: 70.613 tis. Kč
z toho na místě zkontrolováno: 26.193 tis. Kč

Celkový objem veřejných výdajů uskutečňovaných kontrolovanými osobami:

ZŠ Mikulov, Valtická	23.582 tis. Kč
ZŠ Mikulov, Hraničářů	19.637 tis. Kč
MŠ Mikulov, Habánská	5.461 tis. Kč
MŠ Mikulov, Pod Strání	8.366 tis. Kč
G-centrum Mikulov	11.275 tis. Kč
Mikulovská sportovní	3.586 tis. Kč

Celkem: 71.907 tis. Kč

z toho na místě zkontrolováno: 9.272 tis. Kč

Závěr: Zjištěné nedostatky nebyly v takovém rozsahu, aby nepříznivě ovlivnily činnost orgánu veřejné správy.

Zpracovala: Ing. Klanicová Ingrid



.....
Rostislav Košťál, starosta města



Tabulka údajů o výsledcích veřejnosprávních kontrol zajišťovaných orgánem veřejné správy a o stavu vybraných ukazatelů pro účely hodnocení systému těchto kontrol

Poř. čís.	Název	Údaje za účetní jednotku	Souhrnné údaje za všechny účetní jednotky
1	celkový objem veřejných příjmů *4) plněných kontrolovanými osobami v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami kontrolního orgánu na místě (v tis. Kč)	70 613	
2	objem plněných veřejných příjmů u vybraného vzorku operací (§ 11 odst. 4 zákona), které kontrolní orgán v prověřovaném období u kontrolovaných osob na místě přezkoumal (v tis. Kč)	26 193	
3	procentní vyjádření poměru objemu plněných veřejných příjmů u vybraného vzorku operací, které kontrolní orgán v prověřovaném období u kontrolovaných osob na místě přezkoumal ve vztahu k celkovému objemu veřejných příjmů plněných kontrolovanými osobami v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami kontrolního orgánu na místě (řádek 2 : řádek 1 x 100)	37	
4	celkový objem veřejných výdajů *5) uskutečněných kontrolovanými osobami v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami kontrolního orgánu na místě (v tis. Kč)	71 907	
5	objem uskutečněných veřejných výdajů u vybraného vzorku operací (§ 11 odst. 4 zákona), které kontrolní orgán v prověřovaném období u kontrolovaných osob na místě přezkoumal (v tis. Kč)	9 272	
6	procentní vyjádření poměru objemu uskutečněných veřejných výdajů u vybraného vzorku operací, které kontrolní orgán v prověřovaném období u kontrolovaných osob na místě přezkoumal ve vztahu k celkovému objemu veřejných výdajů uskutečněných kontrolovanými osobami v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami kontrolního orgánu na místě (řádek 5 : řádek 4 x 100)	13	
7	počet ukončených řízení kontrolního orgánu o odnětí dotace nebo návratné finanční výpomoci podle zjištění o neúplnosti nebo nepravdivosti údajů, na základě kterých bylo vydáno rozhodnutí o poskytnutí této dotace nebo návratné finanční výpomoci (§ 15 odst. 1 písm. b) zákona č. 218/2000 Sb.) *6)	0	
8	objem finančních prostředků v ukončených řízeních kontrolního orgánu o odnětí dotace nebo návratné finanční výpomoci podle zjištění o neúplnosti nebo nepravdivosti údajů, na základě kterých bylo vydáno rozhodnutí o poskytnutí této dotace nebo návratné finanční výpomoci (§ 15 odst. 1 písm. b) zákona č. 218/2000 Sb.) (v tis. Kč) *6)	0	
9	celkový objem veřejných výdajů uskutečněných kontrolovanými osobami v rámci poskytnuté veřejné finanční podpory *7) s výjimkou příspěvku na provoz příspěvkových organizací v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami územního finančního orgánu na místě (v tis. Kč)		
10	poskytovatelem nebo jiným k tomu příslušným kontrolním orgánem *8) přezkoumaný objem veřejných výdajů u vybraného vzorku operací (§ 11 odst. 4 zákona) uskutečněných kontrolovanými osobami v rámci veřejné finanční podpory, kterou jim poskytovatel (-é) v prověřovaném období poskytl (-i) s výjimkou příspěvku na provoz příspěvkových organizací, (v tis. Kč)		
11	procentní vyjádření poměru poskytovatelem nebo jiným k tomu příslušným kontrolním orgánem přezkoumaného objemu veřejných výdajů u vybraného vzorku operací uskutečněných kontrolovanými osobami v rámci veřejné finanční podpory, kterou jim poskytovatel (-é) v prověřovaném období poskytl (-i) s výjimkou příspěvku na provoz příspěvkových organizací ve vztahu k celkovému objemu veřejných výdajů uskutečněných kontrolovanými osobami v rámci poskytnuté veřejné finanční podpory s výjimkou příspěvku na provoz příspěvkových organizací v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami územního finančního orgánu na místě (řádek 10 : řádek 9 x 100)		
12	počet případů porušení rozpočtové kázně, za které územní samosprávný celek uložil osobě, která se tohoto porušení kázně dopustila, odvod do svého rozpočtu v hodnoceném roce (§ 22 zákona č. 250/2000 Sb.)	0	

Poř. čís.	Název	Údaje za účetní jednotku	Souhrnné údaje za všechny účetní jednotky
13	počet pořádkových pokut uložených podle § 19 zákona č. 552/1991 Sb. (kontrolní řád)	0	
14	výše pořádkových pokut uložených podle § 19 zákona č. 552/1991 Sb. (v tis. Kč)	0	
15	počet pokut uložených za maření veřejnosprávní kontroly vykonávané na místě ve smyslu § 17 zákona o finanční kontrole	0	
16	výše pokut uložených za maření veřejnosprávní kontroly vykonávané na místě ve smyslu § 17 zákona o finanční kontrole celkem (v tis. Kč)	0	
17	počet pokut uložených za nepřijetí nebo neplnění přijatých opatření k nápravě ve smyslu § 20 zákona o finanční kontrole	0	
18	výše pokut uložených za nepřijetí nebo neplnění přijatých opatření k nápravě ve smyslu § 20 zákona o finanční kontrole (v tis. Kč)	0	

Vyhotovil: Klanicová Ingrid

Funkce:

Dne:



Schválil:

Funkce:

Dne:



*4) Veřejnými příjmy se pro účely sestavení této přílohy rozumí příjmy organizační složky státu, která je účetní jednotkou podle zvláštního právního předpisu, státní příspěvkové organizace, státního fondu, územního samosprávného celku, městské části hlavního města Prahy, příspěvkové organizace územního samosprávného celku nebo městské části hlavního města Prahy a jiné právnické osoby zřízené k plnění úkolů veřejné správy zvláštním právním předpisem⁶⁾ nebo právnické osoby zřízené na základě zvláštního právního předpisu, která hospodáří s veřejnými prostředky státu nebo právnické osoby (§ 2 písm. h) zákona) s výjimkou zahraničních prostředků; u územních samosprávných celků se jimi rozumí plněné rozpočtové příjmy v rámci územních rozpočtů, které jsou uvedené v § 7 a 8 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

*5) Veřejnými výdaji se pro účely sestavení této přílohy rozumí výdaje vynaložené ze státního rozpočtu, z rozpočtů územních samosprávných celků, z jiných peněžních fondů státu, územního samosprávného celku nebo jiných právnických osob uvedených v 2 písm. a) zákona s výjimkou zahraničních prostředků.

*6) Sestavují kontrolní orgány, kteří jsou poskytovateli dotací nebo návratných finančních výpomocí ze státního rozpočtu.

*7) Veřejnou finanční podporou se pro účely sestavení této přílohy rozumí dotace, příspěvky, návratné finanční výpomoci a další prostředky poskytnuté ze státního rozpočtu,

*8) Jiným k tomu příslušným kontrolním orgánem se rozumí orgán veřejné správy, který je podle tohoto zákona nebo zvláštního právního předpisu oprávněn finanční kontrolu u kontrolované osoby vykonávat (§ 2 písm. c) zákona), například územní finanční orgán podle § 7 odst. 2 zákona.

Tabulka stavů vybraných ukazatelů z ukončených kontrol nakládání s veřejnými prostředky, auditů a přezkoumání hospodaření vykonaných u orgánu veřejné správy jinými kontrolními orgány nebo auditorem pro účely hodnocení přiměřenosti a účinnosti vnitřního kontrolního systému

Poř. čís.	Název	Údaje za účetní jednotku	Souhrnné údaje za všechny účetní jednotky
1	výše odvodů za porušení rozpočtové kázně celkem uložených vykazujícímu orgánu veřejné správy podle § 44 zákona o rozpočtových pravidlech (v tis. Kč)	33	33
2	výše odvodů za porušení rozpočtové kázně celkem uložených vykazujícímu orgánu veřejné správy podle § 22 zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů (v tis. Kč)	0	0
3	výše sankcí (pokuty a penále) uložených vykazujícímu orgánu veřejné správy podle zvláštních právních předpisů *1) (v tis. Kč)	5	5

Vyhotovil: Klanicová Ingrid

Funkce:

Dne:

*1) zvláštním právním předpisem se rozumí zákon č. 143/2001 Sb., o ochraně hospodářské soutěže a o změně některých zákonů (zákon o ochraně hospodářské soutěže), zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, zákon č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů, zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, zákon č. 337/1992 Sb., o správě daní a poplatků, ve znění pozdějších předpisů a jiné zvláštní právní předpisy.

Schválil:

Funkce:

Dne:

