

Inventarizační zpráva za rok 2015

V souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č. 410/2009 Sb., vyhláškou č.270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazku a směrnicí č. 3/2011- Inventarizace majetku a závazků byla provedena inventarizace veškerého majetku a závazků.

Vyhodnocení provedené inventarizace:

Inventarizace byla provedena ke dni 31. 12. 2015.

➤ Dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb. a organizační směrnice k inventarizaci

Plán inventur na rok 2015 byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a organizační směrnicí. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizačních komisí byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly. Termíny prvotních i rozdílových inventur byly dodrženy.

➤ Proškolení členů inventarizačních komisí

Členové inventarizačních komisí byli před zahájením prací na inventurách proškoleni, a to prostřednictvím zaslání prováděcí vyhlášky k zákonu o účetnictví č. 270/2010 Sb., vnitřní směrnice o inventarizaci majetku a závazků, Plánu inventur včetně Metodiky pro členy inventarizačních komisí.

Seznámení s uvedenými předpisy je doloženo podpisy jednotlivých členů komisí na jednotlivých inventurních soupisech.

Současně byli všichni seznámeni i s dodržováním bezpečnosti práce.

➤ Průběhu inventur

Inventarizační práce řídila a kontrolovala ústřední inventarizační komise, vlastní inventury prováděly dílčí inventarizační komise.

Inventarizace proběhla řádně, podklady byly připraveny a ověřeny na skutečnost. U inventur byly vždy členy komise osoby odpovědné za majetek.

Inventarizace probíhala ve dvou etapách:

1. **etapa:** k 30. 11. 2015 proběhly fyzické inventury majetku, evidovaného v rozvaze na účtech 013 - 061 a v podrozvaze na účtu 902.
2. **etapa:** k 31. 12. 2015 proběhly dokladové inventury ostatního majetku, závazků a jiných aktiv a pasiv.

➤ Způsob provedení inventur

Skutečné stavy majetku a závazků zjišťovali členové inventarizačních komisí:

- a) **fyzickou inventurou** v případě majetku, u kterého bylo možné vizuálně zjistit jeho fyzickou existenci. Fyzické inventury na budovách úřadu byly provedeny pomocí čtečky čárových kódů. Kontrola čárových kódů byla provedena v období přípravných prací a tím byl majetek k inventuře řádně připraven.
- b) **Dokladovou inventurou** v případě pohledávek, závazků a nehmotného majetku, u kterých nešlo vizuálně zjistit jejich fyzickou existenci, u kterých nešlo tedy provést fyzickou inventuru. Dokladové inventury byly provedeny také v případě rozdílové inventury dlouhodobého majetku.

- c) Inventarizaci majetku svěřeného do správy příspěvkovým organizacím provedly organizace samy, za provedené inventury zodpovídají ředitelé PO. O výsledku inventarizace předaly organizace zprávu o inventarizaci. Hodnota svěřeného majetku podle provedených inventur je evidovaná v podrozvaze na účtu 909.
- d) Inventuru pokladní hotovosti provedli členové inventarizační komise první pracovní den následujícího roku. Jelikož byla veškerá hotovost odvedena do 31.12.2015 na bankovní účet, byl zůstatek hotovosti v pokladnách nulový.
- e) Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku, závazků a ostatních inventarizačních položek aktiv a pasiv a podrozvahy, který je zaznamenán v inventurních soupisech.
- f) Skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek dle data provedení prvotních inventur a byly zpracovány rozdílové inventury na přírůstky a úbytky.

➤ Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech

Provedenou inventurou nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

➤ Doporučení inventarizační komise

Komise připomíná, že je třeba nadále provádět pravidelnou údržbu a opravy majetku tak, aby se zabránilo jeho nadměrnému opotřebení.

Komise doporučuje i nadále pokračovat v hodnocení kvality a využívání evidovaného majetku, v případě zjištění, že se jedná o majetek zastaralý, který přestává plnit svoji funkci, o majetek pro město nevyužitelný nebo poškozený, doporučuje posouzení a vyřazení z evidence.

➤ Závěr

Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost.

Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazku a ostatních inventarizačních položek pasiv a podrozvahy, který je zaznamenán v inventurních soupisech.

K datu inventarizace nebyly městu předloženy žádné požadavky na změnu využití majetku, ani na navrácení církevního majetku v rámci restitucí.

Inventarizační komise během provádění inventarizace neshledala žádné nedostatky a nezajistila žádný cizí majetek, který by se nacházel v budovách či na pozemcích města.

Inventarizační komise neshledala žádné závady ve vedení evidence majetku.

Hmotný majetek je řádně užíván a nevykazuje známky výrazného poškození či zanedbání údržby. Z tohoto titulu komise nenavrhuje žádná nápravná opatření. Změny v odpisových plánech nebyly navrženy.

V Poličce 3. 2. 2016

Za ústřední inventarizační komisi:

Předseda: JUDr. Bohuslav Břeň..... 

Členové: JUDr. Vašková Dagmar..... 

Ing. Škrabalová Sonja..... 

Ing. Kučerová Věra..... 

Ing. Mastná Marta..... 

Ing. Vacková Ivana..... 

Přílohy: č. 1- Inventarizace vybraných druhů majetku, pohledávek a závazků
 č. 2 - Majetek dle inventurních soupisů k 31.12.2015

Příloha č. 1 k inventarizační zprávě Města Poličky za rok 2015

Inventarizace majetku, závazků, pohledávek a jiných aktiv a pasiv

<i>Typ majetku</i>	<i>Číslo účtu</i>	<i>Předmět inventarizace</i>	<i>Druh inventury</i>	<i>účetní stav k 31.12.2015 brutto</i>
Dlouhodobý nehmotný majetek	013	Software	F+D	4 735 003,35
	018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	F+D	2 474 517,26
	019	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	F+D	9 263 467,60
	041	Nedokončený dlouhý nehmotný majetek	F+D	137 940,00
Dlouhodobý hmotný majetek	021	Stavby	F+D	811 225 965,18
	022	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	F+D	69 048 645,71
	028	Drobný dlouhodobý majetek	F+D	18 209 169,53
	031	Pozemky	F+D	903 999 925,06
	032	Umělecká díla a předměty	F+D	2 041 155,40
	042	Pořízení dlouhodobého hmotného majetku	F+D	8 595 549,11
	902	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	F+D	3 756 968,47
Dlouhodobý finanční majetek	061	Majetková účast v pod. s rozhodujícím vlivem	F+D	29 203 000,00
	069	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	F+D	11 735 505,95
Zásoby	112	Materiál na skladě	F	318 990,92
	121	Nedokončená výroba	F+D	534 141,30
	123	Výrobky	F	515 175,10
	132	Zboží na skladě	F	34 279,14
Dlouhodobé pohledávky	465	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	D	43 575,00
	469	Ostatní dlouhodobé pohledávky	D	33 250,00
Krátkodobé pohledávky	311	Odběratelé	D	5 757 406,82
	314	Poskytnuté provozní zálohy	D	1 339 410,00
	315	Pohledávky z hlavní činnosti	D	3 082 637,05
	335	Pohledávky za zaměstnanci	D	16 263,00
	346	Pohledávky za vybranými ÚVI	D	127 399,69
	348	Pohledávky za míst. vl. institucemi- PO	D	1 201 500,00
	373	Poskytnuté zálohy na transfery	D	1 933 000,00
	377	Ostatní krátkodobé pohledávky	D	516 882,28
	381	Náklady příštích období	D	57 963,35
	385	Příjmy příštích období	D	5 688 100,26
	388	Dohadné účty aktivní	D	33 220 667,79
Finanční majetek	231	Základní běžný účet	D	55 160 945,35
	236	Běžné účty peněžních fondů	D	7 190,96
	245	Ostatní běžné účty	D	4 699 634,21
	251	Krátkodobé cenné papíry	D	3 002 113,91
	263	Ceniny	F	88 532,00

Dlouhodobé závazky	451	Dlouhodobé bankovní úvěry	D	6 661 800,36
	452	Přijaté návratné finanční výpomoci	D	2 833 189,65
	472	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	D	28 214 776,77
Krátkodobé závazky	321	Dodavatelé	D	785 763,71
	324	Přijaté zálohy	D	105 074,00
	325	Jiné závazky	D	21 000,00
	331	Závazky vůči zaměstnancům	D	2 330 718,00
	336	Závazky ze sociálního zabezpečení	D	913 129,00
	337	Závazky ze zdravotního pojištění	D	396 791,00
	342	Závazky vyplývající z ostatních přímých daní	D	309 712,00
	343	Závazky z titulu daně z přidané hodnoty	D	460 018,31
	347	Závazky k vybraným ústřerním vládním institucím	D	187 185,30
	378	Ostatní krátkodobé závazky	D	147 540,21
	384	Výnosy příštích období	D	387 694,00
	389	dohadné účty pasivní	D	3 151 787,00
Podrozvahové účty	905	vyřazené pohledávky	D	715 946,80
	909	dlouhodobý hmotný majetek-svěřený, vložený	D	1 805 480 800,51
	964	dlouhodobé podmíněné závazky z leasingu	D	335 968,60
	992	podmíněná aktiva- majetek najatý, pok. bloky	D	3 756 968,47

Poznámka:

F - fyzická inventura

D - dokladová inventura

Příloha č. 2 k inventarizační zprávě Města Poličky za rok 2015 - Majetek dle inventurních soupisů k 31.12.2015

imenný soupis č.

inventarizační položka	účet	kapitola 02 Životní prospědi	kapitola 03 Požární ochrana a	kapitola 06 Osadní výbory	kapitola 09 Lesní hospodářství	kapitola 10 Cestovní ruch a zahr. spolupráce	kapitola 14 Školství	kapitola 16 Kultura a sport	kapitola 18 Doprava	kapitola 19 Činnost místní správy	kapitola 28 Sociální věci	kapitola 29 Veřejné práce	kapitola 39 Místní hospodářství	kapitola 40 Kommunální služby	kapitola 41 Pokladní správa	Čelkem
dlouhodobý nehmotný majetek	013 00									4 735 003,35						4 735 003,35
dřobný dlouhodob. nehm. majetek	018 00	167 797,50			93 948,00	97 040,00		84 992,60		1 830 524,16			200 215,00			2 474 517,26
ostatní dlouhodob. nehm. majetek	019 00	2 189 214,00			642 792,00	398 000,00		1 077 510,00					4 935 951,60			9 263 467,60
bytové domy a bytové jednotky	021 10												7 020 976,38			7 020 976,38
budovy- zastavěné	021 11												95 447 556,16			95 447 556,16
budovy pro služby obyvateľstvu	021 30	7 185 173,00	2 347 380,54	561 996,80	1 010 544,00		141 131,00	23 983 052,00		21 409 997,64		236 550,00	93 521 260,06			142 975 362,04
jiné nebytové domy a neb.jednotky	021 40	333 925,14	0,00	248 683,30	7 785 036,00					1 029 814,00			3 285 511,21			10 707 234,21
kommunikace a veřejné osvětlení	021 50	135 930 172,09	112 962,00		3 490 080,20							79 152,15	252 543 630,22			261 941 088,66
jiné inženýrské sítě	021 70	47 802 446,50	511 096,10	455 234,85	3 861 961,70	253 380,00		56 969 858,00		101 474,80			35 369 808,58			147 517 987,70
ostatní stavby	021 80															145 615 760,03
samostat. mov. věci-energet. stroje	022 30		65 926,00													65 926,00
samostat. mov. věci-prac. stroje	022 40		246 000,00		1 903 500,00				42 747,00							2 192 247,00
samostat. mov. věci-tech. zařízení	022 50	35 845 147,42	3 215 717,22						459 355,32	8 575 328,91			4 915 434,70			53 010 983,57
samostat. mov. věci-dopravní prostřed.	022 60		6 381 320,00		2 784 558,00		961 520,00			1 410 959,80		481 741,80				11 058 579,60
samostatné movité věci	022 70	83 409,00	2 150 302,03	280 291,10	619 029,60	266 754,10	50 107,50	316 062,69	133 327,98	12 814 502,86	7 525,00	61 057,00	1 425 900,67			2 720 909,54
dřobný dlouhodobý hm.majetek	028 00															18 209 169,53
lesní pozemky	031 30				778 076 083,53											778 076 083,53
pozemky- zastavěné- lesní	031 31				9 840 788,00											9 840 788,00
zahrady, pastviny, louky	031 50			28 172,80	35 999,00								27 721 405,90			27 785 577,70
řádky	031 55												20 849 922,38			20 849 922,38
zastavěná plocha	031 60			11 826,20	442 648,50					3 072 000,00			8 411 933,87			58 592 971,08
ostatní pozemky	031 80									101 706,00						8 854 582,37
kulturní předměty	032 00							1 939 449,40								2 041 155,40
nedokonceny DNM	041 00												137 940,00			137 940,00
nedokonceny DHM-dotace KÚ,SŘ	042 02															0,00
nedokonceny DHM - dotace SF:ŽP	042 03															0,00
nedokonceny DHM	042 10		9 988,55		10 800,00				0,00				19 284,50			40 073,05
nedokonceny DHM stavební	042 11	1 842 672,50	102 130,16	149 393,50	1 040 881,50		311 850,10			490 655,00			448 150,00	4 169 743,30		8 555 476,06
nedokonceny DHM-projekty ROP	042 12												0,00			0,00
TZ do 40 tis. Kč	045 00															0,00
majetkové účasti v osobách s r.vl.	061 10															29 203 000,00
ostatní dlouhodobý finanční majetek	069 40														11 735 505,95	11 735 505,95
celkem majetek:		231 379 957,15	15 142 822,60	1 735 598,55	811 639 550,03	1 015 174,10	1 755 108,10	84 370 924,69	592 683,30	55 712 043,52	7 525,00	858 500,95	650 416 766,91	4 307 683,30	11 735 505,95	1 870 669 844,15

v účetnictví 1 870 669 844,15

majetek v operativní evidenci	902 00	27 725,50	1 087 780,22	35 711,60	204 760,56	27 662,00	4 848,00	224 241,00	0,00	1 631 774,69	0,00	14 626,00	497 838,90	0,00	0,00	3 756 968,47
																3 756 968,47

v podrozvaze:



město Polička

Příloha účetní závěrky města Poličky
za rok 2015 - textová část

Obsah:

1. ZÁKLADNÍ INFORMACE
2. INFORMACE O ÚČETNÍCH METODÁCH A OBECNÝCH ÚČETNÍCH ZÁSADÁCH
3. VYBRANÉ PODSTATNÉ ÚDAJE PRO POSOUZENÍ MAJETKOVÉ SITUACE
4. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

Schválil: Jaroslav Martinů
starosta

Zpracoval: Ing. Ivana Vacková

1. ZÁKLADNÍ INFORMACE

1.1 Identifikace účetní jednotky

Název účetní jednotky	Město Polička
Sídlo	Palackého nám. 160, 572 01 Polička
Právní forma	Město – územní samosprávný celek
IČ	00277177
Plátce DPH	od 1. 1. 2008, měsíční plátce
DIČ	CZ00277177

1.2 Všeobecné informace

Předmět činnosti	stanoveno zákonem č. 128/2000 Sb.
Rozvahový den	31. 12. 2015
Účetní období	kalendářní rok – od 1.1.2015 do 31.12.2015
Starosta	Jaroslav Martinů
Místostarostka	Marie Kučerová
Počet členů zastupitelstva	21
Počet členů rady	7
Kontrolní výbor (počet členů / jméno předsedy)	8 / RNDr. Ladislav Scheib
Finanční výbor (počet členů / jméno předsedy)	9 / Ing. Josef Baláš, Ph.D.
Výbor pro výchovu a vzdělávání	9 / Mgr. David Šafář
Přepočtený počet zaměstnanců	102
Organizační struktura	uvedeno na webových stránkách obce: www.policka.org

1.3 Popis činností, které účetní jednotka provozuje

Hlavní činnost	veřejná správa ve smyslu zákona č. 128/2000 Sb. obce s rozšířenou působností stanovenou zákonem č. 314/2002 Sb.
Ekonomická činnost	lesní hospodářství, pronájem infrastrukturního majetku, pronájmy nebytových prostor, věcná břemena, pronájmy parkovacích míst, poskytování reklamních služeb, provozování veřejného WC

1.4 Majetkové účasti

Město má rozhodující podíl na základním kapitálu:

<i>název společnosti</i>	<i>IČ</i>	<i>podíl v %</i>	<i>základní kapitál v Kč</i>
T.E.S. s.r.o.	64788253	100	22 800 000,-

1.5 Příspěvkové organizace zřizované účetní jednotkou

<i>Příspěvková organizace</i>	<i>Adresa</i>	<i>IČO</i>
Městská knihovna Polička	Palackého nám. 64	71193928
Městské muzeum a galerie Polička	Tylova 114	70152853
Tylův dům	Vrchlického 53	67441025
Hrad Svojanov	Svojanov č. 1, 569 73	00194620
Dům s pečovatelskou službou „PENZION“ Polička	Družstevní 970	65684672
Mateřská škola Rozmarýnek, Polička,	Riegrova 7	75008017
Mateřská škola, Hegerova 427, Polička	Hegerova 427	75008009
Mateřská škola, Palackého nám. 181, Polička	Palackého nám. 181	75008025
Mateřská škola Čtyřlístek, Polička	E. Beneše 627	75007991
Mateřská škola Luční, Polička	Luční 394	75007983
Masarykova základní škola, Polička	Nábřeží Svobody 447	43509541
Základní škola Na Lukách, Polička	Švermova 401	70154520
Školní jídelna, Rumunská 646, Polička	Rumunská 646	75007975
Základní umělecká škola B. Martinů Polička	Čsl. armády 347	67440479
Středisko volného času Mozaika Polička	B. Martinů 85	75007959

1.6 Organizační složky zřizované účetní jednotkou

Městská policie
Veřejné práce
Jednotka SDH Polička
Jednotka SDH Modřec
Jednotka SDH Lezník
Jednotka SDH Střítež

1.7 Účetní jednotka a členství v zájmových sdruženích

<i>Název sdružení</i>	<i>Forma organizace</i>
Sdružení historických sídel Čech, Moravy a Slezska	Zájmové sdružení
Svaz měst a obcí	Zájmové sdružení
Mikroregion Poličsko	Svazek obcí
AZASS	Svazek obcí
Česká inspirace	Svazek obcí
Kraj Smetany a Martinů	Svazek obcí
Českomoravské pomezí	Svazek obcí
Sdružení majitelů skupinového vodovodu Poličsko	Svazek obcí

2. INFORMACE O ÚČETNÍCH METODÁCH A OBECNÝCH ÚČETNÍCH ZÁSADÁCH

2.1. Postupy účtování

a) *Účetnictví je vedeno v souladu se:*

- Zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění (dále jen „zákon o účetnictví“)
- Vyhláškou č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, v platném znění
- Českými účetními standardy pro účetní jednotky, které účtují podle vyhlášky č. 410/2009 Sb., v platném znění
- Vyhláškou MF č. 449/2009 Sb., o způsobech, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtu státních fondů a rozpočtů ÚSC, v platném znění.

b) *Odpisování dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku a rozpouštění dotací*

Účetní jednotka účtuje odpisy majetku měsíčně zápisem:

MD 551/D 081,082 a MD 551/D 073,079. Současně s odepisováním majetku rozpouští měsíčně do výnosů investiční transfery na pořízení majetku (MD 403/ D 672). Postup odepisování je popsán v organizační směrnici č. 4/2011-*Odepisování dlouhodobého majetku*.

c) *Vyřazení majetku v roce 2015*

Dlouhodobý majetek byl vyřazen v případě prodeje přes účet SÚ 553, (pozemky 554), likvidací přes SÚ 551, bezúplatným předáním přes SÚ 401.

d) *Stanovení reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji*

Majetek určený k prodeji byl přeceněn reálnou hodnotou v těch případech, kdy rozdíl mezi hodnotou v účetnictví a tržní hodnotou byl větší než 260 tisíc Kč. (Hranice této významnosti je stanovena ve směrnici č. 8/2012- *Reálná hodnota majetku určeného k prodeji*).

e) *Časové rozlišení*

Účetní jednotka účtuje na účtech časového rozlišení. Podle směrnice č. 3/2010 - *Časové rozlišení nákladů a výnosů* časově nerozlišuje nevýznamné částky v hodnotě do 5 tis. Kč za položku a dále pravidelně se opakující platby. Rovněž služby dodávané v následujícím roce vztahující se k činnosti roku běžného (daňové poradenství, přezkoumání hospodaření) nejsou časově rozlišovány.

f) *Tvorba a použití opravných položek a rezerv*

Účetní jednotka vytváří opravné položky k pohledávkám ve výši 10% za každých 90 dní po splatnosti. Opravné položky k nedokončenému majetku nebyly tvořeny.

Účetní jednotka zákonné rezervy v roce 2015 netvořila.

g) *Peněžní fondy*

Z peněžních fondů má organizace zřízen fond sociální. Fond má zřízen samostatný bankovní účet, jeho hospodaření se řídí statutem a vnitřními směrnicemi města.

Fond byl účtován rozvahově, přes SU 401 a 419.

h) *Kurzové rozdíly a přepočty cizích měn*

Přepočet údajů v cizích měnách na českou měnu - dle kurzovního lístku ČNB k aktuálnímu datu.

i) *Změny způsobů oceňování – nenastaly.*

2.2. Dlouhodobý majetek

- Vymezení: dle zákona o účetnictví č. 563/1991 Sb. a prováděcí vyhláškou 410/2009 Sb.
- Drobný dlouhodobý majetek - pořizovací cena:
drobný dlouhodobý hmotný majetek od 3 000 Kč do 40 000 Kč včetně, drobný dlouhodobý nehmotný majetek od 7 000 Kč do 60 000 Kč, DDHM s dobou použitelnosti delší než 1 rok v pořizovací ceně od 500 Kč do 3 000 Kč je evidován na podrozvahových účtech.
- Způsoby oceňování:
 - Majetek pořízený koupí a investiční výstavbou - pořizovací cenou, tj. cenou pořízení a nákladů souvisejících s pořízením.
Jako vedlejší pořizovací výdaje dlouhodobého majetku vede účetní jednotka i náklady na žádosti a administrace dotace. Úroky z dlouhodobých úvěrů jsou provozním nákladem.
 - Majetek pořízený darem nebo bezúplatně – v reprodukční pořizovací ceně nebo v ceně, v jaké byl veden u vybrané účetní jednotky.
 - Majetek najatý, evidovaný v podrozvaze: pozemky - ocenění průměrnou cenou v jednotlivých katastrálních území, ostatní majetek - cenou evidenční.

2.3. Dlouhodobý finanční majetek

- Vymezení: evidence drženého finančního majetku v účetní jednotce déle než 1 rok

<i>účet</i>	<i>název majetku</i>	<i>podmínky zařazení</i>
061	Majetkové účasti v podnicích s rozhodujícím vlivem	podíl v s.r.o., a.s., v družstvu víc než 50%
069	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	podíly méně než 20%, řízení likvidity

Město má 100% podíl ve společnosti T.E.S. s.r.o. Základní vklad ve společnosti je 22 800 000,- Kč (účet 061 00). Město je také akcionářem společnosti LIKO Svitavy a.s. IČ 25260715 a společnosti Měšťanský pivovar v Poličce, a.s. IČ 60112344. Město vlastní akcie v nominální hodnotě 5.351.000,- a v účetním ocenění podle zák. 563/1991 Sb., 11 735 505,95 Kč (účet 069).

2.4. Zásoby

Vymezení:

<i>účet</i>	
112	Materiál na skladě, známky pro psy, povlečení, bryndáky, lovecké a rybářské lístky
121	Nedokončená výroba lesy – sazenice, pařezy, dřevo
132	Zboží na skladě – pytle na komunální odpad, čísla popisná

Způsoby oceňování: pořizovací cenou. Součástí pořizovací ceny zásob je přepravné, pojistné. Oceňování nedokončené výroby - vlastními náklady.

2.5. Inventarizace

K 31.12.2015 byla provedena řádná inventarizace majetku a závazků města. Inventarizací byly potvrzeny účetní stavy. Majetek je veden v reálném ocenění, majetek reálně existuje a je v odpovídajícím fyzickém a provozním stavu bez zásadních problémů v jeho opotřebení.

3. VYBRANÉ PODSTATNÉ ÚDAJE PRO POSOUZENÍ MAJETKOVÉ SITUACE

3.1. Změny v dlouhodobém majetku v roce 2015

K 31. 12. 2015 byla hodnota dlouhodobého majetku celkem o 50 mil. Kč vyšší než k 31.12.2014. Tento rozdíl byl způsoben zejména realizací a dokončením investičních akcí a výkupem pozemků v lokalitě Bezručova.

Přehled nejvýznamnějších přírůstků a úbytků dlouhodobého majetku:

Účet	Druh majetku	Přírůstky		Úbytky	
		částka v Kč	Způsob pořízení, zdroj	částka v Kč	způsob vyřazení
021	Realizace úspor energie MěÚ Nádražní ul.	3 666 291,-	výstavbou, VZ+dotace 2 279 tis. Kč		
021	Realizace úspor energie- tělocvična ZŠ	9 614 384,-	výstavbou, VZ+dotace 6 223 tis. Kč	9 614 384,-	svěření do správy PO
021	Rozšíření komunikace v průmyslové zóně	1 107 004,-	výstavbou, VZ		
021	Technická infrastruktura v lok. Bezručova	21 198 864,-	výstavbou, VZ+dotace 4 150 tis. Kč		
021	Rekonstrukce ul. Masarykova, Růžová, Nová vč. kanalizace	10 368 090,-	výstavbou, VZ		
021	Kanalizace nář. Svobody	6 002 668,-	výstavbou, VZ		
031	Pozemky v lokalitě Bezručova	4 206 269,-	nákup, VZ		

VZ- vlastní zdroje

3.2. Pohledávky k 31.12.2015: 53 018 055 Kč

(z toho ve splatnosti: 47 674 030 Kč a po splatnosti 5 344 025 Kč)

účet	název pohledávky	celkem k 31.12.2015 v Kč	z toho po splatnosti			Příklad hodnoty největších pohledávek
			do 90 dnů	do 365 dnů	nad 365 dnů	
311	Odběratelé	5 757 407	2 051 518	5 093	153 388	3 667 916,- prodej dřeva ve splatnosti nebo krátce po splatnosti 1 575 952,- prodeje pozemků (z toho 759 448 po splatnosti)
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	1 339 410				zálohy na energie
315	Pohledávky z hlavní činnosti	3 082 637	128 600	642 692	2 015 581	2 038 615,- pokuty odboru dopravy 405 456,- poplatky za komunální odpad 95 000,- pokuty životního prostředí 226 182,- odstranění stavby
373	Poskytnuté zálohy na transfery	1 933 000				nevyúčtované poskytnuté dotace z rozpočtu města
377	Ostatní pohledávky	516 882		8 295		312 941,- kumulované nájemné ve splatnosti

účet	název pohledávky	celkem k 31.12.2015 v Kč	z toho po splatnosti			Příklad hodnoty největších pohledávek
			do 90 dnů	do 365 dnů	nad 365 dnů	
346	Pohledávky za stát. rozpočtem	127 400				127 400,- požadavek doplatku dotace SPOD
348	Pohledávky za PO	1 201 500				1 155 000,- vratky příspěvků na provoz od PO ve splatnosti
385	Příjmy příštích období	5 688 100				splátky bytů ve splatnosti
388	Dohadné účty aktivní	33 220 668				nevýúčtované dotace

Odepsané pohledávky: jsou evidovány v podrozvaze na účtu 905 v celkové hodnotě 715 946,80 Kč.

Pohledávky kryté zástavním právem nebo jinak jištěny: nejsou

Pohledávky jsou vymáhány ve smyslu zákona č. 280/2009Sb. Daňový řád, č. 565/1991 zákon o místních poplatcích, č. 200/1990 zákon o přestupcích nebo č. 513/1991 Sb. v obchodním styku. V současné době je v různé fázi vymáhání 871 případů.

3.3 Závazky k 31.12.2015

- Krátkodobé závazky k 31. 12. 2015 : **24 175 463** (Všechny závazky jsou ve splatnosti.)
- Dlouhodobé závazky k 31. 12. 2015: **37 709 766,78 Kč** (Všechny závazky jsou ve splatnosti.)
Dlouhodobé závazky se skládají z nevýúčtovaných přijatých dlouhodobých záloh na transfery ve výši 28 214 776,77 Kč a závazků z dlouhodobých úvěrů a půjčky 9 494 990,01 Kč.
Dlouhodobé závazky se splatností do 360 dnů: žádné

Závazky z dlouhodobých úvěrů a z půjčky na rekonstrukci kanalizace:

<i>Věřitel</i>	<i>Závazek k 31.12.2015</i>	<i>Splatnost</i>	<i>Zástava v Kč</i>
Půjčka od SFŽP	2 833 189,65		
Rozvoj a rekonstrukce kanalizace	2 833 189,65	31.3.2023	4 590 346
Úvěry u České spořitelny, a.s.	6 661 800,36		
z toho: úvěr na Sídliště Hegerova A	1 029 673,81	30.11.2020	5 250 000
úvěr na Sídliště Hegerova B	2 793 379,59	30.9.2022	8 300 000
úvěr revitalizace I.	1 998 489,73	31.7.2017	14 500 000
úvěr revitalizace II.	840 257,23	31.7.2017	4 700 000

3.4. Majetek zatížen zástavním a jiným věcným právem: oddělen analytickým členěním účtů. Hodnota majetku, na kterém je zástava, je 105 288 344 Kč.

3.5. Přijaté dotace v roce 2015

Město získalo dotace v celkové výši: **42 786 862,67 Kč**,

- z toho: - investiční dotace ve výši: 12 797 521,28 Kč
 - neinvestiční dotace ve výši: 29 989 341,39 Kč.

V obdržенých neinvestičních dotacích jsou zahrnuty i dotace průtokové (dále jen „P“) ve výši: 4 487 306,00Kč. Tyto dotace byly přeposlány konečným příjemcům dotace.

- Přehled přijatých investičních dotací v roce 2015

<i>Poskytovatel</i>	<i>Účel</i>	<i>Přijátá dotace v Kč</i>
SFŽP	Realizace úspor energií -Tělocvična ZŠ	345 744,94
SFŽP	Realizace úspor energií -Nádražní 304	126 583,50
MŽP	Realizace úspor energií -Tělocvična ZŠ	5 877 664,14
MŽP	Realizace úspor energií - Nádražní 304	2 151 919,51
Ministerstvo pro místní rozvoj	83 TI Polička (Bezručova)	4 150 000,00
Region soudržnosti SV	Projekty ROP - Revitalizace hradu Svojanov	145 609,19
investiční dotace celkem:		12 797 521,28

- Přehled přijatých neinvestičních dotací v roce 2015

<i>Poskytovatel</i>	<i>Účel</i>	<i>Přijátá dotace v Kč</i>
Ministerstvo financí	Výkon státní správy	14 964 400,00
Státní fond rozvoje bydlení	Dotace na úroky z hypotéky na revitalizaci M.Bureše	601 238,00
MPSV	Státní příspěvek na výkon pěstounské péče	724 000,00
MPSV	Sociálně právní ochrana dětí	2 191 967,00
MPSV	OP Zaměstnanost	339 448,00
MPSV	Příspěvek na výkon sociální práce	528 000,00
MPSV	Aktivní politika zaměstnanosti	156 000,00
MPSV	Standardizace OSPOD města Poličky	436 737,86
MPSV	Aktivní politika zaměstnanosti	1 491 303,00
Ministerstvo dopravy	Zabezpečení skenování pro CRV	36 300,00
Ministerstvo zemědělství	Výsadba melioračních dřevin	19 400,00
Ministerstvo zemědělství	Činnost lesního hospodáře	1 039 344,00
Ministerstvo zemědělství	Přibližování dříví koněm	61 760,00
MŠMT	Vzdělávání pro konkurenceschopnost	1 370 562,00
Ministerstvo kultury	Obnova obvodového pláště Tylova domu	245 000,00
Ministerstvo kultury	Preventivní ochrana před nepř. vlivy	36 000,00
Ministerstvo kultury	Restaurování a digitalizace starých tisků	77 000,00
Ministerstvo kultury	Obnova Mariánského sloupu	472 000,00
Ministerstvo kultury	Obnova městského opevnění	920 000,00
Ministerstvo kultury	Kniha- Dějiny Města Poličky	80 000,00
Ministerstvo kultury	Obnova hradeb v areálu hradu	500 000,00
Pardubický kraj	Obnova a výchova porostů	295 697,00

<i>Poskytovatel</i>	<i>Účel</i>	<i>Přijaté dotace v Kč</i>
Pardubický kraj	Ekologické technologie	18 000,00
Pardubický kraj	Přívěs k dopravnímu automobilu pro SDH	35 000,00
Pardubický kraj	Dědečkův dvoreček	14 000,00
Pardubický kraj	Běhej, skákej, házej rád	5 000,00
Pardubický kraj	Přehlídka Mládí a B. Martinů	20 000,00
Pardubický kraj	Martinů Fest 2015	25 000,00
Pardubický kraj	Divadelní přehlídka-Zákrejsova Polička	10 000,00
Pardubický kraj	Restaurování autografů B. Martinů	35 000,00
Pardubický kraj	Mariánský sloup	200 000,00
Pardubický kraj	Náhrobek J. Smoly	30 000,00
Pardubický kraj	Sousoší Nejsvětější Trojice	30 000,00
Pardubický kraj	Kaple sv. Jana Nepomuckého	20 000,00
Pardubický kraj	Třicetiletá válka na Svojanově	20 000,00
Pardubický kraj	Hradní jarmark na Svojanově	3 000,00
Pardubický kraj	Sanace hradeb mezi předhradím a hradem	99 000,00
Pardubický kraj	Oprava povrchů cest v areálu hradu Svojanov	130 000,00
Pardubický kraj	Divadelní pouť 2015	10 000,00
Pardubický kraj	Královské slavnosti na Svojanově	10 000,00
Pardubický kraj	Dny Slovenské kultury	15 000,00
Pardubický kraj	multižánrový festival Polička 555	50 000,00
Pardubický kraj	Polička Jazz 2015	20 000,00
Pardubický kraj	Oslavy 750. výročí založení města Poličky	150 000,00
Pardubický kraj	neinvestiční výdaje pro SDH	65 308,00
Pardubický kraj	Dotace poskytovatelům soc. služeb	1 558 000,00
Region soudržnosti SV	Projekty ROP - Revitalizace hradu Svojanov	830 876,53

neinvestiční dotace celkem: **29 989 341,39**

V rámci finančního vypořádání za rok 2015 žádá město o pokrytí výdajů na sociálně právní ochranu dětí ve výši 127 399,69 Kč.

3.6. Majetek svěřený příspěvkovým organizacím do správy:

Majetek svěřený do správy příspěvkovým organizacím je evidován v podrozvahové evidenci na účtu 909 01 v celkové hodnotě 561 966 274,51 Kč.

3.7. Majetek vložený obcí do hospodaření svazku obcí:

Majetek vložený do svazku obcí je evidován v podrozvahové evidenci na účtu 909 02 v celkové hodnotě: 14 759 826,00 Kč

3.8. Ocenění lesních porostů

Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem: 2 155,71 ha

Výše ocenění lesních porostů (57,- Kč/m²) : 1 228 754 700,- Kč.

Tato hodnota je vykázána v podrozvaze na účtu 909 09 jako majetek účetní jednotky, který není vykazován v rozvaze.

Účetní jednotka v roce 2015 nezjišťovala hodnotu lesních porostů jiným způsobem.

3.9. Výsledky hospodaření

- a) Výsledek rozpočtového hospodaření (rozdíl mezi příjmy a výdaji) činí: **23 541 372,13 Kč**.
 b) Výsledek hospodaření (rozdíl mezi výnosy a náklady, bez ohledu na to, zda byly zaplacený nebo nebyly) činí: **36 969 807,06 Kč**.

Rozdíl mezi těmito výsledky je způsoben tím, že na některé náklady a výnosy nemají v daném roce vliv finanční prostředky a naopak. Jedná se zejména o tyto případy:

- Pořízení dlouhodobého majetku – vzniká výdaj, ale nevzniká náklad. Do nákladů se hodnota dostává postupně, a to formou odpisů.
- Prodej majetku (pozemků)– vzniká výnos, ale příjem finančních prostředků nastane až v následujícím roce.
- Vyřazení majetku – zůstatková cena vyřazovaného majetku vstupuje do nákladů a nemá vliv na finanční prostředky.
- Dotace na pořízení dlouhodobého majetku – vzniká příjem, ale ne výnos. Do výnosů se hodnota dotace dostává postupně v závislosti na odpisech majetku.
- Pohledávky, které nejsou ke konci roku uhrazené, patří do výnosů roku 2015, příjem bude až v roce následujícím.
- Neuhrazené závazky k 31.12.2015, včetně daně z příjmů, patří do nákladů roku 2015, k úhradě dojde až v dalším roce.
- Zaplacené zálohy – došlo k výdaji peněz, ale nedošlo k plnění, tedy k nákladům.
- Pořízení zásob – k výdaji peněz dojde při nákupu, do nákladů se dostane až při výdeji zásob ze skladu.

3.10. Významné skutečnosti po datu účetní závěrky

V daném období nenastaly mimořádné skutečnosti, které by významným způsobem ovlivnily vykázané výsledky hospodaření resp. stavy majetku a jejich zdroje vykázané k rozvahovému dni.

4. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

4.1. Doplňující údaje k rozvaze:

Pro vysvětlení vybraných významných položek byla stanovena významnost ve výši **1,7 mil. Kč**, tj. 0,1 % z aktiv netto běžného období (1 705 666 tis. Kč).

Vysvětlení vybraných významných položek resp. jejich změn podle jednotlivých řádků rozvahy:	
A II.1 Pozemky	Účet 031- došlo ke zvýšení hodnoty účtu z důvodu výkupu pozemků v lokalitě Bezručova (4 206 tis. Kč).
A II.3 Stavby	Účet 021- došlo k navýšení hodnoty z důvodu dokončení rozpracovaných akcí. V roce 2015 byly dokončeny a zařazeny do užívání tyto akce: - Realizace úspor energií budovy MěÚ ul. Nádražní (3 666 tis. Kč) - Technická infrastruktura lokalita Bezručova (21 199 tis. Kč) - Rekonstrukce kanalizace (9 263 tis. Kč) - Rekonstrukce ulic Masarykova, Růžová, Nová (6 740 tis. Kč)

A..II.8 <i>Nedokončený dlouhodobý majetek</i>	Účet 042- změna stavu se týká především dokončením rozpracovaných akcí. Mezi největší dokončené akce v roce 2015 patřily: - Realizace úspor energií budovy MěÚ ul. Nádražní (3 666 tis.Kč) - Technická infrastruktura lokalita Bezručova (21 199 tis. Kč) - Rekonstrukce kanalizace (9 263 tis. Kč) - Rekonstrukce ulic Masarykova, Růžová, Nová (6 740 tis. Kč) - Realizace úspor energií tělocvičny ZŠ Na lukách (9 614 tis. Kč)
B II. 26 <i>Příjmy příštích období</i>	Účet 385 - Celková částka ve výši 5 688 tis. Kč tvoří splátky bytů ve splatnosti.
C I. 3 <i>Dotace na pořízení dlouhodobého majetku</i>	Účet 403 – k navýšení hodnoty v roce 2015 došlo z důvodu přijatých dotací na pořízení majetku: Mezi největší patřily dotace na tyto akce: - Realizace úspor energií budovy MěÚ ul. Nádražní (2 279 tis.Kč) - Technická infrastruktura lokalita Bezručova (4 150 tis. Kč) - Dotace na RÚE tělocvičny ZŠ Na Lukách ve výši 6 223 tis. Kč byla předána PO ZŠ Na Lukách spolu s majetkem, který jí byl svěřen do správy. - Ke snížení hodnoty došlo vlivem rozpuštění dotací do výnosů ve výši: 5 008 tis. Kč.

4.2. Doplňující údaje k výkazu zisku a ztrát:

Stanovení významnosti: Významnost je stanovena ve výši **1,1 mil. Kč**,
tj. 0,5 % z výnosů celkem běžného období (225 381 tis. Kč).

Vysvětlení vybraných významných položek podle jednotlivých řádků výkazu zisku a ztrát:	
A I. <i>Náklady z činnosti</i>	Účet 511 – obsahuje běžné opravy, mezi největší patří opravy hradeb (2 490 tis. Kč a opravy komunikací a chodníků (3 647 tis. Kč).
A III. <i>Náklady na transfery</i>	Účet 572 – obsahuje transfery zřizovaným příspěvkovým organizacím, nevýdělečným organizacím, podnik. subjektům ve výši 51 578 tis. Kč.
B I. <i>Výnosy z činnosti</i>	Účet 601 – obsahuje výnosy z prodeje dřeva 26 694 tis. Kč
B II. <i>Výnosy z transferů</i>	Účet 672 – obsahuje přijaté neinvestiční dotace, mezi největší patří dotace: - Souhrnný dotační vztah: 14 946 tis. Kč - Sociálně právní ochrana dětí: 2 191tis. Kč - Aktivní politika zaměstnanosti: 1 647 tis. Kč - Obnova městského opevnění a Mariánského sloupu 1 392 tis. Kč