

Inventarizační zpráva za rok 2019

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 směrnici č. 3/2011- Inventarizace majetku a závazků byla provedena inventarizace veškerého majetku a závazků.

Vyhodnocení provedené inventarizace:

Inventarizace byla provedena ke dni 31. 12. 2019.

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

Plán inventur na rok 2019 byl včas zpracován a řádně schválen dne 29.10.2019. 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 inventur byly dodrženy.

➤ Proškolení členů inventarizačních komisí

Členové inventarizačních komisí byli před zahájením prací na inventurách proškoleni a seznámeni s prováděcí vyhláškou k zákonu o účetnictví č. 270/2010 Sb., vnitřní směrnicí o inventarizaci majetku a závazků a plánem inventur včetně Metodiky pro členy inventarizačních komisí. Současně byli všichni seznámeni se zásadami dodržení ochrany zdraví a bezpečnosti při provádění vlastní inventury.

Účast na školení je doložena prezenční listinou. Členové inventarizačních komisí, kteří se nemohli zúčastnit, se seznámili s předpisy inventarizace individuálně, případně byli proškoleni individuálně členy HIK. Veškerá dokumentace ke školení byla všem členům inventarizačních komisí poslána elektronicky.

➤ Průběhu inventur

Inventarizační práce řídila a kontrolovala hlavní 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.

➤ 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.

- b) **Dokladovou inventurou** v případě pohledávek, závazků a nehmotného majetku, u kterých nešlo vizuálně zjistit jejich fyzickou existenci, tedy provést fyzickou inventuru.
- 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) Při inventuře pozemků byla porovnána evidence pozemků v systému Fenix– Majetek s výpisy z katastru nemovitostí (dále jen „KN“).
- U některých pozemků byl podán návrh na vklad až ke konci prosince 2019, ale změny v KN nebyly ve výpisu ještě promítnuty. Majetkově a účetně byly pozemky vyřazeny a zařazeny ke dni návrhu na vklad, proto nesouhlasí s výpisem z KN.
- e) Inventura pokladní hotovosti proběhla ke dni 31.12.2019. Jelikož byla veškerá hotovost odvedena do 31.12.2019 na bankovní účet, byl zůstatek hotovosti ve všech pokladnách nulový.
- f) Zjištěný skutečný stav majetku, závazků a ostatních inventarizačních položek aktiv a pasiv a podrozvahy, byl zaznamenán v inventurních soupisech.
- g) Skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek.

➤ 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 komise posouzení a vyřazení z evidence.

Komise doporučuje:

- opravit plot na skateparku
- vyřadit drobný majetek, který je nefunkční, zastaralý, poškozený nebo nevyužitelný a je uveden v inventurním soupise kapitoly 19, kapitoly 29
- u pozemků kap. 39, které vznikly přeparcelací, opravit čísla, druh a výměry pozemků
- zachovat systém inventarizace, t.j. veškerou inventarizaci dělat k rozvahovému dni 31. 12.

➤ 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. Skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek.

Fyzickou a dokladovou inventurou nebyl zjištěn obsah jiných účtů aktiv a pasiv, než které jsou v rekapitulaci uvedeny.

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 také neshledala žádné závady ve vedení evidence majetku.

Změny v odpisových plánech nebyly navrženy.

V Poličce 30. 1. 2020

Za hlavní inventarizační komisi:

Předseda: Mgr. Jan Teplý.....

Členové: JUDr. Dagmar Vašková.....

Ing. Sonja Škrabalová.....

Ing. Marta Mastná.....

Ing. Věra Kučerová.....

Ing. Ivana Vacková.....

Přílohy: č. 1- Inventarizace vybraných druhů majetku, pohledávek a závazků
č. 2 - Majetek dle inventurních soupisů k 31.12.2019

Příloha č. 1 k inventarizační zprávě Města Poličky za rok 2019

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 31.12.2019 brutto</i>
Dlouhodobý nehmotný majetek	013	Software	F+D	5 568 328,35
	018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	F+D	2 845 340,76
	019	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	F+D	9 943 676,36
	041	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	F+D	159 720,00
Dlouhodobý hmotný majetek	021	Stavby	F+D	981 768 469,74
	022	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	F+D	71 087 667,83
	028	Drobný dlouhodobý majetek	F+D	20 878 003,68
	029	ostatní dlouhodobý hmotný majetek	F+D	1 150 058,76
	031	Pozemky	F+D	899 734 300,30
	032	Umělecká díla a předměty	F+D	2 064 055,40
	042	Pořízení dlouhodobého hmotného majetku	F+D	69 291 216,27
	052	Poskytnuté zálohy ny dlouhodobý hmotný majetek	F+D	26 583,70
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	285 561,01
	121	Nedokončená výroba	F+D	436 345,50
	123	Výrobky	F	2 616 128,50
	132	Zboží na skladě	F	88 221,95
Dlouhodobé pohledávky	465	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	D	10 000,00
	469	Ostatní dlouhodobé pohledávky	D	20 250,00
Krátkodobé pohledávky	311	Odběratelé	D	11 258 364,81
	314	Poskytnuté provozní zálohy	D	595 040,22
	315	Pohledávky z hlavní činnosti	D	3 827 167,33
	316	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	D	10 830 819,37
	335	Pohledávky za zaměstnanci	D	18 161,00
	346	Pohledávky za vybranými ÚVI	D	12 130,00
	348	Pohledávky za míst. vl. institucemi- PO	D	1 222 500,00
	373	Poskytnuté zálohy na transfery	D	2 497 943,00
	377	Ostatní krátkodobé pohledávky	D	584 547,65
	381	Náklady příštích období	D	14 516,00
	385	Příjmy příštích období	D	1 396 195,85

<i>Typ majetku</i>	<i>Číslo účtu</i>	<i>Předmět inventarizace</i>	<i>Druh inventury</i>	<i>účetní stav k 31.12.2019 brutto</i>
	388	Dohadné účty aktivní	D	21 103 626,61
Finanční majetek	231	Základní běžný účet	D	48 297 798,76
	236	Běžné účty peněžních fondů	D	46 960,80
	245	Ostatní běžné účty	D	713 839,59
	251	Krátkodobé cenné papíry	D	3 224 329,08
	263	Ceniny	F	169 426,00
Dlouhodobé závazky	451	Dlouhodobé bankovní úvěry	D	38 644 157,64
	452	Přijaté návratné finanční výpomoci	D	997 045,65
	472	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	D	14 323 801,61
Krátkodobé závazky	321	Dodavatelé	D	3 195 801,19
	324	Přijaté zálohy	D	112 478,00
	325	Jiné závazky	D	28 000,00
	331	Závazky vůči zaměstnancům	D	2 526 386,00
	336	Závazky ze sociálního zabezpečení	D	972 111,00
	337	Závazky ze zdravotního pojištění	D	430 247,00
	342	Závazky vyplývající z ostatních přímých daní	D	353 618,00
	343	Závazky z titulu daně z přidané hodnoty	D	970 101,98
	347	Závazky k vybraným ústřením vládním institucím	D	187 185,30
	374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	D	6 293 780,67
	378	Ostatní krátkodobé závazky	D	756 910,59
	384	Výnosy příštích období	D	20 061 088,00
	389	Dohadné účty pasivní	D	3 038 443,96
Podrozvahové účty	902	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	F+D	5 337 773,44
	905	Vyřazené pohledávky	D	1 376 462,02
	909	Dlouhodobý hmotný majetek-svěřený, vložený	D	1 889 487 307,07
	915	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	D	1 988 064,00
	955	Ostatní dlouhodobé pohledávky z transferů	D	12 456 868,38
	964	Dlouhodobé podmíněné závazky z leasingu	D	265 123,10

Poznámka:

F - fyzická inventura

D - dokladová inventura

Příloha č. 2 k inventarizační zprávě Města Poličky za rok 2019 - Majetek dle inventurních soupisů k 31.12.2019

inventarizační položka	účet	kapitola 02 Životní prostředí	kapitola 05 Požární ochrana a	kapitola 06 Osadní výbory	kapitola 09 Lesní hospodářství	kapitola 10 Cestovní ruch a zahraniční spolupráce	kapitola 14 Školství	kapitola 16 Kultura a sport	kapitola 18 Doprava	kapitola 19 Činnost místní správy	kapitola 20 Městská policie	kapitola 28 Sociální věci	kapitola 29 Verejné práce	kapitola 39 Místní hospodářství	kapitola 40 Komunální služby	kapitola 41 Pokladní správa	Celkem
dlouhodobý nehmotný majetek	013.00									5 568 328,35							5 568 328,35
drobný dlouhodob. nehm. majetek	018.00	194 417,50		113 548,00	59 992,60					2 180 127,66				200 215,00			2 845 340,76
ostatní dlouhodob. nehm. majetek	019.00	2 189 214,00		642 792,00	1 077 510,00									5 636 160,36			9 943 676,36
bytové domy a bytové jednotky	021.10													52 835 985,13			52 835 985,13
budovy- zastavené	021.11													66 994 356,59			66 994 356,59
budovy pro služby obyvatele	021.30		3 136 739,02	561 996,80	4 313 387,22		141 131,00	25 983 052,00		35 874 486,79			236 550,00	108 512 169,93			176 522 962,76
jiné nebytové domy a nebytové jednotky	021.40	7 185 173,00												9 378 230,28			16 799 953,28
kommunikace a veřejné osvětlení	021.50	333 925,14		309 625,80	7 785 036,00					1 029 814,00				343 121 089,55			352 579 490,49
jiné inženýrské sítě	021.70	149 886 127,74	112 962,00	3 490 080,20	3 490 080,20								79 152,15	8 483 968,06			162 052 290,15
ostatní stavby	021.80	47 039 019,50	662 741,45	1 422 951,85	3 861 961,70	312 380,00	290 499,50	56 998 584,00		87 434,80			14 040,00	43 293 818,54			153 983 431,34
samost. mov. věci-energ. stroje	022.30		65 926,00														65 926,00
samost. mov. věci-prac. stroje	022.40		246 000,00		2 606 200,00						42 747,00						2 894 947,00
samost. mov. věci-tech. zařízení	022.50	31 115 154,48	6 650 257,77	290 960,00				530 354,32	5 320 259,56	5 320 259,56	1 860 567,34			5 302 930,85			51 070 484,32
samost. mov. věci-dopravní prostřed.	022.60		8 193 703,00	301 000,00	3 210 859,37					979 759,80	431 200,00		741 281,80				13 857 803,97
samosiatatné movité věci	022.70			59 000,00			961 520,00	418 597,00		97 330,00				1 662 059,54			3 198 506,54
drobný dlouhodobý hm. majetek	028.00	119 110,00	3 252 200,15	443 362,14	772 708,61	314 943,10	50 107,50	404 152,19	118 055,98	12 246 635,25	1 046 643,23	7 525,00	130 029,00	1 972 531,53			20 878 003,68
ostatní dlouhodobý majetek	029.00							220 000,00						930 058,76			1 150 058,76
lesní pozemky	031.30				775 849 351,08												775 849 351,08
pozemky- zastavené- lesní	031.31				9 840 788,00												9 840 788,00
zahrady, pastviny, louky	031.50			28 172,80	60 476,50									29 982 157,46			30 070 806,76
rybníky	031.55													20 849 922,38			20 849 922,38
zastavěná plocha	031.60			11 826,20						3 072 000,00				56 063 194,16			59 147 020,36
ostatní pozemky	031.80				491 720,76									3 484 690,96			3 976 411,72
kulturní předměty	032.00						1 962 338,40			101 706,00							2 064 044,40
kulturní předměty oceněné I Kč	032.01						11,00										11,00
netokocené DNM	041.10														159 720,00		159 720,00
netokocené DHM	042.10	15 290,00		2 100,00			442 536,00	191 180,00			197 520,20						848 626,20
netokocené DHM stavební	042.11	52 077 523,10	151 274,50	88 451,00	307 104,40	97 351,00	231 803,00			92 225,00				2 370 599,21	13 026 258,86		68 442 590,07
Zálohy na DHM	052.10													29 203 000,00	26 583,70		26 583,70
majetkové účasti v osobách s r.v.l.	061.10																29 203 000,00
ostatní dlouhodobý finanční majetek	069.40														11 735 505,95		11 735 505,95
celkem majetek:		290 154 954,46	22 471 803,89	3 517 346,59	813 348 113,84	1 219 714,10	2 117 597,00	85 315 417,19	648 410,30	66 650 107,21	3 578 677,77	7 525,00	1 201 052,95	790 277 138,29	13 212 562,56	11 735 505,95	2 105 455 927,10
majetek v operativní evidenci	902.00	2 042 375,50	1 090 914,26	51 756,60	214 242,34	25 439,00	4 848,00	4 241,00	0,00	1 477 200,94	90 452,40	6 357,00	20 154,00	309 792,40	0,00	0,00	5 337 773,44



 město **Polička**

Příloha účetní závěrky města Poličky
za rok 2019 - 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

Polička 14. 2. 2020

1. ZÁKLADNÍ INFORMACE

1.1 Identifikace účetní jednotky

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

1.2 Všeobecné informace

Předmět činnosti	stanoveno zákonem č. 128/2000 Sb.
Rozvahový den	31. 12. 2019
Účetní období	kalendářní rok – od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019
Starosta	Jaroslav Martinů
Místostarosta	Pavel Štefka
Počet členů zastupitelstva	21
Počet členů rady	7
Kontrolní výbor (počet členů / jméno předsedy)	9 / RNDr. Ladislav Scheib
Finanční výbor (počet členů / jméno předsedy)	9 / Ing. Josef Baláš, Ph.D.
Výbor pro výchovu a vzdělávání	9 / Mgr. Milan Matouš
Přepočtený počet zaměstnanců	97
Organizační struktura	uvedena na webových stránkách obce: www.policicka.org

1.3 Popis činností, které účetní jednotka provozuje

Hlavní činnost	Všeobecné činnosti veřejné správy 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.

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, svazcích a spolcích

<i>Název sdružení</i>	<i>Forma organizace</i>
Sdružení historických sídel Čech, Moravy a Slezska	Zájmové sdružení
Svaz měst a obcí	Zájmové sdružení
MAS Poličsko z.s.	Zapsaný spolek
Mikroregion Poličsko	Svazek obcí
AZASS	Svazek obcí
Česká inspirace	Svazek obcí
Kraj Smetany a Martinů	Svazek obcí
Českomoravské pomezí	Svazek obcí
Svazek obcí Vodovody Poličsko	Svazek obcí
Královská věnná města	Svazek obcí

2. INFORMACE O ÚČETNÍCH METODÁCH A OBECNÝCH ÚČETNÍCH ZÁSADÁCH

2.1. Postupy účtování

a) *Účetnictví je vedeno v souladu s:*

- 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.,
- Zákonem 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech ÚSC, v platném znění
- Vyhláškou MF č. 5/2014 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 *Dlouhodobý majetek*.

Účetní jednotka neprovádí daňové odpisy.

c) *Vyřazení majetku v roce 2019*

Dlouhodobý majetek byl vyřazen v případě prodeje přes účet SÚ 553, (pozemky 554), likvidací přes SÚ 551, darem nevybrané účetní jednotce přes SÚ 543, 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 (reálnou) hodnotou byl větší než 260 tis. Kč. (Hranice této významnosti je stanovena ve směrnici *Dlouhodobý majetek*.)

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 2019 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.

- Hmotný a nehmotný majetek:

Město eviduje na majetkových účtech majetek s dobou použitelnosti delší než 1 rok:

- drobný dlouhodobý hmotný majetek s pořizovací cenou od 3 000 Kč do 40 000 Kč
- dlouhodobý hmotný majetek s pořizovací cenou vyšší než 40 000 Kč
- drobný dlouhodobý nehmotný majetek s pořizovací cenou od 7 000 Kč do 60 000 Kč
- dlouhodobý nehmotný majetek s pořizovací cenou vyšší než 60 000 Kč
- drobný dlouhodobý hmotný majetek s dobou použitelnosti delší než 1 rok v pořizovací ceně od 1 000 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. Oceňování se zvyšuje o technické zhodnocení provedené na majetku v souladu s platnými účetními předpisy. Do oceňování se zahrnuje i dotace poskytnutá na pořízení majetku.

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.
- Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek bezúplatně nabytý (darováním, bezúplatným převodem podle zvláštních právních předpisů) se oceňuje reprodukční pořizovací cenou, tj. cenou uvedou v darovací smlouvě nebo ve znaleckém posudku).
- Dlouhodobý hmotný majetek pořízený směnou se oceňuje pořizovací cenou, je-li ve smlouvě sjednána nebo reprodukční pořizovací cenou, není-li ve smlouvě sjednána.

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. 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,- Kč a v účetním ocenění podle zák. 563/1991 Sb., 11 735 505,95 Kč.

2.4. Zásoby

účet	Vymezení:
112	Materiál na skladě: známky pro psy, dary SPOZ, lovecké a rybářské lístky, publikace, tiskopisy
121	Nedokončená výroba lesy: sazenice, dřevo
132	Zboží na skladě: pytle na komunální odpad, čísla popisná, kniha Dějiny města Poličky

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

2.5. Inventarizace

K 31. 12. 2019 byla provedena řádná inventarizace majetku a závazků města. Inventarizací byly potvrzeny účetní stavy. Majetek je veden v reálném ocenění, 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 2019

K 31. 12. 2019 byla hodnota dlouhodobého majetku celkem 2 105,5 mil. Kč, která je v porovnání s rokem 2018 o 23,6 mil. Kč nižší.

Tento rozdíl byl způsoben zejména realizací investičních akcí, prodejem bytů a svěřením majetku do správy PO.

Přehled nejvýznamnějších přírůstků a úbytků dlouhodobého majetku:

Účet	Druh majetku	Přírůstky		Úbytky	
		částka v Kč	zdroj	částka v Kč	způsob vyřazení
021	bytové domy Bezručova	70 673 547,38	VZ, úvěr	40 217 218,50	prodej
021	byty M. Bureše 805,806			8 794 590,00	prodej
021	RÚE ZUŠ B. Martinů + vzduchotechnika	6 464 151,10	VZ, dotace: 748 748 Kč	6 464 141,10	svěření do správy PO
021	Masarykova ZŠ- vzduchotechnika	4 430 502,00	VZ, dotace: 1 222 983 Kč	4 430 502,00	svěření do správy PO
021	komunikace lokalita Bezručova	19 983 924,61	VZ		
021	kanalizace lokalita Bezručova	3 560 770,00	VZ		
021	chodníky u silnice II/362, ul. ČSLA	2 087 036,00	VZ, dotace: 963 000 Kč		
021	rekonstrukce veřejného osvětlení	5 354 617,99	VZ, dotace: 2 000 000 Kč		

021	rekonstrukce objektů Modřecký rybník	2 491 131,00	VZ, dotace: 1 733 503 Kč		
031	pozemky	1 723 929,00	nákup, VZ		
042	lesní pozemky	37 542 710,00	směna	37 888 956,00	směna s doplatkem
042	bytové domy lokalita Bezručova	14 104 009,41	VZ		
042	parkoviště ul. Na Bídě	1 121 454,47	VZ		
042	parkoviště u ZŠ Na Lukách ul. Švermova	2 153 189,19	VZ		
042	místo pro přecházení ul. Hegerova	1 493 259,89	VZ		
042	rekonstrukce smuteční síně	1 725 364,21	VZ		
042	rekonstrukce chodníků ČSLA a nábř. Svobody	1 537 401,76	VZ		
042	intenzifikace ČOV	6 488 366,15	VZ		
042	lávka v parku	2 348 206,65	VZ		

VZ= vlastní zdroje

3.2. Pohledávky k 31.12.2019: **53 391 262 Kč**

(z toho ve splatnosti: 42 561 510 Kč a po splatnosti: 10 829 752 Kč)

účet	účet pohledávek	celkem k 31.12.2019 v Kč	z toho po splatnosti			Příklad hodnoty největších pohledávek
			do 90 dnů	do 365 dnů	nad 365 dnů	
311	Odběratelé	11 258 364	5 931 502	94 234	69 257	2 576 660,- pohledávky ve splatnosti za prodej dřeva 5 707 672,- pohledávky za prodané byty lok. Bezručova
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	595 040				zálohy na energie
315	Pohledávky z hlavní činnosti	3 827 167	171 980	658 353	3 053 426	2 516 740,- pokuty odboru dopravy
						550 068,- poplatky za komunální odpad
						80 000,- pokuty životního prostředí
						226 182,- odstranění stavby
316	Poskytnuté finanční výpomoci krátkodobé	10 830 819				finanční výpomoc Městské knihovně (ve splatnosti)
373	Poskytnuté zálohy na transfery	2 497 943				nevyúčtované poskytnuté dotace z rozpočtu města

377	Ostatní pohledávky	584 547				kumulované nájemné ve splatnosti
346	Pohledávky za státním rozpočtem	12 130				požadavek doplatku dotace na volby a náhrady od MMR
348	Pohledávky za PO	1 222 500				vratky příspěvků na provoz od PO ve splatnosti
385	Příjmy příštích období	1 396 195				splátky bytů ve splatnosti, bonusy za dodávky dřeva
388	Dohadné účty aktivní	21 103 626				nevyúčtované dotace

Odepsané pohledávky: jsou evidovány v podrozvaze na účtu 905 v celkové hodnotě 1 376 462,02 Kč. Pohledávky kryté zástavním právem nebo jinak jištěny: nejsou.

Pohledávky jsou vymáhány ve smyslu zákona č. 280/2009 Sb. daňový řád, č. 565/1990 Sb. zákon o místních poplatcích.

V současné době je v různé fázi vymáhání 803 případů.

3.3. Závazky k 31.12.2019

- Krátkodobé závazky k 31. 12. 2019 : **38 926 151,69 Kč** (všechny závazky jsou ve splatnosti)
- Dlouhodobé závazky k 31. 12. 2019: **53 965 004,90 Kč** (všechny závazky jsou ve splatnosti)

Závazky z dlouhodobých úvěrů a půjčky na rekonstrukci kanalizace:

<i>Věřitel</i>	<i>Závazek k 31.12.2019 v Kč</i>	<i>Splatnost</i>	<i>Zástava v Kč</i>
Půjčka od SFŽP- Rozvoj a rekonstrukce kanalizace	997 045,65	31.3.2023	4 590 346,01
Úvěry u České spořitelny, a.s.	38 644 157,64		
z toho: úvěr na Sídliště Hegerova A	206 950,07	30.11.2020	5 250 000,00
úvěr na Sídliště Hegerova B	1 220 633,85	30.9.2022	8 300 000,00
úvěr Bytové domy Bezručova	37 216 573,72	30.11.2036	0,00

3.4. Majetek zatížen zástavním a jiným věcným právem:

oddělen analytickým členěním účtů. Hodnota majetku, na kterém je zástava, je 76 835 144,59 Kč.

3.5. Přijaté dotace v roce 2019

Město získalo v roce 2019 dotace v celkové výši: **61 065 310,65 Kč**,
z toho: - investiční dotace ve výši: 18 246 658,18 Kč
- neinvestiční dotace ve výši: 42 818 652,47 Kč.

V obdržených dotacích jsou zahrnuty i dotace průtokové (dále jen „P“) ve výši: 9 517 127,30 Kč. Tyto prostředky byly přeposlány konečným příjemcům dotace.

- Přehled přijatých investičních dotací v roce 2019

<i>Poskytovatel</i>	<i>Účel</i>		<i>Přijátá dotace v Kč</i>
SFDI	St. úpravy části chodníku u silnice II/362, ul.Čsl.armády v Poličce		963 000,00
Ministerstvo živ.prostředí	Nová zelená úsporám-BD Bezručova A,B		3 872 560,00
Ministerstvo živ.prostředí	RÚE-ZUŠ B.Martinů Polička-vzduchotechnika		748 748,00
Ministerstvo živ.prostředí	RÚE-ZŠ Masarykova-vzduchotechnika		1 222 983,30
Ministerstvo pro místní rozvoj	Centrum technického vzdělávání	P	163 023,30
Ministerstvo pro místní rozvoj	Rekonstrukce domu č.p. 491 na ul. 9.května		7 068 840,58
Ministerstvo průmyslu a obchodu	Dotace EFEKT 2019		2 000 000,00
Ministerstvo zemědělství	Modřecký rybník - rekonstrukce objektů		1 733 503,00
Ministerstvo kultury	Přechod regionu Poličska na knihovní systém Tritius	P	137 000,00
Pardubický kraj	St.úpravy svodidel u komunikace k hradu		337 000,00
investiční dotace celkem:			18 246 658,18

- Přehled přijatých neinvestičních dotací v roce 2019

<i>Poskytovatel</i>	<i>Účel</i>		<i>Přijátá dotace v Kč</i>
Ministerstvo financí	Sčítání lidí, domů a bytů v roce 2021		17 395,00
Ministerstvo financí	Volby do Evropského parlamentu		363 000,00
Ministerstvo financí	Výkon státní správy		19 333 200,00
MPSV	Státní příspěvek na výkon péstounské péče		600 000,00
MPSV	Sociálně právní ochrana dětí		2 855 104,47
MPSV	Výkon sociální práce		694 981,00
MPSV	Aktivní politika zaměstnanosti pro obce		1 044 959,00
Ministerstvo vnitra	Činnost jednotek SDH		25 000,00
Ministerstvo zemědělství	Obnova a výchova porostů		735 008,00
Ministerstvo zemědělství	Vyklizování nebo přibližování dříví koněm		330 850,00
Ministerstvo zemědělství	Modřecký rybník - rekonstrukce objektů		256 497,00
Ministerstvo zemědělství	Zmírnění dopadů kůrovcové kalamity		4 332 018,00
MŠMT	OP Výzkum, vývoj a vzdělávání -šablony	P	4 145 804,00
Ministerstvo kultury	Digitální jednooká zrcadlovka Nikon - MMG	P	35 000,00
Ministerstvo kultury	Soubor korespond. BM R.Rybkoví	P	40 000,00
Ministerstvo kultury	Hudební programy k expozici Barevný svět BM	P	57 000,00
Ministerstvo kultury	Restaurování a digitalizace vybraného starého tisku ze sbírek MMG	P	89 000,00
Ministerstvo kultury	Přechod regionu Poličska na knihovní systém Tritius	P	94 000,00

Ministerstvo kultury	Vybavení pro přírodovědné vzdělávací programy a badatelskou výchovu	P	72 000,00
Ministerstvo kultury	Obnova nem. kult. památek (socha, kašny, hradby)		1 800 000,00
Ministerstvo kultury	Kulturní aktivity (Martinů fest, Polička jazz)	P	110 000,00
Ministerstvo kultury	Obnova bývalé konírny hradu Svojanov		700 000,00
Pardubický kraj	Polička, kříž na rozcestí Modřec		20 000,00
Pardubický kraj	Zásahové oděvy		108 000,00
Pardubický kraj	Maďarsko 2019	P	10 000,00
Pardubický kraj	Polička, kamenný kříž před ZUŠ		30 000,00
Pardubický kraj	Dětské dopravní prostředky na dopravní hřiště	P	101 000,00
Pardubický kraj	Řemeslo má zlaté dno	P	10 000,00
Pardubický kraj	Podzimní putování za zvířátky	P	19 300,00
Pardubický kraj	11. ročník přehlídky Mládí a B. Martinů	P	15 000,00
Pardubický kraj	Divadelní přehlídka- Zákřejsova Polička	P	10 000,00
Pardubický kraj	Martinů Fest 2019 - 22.ročník	P	40 000,00
Pardubický kraj	Pořízení nové digitální zrcadlovky a objektivu pro digitalizaci trojrozměrných sbírkových předmětů	P	15 000,00
Pardubický kraj	Festival pro rodiny s dětmi- Skřítkování	P	10 000,00
Pardubický kraj	Svojanov-restaurování nástropních maleb	P	120 000,00
Pardubický kraj	Divadelní pouť na Svojanově 2019	P	15 000,00
Pardubický kraj	Dny Slovenské kultury v Poličce- 7.ročník	P	10 000,00
Pardubický kraj	Oprava povrchu parkoviště v areálu předhradí	P	200 000,00
Pardubický kraj	Multižánrový festival Polička 555	P	70 000,00
Pardubický kraj	Polička Jazz 2019 – 23.ročník	P	30 000,00
Pardubický kraj	Dotace poskytovatelům soc. služeb	P	3 899 000,00
SZIF	Budování nových oplocenek v r.2018		355 536,00
neinvestiční dotace celkem:			42 818 652,47

V rámci finančního vypořádání za rok 2019 žádalo město o pokrytí výdajů na volby do Evropského parlamentu ve výši 1 415,- Kč a vrátilo část nevyčerpané dotace na sociálně právní ochranu dětí ve výši 421 220,67 Kč.

3.3. Majetek svěřený příspěvkovým organizacím do správy:

Majetek svěřený do správy příspěvkovým organizacím je evidován v podrozvahové evidenci na účtu 909 01 v celkové hodnotě 647 727 160,07 Kč.

3.4. Majetek vložený obcí do hospodaření svazku obcí:

Majetek vložený do svazku obcí je evidován v podrozvahové evidenci na účtu 909 02 v celkové hodnotě: 16 395 123,00 Kč

3.5. Ocenění lesních porostů

Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem: **2 149,7632 ha**

Výše ocenění lesních porostů (57,- Kč / m²) : **1 225 365 024,- Kč.**

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

Účetní jednotka v roce 2019 nezjišťovala hodnotu lesních porostů jiným způsobem.

3.6. Výsledky hospodaření

- a) Výsledek rozpočtového hospodaření (rozdíl mezi příjmy a výdaji) činí: **30 699 438,46 Kč.**
- b) Výsledek hospodaření (rozdíl mezi výnosy a náklady, bez ohledu na to, zda byly zaplacené nebo nebyly) činí: **46 661 076,95 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) ke konci roku – vzniká výnos, ale příjem finančních prostředků nastane až v následujícím roce.
- Vyřazení dlouhodobého 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 2019, příjem bude až v roce následujícím.
- Neuhrazené závazky k 31.12.2019, včetně daně z příjmů, patří do nákladů roku 2019, k úhradě dojde až v dalším roce.
- Zaplacené zálohy – došlo k výdaji peněz, ale nedošlo k plnění, tedy k nákladům.
- Poskytnutá návratná finanční výpomoc – došlo k výdaji peněz, není to náklad.
- 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 **1,9 mil. Kč**, tj. 0,1 % z aktiv netto běžného období (1 862 852 tis. Kč).

Vysvětlení vybraných významných položek resp. jejich změn podle jednotlivých řádků rozvahy:	
A II.3 <i>Stavby</i>	<p>Účet 021- došlo k navýšení hodnoty z důvodu dokončení rozpracovaných akcí. V roce 2019 byly dokončeny a zařazeny do užívání tyto akce:</p> <ul style="list-style-type: none"> - bytové domy Bezručova (70 674 tis. Kč) - komunikace lokalita Bezručova (19 984 tis. Kč) - kanalizace lokalita Bezručova (3 561 tis. Kč) - chodníky u silnice II/362, ul. ČSLA (2 087 tis. Kč) - rekonstrukce veřejného osvětlení (5 355 tis. Kč) - rekonstrukce objektů Modřecký rybník (2 491 tis. Kč)
A. II.8 <i>Nedokončený dlouhodobý majetek</i>	<p>Účet 042- došlo ke snížení hodnoty z důvodu dokončení investičních akcí. Mezi největší dokončené investiční akce v roce 2019 patřily:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Bytové domy Bezručova v Poličce ve výši (70 674 tis. Kč). - Komunikace lokalita Bezručova ve výši (19 984 tis. Kč). - Kanalizace lokalita Bezručova ve výši (3 561 tis. Kč). - Chodníky ČSLA ve výši (2 087 tis. Kč). - Rekonstrukce objektů Modřecký rybník ve výši (2 491 tis. Kč). - Rekonstrukce veřejného osvětlení ve výši (5 355 tis. Kč). - RÚE ZŠ Masarykova- vzduchotechnika (5 089 tis. Kč). Majetek byl svěřen do správy příspěvkové organizaci. - RÚE ZUŠ B.Martinů zateplení+ vzduchotechnika (8 093 tis. Kč). Majetek byl svěřen do správy příspěvkové organizaci. <p>Mezi největší nedokončené investiční akce v roce 2019 patřily:</p> <ul style="list-style-type: none"> - intenzifikace ČOV Polička – stavební práce (6 488 tis. Kč) - parkoviště u ZŠ Na Lukách ul. Švermova (2 153 tis. Kč) - místo pro přecházení ul. Hegerova (1 493 tis. Kč) - lávka v parku (2 348 tis. Kč)
C I. 3 <i>Dotace na pořízení dlouhodobého majetku</i>	<p>Účet 403 – obsahuje dotace na dlouhodobý majetek. K navýšení hodnoty došlo z důvodu přijatých dotací na pořízení majetku. Mezi největší patřily dotace na akce:</p> <ul style="list-style-type: none"> - nová zelená úsporám pro bytové domy Bezručova: 3 873 tis. Kč - rekonstrukce objektů- Modřecký rybník: 1 734 tis. Kč - EFEKT výměna svítidel veřejného osvětlení: 2 000 tis. Kč <p>V roce 2019 bylo rozpuštěna do výnosů částka: 6 669 tis. Kč.</p>
D III. 36 <i>Výnosy příštích období</i>	<p>Účet 384 obsahuje daň z příjmů za rok 2019, která je v porovnání s rokem 2018 vyšší o 10 312 tis. Kč z důvodu vyšších příjmů z prodeje pozemků a bytů.</p>

4.2. Doplňující údaje k výkazu zisku a ztrát:

Stanovení významnosti: Významnost je stanovena ve výši **1,9 mil. Kč**,
tj. 0,5 % z výnosů celkem běžného období (376 561 tis. Kč).

Vysvětlení vybraných významných položek podle jednotlivých řádků výkazu zisku a ztrát:	
A I. <i>Náklady z činnosti</i>	Účet 553 – obsahuje účetní hodnotu prodaných pozemků v lokalitě Bezručova a hodnotu směněných pozemků s Vojenskými lesy ČR. Účet 554 – obsahuje zůstatkovou hodnotu prodaných bytů v lokalitě Bezručova v Poličce.
B I. <i>Výnosy z činnosti</i>	Účet 646 – obsahuje výnosy z prodeje bytů v lokalitě Bezručova Účet 647 – obsahuje výnosy z prodeje pozemků v lokalitě Bezručova a výnosy ze směny pozemků s Vojenskými lesy ČR.
B II. <i>Finanční výnosy</i>	Účet 664 – obsahuje výnosy z přecenění reálnou hodnotou. Tyto výnosy byly účtovány v případě, že rozdíl mezi účetní hodnotou prodávaného majetku a jeho prodejní (tržní) hodnotou přesáhl částku 260 tis.Kč. Jednalo se přecenění prodávaných pozemků.
B IV. <i>Výnosy z transferů</i>	Účet 672 – obsahuje přijaté neinvestiční dotace, mezi největší patří: <ul style="list-style-type: none"> - příspěvek na výkon státní správy (19 333 tis. Kč) - příspěvek na zmírnění kůrovcové kalamity (4 332 tis. Kč) - sociálně právní ochrana dětí (2 209 tis. Kč) - obnova kulturních památek (2 500 tis. Kč)

1. ZÁKLADNÍ INFORMACE

1.1 Identifikace účetní jednotky

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

1.2 Všeobecné informace

Předmět činnosti	stanoveno zákonem č. 128/2000 Sb.
Rozvahový den	31. 12. 2019
Účetní období	kalendářní rok – od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019
Starosta	Jaroslav Martinů
Místostarosta	Pavel Štefka
Počet členů zastupitelstva	21
Počet členů rady	7
Kontrolní výbor (počet členů / jméno předsedy)	9 / RNDr. Ladislav Scheib
Finanční výbor (počet členů / jméno předsedy)	9 / Ing. Josef Baláš, Ph.D.
Výbor pro výchovu a vzdělávání	9 / Mgr. Milan Matouš
Přepočtený počet zaměstnanců	97
Organizační struktura	uvedena na webových stránkách obce: www.policicka.org

1.3 Popis činností, které účetní jednotka provozuje

Hlavní činnost	Všeobecné činnosti veřejné správy 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.

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, svazcích a spolcích

<i>Název sdružení</i>	<i>Forma organizace</i>
Sdružení historických sídel Čech, Moravy a Slezska	Zájmové sdružení
Svaz měst a obcí	Zájmové sdružení
MAS Poličsko z.s.	Zapsaný spolek
Mikroregion Poličsko	Svazek obcí
AZASS	Svazek obcí
Česká inspirace	Svazek obcí
Kraj Smetany a Martinů	Svazek obcí
Českomoravské pomezí	Svazek obcí
Svazek obcí Vodovody Poličsko	Svazek obcí
Královská věnná města	Svazek obcí

2. INFORMACE O ÚČETNÍCH METODÁCH A OBECNÝCH ÚČETNÍCH ZÁSADÁCH

2.1. Postupy účtování

a) *Účetnictví je vedeno v souladu s:*

- 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.,
- Zákonem 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech ÚSC, v platném znění
- Vyhláškou MF č. 5/2014 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 *Dlouhodobý majetek*.

Účetní jednotka neprovádí daňové odpisy.

c) *Vyřazení majetku v roce 2019*

Dlouhodobý majetek byl vyřazen v případě prodeje přes účet SÚ 553, (pozemky 554), likvidací přes SÚ 551, darem nevybrané účetní jednotce přes SÚ 543, 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 (reálnou) hodnotou byl větší než 260 tis. Kč. (Hranice této významnosti je stanovena ve směrnici *Dlouhodobý majetek*.)

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 2019 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.

- Hmotný a nehmotný majetek:

Město eviduje na majetkových účtech majetek s dobou použitelnosti delší než 1 rok:

- drobný dlouhodobý hmotný majetek s pořizovací cenou od 3 000 Kč do 40 000 Kč
- dlouhodobý hmotný majetek s pořizovací cenou vyšší než 40 000 Kč
- drobný dlouhodobý nehmotný majetek s pořizovací cenou od 7 000 Kč do 60 000 Kč
- dlouhodobý nehmotný majetek s pořizovací cenou vyšší než 60 000 Kč
- drobný dlouhodobý hmotný majetek s dobou použitelnosti delší než 1 rok v pořizovací ceně od 1 000 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. Oceňování se zvyšuje o technické zhodnocení provedené na majetku v souladu s platnými účetními předpisy. Do oceňování se zahrnuje i dotace poskytnutá na pořízení majetku.

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.
- Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek bezúplatně nabytý (darováním, bezúplatným převodem podle zvláštních právních předpisů) se oceňuje reprodukční pořizovací cenou, tj. cenou uvedou v darovací smlouvě nebo ve znaleckém posudku).
- Dlouhodobý hmotný majetek pořízený směnou se oceňuje pořizovací cenou, je-li ve smlouvě sjednána nebo reprodukční pořizovací cenou, není-li ve smlouvě sjednána.

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. 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,- Kč a v účetním ocenění podle zák. 563/1991 Sb., 11 735 505,95 Kč.

2.4. Zásoby

účet	Vymezení:
112	Materiál na skladě: známky pro psy, dary SPOZ, lovecké a rybářské lístky, publikace, tiskopisy
121	Nedokončená výroba lesy: sazenice, dřevo
132	Zboží na skladě: pytle na komunální odpad, čísla popisná, kniha Dějiny města Poličky

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

2.5. Inventarizace

K 31. 12. 2019 byla provedena řádná inventarizace majetku a závazků města. Inventarizací byly potvrzeny účetní stavy. Majetek je veden v reálném ocenění, 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 2019

K 31. 12. 2019 byla hodnota dlouhodobého majetku celkem 2 105,5 mil. Kč, která je v porovnání s rokem 2018 o 23,6 mil. Kč nižší.

Tento rozdíl byl způsoben zejména realizací investičních akcí, prodejem bytů a svěřením majetku do správy PO.

Přehled nejvýznamnějších přírůstků a úbytků dlouhodobého majetku:

Účet	Druh majetku	Přírůstky		Úbytky	
		částka v Kč	zdroj	částka v Kč	způsob vyřazení
021	bytové domy Bezručova	70 673 547,38	VZ, úvěr	40 217 218,50	prodej
021	byty M. Bureše 805,806			8 794 590,00	prodej
021	RÚE ZUŠ B. Martinů + vzduchotechnika	6 464 151,10	VZ, dotace: 748 748 Kč	6 464 141,10	svěření do správy PO
021	Masarykova ZŠ- vzduchotechnika	4 430 502,00	VZ, dotace: 1 222 983 Kč	4 430 502,00	svěření do správy PO
021	komunikace lokalita Bezručova	19 983 924,61	VZ		
021	kanalizace lokalita Bezručova	3 560 770,00	VZ		
021	chodníky u silnice II/362, ul. ČSLA	2 087 036,00	VZ, dotace: 963 000 Kč		
021	rekonstrukce veřejného osvětlení	5 354 617,99	VZ, dotace: 2 000 000 Kč		

021	rekonstrukce objektů Modřecký rybník	2 491 131,00	VZ, dotace: 1 733 503 Kč		
031	pozemky	1 723 929,00	nákup, VZ		
042	lesní pozemky	37 542 710,00	směna	37 888 956,00	směna s doplatkem
042	bytové domy lokalita Bezručova	14 104 009,41	VZ		
042	parkoviště ul. Na Bídě	1 121 454,47	VZ		
042	parkoviště u ZŠ Na Lukách ul. Švermova	2 153 189,19	VZ		
042	místo pro přecházení ul. Hegerova	1 493 259,89	VZ		
042	rekonstrukce smuteční síně	1 725 364,21	VZ		
042	rekonstrukce chodníků ČSLA a nábř. Svobody	1 537 401,76	VZ		
042	intenzifikace ČOV	6 488 366,15	VZ		
042	lávka v parku	2 348 206,65	VZ		

VZ= vlastní zdroje

3.2. Pohledávky k 31.12.2019: **53 391 262 Kč**

(z toho ve splatnosti: 42 561 510 Kč a po splatnosti: 10 829 752 Kč)

účet	účet pohledávek	celkem k 31.12.2019 v Kč	z toho po splatnosti			Příklad hodnoty největších pohledávek
			do 90 dnů	do 365 dnů	nad 365 dnů	
311	Odběratelé	11 258 364	5 931 502	94 234	69 257	2 576 660,- pohledávky ve splatnosti za prodej dřeva 5 707 672,- pohledávky za prodané byty lok. Bezručova
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	595 040				zálohy na energie
315	Pohledávky z hlavní činnosti	3 827 167	171 980	658 353	3 053 426	2 516 740,- pokuty odboru dopravy
						550 068,- poplatky za komunální odpad
						80 000,- pokuty životního prostředí
						226 182,- odstranění stavby
316	Poskytnuté finanční výpomoci krátkodobé	10 830 819				finanční výpomoc Městské knihovně (ve splatnosti)
373	Poskytnuté zálohy na transfery	2 497 943				nevyúčtované poskytnuté dotace z rozpočtu města

377	Ostatní pohledávky	584 547				kumulované nájemné ve splatnosti
346	Pohledávky za státním rozpočtem	12 130				požadavek doplatku dotace na volby a náhrady od MMR
348	Pohledávky za PO	1 222 500				vratky příspěvků na provoz od PO ve splatnosti
385	Příjmy příštích období	1 396 195				splátky bytů ve splatnosti, bonusy za dodávky dřeva
388	Dohadné účty aktivní	21 103 626				nevyúčtované dotace

Odepsané pohledávky: jsou evidovány v podrozvaze na účtu 905 v celkové hodnotě 1 376 462,02 Kč. Pohledávky kryté zástavním právem nebo jinak jištěny: nejsou.

Pohledávky jsou vymáhány ve smyslu zákona č. 280/2009 Sb. daňový řád, č. 565/1990 Sb. zákon o místních poplatcích.

V současné době je v různé fázi vymáhání 803 případů.

3.3. Závazky k 31.12.2019

- Krátkodobé závazky k 31. 12. 2019 : **38 926 151,69 Kč** (všechny závazky jsou ve splatnosti)
- Dlouhodobé závazky k 31. 12. 2019: **53 965 004,90 Kč** (všechny závazky jsou ve splatnosti)

Závazky z dlouhodobých úvěrů a půjčky na rekonstrukci kanalizace:

<i>Věřitel</i>	<i>Závazek k 31.12.2019 v Kč</i>	<i>Splatnost</i>	<i>Zástava v Kč</i>
Půjčka od SFŽP- Rozvoj a rekonstrukce kanalizace	997 045,65	31.3.2023	4 590 346,01
Úvěry u České spořitelny, a.s.	38 644 157,64		
z toho: úvěr na Sídliště Hegerova A	206 950,07	30.11.2020	5 250 000,00
úvěr na Sídliště Hegerova B	1 220 633,85	30.9.2022	8 300 000,00
úvěr Bytové domy Bezručova	37 216 573,72	30.11.2036	0,00

3.4. Majetek zatížen zástavním a jiným věcným právem:

oddělen analytickým členěním účtů. Hodnota majetku, na kterém je zástava, je 76 835 144,59 Kč.

3.5. Přijaté dotace v roce 2019

Město získalo v roce 2019 dotace v celkové výši: **61 065 310,65 Kč**,
z toho: - investiční dotace ve výši: 18 246 658,18 Kč
- neinvestiční dotace ve výši: 42 818 652,47 Kč.

V obdržených dotacích jsou zahrnuty i dotace průtokové (dále jen „P“) ve výši: 9 517 127,30 Kč. Tyto prostředky byly přeposlány konečným příjemcům dotace.

- Přehled přijatých investičních dotací v roce 2019

<i>Poskytovatel</i>	<i>Účel</i>		<i>Přijátá dotace v Kč</i>
SFDI	St. úpravy části chodníku u silnice II/362, ul.Čsl.armády v Poličce		963 000,00
Ministerstvo živ.prostředí	Nová zelená úsporám-BD Bezručova A,B		3 872 560,00
Ministerstvo živ.prostředí	RÚE-ZUŠ B.Martinů Polička-vzduchotechnika		748 748,00
Ministerstvo živ.prostředí	RÚE-ZŠ Masarykova-vzduchotechnika		1 222 983,30
Ministerstvo pro místní rozvoj	Centrum technického vzdělávání	P	163 023,30
Ministerstvo pro místní rozvoj	Rekonstrukce domu č.p. 491 na ul. 9.května		7 068 840,58
Ministerstvo průmyslu a obchodu	Dotace EFEKT 2019		2 000 000,00
Ministerstvo zemědělství	Modřecký rybník - rekonstrukce objektů		1 733 503,00
Ministerstvo kultury	Přechod regionu Poličska na knihovní systém Tritius	P	137 000,00
Pardubický kraj	St.úpravy svodidel u komunikace k hradu		337 000,00
investiční dotace celkem:			18 246 658,18

- Přehled přijatých neinvestičních dotací v roce 2019

<i>Poskytovatel</i>	<i>Účel</i>		<i>Přijátá dotace v Kč</i>
Ministerstvo financí	Sčítání lidí, domů a bytů v roce 2021		17 395,00
Ministerstvo financí	Volby do Evropského parlamentu		363 000,00
Ministerstvo financí	Výkon státní správy		19 333 200,00
MPSV	Státní příspěvek na výkon péstounské péče		600 000,00
MPSV	Sociálně právní ochrana dětí		2 855 104,47
MPSV	Výkon sociální práce		694 981,00
MPSV	Aktivní politika zaměstnanosti pro obce		1 044 959,00
Ministerstvo vnitra	Činnost jednotek SDH		25 000,00
Ministerstvo zemědělství	Obnova a výchova porostů		735 008,00
Ministerstvo zemědělství	Vyklizování nebo přibližování dříví koněm		330 850,00
Ministerstvo zemědělství	Modřecký rybník - rekonstrukce objektů		256 497,00
Ministerstvo zemědělství	Zmírnění dopadů kůrovcové kalamity		4 332 018,00
MŠMT	OP Výzkum, vývoj a vzdělávání -šablony	P	4 145 804,00
Ministerstvo kultury	Digitální jednooká zrcadlovka Nikon - MMG	P	35 000,00
Ministerstvo kultury	Soubor korespond. BM R.Rybkoví	P	40 000,00
Ministerstvo kultury	Hudební programy k expozici Barevný svět BM	P	57 000,00
Ministerstvo kultury	Restaurování a digitalizace vybraného starého tisku ze sbírek MMG	P	89 000,00
Ministerstvo kultury	Přechod regionu Poličska na knihovní systém Tritius	P	94 000,00

Ministerstvo kultury	Vybavení pro přírodovědné vzdělávací programy a badatelskou výchovu	P	72 000,00
Ministerstvo kultury	Obnova nem. kult. památek (socha, kašny, hradby)		1 800 000,00
Ministerstvo kultury	Kulturní aktivity (Martinů fest, Polička jazz)	P	110 000,00
Ministerstvo kultury	Obnova bývalé konírny hradu Svojanov		700 000,00
Pardubický kraj	Polička, kříž na rozcestí Modřec		20 000,00
Pardubický kraj	Zásahové oděvy		108 000,00
Pardubický kraj	Maďarsko 2019	P	10 000,00
Pardubický kraj	Polička, kamenný kříž před ZUŠ		30 000,00
Pardubický kraj	Dětské dopravní prostředky na dopravní hřiště	P	101 000,00
Pardubický kraj	Řemeslo má zlaté dno	P	10 000,00
Pardubický kraj	Podzimní putování za zvířátky	P	19 300,00
Pardubický kraj	11. ročník přehlídky Mládí a B. Martinů	P	15 000,00
Pardubický kraj	Divadelní přehlídka- Zákřejsova Polička	P	10 000,00
Pardubický kraj	Martinů Fest 2019 - 22.ročník	P	40 000,00
Pardubický kraj	Pořízení nové digitální zrcadlovky a objektivu pro digitalizaci trojrozměrných sbírkových předmětů	P	15 000,00
Pardubický kraj	Festival pro rodiny s dětmi- Skřítkování	P	10 000,00
Pardubický kraj	Svojanov-restaurování nástropních maleb	P	120 000,00
Pardubický kraj	Divadelní pouť na Svojanově 2019	P	15 000,00
Pardubický kraj	Dny Slovenské kultury v Poličce- 7.ročník	P	10 000,00
Pardubický kraj	Oprava povrchu parkoviště v areálu předhradí	P	200 000,00
Pardubický kraj	Multižánrový festival Polička 555	P	70 000,00
Pardubický kraj	Polička Jazz 2019 – 23.ročník	P	30 000,00
Pardubický kraj	Dotace poskytovatelům soc. služeb	P	3 899 000,00
SZIF	Budování nových oplocenek v r.2018		355 536,00
neinvestiční dotace celkem:			42 818 652,47

V rámci finančního vypořádání za rok 2019 žádalo město o pokrytí výdajů na volby do Evropského parlamentu ve výši 1 415,- Kč a vrátilo část nevyčerpané dotace na sociálně právní ochranu dětí ve výši 421 220,67 Kč.

3.3. Majetek svěřený příspěvkovým organizacím do správy:

Majetek svěřený do správy příspěvkovým organizacím je evidován v podrozvahové evidenci na účtu 909 01 v celkové hodnotě 647 727 160,07 Kč.

3.4. Majetek vložený obcí do hospodaření svazku obcí:

Majetek vložený do svazku obcí je evidován v podrozvahové evidenci na účtu 909 02 v celkové hodnotě: 16 395 123,00 Kč

3.5. Ocenění lesních porostů

Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem: **2 149,7632 ha**

Výše ocenění lesních porostů (57,- Kč / m²) : **1 225 365 024,- Kč.**

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

Účetní jednotka v roce 2019 nezjišťovala hodnotu lesních porostů jiným způsobem.

3.6. Výsledky hospodaření

- a) Výsledek rozpočtového hospodaření (rozdíl mezi příjmy a výdaji) činí: **30 699 438,46 Kč.**
- b) Výsledek hospodaření (rozdíl mezi výnosy a náklady, bez ohledu na to, zda byly zaplacené nebo nebyly) činí: **46 661 076,95 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) ke konci roku – vzniká výnos, ale příjem finančních prostředků nastane až v následujícím roce.
- Vyřazení dlouhodobého 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 2019, příjem bude až v roce následujícím.
- Neuhrazené závazky k 31.12.2019, včetně daně z příjmů, patří do nákladů roku 2019, k úhradě dojde až v dalším roce.
- Zaplacené zálohy – došlo k výdaji peněz, ale nedošlo k plnění, tedy k nákladům.
- Poskytnutá návratná finanční výpomoc – došlo k výdaji peněz, není to náklad.
- 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 **1,9 mil. Kč**, tj. 0,1 % z aktiv netto běžného období (1 862 852 tis. Kč).

Vysvětlení vybraných významných položek resp. jejich změn podle jednotlivých řádků rozvahy:	
A II.3 Stavby	<p>Účet 021- došlo k navýšení hodnoty z důvodu dokončení rozpracovaných akcí. V roce 2019 byly dokončeny a zařazeny do užívání tyto akce:</p> <ul style="list-style-type: none"> - bytové domy Bezručova (70 674 tis. Kč) - komunikace lokalita Bezručova (19 984 tis. Kč) - kanalizace lokalita Bezručova (3 561 tis. Kč) - chodníky u silnice II/362, ul. ČSLA (2 087 tis. Kč) - rekonstrukce veřejného osvětlení (5 355 tis. Kč) - rekonstrukce objektů Modřecký rybník (2 491 tis. Kč)
A. II.8 Nedokončený dlouhodobý majetek	<p>Účet 042- došlo ke snížení hodnoty z důvodu dokončení investičních akcí. Mezi největší dokončené investiční akce v roce 2019 patřily:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Bytové domy Bezručova v Poličce ve výši (70 674 tis. Kč). - Komunikace lokalita Bezručova ve výši (19 984 tis. Kč). - Kanalizace lokalita Bezručova ve výši (3 561 tis. Kč). - Chodníky ČSLA ve výši (2 087 tis. Kč). - Rekonstrukce objektů Modřecký rybník ve výši (2 491 tis. Kč). - Rekonstrukce veřejného osvětlení ve výši (5 355 tis. Kč). - RÚE ZŠ Masarykova- vzduchotechnika (5 089 tis. Kč). Majetek byl svěřen do správy příspěvkové organizaci. - RÚE ZUŠ B.Martinů zateplení+ vzduchotechnika (8 093 tis. Kč). Majetek byl svěřen do správy příspěvkové organizaci. <p>Mezi největší nedokončené investiční akce v roce 2019 patřily:</p> <ul style="list-style-type: none"> - intenzifikace ČOV Polička – stavební práce (6 488 tis. Kč) - parkoviště u ZŠ Na Lukách ul. Švermova (2 153 tis. Kč) - místo pro přecházení ul. Hegerova (1 493 tis. Kč) - lávka v parku (2 348 tis. Kč)
C I. 3 Dotace na pořízení dlouhodobého majetku	<p>Účet 403 – obsahuje dotace na dlouhodobý majetek. K navýšení hodnoty došlo z důvodu přijatých dotací na pořízení majetku. Mezi největší patřily dotace na akce:</p> <ul style="list-style-type: none"> - nová zelená úsporám pro bytové domy Bezručova: 3 873 tis. Kč - rekonstrukce objektů- Modřecký rybník: 1 734 tis. Kč - EFEKT výměna svítidel veřejného osvětlení: 2 000 tis. Kč <p>V roce 2019 bylo rozpuštěna do výnosů částka: 6 669 tis. Kč.</p>
D III. 36 Výnosy příštích období	<p>Účet 384 obsahuje daň z příjmů za rok 2019, která je v porovnání s rokem 2018 vyšší o 10 312 tis. Kč z důvodu vyšších příjmů z prodeje pozemků a bytů.</p>

4.2. Doplňující údaje k výkazu zisku a ztrát:

Stanovení významnosti: Významnost je stanovena ve výši **1,9 mil. Kč**,
tj. 0,5 % z výnosů celkem běžného období (376 561 tis. Kč).

Vysvětlení vybraných významných položek podle jednotlivých řádků výkazu zisku a ztrát:	
A I. <i>Náklady z činnosti</i>	Účet 553 – obsahuje účetní hodnotu prodaných pozemků v lokalitě Bezručova a hodnotu směněných pozemků s Vojenskými lesy ČR. Účet 554 – obsahuje zůstatkovou hodnotu prodaných bytů v lokalitě Bezručova v Poličce.
B I. <i>Výnosy z činnosti</i>	Účet 646 – obsahuje výnosy z prodeje bytů v lokalitě Bezručova Účet 647 – obsahuje výnosy z prodeje pozemků v lokalitě Bezručova a výnosy ze směny pozemků s Vojenskými lesy ČR.
B II. <i>Finanční výnosy</i>	Účet 664 – obsahuje výnosy z přecenění reálnou hodnotou. Tyto výnosy byly účtovány v případě, že rozdíl mezi účetní hodnotou prodávajícího majetku a jeho prodejní (tržní) hodnotou přesáhl částku 260 tis.Kč. Jednalo se přecenění prodávajících pozemků.
B IV. <i>Výnosy z transferů</i>	Účet 672 – obsahuje přijaté neinvestiční dotace, mezi největší patří: <ul style="list-style-type: none"> - příspěvek na výkon státní správy (19 333 tis. Kč) - příspěvek na zmírnění kůrovcové kalamity (4 332 tis. Kč) - sociálně právní ochrana dětí (2 209 tis. Kč) - obnova kulturních památek (2 500 tis. Kč)