

Účetní jednotka: Město Polička
Identifikační číslo: 00277177

Inventarizační zpráva za rok 2020

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 RM - Inventarizace majetku a závazků byla provedena inventarizace veškerého majetku a závazků.

Inventarizace byla provedena ke dni 31. 12. 2020.

Vyhodnocení provedené inventarizace:

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

- Plán inventur na rok 2020 byl včas zpracován a řádně schválen dne 26. 11. 2020. 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 a Metodikou pro členy inventarizačních komisí. Současně byli všichni seznámeni se zásadami dodržení ochrany zdraví a bezpečnosti při provádění vlastní inventury.
- Z důvodu pandemie Covid-19 probíhalo školení individuálně nebo elektronicky, a to v období od 1.12. do 18.12.2020. Členové inventarizačních komisí své proškolení potvrdili podpisem v prezenční listině.
- Veškerá dokumentace ke školení byla všem členům inventarizačních komisí poslána elektronicky.

➤ 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.

➤ Způsob provedení inventur

Skutečné stavy majetku a závazků zjišťovali členové inventarizačních komisí:

- **Fyzickou inventurou** v případě majetku, u kterého bylo možné vizuálně zjistit jeho fyzickou existenci.

- **Dokladovou inventurou** v případě pohledávek, závazků a nehmotného majetku, u kterých nešlo vizuálně zjistit jejich fyzickou existenci, tedy provést fyzickou inventuru.
- 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.
- Při inventuře pozemků byla porovnána evidence pozemků v systému Fenix– Majetek s výpisy z katastru nemovitostí.
- Inventura pokladní hotovosti proběhla ke dni 31. 12. 2020 v první pracovní den roku 2021. Jelikož byla veškerá hotovost odvedena do 31. 12. 2020 na bankovní účet, byl zůstatek hotovosti ve všech pokladnách nulový.
- Zjištěný skutečný stav majetku, závazků a ostatních inventarizačních položek aktiv a pasiv a podrozvahy, byl zaznamenán v inventurních soupisech.
- 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 vyřadit drobný majetek, který je nefunkční, zastaralý, poškozený nebo nevyužitelný a je uveden v inventurním soupise kapitoly 19. U pozemků kap. 39, které vznikly přeparcelací, doporučuje dokončit opravu číslování pozemků a jejich výměr.
- Komise doporučuje 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.
- Při provádění inventur nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu.
- Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazků 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.

Za ústřední 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 31.12.2020

Příloha č. 1 k inventarizační zprávě Města Poličky za rok 2020

Seznam inventurních soupisů s uvedením hodnot k 31.12.2020

<i>Typ majetku</i>	<i>Číslo účtu</i>	<i>Předmět inventarizace</i>	<i>Druh inventury</i>	<i>účetní stav k 31.12.2020 brutto v Kč</i>	<i>inventurní soupis č.</i>
Dlouhodobý nehmotný majetek	013	Software	F+D	5 718 328,35	1
	018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	F+D	2 886 480,76	2
	019	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	F+D	10 898 426,36	3
	041	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	F+D	371 470,00	11
Dlouhodobý hmotný majetek	021	Stavby	F+D	1 016 869 629,63	4
	022	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	F+D	74 686 687,40	5
	028	Drobný dlouhodobý majetek	F+D	21 719 617,65	6
	029	ostatní dlouhodobý hmotný majetek	F+D	1 289 523,06	7
	031	Pozemky	F+D	899 755 191,31	8
	032	Umělecká díla a předměty	F+D	2 064 055,40	9
	042	Pořízení dlouhodobého hmotného majetku	F+D	82 018 880,38	12
	052	Poskytnuté zálohy ny dlouhodobý hmotný majetek	F+D	26 583,70	13
Dlouhodobý finanční majetek	061	Majetková účast v pod. s rozhodujícím vlivem	F+D	29 203 000,00	14
	069	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	F+D	11 735 505,95	15
Zásoby	112	Materiál na skladě	F	252 332,40	16
	121	Nedokončená výroba	F+D	299 133,00	17
	123	Výrobky	F	1 967 383,60	18
	132	Zboží na skladě	F	70 421,76	19
Dlouhodobé pohledávky	465	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	D	10 000,00	63
	469	Ostatní dlouhodobé pohledávky	D	20 250,00	64
Krátkodobé pohledávky	311	Odběratelé	D	4 868 749,42	27
	314	Poskytnuté provozní zálohy	D	684 680,00	28
	315	Pohledávky z hlavní činnosti	D	4 436 691,23	29
	316	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	D	3 170 999,63	30
	346	Pohledávky za vybranými ÚVI	D	37 133,46	41
	348	Pohledávky za míst. vl. institucemi- PO	D	2 882 500,00	43
	373	Poskytnuté zálohy na transfery	D	4 616 049,00	45
	377	Ostatní krátkodobé pohledávky	D	675 187,50	48
	381	Náklady příštích období	D	21 610,60	50
	385	Příjmy příštích období	D	835 206,78	52
	388	Dohadné účty aktivní	D	17 633 952,91	53
Finanční majetek	231	Základní běžný účet	D	58 255 025,89	20
	236	Běžné účty peněžních fondů	D	3 148,96	21
	245	Ostatní běžné účty	D	931 047,06	22
	263	Ceniny	F	219 239,00	26
Dlouhodobé závazky	451	Dlouhodobé bankovní úvěry	D	36 445 235,24	61
	472	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	D	17 344 569,42	65

Krátkodobé závazky	321	Dodavatelé	D	1 671 320,48	31
	324	Přijaté zálohy	D	131 072,00	32
	325	Jiné závazky	D	24 000,00	33
	331	Závazky vůči zaměstnancům	D	2 731 942,00	34
	336	Závazky ze sociálního zabezpečení	D	1 050 549,00	36
	337	Závazky ze zdravotního pojištění	D	465 303,00	37
	342	Závazky vyplývající z ostatních přímých daní	D	400 245,00	38
	343	Závazky z titulu daně z přidané hodnoty	D	493 686,71	39
	378	Ostatní krátkodobé závazky	D	990 787,06	49
	384	Výnosy příštích období	D	9 200 676,00	51
	389	Dohadné účty pasivní	D	5 080 498,00	54
Vlastní kapitál	401	Jmění účetní jednotky	Z	1 451 419 587,17	56
	403	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	D	171 173 641,35	57
	406	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	Z	213 156 511,51	58
	407	Jiné oceňovací rozdíly	Z	15 767 206,05	59
	419	Ostatní fondy	Z	3 148,96	60
Podrozvahové účty	902	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	F+D	5 377 882,00	66
	905	Vyřazené pohledávky	D	1 515 301,56	67
	909	Dlouhodobý hmotný majetek-svěřený, vložený	D	1 888 615 125,23	68
	915	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	D	1 342 590,00	69
	955	Ostatní dlouhodobé pohledávky z transferů	D	23 864 950,37	70
	964	Dlouhodobé podmíněné závazky z leasingu	D	144 171,50	71

Inventura účtů, na kterých byl v roce 2020 pohyb, ale zůstatek k 31.12.2020 je nulový, je na soupisech č. 10, 23, 24, 25, 35, 40, 42, 44, 46, 47, 55 a 62.

Poznámka: F - fyzická inventura

D - dokladová inventura

Z - inventura provedená zjednodušeným způsobem



_město_Polička

Příloha účetní závěrky města Poličky
za rok 2020 - 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	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. 2020
Účetní období	kalendářní rok – od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020
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
Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	93
Organizační struktura	uvedena na webových stránkách obce: www.policka.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, 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

Na základě usnesení ZM ze dne 7. 5. 2020 byla k 1. 9. 2020 příspěvková organizace Mateřská škola, Hegerova 427, Polička sloučena s příspěvkovou organizací Mateřská škola Luční Polička, se sídlem Luční 394, Polička, IČ 75007983, která je přejímající organizací.

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. Členství účetní jednotky 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
AZASS	Svazek obcí
Mikroregion Poličsko	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) Odepisování 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 2020

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 2020 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 směrnici 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. Ocenění se zvyšuje o technické zhodnocení provedené na majetku v souladu s platnými účetními předpisy. Do ocenění 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

<i>účet</i>	<i>Vymezení:</i>
112	Materiál na skladě: známky pro psy, dary SPOZ, lovecké a rybářské lístky, publikace, matriční 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. 2020 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 2020

K 31. 12. 2020 byla hodnota dlouhodobého majetku celkem 2 159,25 mil. Kč, která je v porovnání s rokem 2019 o 53,79 mil. Kč vyšší.

Tento rozdíl byl způsoben zejména realizací investičních akcí.

Přehled nejvýznamnějších přírůstků a úbytků dlouhodobého majetku:

<i>Účet</i>	<i>Druh majetku</i>	<i>Přírůstky</i>		<i>Úbytky</i>	
		<i>částka v Kč</i>	<i>zdroj</i>	<i>částka v Kč</i>	<i>způsob vyřazení</i>
021	TZ smuteční obřadní síně	2 332 682,26	VZ		
021	Parkoviště v lokalitě Bezručova	1 186 494,55	VZ		
021	Parkoviště ul. Na Bídě	1 166 454,47	VZ		
021	Parkoviště u ZŠ Na Lukách	2 446 043,78	VZ		
021	Místo pro přecházení na sil. I/34, Hegerova	1 493 259,89	VZ		
021	Parkoviště na Síd. Hegerova	3 830 846,55	VZ		

Účet	Druh majetku	Přírůstky		Úbytky	
		částka v Kč	zdroj	částka v Kč	způsob vyřazení
021	Chodníky u silnice II/353, ul. Heydukova	3 345 991,82	VZ, dotace: 2 136 796,82 Kč		
021	Chodníky u silnice I/34, ul. ČSLA a nábr. Svobody	2 478 699,02	VZ, dotace: 2 071 693,00 Kč		
021	Rekonstrukce veřejného osvětlení	5 212 502,63	VZ, dotace: 2 000 000 Kč		
021	Lávka v parku	2 348 206,65	VZ		
021	Rekonstrukce kanalizace ul. Pálená, Fortna, Štěpničná	5 050 808,46	VZ		
022	Klanicový vlek	1 291 000,00	VZ, dotace		
022	Dopravní automobil pro SDH Modřec	1 779 063,00	VZ, dotace: 750 000,00 Kč		
031	Pozemky	1 245 155,59	nákup, směny, VZ	1 224 264,58	Prodeje, směny
042	Rekonstrukce ulic Pálená, Fortna a Štěpničná	9 515 635,26	VZ		
042	Parkoviště mezi plaveckým bazénem	2 090 127,37	VZ		
042	Stavební úpravy objektu BD č.p. 374, ul. Hegerova	5 894 685,24	VZ, dotace		
042	Parkové úpravy v lokalitě Bezručova	2 219 238,77	VZ, dotace		

VZ= vlastní zdroje

3.2. Pohledávky k 31.12.2020: **39 862 760 Kč**

(z toho ve splatnosti: 35 029 556 Kč a po splatnosti: 4 833 204 Kč)

účet	název pohledávek	celkem k 31.12.2020 v Kč	z toho po splatnosti			příklad hodnoty největších pohledávek
			do 90 dnů	do 365 dnů	nad 365 dnů	
311	Odběratelé	4 868 749	784 908	10 244	18 205	4 390 312,- pohledávky za prodej dřeva ve splatnosti nebo krátce po splatnosti, nájemné ve splatnosti
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	684 680				zálohy na energie

účet	název pohledávek	celkem k 31.12.2020 v Kč	z toho po splatnosti			příklad hodnoty největších pohledávek
			do 90 dnů	do 365 dnů	nad 365 dnů	
315	Pohledávky z hlavní činnosti	4 436 691	231 697	596 984	3 227 166	2 816 173,- pokuty odboru dopravy
						667 022,- poplatky za komunální odpad
						107 995,- nájemné byty
						226 182,- odstranění stavby
316	Poskytnuté finanční výpomoci krátkodobé	3 170 999				finanční výpomoc PO Masarykova ZŠ (ve splatnosti)
373	Poskytnuté zálohy na transfery	4 616 049				nevyúčtované poskytnuté dotace z rozpočtu města
377	Ostatní pohledávky	675 187				kumulované nájemné ve splatnosti
346	Pohledávky za státním rozpočtem	37 133,46				požadavek doplatku dotace na volby, SPOD a náhrady od MMR
348	Pohledávky za PO	2 882 500				vrátky příspěvků na provoz od PO ve splatnosti
385	Příjmy příštích období	835 207				splátky bytů ve splatnosti, bonusy za dodávky dřeva
388	Dohadné účty aktivní	17 633 953				nevyúčtované dotace

Odepsané pohledávky jsou evidovány v podrozvaze na účtu 905 v celkové hodnotě 1 515 301,56 Kč. Pohledávky kryté zástavním právem nebo jinak jištěny: nejsou.

V současné době je v různé fázi vymáhání 796 případů.

3.3. Závazky k 31.12.2020

- **Krátkodobé závazky k 31. 12. 2020 : 22 240 079,25 Kč** (všechny závazky jsou ve splatnosti)
- **Dlouhodobé závazky k 31. 12. 2020: 53 789 804,66 Kč**
Jedná se o závazky z úvěrů, z půjčky na rekonstrukci kanalizace a z dlouhodobých přijatých záloh na transfery. Všechny závazky jsou ve splatnosti.

Přehled půjčky a úvěrů k 31. 12. 2020:

Věřitel	Závazek k 31. 12. 2020 v Kč	Splatnost	Zástava v Kč
Půjčka od SFŽP- Rozvoj a rekonstrukce kanalizace	538 009,65	25. 3. 2022	4 590 346,01
Úvěry u České spořitelny, a.s.	35 907 225,59		
z toho: úvěr na bytový dům, Hegerova B 34 b.j.	790 132,02	30. 9. 2022	8 300 000,00
úvěr na bytové domy, Bezručova	35 117 093,57	30. 11. 2036	0,00

3.4. Majetek zatížen zástavním a jiným věcným právem:

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

3.5. Přijaté dotace v roce 2020

Město získalo v roce 2020 dotace v celkové výši: **78 415 902,86 Kč**,
z toho: - investiční dotace ve výši: 20 594 869,86 Kč
- neinvestiční dotace ve výši: 57 821 033,00 Kč.

V obdržených dotacích jsou zahrnuty i dotace průtokové (dále jen „P“) ve výši: 23 376 681,23 Kč. Tyto prostředky byly přeposlány konečným příjemcům dotace.

- Přehled přijatých investičních dotací v roce 2020

<i>Poskytovatel</i>	<i>Účel</i>		<i>Přijátá dotace v Kč</i>
Pardubický kraj	Dopravní automobil SDH Modřec		300 000,00
SFDI	St. úpravy části chodníků ul. Čsl.armády a nábřeží Svobody v Poličce		2 071 693,00
SFDI	Chodník u sil. II/353, ul. Heydukova		2 136 796,82
Ministerstvo vnitra	Dopravní automobil- SDH Modřec		450 000,00
Ministerstvo pro místní rozvoj	Centrum technického vzdělávání	P	8 307 379,67
Ministerstvo pro místní rozvoj	IROP-Stavební úpravy ZŠ Masarykova	P	5 329 000,37
Ministerstvo průmyslu a obchodu	Výměna svítidel VO ve městě - 2. etapa		2 000 000,00
investiční dotace celkem:			20 594 869,86

- Přehled přijatých neinvestičních dotací v roce 2020

<i>Poskytovatel</i>	<i>Účel</i>		<i>Přijátá dotace v Kč</i>
Ministerstvo financí	Sčítání lidí, domů a bytů v roce 2021- POÚ		17 640,00
Ministerstvo financí	Jednorázový příspěvek MF obcím- Covid-19		11 016 250,00
Ministerstvo financí	Sčítání lidí, domů a bytů v roce 2021- ORP		7 280,00
Ministerstvo financí	Volby do 1/3 Senátu a do zastupitelstva kraje		391 000,00
Ministerstvo financí	Výkon státní správy		20 662 500,00
SZIF	Oplocenky r. 2019		388 064,00
MPSV	Státní příspěvek na výkon pěstounské péče		620 000,00
MPSV	Sociálně právní ochrana dětí		2 865 105,00
MPSV	OPZ- Podpora profesionalizace soc.práce		1 010 767,81
MPSV	OPZ- Aktivní politika zaměstnanosti pro obce		210 000,00

<i>Poskytovatel</i>	<i>Účel</i>		<i>Přijátá dotace v Kč</i>
MPSV	Výkon sociální práce		616 162,00
MPSV	Mimořádné odměny za práci ve ztíženém pracovním prostředí- COVID		70 890,00
MPSV	Aktivní politika zaměstnanosti pro obce (VPP)		452 013,00
MPSV	Řešení naléhavých potřeb při zabezpečení provozu sociálních služeb-COVID	P	993 942,00
Ministerstvo pro místní rozvoj	Centrum technického vzdělávání	P	1 328 984,19
Ministerstvo zemědělství	Obnova a výchova porostů		1 101 183,00
Ministerstvo zemědělství	Ekologické a k přírodě šetrné technologie		245 380,00
Ministerstvo zemědělství	Zmírnění dopadů kůrovcové kalamity		5 425 497,00
MŠMT	OP Výzkum, vývoj a vzdělávání -šablony	P	1 012 375,00
Ministerstvo kultury	Restaurátorský průzkum rukopisů B. Martinů	P	36 000,00
Ministerstvo kultury	Restaurování a digitalizace dvou starých tisků ze sbírek MMG	P	144 000,00
Ministerstvo kultury	VISK 3- Roboti pro region	P	93 000,00
Ministerstvo kultury	VISK 3- Podpora činnosti robotýmů MK	P	29 000,00
Ministerstvo kultury	Regenerace MPR a MPZ (socha, kašny, most)		2 005 000,00
Ministerstvo kultury	Imaginárium v Poličce- Živá výstava	P	116 000,00
Ministerstvo kultury	Celková obnova zdiva opevnění hradu	P	1 300 000,00
Ministerstvo kultury	Obnova bývalé konírny hradu Svojanov 3. etapa		700 000,00
Pardubický kraj	Finanční podpora na hospodaření v lesích		54 000,00
Pardubický kraj	Dotace pro SDH-hašení lesních požárů		122 000,00
Pardubický kraj	Kulturní akce na hradě Svojanov	P	20 000,00
Pardubický kraj	Hrad Svojanov, oprava opevnění hradu	P	300 000,00
Pardubický kraj	Restaurování 2 kamenných kašen		100 000,00
Pardubický kraj	Multižánrový festival Polička 555	P	50 000,00
Pardubický kraj	Dotace poskytovatelům soc. služeb	P	4 317 000,00
neinvestiční dotace celkem:			57 821 033,00

V rámci finančního vypořádání za rok 2020 žádalo město o pokrytí výdajů na volby do 1/3 Senátu a do zastupitelstva kraje ve výši 6 839,06,- Kč a na sociálně právní ochranu dětí ve výši 19 579,40 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 **646 592 276,42 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: **16 429 026,81 Kč**

3.8. Ocenění lesních porostů

Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem: **2 150,1646 ha**

Výše ocenění lesních porostů (57,- Kč / m²): **1 225 593 822,00 Kč**.

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

Účetní jednotka v roce 2020 nezjišťovala hodnotu lesních porostů jiným způsobem.

3.9. Výsledky hospodaření

- a) Výsledek rozpočtového hospodaření (rozdíl mezi příjmy a výdaji) činí: **10 136 692,32 Kč**.
- b) Výsledek hospodaření (rozdíl mezi výnosy a náklady, bez ohledu na to, zda byly zaplacený nebo nebyly) činí: **42 438 286,07 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 2020, příjem bude až v roce následujícím.
- Neuhrazené závazky k 31.12.2020, včetně daně z příjmů, patří do nákladů roku 2020, 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 (1 885 906 tis. Kč).

Vysvětlení vybraných významných položek resp. jejich změn podle jednotlivých řádků rozvahy:

A II.3 <i>Stavby</i>	Účet 021- došlo k navýšení hodnoty z důvodu dokončení rozpracovaných akcí. V roce 2020 byly dokončeny a zařazeny do užívání tyto akce: <ul style="list-style-type: none"> - TZ budovy smuteční obřadní síně ve výši 2 333 tis. Kč. - Parkoviště u ZŠ Na Lukách ve výši 2 446 tis. Kč. - Chodníky ul. ČSLA a nábřeží Svobody ve výši 2 479 tis. Kč (dotace SFDI ve výši 2 072 tis. Kč). - Chodník ul. Heydukova ve výši 3 346 tis. Kč (dotace SFDI ve výši 2 137 tis. Kč). - Parkoviště na Sídlišti Hegerova ve výši 3 831 tis. Kč. - Lávka v parku ve výši 2 348 tis. Kč. - Kanalizace v ulici Pálená, Fortna, Štěpničná ve výši 5 051 tis. Kč. - Rekonstrukce veřejného osvětlení II. etapa ve výši 5 213 tis. Kč (dotace z Ministerstva průmyslu a obchodu ve výši 2 000 tis. Kč).
A. II.8 <i>Nedokončený dlouhodobý majetek</i>	Účet 042- došlo k navýšení hodnoty z důvodu realizace investičních akcí. Mezi nejvýznamnější patří: <ul style="list-style-type: none"> - Rekonstrukce ulic Pálená, Fortna, Štěpničná ve výši 9 915 tis. Kč. - Parkoviště u plaveckého bazénu ve výši 2 090 tis. Kč. - Stavební úpravy objektu č.p. 374, ul. Hegerova ve výši 5 895 tis. Kč. - Parkové úpravy v lokalitě Bezručova ve výši 2 219 tis. Kč.
C I. 3 <i>Dotace na pořízení dlouhodobého majetku</i>	Účet 403 – obsahuje dotace na dlouhodobý majetek. K navýšení hodnoty došlo z důvodu přijatých dotací na pořízení majetku. Mezi největší patřily dotace na investiční akce: <ul style="list-style-type: none"> - EFEKT výměna svítidel veřejného osvětlení: 2 000 tis. Kč. - Chodníky ul. ČSLA a nábřeží Svobody ve výši 2 072 tis. Kč. - Chodník ul. Heydukova ve výši 2 137 tis. Kč. V roce 2020 byla do výnosů rozpuštěna částka: 4 876 tis. Kč.

4.2. Doplňující údaje k výkazu zisku a ztrát:

Stanovení významnosti: Významnost je stanovena ve výši **1,5 mil. Kč**, tj. 0,52 % z výnosů celkem běžného období (286 700 tis. Kč).

Vysvětlení vybraných významných položek podle jednotlivých řádků výkazu zisku a ztrát:	
A I. <i>Náklady z činnosti</i>	Účet 511 – v roce 2020 proběhla významná oprava ocelového mostu v parku ve výši 6 652 tis. Kč
B II. <i>Finanční výnosy</i>	Účet 661 – obsahuje výnosy z prodaných podílových listů ve výši 3 169 tis. Kč, pořizovací hodnota byla 3 000 tis. Kč.
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 (20 663 tis. Kč) - příspěvek na zmírnění kúrovcové kalamity (5 425 tis. Kč) - sociálně právní ochrana dětí (2 865 tis. Kč) - obnova kulturních památek (2 005 tis. Kč)