



MĚSTO POLIČKA

Palackého nám. 160

572 01 Polička

Účetní závěrka Města Polička

za rok 2012

Obsah:

1. účetní výkazy

- a) Rozvaha k 31. 12. 2012
- b) Výkaz zisku a ztrát k 31. 12. 2012
- c) Příloha k 31. 12. 2012
- d) Přehled o peněžních tocích k 31. 12. 2012
- e) Přehled o změnách vlastního kapitálu k 31. 12. 2012

2. Textová příloha k účetní závěrce za rok 2012

Rozvaha

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

sestavená k 31.12.2012

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 12.02.2013 15:16:18

Název účetní jednotky: Město Polička

Sídlo: Palackého nám. 160

572 11 Polička

Právní forma: územní samosprávný celek

IČ: 00277177

			1	2	3	4
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
AKTIVA CELKEM			1 839 870 638,01	225 489 517,13	1 614 381 120,88	1 594 748 604,41
A. Stálá aktiva			1 790 661 367,08	224 359 829,55	1 566 301 537,53	1 535 028 685,17
I. Dlouhodobý nehmotný majetek			16 960 970,02	8 529 403,57	8 431 566,45	8 257 339,85
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012				
2.	Software	013	4 074 765,35	2 541 521,00	1 533 244,35	1 930 684,35
3.	Ocenitelná práva	014				
4.	Povolenky na emise a preferenční limity	015				
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	2 082 766,57	2 082 766,57		
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	9 540 888,10	3 905 116,00	5 635 772,10	2 925 315,50
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041	1 262 550,00		1 262 550,00	3 401 340,00
8.	Uspořádací účet techn. zh. dlouhod. nehm. majetku	044				
9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051				
II. Dlouhodobý hmotný majetek			1 731 274 258,11	215 830 425,98	1 515 443 832,13	1 484 554 706,57
1.	Pozemky	031	895 634 046,10		895 634 046,10	895 320 525,51
2.	Kulturní předměty	032	1 964 015,00		1 964 015,00	1 984 914,00
3.	Stavby	021	727 916 149,12	169 080 122,00	558 836 027,12	514 552 848,78
4.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	022	66 115 660,19	29 976 720,00	36 138 940,19	25 620 111,91
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	16 404 853,98	16 404 853,98		
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029				
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	23 239 533,72	368 730,00	22 870 803,72	47 076 306,37
9.	Uspořádací účet techn. zh. dlouhod. hm. majetku	045				
10.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052				
III. Dlouhodobý finanční majetek			40 938 505,95		40 938 505,95	42 038 505,95
1.	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061	29 203 000,00		29 203 000,00	30 303 000,00
2.	Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062				
3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063				
4.	Dlouhodobé půjčky	067				
5.	Termínované vklady dlouhodobé	068				
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069	11 735 505,95		11 735 505,95	11 735 505,95
7.	Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	043				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	053				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
IV. Dlouhodobé pohledávky			1 487 633,00		1 487 633,00	178 132,80
1. Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462					
2. Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464					
3. Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465		45 575,00		45 575,00	45 574,80
4. Dlouhodobé pohledávky z ručení	466					
5. Dlouhodobé pohl. z nástrojů spolufin. ze zahr.	468					
6. Ostatní dlouhodobé pohledávky	469		70 058,00		70 058,00	132 558,00
7. Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471		1 372 000,00		1 372 000,00	
B. Oběžná aktiva			49 209 270,93	1 129 687,58	48 079 583,35	59 719 919,24
I. Zásoby			991 749,41		991 749,41	1 070 065,48
1. Pořízení materiálu	111					
2. Materiál na skladě	112		151 046,32		151 046,32	352 414,69
3. Materiál na cestě	119					
4. Nedokončená výroba	121		770 594,00		770 594,00	591 786,00
5. Polotovary vlastní výroby	122					
6. Výrobky	123		28 182,00		28 182,00	63 553,50
7. Pořízení zboží	131					
8. Zboží na skladě	132		41 927,09		41 927,09	62 311,29
9. Zboží na cestě	138					
10. Ostatní zásoby	139					
II. Krátkodobé pohledávky			20 492 383,19	1 129 687,58	19 362 695,61	28 827 288,16
1. Odběratelé	311		513 295,22	76 876,80	436 418,42	3 825 641,29
2. Směnky k inkasu	312					
3. Pohledávky za eskontované cenné papíry	313					
4. Krátkodobé poskytnuté zálohy	314		325 853,99		325 853,99	612 495,00
5. Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315		2 009 869,82	1 030 020,78	979 849,04	2 212 873,44
6. Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316		919 360,00		919 360,00	
7. Krátkodobé pohledávky z postoupených úvěrů	317					
8. Pohledávky z titulu daní a obdobných dávek	318					
9. Pohledávky ze sdílených daní	319					
10. Pohledávky za zaměstnanci	335					
11. Zúčtování s institucemi soc. zab. a zdrav. poj.	336					
12. Daň z příjmů	341					
13. Jiné přímé daně	342					
14. Daň z přidané hodnoty	343					1 076 792,30
15. Jiné daně a poplatky	344					26 683,00
16. Pohledávky za vybranými ústředn. vlád. institucemi	346		805 161,94		805 161,94	
17. Pohledávky za vybranými místními vlád. institucemi	348					
18. Pohledávky za účastníky sdružení	351					
19. Krátkodobé pohledávky z ručení	361					
20. Pevné termínové operace a opce	363					
21. Pohledávky z finančního zajištění	365					

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
22.	Pohledávky z vydaných dluhopisů	367				
23.	Krátkodobé pohl. z nástrojů spolufin. ze zahr.	371				
24.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373	1 272 000,00		1 272 000,00	1 996 000,00
25.	Náklady příštích období	381				
26.	Příjmy příštích období	385	12 117 211,22		12 117 211,22	15 838 146,13
27.	Dohadné účty aktivní	388	1 983 425,00		1 983 425,00	2 799 782,00
28.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	546 206,00	22 790,00	523 416,00	438 875,00
III. Krátkodobý finanční majetek			27 725 138,33		27 725 138,33	29 822 565,60
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251				
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253				
3.	Jiné cenné papíry	256				
4.	Termínované vklady krátkodobé	244				
5.	Jiné běžné účty	245	3 563 843,00		3 563 843,00	3 478 968,00
9.	Běžný účet	241				
11.	Základní běžný účet územních samosprávných celků	231	24 027 260,68		24 027 260,68	26 270 584,39
12.	Běžné účty fondů územních samosprávných celků	236	133 304,65		133 304,65	71 897,21
15.	Ceniny	263	730,00		730,00	1 116,00
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261				

		1		2	
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ		
			BĚŽNÉ	MINULÉ	
PASIVA CELKEM			1 614 381 120,88	1 594 748 604,41	
C. Vlastní kapitál			1 580 135 619,73	1 545 298 625,58	
I. Jmění účetní jednotky a upravující položky			1 517 319 629,36	1 494 506 301,94	
	1. Jmění účetní jednotky	401	1 544 706 044,46	1 552 674 622,97	
	3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	169 883 336,36	136 806 725,30	
	4. Kurzové rozdíly	405			
	5. Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	-213 036 957,51	-212 023 159,38	
	6. Jiné oceňovací rozdíly	407	15 767 206,05	17 048 113,05	
	7. Opravy minulých období	408			
II. Fondy účetní jednotky			169 762,65	170 855,21	
	6. Ostatní fondy	419	169 762,65	170 855,21	
III. Výsledek hospodaření			62 646 227,72	50 621 468,43	
	1. Výsledek hospodaření běžného účetního období	493	12 024 759,29	26 815 258,88	
	2. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431			
	3. Nerozdělený zisk, neuhrzená ztráta minulých let	432	50 621 468,43	23 806 209,55	
D. Cizí zdroje			34 245 501,15	49 449 978,83	
I. Rezervy					
	1. Rezervy	441			
II. Dlouhodobé závazky			18 437 680,58	22 340 823,68	
	1. Dlouhodobé úvěry	451	12 815 916,93	19 442 610,99	
	2. Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452	4 787 097,65	2 898 212,69	
	3. Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	453			
	4. Dlouhodobé přijaté zálohy	455			
	5. Dlouhodobé závazky z ručení	456			
	6. Dlouhodobé směnky k úhradě	457			
	7. Dlouhodobé závazky z nástrojů spolufin. ze zahr.	458			
	8. Ostatní dlouhodobé závazky	459	834 666,00		
	9. Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472			

		1	2	
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
III. Krátkodobé závazky			15 807 820,57	27 109 155,15
1.	Krátkodobé úvěry	281		
2.	Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)	282		
3.	Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů	283		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	Dodavatelé	321	2 746 748,49	11 141 703,47
6.	Směnky k úhradě	322		
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	115 264,90	94 949,00
8.	Závazky z dělené správy a kaucí	325	29 000,00	69 000,00
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Přijaté zálohy daní	327		
13.	Zaměstnanci	331	2 012 910,00	1 773 501,00
14.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
15.	Zúčtování s institucemi SZ a ZP	336	1 109 541,00	990 893,00
16.	Daň z příjmů	341		
17.	Jiné přímé daně	342	257 121,00	219 813,00
18.	Daň z přidané hodnoty	343	149 977,43	
19.	Jiné daně a poplatky	344	1 622,00	
20.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345		
21.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347		2 326,00
22.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349		
23.	Závazky k účastníkům sdružení	352		
24.	Krátkodobé závazky z ručení	362		
25.	Pevné termínové operace a opce	363		
27.	Závazky z finančního zajištění	366		
28.	Závazky z upsan. nesplac. cenných papírů a podílů	368		
29.	Krátkodobé závazky z nástrojů spolufin. ze zahr.	372		
30.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	19 051,00	947 044,00
31.	Výdaje příštích období	383		
32.	Výnosy příštích období	384	7 729 200,00	10 053 280,00
33.	Dohadné účty pasivní	389	1 599 790,75	1 676 356,68
34.	Ostatní krátkodobé závazky	378	37 594,00	140 289,00

Podpisový záznam:



Výkaz zisku a ztráty

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

sestavený k 31.12.2012

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

okamžik sestavení: 07.02.2013 15:31:15

Název účetní jednotky: Město Polička

Sídlo: Palackého nám. 160

572 11 Polička

Právní forma: územní samosprávný celek

IČ: 00277177

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ		MINULÉ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
A. NÁKLADY CELKEM			158 041 691,73		155 716 213,00	
I. Náklady z činnosti			105 801 605,13		97 876 928,47	
1.	Spotřeba materiálu	501	5 040 987,54		6 755 354,64	
2.	Spotřeba energie	502	1 920 078,21		1 570 143,50	
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503				
4.	Prodané zboží	504	22 784,20		3 538,10	
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506				
6.	Aktivace oběžného majetku	507				
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508	-6 924 993,00		-9 128 485,40	
8.	Opravy a udržování	511	12 281 308,15		24 921 524,45	
9.	Cestovné	512	353 237,00		340 253,70	
10.	Náklady na reprezentaci	513	283 856,73		243 626,80	
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	29 986 199,78		30 814 928,98	
13.	Mzdové náklady	521	27 942 553,00		27 222 935,25	
14.	Zákonné sociální pojištění	524	8 956 801,00		8 937 878,75	
15.	Jiné sociální pojištění	525	105 523,00		105 395,00	
16.	Zákonné sociální náklady	527				
17.	Jiné sociální náklady	528	1 351 728,00		1 468 248,50	
18.	Daň silniční	531	33 040,00		21 371,00	
19.	Daň z nemovitostí	532	240 543,00		239 509,00	
20.	Jiné daně a poplatky	538	175 111,50		157 364,00	
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541				
23.	Jiné pokuty a penále	542	3 255,00			
24.	Dary	543	264 752,10		573 266,00	
25.	Prodaný materiál	544				
26.	Manka a škody	547			321 975,74	
27.	Tvorba fondů	548				
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	18 324 779,72			
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552				
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553	1 092 273,60			
31.	Prodané pozemky	554	622 252,09		2 020 293,12	
32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555				
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556	357 726,45		37 196,60	
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557	62 200,00		363 428,40	
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	2 355 946,13			
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	949 661,93		887 182,34	

			1	2	3	4
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ		MINULÉ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
II. Finanční náklady			732 182,32		1 157 376,11	
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561				
2.	Úroky	562	731 982,95		1 034 645,56	
3.	Kurzové ztráty	563			448,76	
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564				
5.	Ostatní finanční náklady	569	199,37		122 281,79	
III. Náklady na transfery			43 778 704,28		46 628 628,42	
2.	Náklady vybraných míst vl.institucí na transfery	572	43 778 704,28		46 628 628,42	
V. Daň z příjmů			7 729 200,00		10 053 280,00	
1.	Daň z příjmů	591	7 729 200,00		10 053 280,00	
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595				

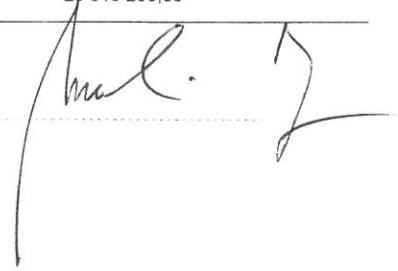
		1	2	3	4	
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ		MINULÉ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
B. VÝNOSY CELKEM		170 066 451,02		182 531 471,88		
I. Výnosy z činnosti		50 722 271,85		60 464 573,24		
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601	13 583 123,17	15 469 181,99		
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	2 376 050,45	1 706 672,38		
3.	Výnosy z pronájmu	603	13 871 982,05	13 380 948,32		
4.	Výnosy z prodaného zboží	604	2 829,59	4 773,91		
5.	Výnosy ze správních poplatků	605	2 883 590,00	3 415 709,00		
6.	Výnosy z místních poplatků	606	5 927 360,96	7 799 984,00		
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609	1 491 565,00	1 966 806,50		
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641	18 086,00	69 442,00		
10.	Jiné pokuty a penále	642	1 081 749,00	1 049 001,00		
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643	7 023,00	11 668,00		
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644	560,00	1 728,00		
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645				
14.	Výnosy z prodeje dlouhod. hm. maj. kromě pozemků	646	2 405 040,00	9 000,00		
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647	2 780 976,00	8 886 036,00		
16.	Čerpání fondů	648				
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	4 292 336,63	6 693 622,14		
II. Finanční výnosy			430 256,51	466 224,15		
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662	412 066,51	466 224,15		
3.	Kurzové zisky	663				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
5.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	665	18 190,00			
6.	Ostatní finanční výnosy	669				
IV. Výnosy z transferů			29 406 242,43	35 111 292,68		
2.	Výnosy vybraných míst.vlád.institucí z transferů	672	29 406 242,43	35 111 292,68		
V. Výnosy ze sdílených daní a poplatků			89 507 680,23	86 489 381,81		
1.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob	681	20 329 878,82	20 749 946,73		
2.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob	682	25 782 094,59	26 819 484,98		
3.	Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty	684	31 261 795,23	32 165 900,48		
4.	Výnosy ze sdílených spotřebních daní	685				
5.	Výnosy ze sdílených majetkových daní	686	7 441 890,93	6 754 049,62		
6.	Výnosy ze sdílených daní a poplatků	688	4 692 020,66			

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ		MINULÉ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost

C. VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ

1. Výsledek hospodaření před zdaněním	19 753 959,29	36 868 538,88
2. Výsledek hospodaření běžného účetního období	12 024 759,29	26 815 258,88

Podpisový záznam:



Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2012
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 12.02.2013 15:16:21

Název účetní jednotky: Město Polička
Sídlo: Palackého nám. 160
572 11 Polička
Právní forma: územní samosprávný celek
IČ: 00277177

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

Číslo položky	Název položky	Pod rozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
P.I. Majetek účetní jednotky			1 739 842 403,35	1 730 922 430,50
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901		
2.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	3 472 240,40	3 411 582,33
3.	Ostatní majetek	903	1 736 370 162,95	1 727 510 848,17
P.II. Vyřazené pohledávky a závazky			2 243 425,05	2 144 245,01
1.	Vyřazené pohledávky	911	2 243 425,05	2 144 245,01
2.	Vyřazené závazky	912		
P.III. Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou				
1.	Krátkodobé podmíněné pohl. z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohl. z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	922		
3.	Krátkodobé podm.pohl. z důvodu užívání maj.jinou os.na základě smlouvy o půjčce	923		
4.	Dlouhodobé podm.pohl. z důvodu užívání maj.jinou os.na základě smlouvy o půjčce	924		
5.	Krátkodobé podmíněné pohl. z důvodu užívání maj. jinou osobou z jiných důvodu	925		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohl. z důvodu užívání maj. jinou osobou z jiných důvodu	926		
P.IV. Další podmíněné pohledávky a ostatní podmíněná aktiva			21 128 596,65	33 447 313,70
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	939		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	941		
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942	3 079 167,00	
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943	17 277 059,00	32 627 003,55
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944		
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945		
11.	Krátkodobé podmíněné pohl. ze soudních sporů, správ. řízení a jiných řízení	947		
12.	Dlouhodobé podmíněné pohl. ze soudních sporů, správ. řízení a jiných řízení	948		
13.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	949		
14.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	951	772 370,65	820 310,15
P.V. Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku			871 381,34	595 512,26
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z leasingových smluv	961		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z leasingových smluv	962	871 381,34	595 512,26
3.	Krátk. podm. záv. z důvodu úplatného užívání ciz. maj.na základě jiného důvodu	963		

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2012
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 12.02.2013 15:16:21

Název účetní jednotky: Město Polička

Sídlo: Palackého nám. 160

572 11 Polička

Právní forma: územní samosprávný celek

IČ: 00277177

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

Číslo položky	Název položky	Pod rozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
4.	Dlouh. podm. záv. z důvodu úplatného užívání ciz. maj. na základě jiného důvodu	964		
5.	Krátk. podm. záv. z důvodu užívání ciz. maj. na základě smlouvy o výpůjčce	965		
6.	Dlouh. podm. záv. z důvodu užívání ciz. maj. na základě smlouvy o výpůjčce	966		
7.	Krátk. podm. záv. z důvodu užívání ciz. maj. nebo jeho převzetí z jin. důvodů	967		
8.	Dlouh. podm. záv. z důvodu užívání ciz. maj. nebo jeho převzetí z jin. důvodů	968		
P.VI. Další podmíněné závazky a ostatní podmíněná pasiva			152 849 694,01	152 741 922,01
1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	975		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	976		
7.	Krátk. podm. záv. vypl. z práv. předp. a d. činn. moci zákon., výk. nebo soud.	978		
8.	Dlouh. podm. záv. vypl. z práv. předp. a d. činn. moci zákon., výk. nebo soud.	979		
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých zajištění	981		
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých zajištění	982	152 537 146,01	152 537 146,01
11.	Krátk. podm. záv. ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	983		
12.	Dlouh. podm. záv. ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	984		
13.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	985		
14.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	986	312 548,00	204 776,00
P.VII. Vyrovnávací účty			1 609 493 349,70	1 613 176 554,94
1.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	1 609 493 349,70	1 613 176 554,94

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2012
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 12.02.2013 15:16:21

Název účetní jednotky: Město Polička
Sídlo: Palackého nám. 160
572 11 Polička
Právní forma: územní samosprávný celek
IČ: 00277177

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
1.	Splatné závazky pojistného na soc.zab.a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti	773 270,00	690 213,00
2.	Splatné závazky veřejného zdravotního pojištění	336 271,00	300 680,00
3.	Evidované daňové nedoplatky u místně příslušných finančních orgánů	408 720,43	219 813,00

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2012
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 12.02.2013 15:16:21

Název účetní jednotky: Město Polička

Sídlo: Palackého nám. 160

572 11 Polička

Právní forma: územní samosprávný celek

IČ: 00277177

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

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2012
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 12.02.2013 15:16:21

Název účetní jednotky: Město Polička
Sídlo: Palackého nám. 160
572 11 Polička
Právní forma: územní samosprávný celek
IČ: 00277177

C. Doplnující informace k položkám rozvahy "C.I.1. Jmění účetní jednotky" a "C.I.3. Transfery na pořízení dlouhod.majetku"

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období	36 161 318,07	
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhod.majetku ve věcné a časové souvislosti	3 084 707,01	

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2012
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 12.02.2013 15:16:21

Název účetní jednotky: Město Polička
Sídlo: Palackého nám. 160
572 11 Polička
Právní forma: územní samosprávný celek
IČ: 00277177

Ostatní fondy

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
G.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	170 855,21
G.II.	Tvorba fondu	720 617,44
1.	Přebytky hospodaření z minulých let	
2.	Příjmy běžného roku, které nejsou určeny k využití v běžném roce	
3.	Převody prostředků z rozpočtu během roku do účelových peněžních fondů	720 617,44
4.	Ostatní tvorba fondu	
G.III.	Čerpání fondu	721 710,00
G.IV.	Konečný stav fondu	169 762,65

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2012
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 12.02.2013 15:16:21

Název účetní jednotky: Město Polička
Sídlo: Palackého nám. 160
572 11 Polička
Právní forma: územní samosprávný celek
IČ: 00277177

Stavby

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G. Stavby		727 916 149,12	169 080 122,00	558 836 027,12	514 552 848,78
G.1. Bytové domy a bytové jednotky		103 063 577,14	18 266 681,00	84 796 896,14	88 482 752,74
G.2. Budovy pro služby obyvatelstvu		130 501 514,30	26 943 822,00	103 557 692,30	104 085 904,70
G.3. Jiné nebytové domy a nebytové jednotky		9 947 749,50	2 570 926,00	7 376 823,50	7 169 262,10
G.4. Komunikace a veřejné osvětlení		222 432 567,67	43 074 765,00	179 357 802,67	174 467 368,09
G.5. Jiné inženýrské sítě		124 951 749,07	24 238 197,00	100 713 552,07	56 016 370,11
G.6. Ostatní stavby		137 018 991,44	53 985 731,00	83 033 260,44	84 331 191,04

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2012
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 12.02.2013 15:16:21

Název účetní jednotky: Město Polička
Sídlo: Palackého nám. 160
572 11 Polička
Právní forma: územní samosprávný celek
IČ: 00277177

Pozemky

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky	895 634 046,10		895 634 046,10	895 320 525,51
H.1.	Stavební pozemky				
H.2.	Lesní pozemky	785 159 838,91		785 159 838,91	783 599 879,00
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	42 555 202,60		42 555 202,60	44 384 208,79
H.4.	Zastavěná plocha	58 184 656,67		58 184 656,67	58 178 818,97
H.5.	Ostatní pozemky	9 734 347,92		9 734 347,92	9 157 618,75

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2012
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 12.02.2013 15:16:21

Název účetní jednotky: Město Polička
Sídlo: Palackého nám. 160
572 11 Polička
Právní forma: územní samosprávný celek
IČ: 00277177

I. Doplnující informace k položce "A.II.4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ

I. Náklady z přecenění reálnou hodnotou

- I.1. Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64
- I.2. Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2012
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 12.02.2013 15:16:21

Název účetní jednotky: Město Polička
Sídlo: Palackého nám. 160
572 11 Polička
Právní forma: územní samosprávný celek
IČ: 00277177

J. Doplňující informace k položce "B.II.4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ

J. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou

J.1. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64

J.2. Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou

Příloha účetní závěrky

sestavená k 31.12.2012
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 12.02.2013 15:16:21

Název účetní jednotky: Město Polička

Sídlo: Palackého nám. 160

572 11 Polička

Právní forma: územní samosprávný celek

IČ: 00277177

K. Doplňující informace k položce "A. Stálá aktiva" rozvahy

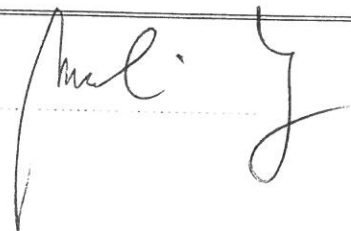
Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ

K. Ocenění dlouhodobého majetku určeného k prodeji

K.1. Ocenění dlouhodobého nehmotného majetku určeného k prodeji podle § 64

K.2. Ocenění dlouhodobého hmotného majetku určeného k prodeji podle §64

Podpisový záznam:



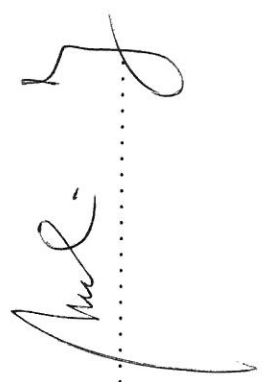
Přehled o peněžních tocích

sestavený k 31.12.2012
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 07.02.2013 10:23:17

Název účetní jednotky: Město Polička
Sídlo: Palackého nám. 160
572 11 Polička
Právní forma: územní samosprávný celek
IČ: 00277177

Číslo položky	Název položky	Běžné účetní období
P.	Stav peněžních prostředků k 1.lednu	29 822 565,60
A.	Peněžní toky z provozní činnosti	26 043 819,42
Z.	Výsledek hospodaření před zdaněním	19 753 959,29
A.I.	Úpravy o nepeněžní operace (+/-)	12 140 281,47
A.I.1.	Odpisy dlouhodobého majetku	18 324 779,72
A.I.2.	Změna stavu opravných položek	1 349 319,58
A.I.3.	Změna stavu rezerv	
A.I.4.	Zisk (ztráta) z prodeje dlouhodobého majetku	3 471 490,31
A.I.5.	Výnosy z dividend a podílů na zisku	18 190,00
A.I.6.	Ostatní úpravy o nepeněžní operace	-11 023 498,14
A.II.	Peněžní toky ze změny oběžných aktiv a krátkodobých závazků (+/-)	-5 832 231,34
A.II.1.	Změna stavu krátkodobých pohledávek	6 223 527,67
A.II.2.	Změna stavu krátkodobých závazků	-19 059 068,08
A.II.3.	Změna stavu zásob	7 003 309,07
A.II.4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku	
A.III.	Zaplacená daň z příjmu včetně doměrku (-)	
A.IV.	Přijaté dividendy a podíly na zisku	-18 190,00
B.	Peněžní toky z dlouhodobých aktiv	-52 282 306,39
B.I.	Výdaje na pořízení dlouhodobých aktiv	-47 096 290,39
B.II.	Příjmy z prodeje dlouhodobých aktiv	-5 186 016,00
B.II.1.	Příjmy z privatizace státního majetku	
B.II.2.	Příjmy z prodeje majetku Pozemkového fondu České republiky	
B.II.3.	Příjmy z prodeje dlouhodobého majetku určeného k prodeji	-5 186 016,00
FENIX,	Výkaznictví 7.10.012	

Číslo položky	Název položky		Běžné účetní období	
B.II.4.	Ostatní příjmy z prodeje dlouhodobých aktiv			
B.III.	Ostatní peněžní toky z dlouhodobých aktiv (+/-)			
C.	Peněžní toky z vlastního kapitálu, dlouhodobých závazků a dlouhodobých pohledávek		24 141 059,70	
C.I.	Peněžní toky vyplývající ze změny vlastního kapitálu (+/-)		28 196 703,00	
C.II.	Změna stavu dlouhodobých závazků (+/-)		-3 903 143,10	
C.III.	Změna stavu dlouhodobých pohledávek (+/-)		-152 500,20	
F.	Celková změna stavu peněžních prostředků		-2 097 427,27	
H.	Příjmové a výdajové účty rozpočtového hospodaření (+/-)			
R.	Stav peněžních prostředků k rozvahovému dni		27 725 138,33	

Podpisový záznam:


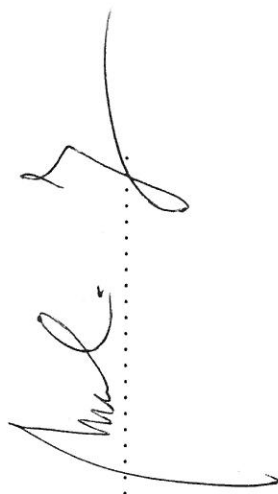
Přehled o změnách vlastního kapitálu

sestavený k 31.12.2012
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 07.02.2013 10:23:18

Název účetní jednotky: Město Polička
Sídlo: Palackého nám. 160
572 11 Polička
Právní forma: územní samosprávný celek
IČ: 00277177

	1	2	3	4
Číslo položky	Minulé účetní období	Zvýšení stavu	Snížení stavu	Běžné účetní období
Vlastní kapitál Celkem	1 545 298 625,58	240 133 179,86	197 566 985,71	1 587 864 819,73
A. Jmění účetní jednotky a upravující položky	1 494 506 301,94	42 525 720,52	19 712 393,10	1 517 319 629,36
I. Jmění účetní jednotky	1 552 674 622,97	1 700 208,68	9 668 787,19	1 544 706 044,46
1. Změna, vznik nebo zánik přísl. hosp. s maj. státu		370,00	5 426,00	
2. Svěření majetku příspěvkové organizaci				
3. Bezúplatné převody				
4. Investiční transfery		726 472,00	3 138 523,44	
5. Dary		973 366,68	6 524 837,75	
6. Ostatní				
II. Fond privatizace				
III. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	136 806 725,30	40 743 272,84	7 666 661,78	169 883 336,36
1. Svěření majetku příspěvkové organizaci				
2. Bezúplatné převody				
3. Investiční transfery		40 743 272,84	4 581 954,77	
4. Dary				
5. Snížení invest. transf. ve věcné a časové souv.			3 084 707,01	
6. Ostatní				
IV. Kurzové rozdíly				
V. Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	-212 023 159,38	-22 205,00	991 593,13	-213 036 957,51
1. Opravné položky k pohledávkám		-22 205,00	991 593,13	
2. Odpisy				
3. Ostatní				
VI. Jiné oceňovací rozdíly	17 048 113,05	104 444,00	1 385 351,00	15 767 206,05
1. Oceňovací rozdíly u cenných papírů a podílů				
2. Oceňovací rozdíly u majetku určeného k prodeji				
3. Ostatní		104 444,00	1 385 351,00	
VII. Opravy minulých období				
1. Opravy minulého účetního období				
2. Opravy předchozích účetních období				
B. Fondy účetní jednotky	170 855,21	725 749,44	726 842,00	169 762,65
C. Výsledek hospodaření	50 621 468,43	196 881 709,90	177 127 750,61	70 375 427,72
D. Příjmový a výdajový účet rozpočtového hospodaření				

	1	2	3	4
Číslo položky	Minulé účetní období	Zvýšení stavu	Snížení stavu	Běžné účetní období

Podpisový záznam: 

Město Polička



Palackého nám. 160

IČ: 00277177

Příloha účetní závěrky za rok 2012

sestavená podle zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví ve znění pozdějších předpisů, § 18
a podle §45 vyhlášky č. 410/2009 Sb. v platném znění

Obsah:

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

Schválil: Jaroslav Martinů
starosta

Zpracoval: Ing. Ivana Vacková

1. ZÁKLADNÍ INFORMACE

1.1 Identifikace účetní jednotky

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

1.2 Všeobecné informace

Předmět činnosti	stanoveno zákonem č. 128/2000 Sb.
Rozvahový den	31. 12. 2012
Účetní období	kalendářní rok – od 1.1.2012 do 31.12.2012
Starosta	Jaroslav Martinů
Místostarostka	Marie Kučerová
Počet členů zastupitelstva	21
Počet členů rady	7
Kontrolní výbor (počet členů/jméno předsedy)	9 / Mgr. David Šafář
Finanční výbor (počet členů/jméno předsedy)	9 / Bohumil Bednář
Výbor pro výchovu a vzdělávání	11 / RNDr. Milan Janečka
Přepočtený počet zaměstnanců	85
Organizační struktura	uvedeno na webových stránkách obce: www.policicka.org

1.3 Popis činností, které účetní jednotka provozuje

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

1.4 Majetkové účasti

Město má rozhodující podíl na základním kapitálu:

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

1.5 Příspěvkové organizace zřizované účetní jednotkou

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

1.6 Organizační složky zřizované účetní jednotkou

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

1.7 Účetní jednotka a členství v zájmových sdruženích

<i>Název sdružení</i>	<i>Forma organizace</i>
Sdružení historických sídel Čech, Moravy a Slezska	Zájmové sdružení
Svaz měst a obcí	Zájmové sdružení
Regionální rozvojová agentura Pardubického kraje	Zájmové sdružení
Mikroregion Poličsko	Svazek obcí
Kruh přátel hrazených měst	Zájmové sdružení
Česká inspirace	Svazek obcí
Kraj Smetany a Martinů	Svazek obcí
Českomoravské pomezí	Svazek obcí
Sdružení majitelů skupinového vodovodu Poličsko	Svazek obcí

K 31.12.2012 bylo ukončeno členství v zájmovém sdružení Klub přátel hrazených měst.

2. INFORMACE O ÚČETNÍCH METODÁCH A OBECNÝCH ÚČETNÍCH ZÁSADÁCH

2.1. Postupy účtování

- a) *Účetnictví je vedeno a účetní závěrka byla sestavena v souladu se:*
- Zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění (dále jen „zákon o účetnictví“)
 - Vyhláškou č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, v platném znění
 - Českými účetními standardy pro účetní jednotky, které účtují podle vyhlášky č. 410/2009 Sb., v platném znění
 - Vyhláškou MF č. 449/2009 Sb., o způsobech, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtu státních fondů a rozpočtů ÚSC, v platném znění.
- b) *Odpisování dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku a rozpouštění dotací*
 Účetní jednotka zahájila 1.1.2012 měsíční odepisování majetku zápisem: 551 MD/081, 082 D a 551 MD/073, 079 D. Současně s odepisováním majetku rozpouští měsíčně do výnosů (SU 672) investiční transfery na pořízení majetku.
- c) *Vyřazení majetku v roce 2012*
 Dlouhodobý majetek byl vyřazen v případě prodeje přes účet SÚ 553, (pozemky 554), likvidací přes SÚ 551, bezúplatným předáním přes SÚ 401.
- d) *Stanovení reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji*
 Majetek určený k prodeji byl k 31. 12. 2012 nebyl oceněn reálnou hodnotou, jelikož nebylo dosaženo hranice významnosti stanovené ve směrnici č. 8/2012 (260 tisíc Kč).
- 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. Z důvodu předpokládaného nerealizování investiční akce byly vytvořeny opravné položky k nedokončenému majetku.
 Účetní jednotka zákonné rezervy v roce 2012 netvořila.
- g) *Peněžní fondy*
 Z peněžních fondů má organizace zřízen fond sociální a fond rozvoje bydlení. Fondy mají zřízen samostatný bankovní účet, jejich hospodaření se řídí statutem a vnitřními směrnici města.
 Fondy byly účtovány rozvahově, přes SU 401 a 419.
- h) *Kurzové rozdíly a přepočty cizích měn*
 Přepočet údajů v cizích měnách na českou měnu - dle kurzovního lístku ČNB k aktuálnímu datu.
- i) *Změny způsobů oceňování – nenastaly.*

2.2. Dlouhodobý majetek

- Vymezení: dle zákona o účetnictví č. 563/1991 Sb. a prováděcí vyhláškou 410/2009 Sb.
- Drobný dlouhodobý majetek - pořizovací cena:
drobný dlouhodobý hmotný majetek od 3 000 Kč do 40 000 Kč včetně, drobný dlouhodobý nehmotný majetek od 7 000 Kč do 60 000 Kč, DDHM s dobou použitelnosti delší než 1 rok v pořizovací ceně od 500 Kč do 3 000 Kč je evidován na podrozvahových účtech.
- Způsoby oceňování:
 - Majetek pořízený koupí a investiční výstavbou - pořizovací cenou, tj. cenou pořízení a nákladů souvisejících s pořízením.
Jako vedlejší pořizovací výdaje dlouhodobého majetku vede účetní jednotka i náklady na žádosti a administrace dotace. Úroky z dlouhodobých úvěrů jsou provozním nákladem.
 - Majetek pořízený darem nebo bezúplatně - reprodukční pořizovací cenou.
 - Majetek pořízený vlastními náklady nebyl v roce 2012 pořízen.
 - Majetek najatý evidovaný v podrozvaze – pozemky - průměrnou cenou v jednotlivých katastrálních územích, ostatní majetek - cenou evidenční.

2.3. Dlouhodobý finanční majetek

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

účet	název majetku	podmínky zařazení
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 Polička (dále jen „účetní jednotka“) má 100% podíl ve společnosti T.E.S. s.r.o., základní vklad ve společnosti je 22 800 000,- Kč (účet 061 00). Účetní jednotka je akcionářem společnosti LIKO Svitavy a.s. IČ 25260715 a společnosti Měšťanský pivovar v Poličce, a.s., IČ 60112344 a vlastní akcie v nominální hodnotě 5.351.000,- a v účetním ocenění podle zák. 563/1991 Sb., 11 735 505,95 Kč (účet 069).

2.4. Zásoby

Účetní jednotka eviduje zásoby způsobem A.

- Vymezení:

účet	
112	Známky pro psy, pletivo, povlečení, bryndáky, lovecké a rybářské lístky, publikace
121	Nedokončená výroba lesy – sazenice, pařezy, dřevo
132	Zboží na skladě – pytle na komunální odpad, čísla popisná, mapy

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

2.5. Inventarizace

K 31.12.2012 byla provedena řádná inventarizace majetku a závazků města. Inventarizací byly potvrzeny účetní stavy, majetek je veden v reálném ocenění, majetek reálně existuje a je v odpovídajícím fyzickém a provozním stavu bez zásadních problémů v jeho opotřebení nebo péči o něj.

3. VYBRANÉ PODSTATNÉ ÚDAJE PRO POSOUZENÍ MAJETKOVÉ SITUACE

3.1. Změny v dlouhodobém majetku v roce 2012

Přehled nejvýznamnějších přírůstků a úbytků dlouhodobého majetku:

V roce 2012 byla hodnota dlouhodobého majetku navýšena o 48 565 563,79 Kč. Nárůst byl způsoben zejména realizací a dokončením rekonstrukce kanalizační sítě.

Účet	Druh majetku	P ř í r ů s t k y		Ú b y t k y	
		částka v Kč	Způsob pořízení, zdroj	částka v Kč	způsob vyřazení
021	Rekonstrukce plaveckého bazénu	451 141,00	výstavbou, VZ		
021	Rekonstrukce chodníků- Nádražní	369 690,00	výstavbou, VZ , dotace 277 tis. Kč		
021	Realizace úspor MŠ Luční	7 104 442,55	výstavbou, VZ, dotace 2 692 tis. Kč	7 104 442,55	svěření do správy
021	Realizace úspor MŠ Čtyřlístek	3 630 610,37	výstavbou, VZ, dotace 1 890 tis. Kč	3 630 610,37	svěření do správy
021	Komunikace Mánesova	8 939 995,64	výstavbou, VZ, dotace 1 050 tis. Kč		
021	Byty Sídliště Hegerova			1 284 751,00	prodej
021, 022	Rozvoj a rekonstrukce kanalizace	52 728 549,78	výstavbou, VZ, dotace 37 893 tis. Kč		
021	Kanalizace Janáčkova	520 291,00	výstavbou, VZ		
021	Dešťová kanalizace	301 291,00	výstavbou, VZ		
021	Parkoviště B. Němcové	261 056,40	výstavbou, VZ		
021	Hřiště Mánesova a Hegerova	938 047,00	výstavbou, VZ		
022	Odstředivka Alfa	2 086 000,00	nákupem, VZ		
022	Technologické centrum	3 926 300,00	nákupem, VZ, dotace 3 337 tis.		
022	Auto Škoda Octavia	416 779,00	nákupem, VZ		
022	Vybavení interiéru hradu Svojanov	327 437,00	nákupem, VZ, dotace 90%		
022	In-line plocha	814 296,00	nákupem, VZ, dotace 390 tis.		
031	Pozemky	936 591,00	VZ, směna, bezúplatně	623 071,00	prodej, směna
041	Lesní hospodářské osnovy	909 909,00	nákupem, dotace 909 tis.		
041	Lesní hospodářský plán	322 500,00	nákupem, VZ		
042	Realizace úspor – Masarykova ZŠ	408 000,00	nákupem, VZ		
042	Revitalizace hradu Svojanov	1 527 811,55	VZ, dotace 91%		
042	Rekonstrukce Tyršovy ulice	1 826 980,00	VZ		

VZ- vlastní zdroje

3.2. Pohledávky k 31.12.2012: 21 980 016,16 Kč

(z toho ve splatnosti: 19 956 813,38 Kč a po splatnosti 2 023 202,78 Kč)

účet	název pohledávky	celkem k	z toho po splatnosti				Příklad hodnoty největších pohledávek
		31.12.2012 v Kč	do 90 dnů	do 180 dnů	do 365 dnů	nad 365 dnů	
311	Odběratelé	513 295	23 683	1 300	21 910	70 066	230 983,- prodej dřeva ve splat. 10 620,- inzerce v Jitřence 80 328,- splátky bytů
315	Pohledávky z hlavní činnosti	2 009 869	132 000	123 900	265 400	1 362 154	1 033 866,- kumulované pokuty 269 975,- poplatky za komunál. odpad 374 349,- poplatky za VHP 93 000,- pokuty životního prost. 81 756,- pokuty městské policie
377	Ostatní pohledávky	546 206				22 790	386 829,- kumulované nájemné 22 790,- odstranění stavby RD
316	Poskytnuté krátkodobé výpomoci	919 360					297 360,- DS TYL - ve splat. 622 000,- ZŠ Na Lukách - ve spl.
346	Pohledávky za stát. rozpočtem	805 161					632 970,- požadavek na doplacení dotace
385 388	Příjmy příštích období, dohadné účty aktivní	14 100 636					12 117 211,- splátky bytů ve splatnosti 754 825,- očekávaná dotace

Odepsané pohledávky: jsou evidovány v podrozvaze na účtu 911 v celkové hodnotě 2 243 425 Kč.

Pohledávky uplatňované v rámci konkurzního řízení u soudů: žádné

Pohledávky kryté zástavním právem nebo jinak jištěny: nejsou

Pohledávky jsou vymáhány ve smyslu zákona č. 280/2009Sb. Daňový řád, č. 565/1991 zákon o místních poplatcích, č. 200/1990 zákon o přestupcích nebo č. 513/1991 Sb. v obchodním styku. V současné době je v různé fázi vymáhání 671 případů.

Pohledávky z poskytnutých půjček jsou ve výši 36 458,- Kč a jsou řádně spláceny.

3.3. Závazky k 31.12.2012

- Krátkodobé závazky k 31. 12. 2012 : **15 807 820,57 Kč** (Všechny závazky jsou ve splatnosti.)

- Dlouhodobé závazky k 31. 12. 2012: **18 437 680,58 Kč** (Všechny závazky jsou ve splatnosti.)

Dlouhodobé závazky se splatností do 360 dnů: žádné

Závazky kryté zástavním právem nebo jinak jištěny: závazky z dlouhodobých úvěrů a z přijetí půjček na výstavbu ČOV a rekonstrukci kanalizace:

<i>Věřitel</i>	<i>Závazek k 31.12.2012 v Kč</i>	<i>Splatnost</i>	<i>Zástava v Kč</i>
Půjčky od SFŽP	4 787 097,65		
z toho na: výstavba ČOV	576 800,00	31.12.2013	6 736 800
Rozvoj a rekonstrukce kanalizace	4 210 297,65	31.3.2023	4 590 346
Úvěry u České spořitelny, a.s.	12 815 916,93	<i>Splatnost</i>	<i>Zástava v Kč</i>
z toho: úvěr na Sídliště Hegerova	1 564 640,39	30.11.2020	5 250 000
úvěr na Sídliště Hegerova B	3 830 750,05	30.9.2022	8 300 000
úvěr revitalizace I.	5 304 402,29	31.7.2017	14 500 000
úvěr revitalizace II.	2 026 124,20	31.7.2017	4 700 000
úvěr na rekonstrukci TD	0,00	30.11.2012	30 000 000

3.4. Majetek zatížen zástavním a jiným věcným právem: oddělen analytickým členěním účtů.

Hodnota zástav na majetku: 152 537 146,01 Kč.

3.5. Přijaté dotace v roce 2012

Město získalo dotace v celkové výši: **70 164 020,13 Kč**,

- z toho: - investiční dotace ve výši: 40 290 407,84 Kč
 - neinvestiční dotace ve výši: 29 873 612,29 Kč.

V obdržených dotacích jsou zahrnuty i dotace průtokové (dále jen „P“) ve výši 3 514 151,51 Kč. Tyto dotace byly přeposlány příjemci dotace.

• Přehled přijatých investičních dotací v roce 2012

Položka	Poskytovatel	Účel	přiznaná dotace v Kč
4213	SZIF	Obnova chodníků - SR	277 267,00
	SFŽP	Realizace úspor energií MŠ	254 553,04
	SFŽP	Rozvoj a rekonstrukce kanalizace	1 252 442,45
4216	Ministerstvo ŽP	Rozvoj a rekonstrukce kanalizace	21 291 521,76
	Ministerstvo ŽP	Realizace úspor energií MŠ	4 327 401,73
	Ministerstvo pro MR	Technologické centrum	3 337 355,00
	Ministerstvo zemědělství	Náklady na zpracování lesních osnov	909 090,00
	MŠMT	In-line plocha	390 000,00
	Ministerstvo kultury	Veřejné informační služby knihoven	65 000,00
4222	Pardubický kraj	Sociální zařízení bufetu ZS	69 640,00
4223	Region soudržnosti SV	Projekty ROP - Revitalizace hradu Svojanov	8 116 136,86

P

2 5 3 Investiční dotace celkem: 40 290 407,84

• Přehled přijatých neinvestičních dotací v roce 2012

Položka	Poskytovatel	Účel	přiznaná dotace v Kč	
4111	Ministerstvo financí	Sociálně právní ochrana dětí	931 696,00	
	Ministerstvo financí	Pokrytí nákladů - PAP	70 000,00	
	Ministerstvo financí	Výdaje spojené s volbou prezidenta	20 000,00	
	Ministerstvo financí	Výdaje na volby do krajů a 1/3 senátu	412 900,00	
4112	Souhrnný dotační vztah	Výkon státní správy	18 260 700,00	
4113	Státní fond rozvoje bydlení	Dotace na úroky z hypotéky na revitalizaci M. Bureše	601 238,00	
4116	MPSV	Aktivní politika zaměstnanosti	159 416,00	
	Ministerstvo dopravy	Výpočetní technika pro Centrální registr vozidel	29 358,00	
	Ministerstvo zemědělství	Městské lesy-výsadba melioračních dřevin	20 000,00	P
	Ministerstvo zemědělství	Činnost lesního hospodáře	995 687,00	P
	MŠMT	EU peníze školám	1 171 577,60	P
	Ministerstvo kultury	Areál hradu Svojanov- celková obnova	550 000,00	
	Ministerstvo kultury	Veřejné informační služby knihoven	24 000,00	P
	Ministerstvo kultury	Obnova městského opevnění	1 065 000,00	
4121	neinvest. dotace od obcí	projednané přestupky, příspěvek na žáky	866 575,00	
4122	Pardubický kraj	Obnova a výchova porostů	307 598,00	
	Pardubický kraj	Ekologické technologie	118 020,00	
	Pardubický kraj	Zajištění autobusové dopravy	120 000,00	
	Pardubický kraj	Školní olympiáda, sportovec roku	10 000,00	P
	Pardubický kraj	Mládí a Bohuslav Martinů	25 000,00	P
	Pardubický kraj	Martinů Fest 2012	20 000,00	P
	Pardubický kraj	Restaurování korespondence B. Martinů	25 000,00	P
	Pardubický kraj	Restaurování vstupního portálu radnice	50 000,00	P
	Pardubický kraj	Oprava bašty- hrad Svojanov	380 000,00	
	Pardubický kraj	Pořízení vybavení pro kulturní akce- Svojanov	153 000,00	
	Pardubický kraj	Divadelní pout' 2012	15 000,00	P
	Pardubický kraj	Mezinárodní festival pantomimy	15 000,00	P
	Pardubický kraj	Multižánrový festival Polička 555	50 000,00	P
	Pardubický kraj	Polička Jazz 2012	30 000,00	P
	Pardubický kraj	Další vzdělávání pedagogů	1 047 886,91	P
	Pardubický kraj	Neinvestiční výdaje pro SDH	3 840,00	
4129	DSO- SMSV Poličsko	finanční příspěvek	73 065,00	
4123	Region soudržnosti SV	Projekty ROP - Revitalizace hradu Svojanov	2 252 054,78	

V rámci finančního vypořádání za rok 2012 budou nevyčerpané prostředky z dotace Pk na zajištění autobusové dopravy ve výši 19 051,- Kč vráceny zpět na účet Pardubického kraje. Současně město žádá o dokrytí nákladů na volby a sociálně právní ochranu dětí ve výši 745 351,94 Kč.

3.6. Majetek předaný příspěvkovým organizacím do správy:

Majetek předaný do správy PO je evidován v podrozvahové evidenci na účtu 903 01 v celkové hodnotě 500 670 336,95 Kč.

3.7. Majetek vložený obcí do hospodaření svazku obcí:

Majetek vložený do svazku obcí je evidován v podrozvahové evidenci na účtu 903 02 v celkové hodnotě: 14 759 826,00 Kč

3.8. Ocenění lesních porostů

Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem: 2 142 ha

Výše ocenění lesních porostů (57,- Kč/m²) : 1 220 940 000,- Kč.

Tato hodnota je vykázána v podrozvaze na účtu 903 09 jako majetek účetní jednotky, který není vykazován v rozvaze.

Účetní jednotka v roce 2012 nezjišťovala hodnotu lesních porostů jiným způsobem.

3.9. Výsledky hospodaření

- a) Výsledek rozpočtového hospodaření (rozdíl mezi příjmy a výdaji) činí: **2 868 006,28 Kč.**
- b) Výsledek hospodaření (rozdíl mezi výnosy a náklady, bez ohledu na to, zda byly zaplacený nebo nebyly) činí: **12 024 759,29 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.
- Vyřazení majetku – zůstatková cena 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, ale patří do výnosů roku 2012.
- Neuhrazené závazky, týkající se provozní činnosti, včetně daně z příjmů, patří do nákladů roku 2012.
- Zaplacené zálohy – došlo k výdaji peněz, ale nedošlo k plnění, tedy k nákladům.
- Pořízení zásob – k výdaji peněz dojde při nákupu, do nákladů se dostane až při výdeji zásob ze skladu.

3.10. Významné skutečnosti po datu účetní závěrky

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

4. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

4.1. Doplňující údaje k rozvaze:

Stanovení významnosti: Významnost je stanovena ve výši **8 072 tis. Kč**,
tj. 0,5 % z aktiv netto běžného období (1 614 381,12 tis. Kč).

Vysvětlení vybraných významných položek resp. jejich změn podle jednotlivých řádků rozvahy:	
A II.3 Stavby	Účet 021 a 022 - změna stavu se týká především dokončením rozpracovaných akcí.
A II.4 Samostatné movité věci	V roce 2012 byla dokončena a zařazena do užívání akce: - Rozvoj a rekonstrukce kanalizační sítě ve výši 52 478 tis. Kč - Komunikace Mánesova ve výši 8 940 tis. Kč
A..II.8 Nedokončený dlouhodobý majetek	Účet 042- změna stavu se týká především dokončením rozpracovaných akcí a pokračováním v rozpracovaných akcích: V roce 2012 byla dokončena akce <i>Realizace úspor energií MŠ</i> ve výši: 10 318 tis. Kč a poté byl majetek svěřen do správy PO. Dále byla v roce 2012 dokončena a zařazena do užívání akce <i>Rozvoj a rekonstrukce kanalizační sítě</i> ve výši 52 478 tis. Kč a akce <i>Komunikace Mánesova</i> ve výši 8 940 tis. Kč.
B II. 5 Jiné pohledávky z hlavní činnosti	Účet 315 – v roce 2012 vytvořila účetní jednotka opravné položky k pohledávkám po splatnosti ve výši: 1 030 tis. Kč.
B II. 26 Příjmy příštích období	Účet 385 - Celková částka ve výši 12 117 tis. Kč, z toho největší položku 11 860 tis. Kč tvoří splátky bytů.
C I. 3 Dotace na pořízení dlouhodobého majetku	Účet 403 - zvýšení hodnoty - dotace poskytnuté v roce 2012 na pořízení majetku, zejména na akci: <i>Rekonstrukce kanalizační sítě</i> ve výši: 22 544 tis. Kč <i>Revitalizace hradu Svojanov</i> ve výši: 8 066 tis. Kč - snížení hodnoty: rozpuštění dotací do výnosů ve výši: 2 847 tis. Kč
D II.1 Dlouhodobé úvěry	Účet 451- v roce 2012 byl splacen úvěr na Tylův dům, ostatní úvěry se řádně splácejí

4.2. Doplňující údaje k výkazu zisku a ztrát:

Stanovení významnosti: Významnost je stanovena ve výši **850 tis. Kč**,
tj. 0,5 % z výnosů celkem běžného období (170 066 tis. Kč).

Vysvětlení vybraných významných položek podle jednotlivých řádků výkazu zisku a ztrát:	
A I. 8 Náklady z činnosti	Účet 511- obsahuje zejména opravy komunikací a chodníků ve výši: 1 374,- tis. Kč, opravy hradeb ve výši: 2 084 tis. Kč, opravy v rámci projektu ROP- <i>Revitalizace hradu Svojanov</i> ve výši: 1 364 tis. Kč
A I. 28 Odpisy dlouhodobého majetku	Účet 551 - v roce 2012 bylo zahájeno odepisování majetku do nákladů, výše ročních odpisů činila 18 325 tis. Kč.
A III. Náklady na nároky	Účet 572 – obsahuje transfery zřizovaným příspěvkovým organizacím, nevýdělečným organizacím ve výši 43 778 tis. Kč
B I. Výnosy z činnosti	Účet 647 – obsahuje výnosy z prodaných a směněných pozemků ve výši 2 781 tis. Kč Účet 649 – obsahuje výnosy z odvodů z odpisů PO ve výši 3 967 tis. Kč Účet 688 – obsahuje výnosy z loterií ve výši 4 692 tis. Kč
B II. Výnosy z transferů	Účet 672 – obsahuje přijaté neinvestiční dotace - souhrnný dotační vztah: 18 261 tis. Kč - <i>Revitalizace hradu Svojanov</i> : 2 252 tis. Kč - <i>Obnova městského opevnění</i> : 1 065 tis. Kč - rozpouštění dotací minulých let do výnosů: 3 085 tis. Kč