

PŘÍLOHA

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady

(v Kč)

Období: **12 / 2018**IČO: **00282707**Název: **Město Tišnov**

NS: 00282707 NKS Město Tišnov

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

1.

Účetní jednotka nepřetržitě pokračuje ve své činnosti a bude pokračovat i v následujícím účetním období. Žádná činnost není omezena.

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

2.

V daném období nedošlo k významné změně metodiky účetnictví.

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

3.

Účetní jednotka používá účetní metody, které vycházejí z zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, vyhlášky č. 410/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů, ČÚS č. 701-710 a metodiky JMK. Účetní jednotka má stanovenou nízkou hranici pro účtování drobného majetku v rozvaze (1 000,- Kč), nebude tedy o majetku s nižší pořizovací cenou z důvodu nevýznamnosti účtovat na podrozvahových účtech. Výjimku tvoří bezúplatně předaný majetek od VÚJ.MPSV, který byl převzat do podrozvahové evidence na účet 902 podle protokolu prvotního zařazení u MPSV a pořízení mobilních telefonů, které jsou zařazeny do DDHM bez ohledu na pořizovací cenu. Účetní jednotka na podrozvahovém majetkovém účtu 909 a analytickém členění podle jednotlivých druhů majetku eviduje v pořizovacích cenách majetek svěřený zřízeným příspěvkovým organizacím. Účetní jednotka účtuje zásoby způsobem B. Účetní jednotka má zvolený pevný kurz pro účtování kurzových rozdílů, pro účtování používá kurs ČNB k 1.1.2018. Jako vedlejší pořizovací náklady dlouhodobého majetku vede účetní jednotka i náklady na žádosti a administraci dotace. Nevyfakturované dodávky a dosud nepřijaté, ale přislíbené dotace na pořízení dlouhodobého majetku účtuje účetní jednotka i v průběhu roku dohadně. Ocenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji je použito pouze v případě dosažení hranice významnosti, kterou účetní jednotka stanovila ve výši rozdílu mezi reálnou a účetní hodnotou vyšší než 100 000,- Kč. Jednotlivé účetní případy kromě pořízení majetku pro účely zařazení do užívání v celkové hodnotě investice účetní jednotka v průběhu roku nerozlišuje dle čtvrtletí. Částka jednotlivých účetních případů k časovému rozlišení pro roční období je stanovena vnitřní směrnici. Účetní jednotka má stanovený rovnoměrný způsob odepisování dlouhodobého majetku, odepisování majetku je účtováno měsíčně. Opravné položky tvoří organizace k 31.12. daného roku, v průběhu roku o nich neúčtuje. Tvorbu a čerpání peněžních fondů účtuje organizace výsledkově s použitím účtů 548 a 648. Na účtu 408 je naúčtován jako oprava minulých let chybný (podhodnocený) odhad daně z příjmů za rok 2012 a chybně stanovená dohadná položka k nevyfakturovaným dodávkám za rok 2012 a 2017. Zálohy na transfery-pro posouzení krátkodobosti či dlouhodobosti je rozhodující předpoklad trvání v okamžiku přijetí či poskytnutí zálohy na transfer. Pokud se k jednomu transferu vztahuje více záloh, posuzuje se krátkodobost či dlouhodobost dle okamžiku přijetí či poskytnutí první zálohy.

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
P.I.	Majetek a závazky účetní jednotky		467 546 331,03	455 635 576,68
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901		
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	12 439,00	12 439,00
3.	Vyřazené pohledávky	905	712 665,00	1 122 807,00
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909	466 821 227,03	454 500 330,68
P.II.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů		500 000,00	698 462,00
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	911		
2.	Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	912		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	913		
4.	Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	914		
5.	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	915	500 000,00	698 462,00
6.	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916		
P.III.	Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodou úplatného užívání majetku jinou osobou	922		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	924		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926		
P.IV.	Další podmíněné pohledávky		2 932 435,00	
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932	2 932 435,00	
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941		
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942		
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943		
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944		
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945		
11.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	947		
12.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	948		
P.V.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů		46 335 030,46	30 707 140,51
1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952		
3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954		
5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955	46 335 030,46	30 707 140,51
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956		
P.VI.	Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku		235 487,71	165 647,00
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962	235 487,71	165 647,00
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	965		

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966		
7.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	967		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	968		
P.VII. Další podmíněné závazky				
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 přijatého kolaterálu	975		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	976		
7.	Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	978		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	979		
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981		
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982		
11.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983		
12.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984		
13.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	985		
14.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	986		
P.VIII. Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty				25 000,00
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991		25 000,00
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992		
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993		
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994		
5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	517 078 308,78	486 900 532,19

A. Informace podle § 18 odst. 3 písm. b) zákona (TEXT)**5.****A. Informace podle § 19 odst. 6 zákona (TEXT)****6.**

V současné době probíhá soudní řízení na náhradu škody vzniklé nesprávným postupem při realizaci zadávacího řízení dotačních projektů společností DEA Energetická agentura, s.r.o. podle uzavřených mandátních smluv. Vyčíslení škody způsobené krácením dotace z důvodu pochybení společnosti DEA Energetická agentura, s.r.o. je 2 869 250,86 Kč. Náhrada této škody je součástí účetní závěrky jako neuhrazená pohledávka. Podstatou soudního sporu je oprávněnost této pohledávky vůči společnosti DEA Energetická agentura, s.r.o. a její případné uhrazení nebo odpisu. K 31.12.2018 nebylo v této věci soudně rozhodnuto.

B. Informace podle § 66 odst. 6 (TEXT)**1.**

U účetní jednotky daná situace nenastala.

B. Informace podle § 66 odst. 8 (TEXT)**2.**

netýká se naší účetní jednotky

B. Informace podle § 68 odst. 3 (ČÍSLO A TEXT)**3.**

0,00 netýká se naší účetní jednotky

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období	27 534 443,31	12 450 634,79
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	2 687 099,79	2 406 373,82

D. Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku (ČÍSLO A TEXT)**1.**

37 účetní jednotka eviduje celkem 37 ks kulturních památek a předmětů kulturní hodnoty oceněných 1 Kč dle § 25 odst. 1 písm. k) zákona o účetnictví, z toho 4 kulturní památky, 5 církevních staveb a 28 předmětů kulturní hodnoty.

D. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem (ČÍSLO)**2.****2610410****D. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m² (ČÍSLO)****3.****148793370****D. Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem (ČÍSLO)****4.****0****D. Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem (ČÍSLO)****5.****0****D. Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem (ČÍSLO)****6.****0****D. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem (ČÍSLO A TEXT)****7.**

0,00 netýká se naší účetní jednotky

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

K položce	Doplňující informace	Částka
021	zařazení majetku do užívání-převod inv.akcí, zařazení ostatního majetku	39 177 180,63
022	zařazení movitého majetku do užívání	7 156 770,79
031	zařazení pozemků, z toho 563 448 Kč nákup, 3 323 232 Kč směna, 16 895 Kč dar, 16 695 Kč bezúplatný převod od ČR-Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových	3 920 270,00
022	vyřazení movitého majetku-prodej os.automobilu (r.v.2005) s přeceněním, prodej technologie OPS a kotelny K38 s přeceněním, likvidace LK6/2018,likvidace automobilu	2 195 327,00
031	vyřazení pozemků-3 221,10 Kč prodej,48 042,80 Kč směna (s přeceněním)	51 263,90
462	návratná finanční výpomoc-MAS Brána Vysočiny 400 000 Kč-splátkový kalendář-splatnost v r. 2021, MAS Brána Vysočiny 100 000,- Kč splatnost 31.3.2024	400 000,00
408	oprava minulých období - chybně odhadnutá (podhodnocená) daň z příjmu PO za rok 2012 511 960,- Kč a nadhodnocený odhad dohadné položky k nevyfaktur.dodávkám 2012 503 978,95 Kč 2017 547 005,39 Kč	539 024,34
451	dlouhodobý úvěr od Komerční banky na zateplení objektů - splátka jistiny od r.2015, splatnost úvěru 31.12.2024	31 320 000,00
401	přírůstky-předpis odvodů z IF PO 4 928 000 Kč, darovaný pozemek p.č.475/34 FK Tišnov 16 895,- Kč, nalezený a zařazený majetek (OPS. topný kanál, sklady, garáže, štola,jez - oceněno ZP) 3 567 341,39 Kč, bezúplatný převod od ČR-Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových 16 695 Kč	8 528 931,39
401	úbytky-7 300 000 Kč investiční příspěvky vlastním PO, 321 646,- Kč-předání inv.akcí (proj.dokumentace) rekonstrukce el.rozvodů MŠ U Humpolky a ZŠ nám.28.října	7 621 646,00
036	majetek určený k prodeji-pozemek p.č.463/11, 467/6 a 2702 - 338 429,75 Kč, topné kanály K07, K28 a K38 vč.přípojek-2 423 500,- Kč	2 761 929,75
388	dohadné položky aktivní - neinv.dotace SPOD 2 987 679,- Kč, neinv.dotace sociální práce v přen.působnosti 836 719,- Kč, neinv. dotace IROP-tech. a komunikační infrastruktura 343 340,69 Kč, neinv. dotace na výdaje JSDH 93 207,- Kč, neinv.dotace JMK na údržbu cyklostezek 38 025,- Kč, neinv.dotace na projekt Profesionalizace MěÚ 1 532 726,66 Kč, neinv.dotace JMK na panely VPK 55 600,- Kč, neinv.dotace MK uliční fasáda hotelu Květnice 500 000,- Kč, neinv.dotace Místní akční plán II 1 098 067,50 Kč,inv.dotace JMK ul.Brněnská-spol.pás pro chodce a cyklisty 2 000 000,- Kč, inv.dotace Centrum pro turisty 1 229 053,- Kč, inv.dotace cyklostezka Subterra-koupaliště 5 161 431,95 Kč, inv.dotace IROP technická a komunikační infrastruktura 12 897 019,91 Kč, inv.dotace Přírodní hřiště 32 732,- Kč, inv.dotace rekonstrukce BD Na Mlékárně 177 120,- Kč, inv.dotace JMK Zvonička v parku 100 000,- Kč.	29 082 721,71
373	nevyúčtované poskytnuté dotace s jin.vyúčtováním v r.2019: 109 000,- Kč podnik.subjekty, 11 608 290,- Kč neziskové organizace (z toho 5 000 000 Kč inv.dotace AFK Tišnov na modernizaci sportovního areálu Ostrovec v Tišnově), 84 350,- Kč fyzické osoby.	11 801 640,00
013	zařazení softwaru do užívání	9 463 570,79
019	zařazení nového DNM	371 110,00
021	vyřazení majetku-prodej budovy 32 000,- Kč, likvidací dle LK6/2018 1 525 776,63 Kč, přecenění maj.k prodeji (topné kanály) 2 818 395,96 Kč	4 376 172,59
019	vyřazení majetku na základě LK6/2018	1 601 876,00

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

K položce	Doplnující informace	Částka
6XX	výnosy celkem, z toho výnosy ze zahraničí 0 Kč	237 634 741,14
646	prodej DHM-byty Králova 1678/9 a Halasova 993/9, prodej osobního automobilu (r.v.2005), prodej budovy bez č.p. U Střelnice, prodej technologie OPS a kotelny K38	4 111 054,00
647	prodej pozemků-prodej poz.č.st.1686 a 1193 - spolupodíly k bytům Králova 1678/9 a Halasova 993/9, prodej pozemků p.č.786/2-194 m2 a p.č.235/1-108 m2, směna poz. p.č.2400/46-158 m2 a směna poz. p.č.198/6 a 201/2, směna pozemku p.č. 2466/330 - 4 496 m2, prodej poz.p.č. 815/3 a 816/2 123 m2, prodej poz.p.č.201/4 19 m2, směna poz. 814/2, 815/2,4 816/4 149 m2.	2 849 817,91
572	finanční dary poskytnuté-SOŠ FORTICA 5 000 Kč, Česká asociace ultramaratonců 5 000 Kč, fin.dary v rámci programu Magister Optimus 42 000 Kč, 10 000 Kč Sportovní klub hasiči,spolek, 15 000 Kč věcné ceny Města Tišnova	77 000,00
672	finanční dary přijaté - 18 000 Kč f. ASEKOL	18 000,00

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

K položce	Doplnující informace	Částka
0.00	nejsou	

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

K položce	Doplnující informace	Částka
0.00	nejsou	

F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky**Ostatní fondy - územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionů soudržnosti**

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
G.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		2 008 056,78
G.II.	Tvorba fondu		1 695 088,30
	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		1 694 852,00
	4. Ostatní tvorba fondu		236,30
G.III.	Čerpání fondu		1 772 988,04
G.	Konečný stav fondu		1 930 157,04
IV.			

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

Číslo položk y	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	836 403 804,92	198 413 299,00	637 990 505,92	617 498 208,88
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	116 603 262,14	23 190 641,00	93 412 621,14	90 582 275,67
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	203 613 305,20	52 182 491,00	151 430 814,20	147 361 629,42
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	57 298 260,48	13 179 672,00	44 118 588,48	43 464 856,76
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	293 671 597,62	90 188 638,00	203 482 959,62	207 478 820,10
G.5.	Jiné inženýrské sítě	31 694 990,72	7 738 081,00	23 956 909,72	24 604 225,72
G.6.	Ostatní stavby	133 522 388,76	11 933 776,00	121 588 612,76	104 006 401,21

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

Číslo položk y	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky	85 206 943,30		85 206 943,30	81 337 937,20
H.1.	Stavební pozemky				
H.2.	Lesní pozemky	10 500 473,90		10 500 473,90	10 500 473,90
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	27 897 064,20		27 897 064,20	28 379 031,30
H.4.	Zastavěná plocha	4 779 027,40		4 779 027,40	4 806 171,00
H.5.	Ostatní pozemky	42 030 377,80		42 030 377,80	37 652 261,00

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

Číslo položky Název položky y	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
	BĚŽNÉ	MINULÉ
I. Náklady z přecenění reálnou hodnotou	143 301,00	122 940,00
I.1. Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	143 301,00	122 940,00
I.2. Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou		

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

Číslo položky Název položky y	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
	BĚŽNÉ	MINULÉ
J. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	4 409 873,43	12 065 702,45
J.1. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	4 409 873,43	12 065 702,45
J.2. Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou		

Okamžik sestavení (datum, čas): 11.02.2019, 09:25:25

Podpis statutárního orgánu:

Podpis odpovědné osoby za účetnictví:

.....

.....