

PŘÍLOHA

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady

(v Kč)

Období: **12 / 2019**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 ze 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 1.1.2019. 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 vyšší 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 naučtován 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		474 276 949,79	467 546 331,03
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901		
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	12 439,00	12 439,00
3.	Vyřazené pohledávky	905	3 507 765,86	7 12 665,00
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909	470 756 744,93	466 821 227,03
P.II.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů			500 000,00
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
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	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	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		24 572 410,63	46 335 030,46
1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952		
3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953	381 150,00	
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954		
5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955	24 191 260,63	46 335 030,46
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956		
P.VI.	Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku		230 833,39	235 487,71
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962	230 833,39	235 487,71
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				
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991		
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	501 550 962,03	517 078 308,78

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 se společností EKOSTAVBY a.s. o platnosti výpovědi nájemní smlouvy a datu, ke kterému končí nájemní vztah společnosti k nemovitosti Města Tišnova. Jedná se o pohledávku na nájemném ve výši 718 047,88 Kč.

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	24 329 748,00	27 534 443,31
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	6 581 371,98	2 687 099,79

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

37,00 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.****2610410.00****D. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m² (ČÍSLO)****3.****148793370.00****D. Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem (ČÍSLO)****4.****0.00****D. Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem (ČÍSLO)****5.****0.00****D. Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem (ČÍSLO)****6.****0.00****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	73 713 712,17
022	zařazení movitého majetku do užívání-nákup	12 145 578,95
031	zařazení pozemků, z toho 979 893,50 Kč nákup, 410 000 Kč směna, 69 888 Kč dar, 2,66 Kč bezúplatný převod od ČR-Úřad pro zast. státu ve věcech majetkových	1 459 784,16
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	300 000,00
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	26 100 000,00
401	přírůstky-předpis odvodů z IF PO 4 989 100 Kč, darovaný pozemek p.č.2466/601,603 Němec Jiří Stavitel,s.r.o. 69 888,- Kč, bezúplatný převod od ČR-Úřad pro zast.státu ve věcech majetkových 2,66 Kč	5 058 990,66
036	majetek určený k prodeji- topné kanály K07, K28 a K38 vč.přípojek-2 423 500,- Kč, byt Květnická 1719/1 vč. 19/640 spolupodílů na poz. p.st.1974-2 150 000 Kč, směna pozemků p.č.2645/1,2,3-207 020,33 Kč	4 780 520,33
388	dohadné položky aktivní - neinv.dotace na projekt Profesionalizace MěÚ 3 197 960,04 Kč, neinv.dotace Místní akční plán II 5 477 536,20 Kč,inv.dotace JMK ul.Brněnská-spol.pás pro chodce a cyklisty 2 000 000,- Kč, inv.dotace rekonstrukce BD Na Mlékárně 9 625 500,- Kč, inv.dotace navýšení kapacity a modernizace kuchyně ZŠ nám.28.října 11 771 000 Kč, inv.dotace Parkoviště u nádraží 143 100,- Kč, neinv.dotace OSPOD 2 946 884,- Kč, neinv.dotace sociální práce 830 000,- Kč, neinvestiční dotace příprava na sčítání lidu, domů a bytů 1 787,- Kč, neinv.dotace JMK JSDH věcné prostředky 100 000,- Kč, neinvestiční dotace JMK údržba cyklostezek 34 560,- Kč.	36 128 327,24
031	vyřazení pozemků-přecenění pozemku p.st.1686-spolupodíl 12/190 k bytu Králova 1678/8-2 266,50 Kč, prodej pozemků p.č. 1473/37 a 1560/7 - 262,90 Kč, přecenění pozemků ke směně p.č.2645/1,2,3-6 594,40 Kč, přecenění spolupodílu 19/640 poz.p.st.1974 k bytu Květnická 1719/1-1 699,90 Kč.	10 823,70
022	vyřazení majetku - rozhodnutí o likvidaci LK 2019- 551 586,- Kč	551 586,00
021	vyřazení majetku-přecenění bytu Králova 1678/8, Květnická 1719/1	1 477 911,00
401	úbytky-investiční příspěvek vlastní PO-MěKS Tišnov, ZŠ nám.28.října	863 303,00
013	zařazení softwaru do užívání	60 500,00
013	vyřazení softwaru-LK	192 559,00
373	poskytnuté dotace-zálohy: dotace cizím PO nebo DSO-160 000,- Kč, dotace fyz.osobám 35 200,- Kč, dotace neziskovým organizacím 4 529 539,54 Kč, dotace poskytovatelům soc.služeb 3 417 700,- Kč, ostatní dotace 14 500,- Kč.	8 156 939,54

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	243 935 656,15
647	směna pozemků s přeceněním p.č. 463/2 a 463/11, 467/6,2702, prodej poz. p.č.1560/15, prodej podílu na pozemku p.st.1686 k bytu Králova 1678/8	726 549,75
572	finanční dary poskytnuté-SOŠ Fortika-5 000,- Kč, fin.dar v rámci programu Magister Optimus-45 000,- Kč, Nadační fond Gaudeamus-3 000,- Kč, Diecézní Charita- 10 800,- Kč, Česká asociace ultramaratonců-5 000,- Kč, AFK Tišnov 2 000 000,- Kč, dary občanům 27 000,- Kč, obec Předklášteří 1 800 000,- Kč, Nadace Universitas 2 000,- Kč, DSO VAK Tišnovsko 745 940,82 Kč	4 643 740,82
646	prodej vozu PRAGA V3S,prodej bytu Králova 1678/8	2 410 570,20

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.		1 930 157,04
G.II.	Tvorba fondu		2 008 710,78
	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		2 008 480,00
	4. Ostatní tvorba fondu		230,78
G.III.	Čerpání fondu		2 018 378,00
G.	Konečný stav fondu		1 920 489,82
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	908 639 606,09	215 392 049,50	693 247 556,59	637 990 505,92
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	135 236 589,33	24 605 079,00	110 631 510,33	93 412 621,14
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	215 151 293,92	54 210 458,00	160 940 835,92	151 430 814,20
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	61 025 326,26	14 327 142,00	46 698 184,26	44 118 588,48
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	329 918 510,04	99 242 815,50	230 675 694,54	203 482 959,62
G.5.	Jiné inženýrské sítě	31 694 990,72	8 385 397,00	23 309 593,72	23 956 909,72
G.6.	Ostatní stavby	135 612 895,82	14 621 158,00	120 991 737,82	121 588 612,76

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	86 655 903,76		86 655 903,76	85 206 943,30
H.1.	Stavební pozemky				
H.2.	Lesní pozemky	10 500 399,50		10 500 399,50	10 500 473,90
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	28 083 265,20		28 083 265,20	27 897 064,20
H.4.	Zastavěná plocha	4 775 061,00		4 775 061,00	4 779 027,40
H.5.	Ostatní pozemky	43 297 178,06		43 297 178,06	42 030 377,80

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
I.1. Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		143 301,00
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	2 267 965,75	4 409 873,43
J.1. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	2 267 965,75	4 409 873,43
J.2. Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou		

Okamžik sestavení (datum, čas): 14.02.2020, 08:07:47

Podpis statutárního orgánu:

Podpis odpovědné osoby za účetnictví:

.....

.....