

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

V souladu zákona č.563/1991 Sb., o účetnictví a vyhlášky 220/2013 Sb., o schválení účetní závěrky ve znění pozdějších předpisů k **31. 12. 2016**

MĚSTO BOROHRÁDEK

Obecní údaje:

Název: Město Borohrádek

IČ: 00274739

DIČ: CZ00274739 - Město Borohrádek je podle § 94 odst.1 zákona č.235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty, ve znění pozdějších předpisů, plátcem daně z přidané hodnoty s účinností od 1.12.2009

Rozvahový den:- 31. 12. 2016

Organizační složky:

- Městská knihovna Borohrádek
- JSDH Borohrádek

Příspěvkové organizace:

- Mateřská škola Borohrádek IČ: 75015676
- Základní škola T.G.Masaryka Borohrádek IČ: 70888353

Starosta: Moravec Martin, Mgr.

Místostarosta: Maček Milan

Zastupitelé: Adamcová Hana
Beránek Petr, Ing.
Hemelík Radek
Kašpar Libor
Machek Eduard, Ing.
Moravec Josef, JUDr.
Pírková Radomila
Příbyl Michal, Mgr.
Příbylová Iva, Mgr.
Susová Marta, Ing.
Vašíček Jindřich, Mgr.
Vejr Luděk
Zaujec Pavel

Počet členů ZM: 15

Počet členů RM: 5

Rada města: Moravec Martin, Mgr., Maček Milan, Moravec Josef, JUDr., Příbylová Iva, Mgr., Zaujec Pavel

Kontrolní výbor

Předseda: Pírková Radomila

Členové: Šturm Jaroslav, Palhoun Miroslav, Ing.

Finanční výbor

Předseda: Moravec Josef, JUDr.

Členové: Vašíček Jindřich Mgr., Zaujec Pavel

Město je členem dobrovolného svazku obcí:

DSO Tichá Orlice

Město je členem:

Svaz města a obcí ČR(SMO ČR)

Místní akční skupina nad Orlicí

Sdružení vlastníků obecních a soukromých lesů v ČR

Euroregion Pomezí Čech, Moravy a Kladska - Euroregion Glacensis

Společenství vlastníků Nádražní 554, Borohrádek

Obchodní podíly města: Odeko s.r.o Týniště nad Orlicí obchodní podíl ve výši 24%

Účetní metoda obecné účetní zásady

Účetní závěrka byla sestavena na základě účetnictví města vedeného v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění. Údaje přílohy vycházejí z účetních písemností účetní jednotky (účetní doklady, účetní knihy a ostatní účetní písemnosti), a z dalších podkladů, které má účetní jednotka k dispozici.

Příloha je zpracována za účetní období počínající dnem 1. ledna 2016 a končící dnem 31. 12. 2016.

Závěrka obsahuje:

- rozvahu, jejímž prostřednictvím se zachycuje skutečná hodnota aktiv a pasiv,
- výkaz zisku a ztráty, jehož prostřednictvím se zachycuje skutečná hodnota nákladů a výnosů - výsledek hospodaření,
- přílohu, která poskytuje vysvětlující a doplňující informace k rozvaze a výkazu zisku a ztráty (účetní metody, způsoby a postupy, informace o skutečnostech existujících k rozvahovému dni, o nichž se v účetních knihách neúčtuje)
- inventarizační zprávu
- zprávu o kontrole
- zprávu o výsledku hospodaření za rok 2016

1. Způsoby oceňování a odepisování

- **Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek**

Dlouhodobý hmotný majetek je majetek, jehož pořizovací cena je vyšší než 40 000,- Kč a doba použitelnosti je delší než rok. Tento majetek účtujeme na 042 (náklady na pořízení) do doby zařazení. Dále majetek zařadíme protizápisem 021,22/042 a evidujeme na 021,022. Dlouhodobý nehmotný majetek je majetek, jehož pořizovací cena je vyšší než 60 000,- Kč a doba použitelnosti je delší než rok. Tento majetek účtujeme (náklady na pořízení) do doby zařazení. Dále majetek zařadíme protizápisem 019/041 a evidujeme na 019.

- Nakoupený dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je oceněn pořizovacími cenami.

- **Dlouhodobý drobný hmotný a nehmotný majetek**

Účetní jednotka stanovila, že dlouhodobým drobným majetkem je majetek, jehož vstupní cena je vyšší než 3 000,- Kč a nižší než 40 000,- Kč a doba použitelnosti je delší než 1 rok. Pořízení takového majetku je účtováno na účet 558, kdy současně nejsou vedlejší pořizovací náklady. Zařazení do užívání se provádí účetním zápisem 028/088.

Drobným hmotným majetkem je majetek jehož pořizovací cena je vyšší než 500,- Kč a nižší než 3 000,- Kč a doba použitelnosti je 1 rok, je účtován na účet 501. Zařazení do užívání se provádí účetním zápisem 902/999.

Dlouhodobým drobným nehmotným majetkem je takový majetek, jehož vstupní cena je v rozmezí 7 000,- Kč až 60 000,- Kč a doba použitelnosti je delší než 1 rok. Pořízení takového majetku je účtováno na účet 558. Zařazení se provádí účetním zápisem 018/078.

Drobným nehmotným majetkem je majetek, jehož pořizovací cena je vyšší než 500,- Kč a nižší než 7 000,- Kč doba použitelnosti je delší než 1 rok, je účtován na 518. Zařazení do majetku se provádí účetním zápisem 901/999.

- **Dlouhodobý finanční majetek účtujeme na účet 062.**

- Nakoupený dlouhodobý drobný hmotný i nehmotný majetek je oceněn pořizovacími cenami.
- Majetek bezúplatně předaný byl oceněn reprodukční pořizovací cenou na základě znaleckých posudků nebo ceny obvyklé dle směrnice o reálné hodnotě.

- **Pozemky**

Pozemky evidujeme na 031.

- Pozemky určené k prodeji byly přeceněny reálnou hodnotou (dle směrnice o reálné hodnoty, kdy hranice významnosti v roce 2014 byla zvýšená na 50 000 Kč). Oceňovací rozdíly jsou účtovány na 407. Majetek určený k prodeji je na 036.

- **Odepisování majetku**

Pozemky 031, Kulturní předměty 032 se neodepisují. Další dlouhodobý majetek odepisujeme rovnoměrně čtvrtletně dle schváleného odpisového plánu.

2. Zásoby

Účtování zásob je prováděno způsobem B evidence zásob

3. Doplňující údaje k výkazům

Účetní jednotka nevykonává hospodářskou činnost.

V příloze: účet 909 je podrozvahový účet, kde je zachycen majetek ve výpůjčce, majetek určený k hospodaření a ocenění lesních porostů.

Mateřská škola Borohrádek budova ve výpůjčce a svěřený majetek	10 879 757,17 Kč
Základní škola ZGM Borohrádek budova ve výpůjčce a svěřený majetek	26 852 517,01 Kč
Majetek svěřený k hospodaření DSO Tichá Orlice 2013(kanalizace)	51 791 320,00 Kč
Ocenění lesních porostů	100 064 469,00 Kč

účet 932 je podrozvahový účet, kde je zachycen nedoplatek ze smlouvy budoucí na odkup bytů bytovka č. p. 573 a smlouvy budoucí kupní na odkup pozemků lokalita Západní louka.

Významné pohledávky:

- z obchodního styku 182 537 Kč (účet 311)
- pronájem nebytových prostor 26 583 Kč (účet 311)
- pokuty 11 000 Kč (účet 311)
- pronájem pozemků 479 Kč (účet 311)
- nedoplatky z vyúčtování služeb bytů 45 740 Kč (účet 311)
- pronájem bytů 18 894 Kč (účet 311)
- přefakturace 14 758,99 (účet 311)
- zálohy na elektrickou energii, dodávky tepla, zálohy do Společenství vlastníků bytů čp. 554 celkem 947 989,34 Kč (účet 314)
- záloha na přeložku vedení VN ve výši 700 000 Kč (účet 314)
- nevyúčtované služby byty a dobropisy 175 964 (účet 377)
- místní poplatky (poplatky za TKO a poplatek ze psů) celkem 260 058 Kč (účet 315)
- za dotaci z úřadu práce (prosinec 2016) 112 809 Kč (účet 346)

Významné závazky:

- nesplacené úvěry 8 490 000 Kč (účet 451)
- zálohy z prodeje bytů bytovka čp. 573 (smlouvy budoucí) včetně předplaceného nájemné a kauce na odprodej pozemků Západní louka 8 418 909,70 Kč (účet 455)
- dodavatelé - faktury k úhradě v roce 2017 472 186,42 Kč (účet 321)
- daň z přidané hodnoty za I. čtvrtletí roku 2016 512 439 Kč úhrada v roce 2017 (účet 343)
- dohadné účty pasivní - náklady na spotřebu elektrické energie, dodávku tepla, a zálohy na přeložku vedení VN (odhad za 2016 dle záloh) a daň právnických osob za obec (předběžně vypočítaná) celkem 1 909 841 Kč (účet 389)
- přijaté zálohy na služby byty od nájemců 501 701 Kč (účet 324)
- zálohy na dotaci Nadace ČEZ (realizace bude v roce 2017) ve výši 300 000 Kč a vratka z vyúčtování voleb do krajských zastupitelstev) vráceno v lednu 2017 8 875,81 Kč

4. Přírůstky a úbytky majetku dlouhodobého majetku k 31. 12. 2016

Účet 022	přírůstky
42 035,00 Kč	Zařízení HW Firewall Fortinet 60 E
Účet 022	úbytky
31 538,00 Kč	Projektory v kině - vyřazeno
42 679,00 Kč	Dýchací přístroje - hasiči - zastaralé rok výroby 1995 nefunkční vyřazeno
15 067,00 Kč	Elektrický gril- hasiči - nefunkční r. výroby 1985
61 358,60 Kč	Kombinovaný vyrozozum. radio. systém r. výroby 1998 - vyřazeno nefunkční
150 642,60 Kč	Celkem úbytky
Účet 021	přírůstky
124 104,35 Kč	Sběrné místo v bývalém areálu ŽPSV
117 000,00 Kč	Chodník ulice 5. května podél čp. 57 dar p. Miloň Vojnar
1 226 634,00 Kč	Bezbariérový přístup cesta u MŠ Borohrádek
100 320,00 Kč	Osvětlení a mobiliář park u MěU
258 115,42 Kč	Kolejiště
762 072,00 Kč	Technické zhodnocení budovy MŠ -sociální zařízení
2 588 245,77 Kč	Celkem

5. Seznam pozemků určených k prodeji schválené záměry k 31. 12. 2016

p.č.	m 2	text	Kč
666/13	1018	zahrada	8 144,00
975/5	385	zahrada	14 630,00
959/5	18	zahrada	684,00
959/6	17	zahrada	646,00
429/1	7289,10	orná půda	4 373 460,00
429/2	1119,524	orná půda	671 714,40
*60 - Šachov	10	zastavěná plocha	800
137-	12	zastavěná plocha a nádvoří	2 400,00
298-	375	zastavěná plocha a nádvoří	36 000,00
630/1	16,83	zastavěná plocha a nádvoří	1 616,00
917/4	202	trvalý travní porost	1 100,00
666/2	886	ostatní plocha	8 860,00
948/25	14	ostatní plocha	98,00
987/9	1892	ostatní plocha	79 280,00
Celkem			5 199 432,40

6. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek k 31. 12. 2016 v Kč.

Především se jedná o projekty, stavební povolení, studie a nedokončený dlouhodobý majetek

odkup pozemky Lesy ČR	25 009,00
herní sestava hřiště antuka	222 398,00
veřejné osvětlení	41 792,00
hřiště Šachov	126 573,00
zastávky BUS	193 600,00
cyklostezka Borohrádek - Zámlyní	67 800,00
projekt venkovní učebna	33 000,00
sokolovna revitalizace	477 950,00
sokolovna studie	39 964,00
veřejné osvětlení	3 379,80
rekonstrukce administrativní budovy ŽPSV	111 300,00
soubor vánočního osvětlení	43 669,00
projekt stavba ochranných hrází	98 770,00
ulice Havlíčkova	114 103,00
investiční záměr pro Základní školu	95 200,00
projekt úpravy CZŠ	254 780,00
ulice Jiřího z Poděbrad	44 681,00
lokalita Západní louka,	5 807 225,97
revitalizace středu města Borohrádek	393 950,00
úpravy půd vestavba, úprava učeben	333 990,00
cyklostezka Borohrádek - Šachov	206 640,00
rekonstrukce ZŠ	17 850,00
Celkem	8 874 624,77

7. Významné opravy a služby

Významná oprava byla výměna oken a dveří včetně oprav schodů před vchodem v místním kině ve výši 204 000 Kč. V roce 2016 město investovalo do oprav chodníků 245 000 Kč. Další větší položkou byla záloha na přeložku VN v lokalitě Západní louka ve výši 700 000 Kč.

8. Hospodářský výsledek

Náklady celkem 29 206 796,90 Kč
 Výnosy celkem 36 841 433,94 Kč
 Celkem hospodářský výsledek 7 634 637,04 Kč

9. Návrh na usnesení

ZM schvaluje převod výsledku hospodaření za rok 2016 ve výši 7 634 637,04 Kč z účtu 496. Výsledek hospodaření běžného účetního roku, který přechází roční účetní závěrkou na účet 431 Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení na účet 432 nerozdělený zisk.