

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA 2018

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. 2018

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: Josef Moravec, JUDr.

Zastupitelé: Adamcová Hana
Černá Marie
Hemelík Radek
Kašpar Libor
Moravec Josef, JUDr.
Palhoun Miroslav, Ing.
Příbyl Michal, Mgr.
Příbylová Iva, Mgr.
Sazima Tomáš
Šturm Jaroslav
Vašíček Jindřich, Mgr.
Vejr Luděk
Zaujec Pavel

Počet členů ZM: 15

Počet členů RM: 5

Rada města: Moravec Martin, Mgr., Moravec Josef, JUDr., Příbylová Iva, Mgr.,
Zaujec Pavel, Vašíček Jindřich, Mgr.

Kontrolní výbor

Předseda: Palhoun Miroslav, Ing
Členové: Provazníková Eva, Šrámek Miroslav

Finanční výbor

Předseda: Zaujec Pavel
Členové: Vašíček Jindřich Mgr., Luděk Vejr

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 2018

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. Doplnující 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	10 876 086,10 Kč
Základní škola T.G.M Borohrádek budova ve výpůjčce a svěřený majetek	25 512 776,87 Kč
Majetek svěřený k hospodaření DSO Tichá Orlice 2013(kanalizace)	51 791 320,00 Kč
Ocenění lesních porostů	100 004 904,00 Kč

účet 932 je podrozvahový účet, kde je zachycen nedoplatek ze smlouvy budoucí na odkup bytů bytovka č. p. 573 .

účet 955 je podrozvahový účet, kde zachycena dotace z Euroregionu Glacensis.

Významné pohledávky:

- z obchodního styku 27 498 Kč (účet 311)
- pronájem nebytových prostor 9 147 Kč (účet 311)
- nedoplatky z vyúčtování služeb bytů 34 124 Kč (účet 311)
- pronájem bytů 27 379 Kč (účet 311)
- zálohy na elektrickou energii, dodávky tepla, zálohy do Společenství vlastníků bytů čp. 554 celkem 954 214,99 Kč (účet 314)
- nevyúčtované služby byty a dobropisy , přefakturace 128 946,50 (účet 377)
- místní poplatky (poplatky za TKO a poplatek ze psů), poplatky za pokuty z přestupkové komise v celkové hodnotě 261481,61 Kč (účet 315)
- za dotaci z úřadu práce (prosinec 2018) 83 735 Kč (účet 346)

Významné závazky:

- nesplacené úvěry 1 745 000 Kč (účet 451)
- zálohy z prodeje bytů bytovka čp. 573 (smlouvy budoucí) včetně předplaceného nájemné 8 393 156,70 Kč (účet 455)
- zálohy na dotace dlouhodobé nevyúčtované 280 000 Kč (účet 472)
- dodavatelé - faktury k úhradě v roce 2019 499 279,58 Kč (účet 321)
- přijaté zálohy na služby byty od nájemců 559 917 Kč (účet 324)
- daň z přidané hodnoty za IV. čtvrtletí roku 2018 259 999 Kč úhrada v roce 2019 (účet 343)
- zálohy na dotace ve výši 450 000 Kč nevyúčtované a vratky vyúčtování voleb do zastupitelstev obcí a prezidentských voleb vráceno v lednu 2019 celkem 480 683,22 Kč
- dohadné účty pasivní - náklady na spotřebu elektrické energie, dodávku tepla, a zálohy na přeložku vedení VN (odhad za 2018 dle záloh) a daň právnických osob za obec (předběžně vypočítaná) celkem 1087 065 Kč (účet 389)
- zálohy z pokladny, zákonné exekuce, účet opatrovníků 95 933,19 Kč (účet 378)

4. Přírůstky a úbytky majetku dlouhodobého majetku k 31. 12. 2018

Účet 021	Kč
chodník včetně veřejného osvětlení k Hornímu Jelení	807 277,26
chodník Havlíčkova II. etapa včetně vjezdů Tylova ulice	641 594,60
oplocení hřiště Mateřská škola	69 068,00
technické zhodnocení budovy sokolovny osvětlení	147 169,00
rekonstrukce VO Bělídlo	524 881,80
závora bývalý areál ŽPSV	48 448,00
technické zhodnocení administrativní budovy ŽPSV	45 629,70
bezbariérový přístup budova Měu	1 510 746,35
technické zhodnocení budovy úřadu zasedací místnost	74 761,89
altán park	239 580,00
studna park	144 162,40
Celkem	4 253 319,00

Účet 022	Kč
dopravní automobil Pečovatelka	315 400,00
dopravní automobil Hasiči	1 131 491,72
svolávací systém Hasiči	42 229,00
kamerový systém	209 104,94
Server úřad	434 611,00
Termokamera hasiči- dar Serafin Campestrini s.r.o Borohrádek	189 246,79
Celkem	2 340 083,45

5. Seznam pozemků určených k prodeji schválené záměry k 31. 12. 2018

p.č.	m 2	text	Kč
666/13	1018	zahrada	8 144,00
975/5	385	zahrada	14 630,00
568/20	160	zahrada	80 000,00
295/2	1168	trvalý travnatý porost	17 520,00
137-	12	zastavěná plocha a nádvoří	2 400,00
298-	375	zastavěná plocha a nádvoří	36 000,00
666/2	886	ostatní plocha	8 860,00
987/9	1892	ostatní plocha	79 280,00
959/1	17	ostatní plocha	3 400,00

6. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek k 31. 12. 2018 v Kč.

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

Nedokončený majetek účet 042	Kč
odkanalizování Šachov	104 060,00
Jiráskova ulice	100 914,00
chodník Šachov	46 464,00
technické zhodnocení hasičského auta TATRA 815	412 882,00
veřejné osvětlení Ke Hvězdě	41 792,00
hřiště Šachov	126 573,00
ulice Partyzána Petra	209 080,00
rekonstrukce Círekvní škola	121 000,00
autobusová zastávka	193 600,00
projekt venkovní učebna Základní škola	33 000,00
projekt revitalizace sokolovny	517 914,00
rekonstrukce ŽPSV administrativní budova	111 300,00
projekt ochrany hrází	98 770,00
investiční záměr pro Základní školu	95 200,00
projekt úpravy CZŠ, nástavba	254 780,00
projekční práce místní komunikace Jiřího z Pod.	44 681,00
výstavba Za statkem	196 360,00
projekt a aktualizace-střed města	393 950,00
úpravy půd vestavba, úprava učeben ZŠ	333 990,00
cyklostezka Borohrádek-Šachov	206 640,00
cyklostezka Borohrádek- Zámlyní	67 800,00
rekonstrukce ZŠ-bezbariérový přístup	17 850,00
Celkem	3 728 600,00

7. Významné opravy a služby

Významná opravy byly v bytech včetně výměny oken ve výši 208 000 Kč. Výměna oken v budově pošty a technických služeb ve výši 139 000 Kč, výměna oken v sokolovně ve výši 427 900 Kč. V roce 2018 město investovalo do opravy komunikací- Nerudova ulice a ulice 5. května ve výši 304 000 Kč, oprava chodníků v Nádražní ulici 256 000 Kč, oprava komunikace u Církvní školy 40 000 Kč Další větší položkou byly opravy a výměny veřejného osvětlení ve výši 777 000 Kč.

8. Hospodářský výsledek

Náklady celkem 32 602 501,57 Kč
 Výnosy celkem 42 679 834,06 Kč
 Celkem hospodářský výsledek 10 077 332,49 Kč

9. Návrh na usnesení

ZM schvaluje převod výsledku hospodaření za rok 2018 ve výši 10 077 332,49 Kč Kč.
 Výsledek hospodaření běžného účetního roku, který přechází roční účetní závěrkou na účet 431 z účtu výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení na účet 432 nerozdělený zisk.

Vypracovala: Kapuciánová Lenka- vedoucí finančního odboru