

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA 2019

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

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. 2019

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 2019 a končící dnem 31. 12. 2019.

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 výsledku hospodaření za rok 2019

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	2 521 614,50 Kč
Základní škola T.G.M Borohrádek budova ve výpůjčce a svěřený majetek	11 213 506,06 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 .

Významné pohledávky:

- z obchodního styku 53 627,13 Kč (účet 311)
- pronájem nebytových prostor 37 356 Kč (účet 311)
- nedoplatky z vyúčtování služeb bytů 25 949 Kč (účet 311)
- pronájem bytů 21 713 Kč (účet 311)
- zálohy na elektrickou energii, dodávky tepla, zálohy do Společenství vlastníků bytů čp. 554 celkem 1 690 324,84 Kč (účet 314)
- nevyúčtované služby byty a dobropisy , přefakturace 234 199,25 (účet 377)
- místní poplatky (poplatky za TKO a poplatek ze psů), poplatky za pokuty z přestupkové komise v celkové hodnotě 291 494,74 Kč (účet 315)
- za dotací z úřadu práce (prosinec 2019) 52 000 Kč (účet 346)

Významné závazky:

- nesplacené úvěry 0 Kč (účet 451)
- zálohy z prodeje bytů bytovka čp. 573 (smlouvy budoucí) včetně předplaceného nájemné 8 393 361,70 Kč (účet 455)
- fond bytový Společenství vlastníků bytů čp. 554 (2 byty) 100 169,27 (účet 469)
- zálohy na dotace dlouhodobé nevyúčtované 0 Kč (účet 472)
- dodavatelé - faktury k úhradě v roce 2020 863 742,24 Kč (účet 321)
- přijaté zálohy na služby byty od nájemců 605 328 Kč (účet 324)
- daň z přidané hodnoty za IV. čtvrtletí roku 2019 336 194 Kč úhrada v roce 2020 (účet 343)
- vratka z vyúčtování voleb do Evropského parlamentu vráceno v lednu 2020 18 866,04 Kč

- dohadné účty pasivní - náklady na spotřebu elektrické energie, dodávku tepla, a zálohy na přeložku vedení VN (odhad za 2019 dle záloh) 636 800 Kč a daň právnických osob za obec 476 000 Kč (předběžně vypočítaná) celkem 1 112 800 Kč (účet 389)
- zálohy z pokladny, zákonné exekuce, účet opatrovníků 27 856,36 Kč (účet 378)

4. Přírůstky k 31. 12. 2019

Účet 021	Kč
Rekonstrukce chodníku 5. května a opěrná zeď	872 164,53
Oplocení u MěÚ	76 880,29
Cesta a parkoviště u hřbitova	727 471,00
Chodník u antukového hřiště	164 607,92
Chodník u hřbitova	68 608,41
Veřejné osvětlení u hřbitova	17 584,05
Chodník Husova ulice zadní část	321 077,40
Rekonstrukce chodníků Smetanova a Družstevní ulice	725 180,00
Oddělovací stěna Církevní škola	58 080,00
Solární svítidla náměstí	48 628,00
Celkem	3 080 281,60

Účet 022	Kč
Klimatizace budova úřadu	62 964,00
Doplnění kamerového systému	145 024,25
Kopírovací stroj Minolta	93 324,88
Zabezpečovací zařízení budov	104 221,00
Technické zhodnocení auta TATRA 815	482 266,40
Automobil Octavia	150 800,00
Technické zhodnocení serveru	103 291,39
Celkem	1 141 891,92

5. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek k 31. 12. 2019 v Kč.

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

Nedokončený majetek účet 042	Kč
Rekonstrukce Starý písňík	492 652,00
Odkanalizování Šachov	104 060,00
Jiráskova ulice	119 064,00
Chodník Šachov	46 464,00
Projekt Velinský potok	2 000,00
Veřejné osvětlení Ke Hvězdě	41 792,00
Hřiště Šachov	126 573,00

Rekonstrukce Partyzána Petra	209 080,00
Sportoviště Základní škola TGM	82 280,00
Projekt venkovní učebna Základní škola TGM	33 000,00
Projekt revitalizace sokolovny	517 914,00
Rekonstrukce ŽPSV administrativní budova	111 300,00
Rekonstrukce obřadní síně	233 848,00
Projekční práce místní komunikace Jiřího z Pod.	108 811,00
Výstavba Za statkem	196 360,00
Cyklostezka Borohrádek-Šachov	206 640,00
Celkem	2 631 838,00

6. Významné opravy a služby

Významná opravy

- opravy v bytech 38 000 Kč
- opravy zdravotní středisko 25 000 Kč
- oprava chodníku Nádražní ulice I.část 470 000 Kč
- výměna osvětlení v budově mateřské školy 92 000 Kč
- oprava technické služby - vysokozdvizný vozík 49 000 Kč, opravy malotraktorů 191000 Kč
- výměna osvětlení v budově ZŠ TGM 90 000 Kč
- oprava parket sál sokolovna 240 000 Kč
- opravy veřejného osvětlení 596 000 Kč
- výměna zadních dveří v budově MěÚ 44 000 Kč
- oprava dešťové kanalizace u hřbitova 144 000 Kč
- výměna oken v budově MěÚ 580 000 Kč

7. Hospodářský výsledek

Náklady celkem 36 004 863,62 Kč
 Výnosy celkem 44 596 387,32 Kč
 Celkem hospodářský výsledek 8 591 523,70 Kč

8. Návrh na usnesení

ZM schvaluje převod výsledku hospodaření za rok 2019 ve výši **8 591 523,70 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