

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. 2015

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 1.12.20009

Rozvahový den:- 31. 12. 2015

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, Ing., Palhoun Miroslav, Ing.

Finanční výbor

Předseda: Moravec Josef, JUDr.

Členové: Vašíček Jindřich Mgr., Zaujec Pavel

Město je členem dobrovolného svazku obcí:

DSO Tichá Orlice

DSO Poorlicko

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 2015 a končící dnem 31. 12. 2015.

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 2015

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	10 224 003,17 Kč
Základní škola ZGM Borohrádek budova ve výpůjčce a svěřený majetek	27 362 258,98 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.

Významné pohledávky:

- z obchodního styku 77 126,54 Kč (účet 311)
- pronájem nebytových prostor a pronájmů kotelny 127 994 Kč (účet 311)
- pokuty 11 000 Kč (účet 311)
- nedoplatky z vyúčtování služeb bytů 22 061 Kč (účet311)
- pronájem bytů 36 731 Kč (účet 311)
- zálohy na elektrickou energii, dodávky tepla, zálohy do Společenství vlastníků bytů čp. 554 celkem 879 021 Kč (účet 314)
- nevyúčtované služby byty a dobropisy 135 076 (účet 377)
- místní poplatky (poplatky za TKO a poplatek ze psů) celkem 242 337 Kč (účet 315)
- za dotací z úřadu práce (prosinec 2015) 123 805 Kč (účet346)
- poskytnutá dotace (nevyúčtovaná) TJ Lokomotiva Borohrádek - nákup autobusu (účet 373)
- Dohadné účty aktivní na zálohy na dotace „Nakládání s Bioodpadem“ ve výši 1 564 239,38 Kč a dotace „Revitalizace zeleně“ ve výši 751 568,25 Kč u příjmu těchto dotací není závěrečná zpráva (účet 388)

Významné závazky:

- nesplacené úvěry 11 580 000 Kč (účet 451)
- zálohy z prodeje bytů bytovka čp. 573 (smlouvy budoucí) 8 400 784,70 Kč (účet 455)
- přijaté zálohy na dotace „Nakládání s Bioodpadem“ ve výši 1 564 239,38 Kč a dotace „Revitalizace zeleně“ ve výši 751 568,25 Kč .Přijaté dotace nemají závěrečné zprávy (účet 472)
- dodavatelé - faktury k úhradě v roce 2016 251 291,14 Kč (účet 321)
- daň z přidané hodnoty- úhrada v roce 2016 (účet 343)
- Vyúčtování tepla za rok 2015 - platba v roce 2016 (účet 383)
- dohadné účty pasivní - náklady na spotřebu el. energie (odhad za 2015 dle záloh) a daň právnických osob za obec (předběžně vypočítaná) celkem 726 816 Kč (účet 389)
- přijaté zálohy na služby byty od nájemců 526 950 Kč (účet 324)

4. Přírůstky a úbytky majetku dlouhodobého majetku k 31. 12. 2015

Účet 022	přírůstky
447 700,00 Kč	kontejnery a technika na tříděný odpad dotace Krajský úřad Královéhradecký kraj
75 018,00 Kč	kopírovací stroj Minolta
1 161 392,80 Kč	kompostéry kontejnery dotace na bioodpad SFŽP
590 687,16 Kč	štěpkovač dotace na bioodpad SFŽP
2 274 798,00 Kč	Celkem
Účet 022	úbytky
10 195,00 Kč	motorová pila ruční - vyřazeno neopravitelné
Účet 021	přírůstky
42 370,00 Kč	veřejné osvětlení chodníků u pečovatelských domů
239 284,95 Kč	technické zhodnocení byt správce sokolovna
248 841,00Kč	cesty park u MěU
523 235,72 Kč	Celkem
Účet 019	přírůstky
139 392,00 Kč	Pasporthy

5. Seznam pozemků určených k prodeji schválené záměry

seznam pozemků určených k prodeji účet 036 k 31. 12. 2015					
666/13	1018	zahrada	8 144,00	přeceněno	d. 92042 2012
83/1	251	zahrada	9 538,00	záměr prodeje 27. 4. 2015	
975/5	385	zahrada	14 630,00	nepřeceněn	
účet 036	50		32 312,00		
*60 -Šachov	10	zastavěná plocha (přec.10m2)	800	přeceněno	d.92007 2012
137-	12	zastavěná plocha a nádvoří	2 400,00	přeceněno	d.92003 2014
929	185	zastavěná plocha a nádvoří	37 000,00	stejná cena 2012	
283/2-	377	zastavěná plocha a nádvoří	36 192,00	záměr prodeje 9. 3.2015 nepřeceněn	
612/2-	359	zastavěná plocha a nádvoří	34 464,00		
651-	202	zastavěná plocha a nádvoří	19 392,00		
652-	195	zastavěná plocha a nádvoří	18 720,00		
558/2-	333	zastavěná plocha a nádvoří	31 968,00		
630/1-	202	zastavěná plocha a nádvoří	19 392,00	záměr prodeje 27. 4.2015 nepřeceněn	
298-	375	zastavěná plocha a nádvoří	36 000,00		
účet 036	60		236 328,00		
917/4	202	trvalý travní porost	1 100,00	přeceněn	d. 92015 2014
účet 036	52				
625/1	971	ostatní plocha	9 710,00	přeceněno	d. 92004 2014
666/2	886	ostatní plocha	8 860,00	stejná 2012	
účet 036	80		18 570,00		
Celkem	36		288 310,00		

6. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek k 31. 12. 2015 v Kč.

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

<i>areál ŽPSV analýza rizik</i>	113 740,00
<i>hřiště Šachov</i>	126 573,00
<i>zastávky BUS</i>	193 600,00
<i>cyklostezka Borohrádek - Zámlýní B</i>	67 800,00
<i>projekt venkovní učebna</i>	33 000,00
<i>sokolovna revitalizace</i>	477 950,00
<i>sokolovna studie</i>	39 964,00
<i>veřejné osvětlení</i>	3 379,80
<i>rekonstrukce administrativní budovy ŽPSV</i>	111 300,00
<i>sběrné místo ŽPSV</i>	21 050,00
<i>projekt stavba ochranných hrází</i>	98 770,00
<i>ulice Havlíčkova</i>	114 103,00
<i>investiční záměr pro Základní školu</i>	95 200,00
<i>projekt úpravy CZŠ</i>	254 780,00
<i>ulice Jiřího z Poděbrad</i>	44 681,00
<i>projekční práce Západní louka, revitalizace středu města Borohrádek</i>	872 408,00
<i>úpravy půd vestavba, úprava učeben</i>	214 200,00
<i>cyklostezka Borohrádek - Šachov</i>	206 640,00
<i>rekonstrukce ZŠ</i>	17 850,00
Celkem	3 500 938,80

7. Významné opravy a služby

Výměna osvětlení v Základní škole T. G. Masaryka Borohrádek 98 791,00 Kč.

Oprava střechy v kině 74 734 Kč.

Opravy stropu v sokolovně a úpravy a opravy sokolovny 1 200 000 Kč (Dotace Královehradecký kraj).

Služby v rámci dotace „Revitalizace zeleně ve městě Borohrádek“ 1 152 133,23 Kč

8. Hospodářský výsledek

Náklady celkem 27 117 507,32 Kč

Výnosy celkem 35 219 056,76 Kč

Celkem hospodářský výsledek 8 101 549,44 Kč

9. Návrh na usnesení

ZM schvaluje převod výsledku hospodaření za rok 2015 ve výši 8 101 549,44 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.