

Podklad pro jednání ZM číslo 13

Termín jednání:

12.06.2013

Číslo bodu:

11

Název

Schválení roční účetní závěrky za rok 2012

Popis

Novela zákona o účetnictví, vyhlášená ve Sbírce zákonů č. 239/2012, stanoví povinnost poprvé za rok 2012 schvalovat účetní závěrku. Schválení závěrky je v kompetenci ZM. Prováděcí vyhláška, která stanoví postup a způsob schvalování dosud nebyla vydána. Proto je předkládána účetní závěrka v rozsahu doporučeném JmK.

Hospodaření města je vedle vývoje plnění a čerpání rozpočtu hodnoceno standardním vyčíslením hospodářského výsledku. Výsledek hospodaření běžného účetního období v roce 2012 činil 9 932 401,19 Kč a byl zúčtován na účet 431–Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení.

Meziročně došlo k poměrně výraznému snížení zisku (- 14 760 tis. Kč) při snížení výnosů o 1 793 tis. Kč a nárůstu nákladů o 12 967 tis. Kč. Příčinou je změna legislativy a z toho plynoucí významné metodické změny - účtování o tvorbě odpisů (18 348 tis. Kč) a o tvorbě opravných položek (1 367 tis. Kč). Pokles výnosů je dán snížením výnosů z transferů o 4 317 tis. Kč.

K posouzení roční závěrky jsou předkládány:

Příloha č. 1 – Rozvaha

Příloha č. 2 – Výkaz zisku a ztráty za rok 2012

Příloha č. 3 – Příloha závěrky dle vyhl. 410/2009 Sb.

Příloha č. 4 – Inventarizační zpráva

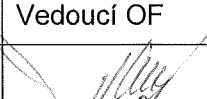
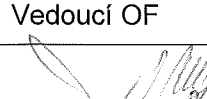

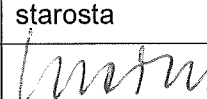
Kompletní účetní závěrka je k nahlédnutí na finančním odboru MěÚ.

Návrh usnesení:

ZM schvaluje účetní závěrku sestavenou k 31.12. 2012 **bez výhrad**.

ZM schvaluje zúčtování výsledku hospodaření za rok 2012, tj. zisku ve výši 9 932 401,19 Kč, ve prospěch účtu 432 - Nerozdělený zisk minulých let

Odpovědné osoby

	Zpracovatel	Vedoucí odboru	Právní garant	Předkladatel
Jméno	Ing. Pavel Slaný	Ing. Pavel Slaný	Ing. Pavel Slaný	Ing.arch. Jaroslav Kláška
Funkce	Vedoucí OF	Vedoucí OF	Vedoucí OF	starosta
Podpis				

**Inventarizace majetku a závazků včetně pohledávek****INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2012****město Šlapanice**

IČ: 00282651

Datum zpracování: 31.1.2013

1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb. a směrnice k inventarizaci majetku, závazků a pohledávek.

Inventarizační činnosti:**1.1. Plán inventur**

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a směrnicí k Inventarizaci majetku, závazků a pohledávek. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizačních komisí byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly.

Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Koordinace inventur s jinými osobami proběhla.

Termíny prvotních i rozdílových inventur byly dodrženy.

Všech inventur se zúčastnily osoby odpovědné za příslušný majetek a závazky.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v budově městského úřadu ve dnech od 25.10.2012 do 31.10.2012. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou. Členové IK, kteří se nemohli zúčastnit, potvrdili seznámení se s obsahem školení elektronickou poštou. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

1.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

1.4. Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur, k informačním tokům: Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

2. Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovaných rozdílech:**Zjištěné inventarizační rozdíly:**

- Na účtu 031 0501 byl zjištěn inventarizační rozdíl 11.600 Kč. Jedná se o částku 6.800 Kč za pozemek p. č. 3362/1, který kupuje město Šlapanice od pana Ing. Holoubka a paní Komnacké. Návrh na vklad podán 13.12.2012. Dále se jedná o pozemek p. č. 3362/53 v hodnotě 4.800 Kč, který kupuje město od paní Lazarové a Petrasové. Zde byl podán návrh na vklad dne 14.12.2012. Z tohoto důvodu nebyl



Inventarizace majetku a závazků včetně pohledávek

vklad do 31.12.2012 na katastrálním úřadu proveden. Vklad bude proveden v roce 2013, tím se rozdíl na účtu 031 0501 vyrovná.

Za Ústřední inventarizační komisi:

Ve Šlapanicích dne 31.1.2013

Předseda: Pavel Horák

Členové: Ing. Václav Hrabálek

Jindřiška Jedličková

Petra Krátká

Ing. Anna Havlíčková

Přílohy: Seznam inventurních soupisů a dodatečných inventurních soupisů

Příloha č. 6: Seznam inventurních soupisů - inventarizační položky hmotného majetku

Inv. soupis č.	Obsahuje účty (přílohy inv. soupisů)	TEXT	Dodatečný inventurní soupis č.
1	013 0001	Software	1
	073 0001	Oprávky k software	
	018 0001	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	
	078 0001	Oprávky k drobnému DNHM	
	019 0001	Územní plán	
	019 0002	Lesní hospodářské osnovy	
	019 0003	ISO	
	079 0001	Oprávky k ostatnímu DNHM	
2	021 0101	Bytové domy a bytové jednotky	2
	021 0201	Budovy pro služby obyvatelstvu	
	021 0301	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	
	021 0401	Komunikace a veřejné osvětlení	
	021 0501	Jiné inženýrské sítě	
	021 0601	Ostatní stavby	
	081 0001	Oprávky ke stavbám	
3	022 0030	Energetické a hnací stroje a zařízení	3
	022 0040	Pracovní stroje a zařízení	
	022 0050	Přístroje a zvláštní technická zařízení	
	022 0060	Dopravní prostředky	
	022 0070	Inventář	
	082 XXXX	Oprávky k sam. movitým věcem a soub.	
4	028 0001	Drobný dlouhodobý majetek kromě DDP	4
	028 0060	Drobné dopravní prostředky	
	088 0001	Oprávky k drobnému DHM	
5	029 0001	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	5
	089 0001	Oprávky k ostatnímu DHM	
6	031 0101	Stavební pozemky	
	031 0201	Lesní pozemky	
	031 0301	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	
	031 0401	Zastavěná plocha	
	031 0501	Ostatní pozemky	
	031 0502	Ostatní pozemky s věcným břemenem	
7	032 0001	Kulturní předměty	7
8	041 0001	Pořízení ost. nehm. majetku	8
	041 0002	ISO	
	041 0003	Projekty	
9	042 0001	Pořízení staveb	9
	042 0002	Poř. sam. mov. věcí a souborů	
	042 0031	Pozemky	
	042 0011	Byty a bytové budovy	
	042 0012	Nebytové budovy	
	042 0013	Technická rekultivace	
	042 0019	Ostatní stavby	
	042 0021	Dopravní prostředky	
	042 0022	Stroje, přístroje, zařízení, inventář a sobory mov. vě	

	042 0039	Kulturní předměty ostatní	
	042 0095	Technické zhodnocení DHM §14 odst.7 vyhl.410/2009	
	042 0099	Jiný nedokončený DHM	
10	901 0001	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	10
11	902 0001	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	11
12	903 0301	Majetek předaný PO MŠ Zahrádka	12
	903 0302	Majetek předaný PO MŠ Hvězdička	
	903 0303	Majetek předaný PO ZŠ Šlapanice	
	903 0304	Majetek předaný PO ZŠ Šlapanice - soubor vyb.	
	903 0305	Majetek předaný PO Zahrádka - MŠ Brněnská pole	
13	966 0301	Půjčený majetek od MV, Praha	13
14	968 0301	Majetek od Ministerstva dopravy	14
15	968 0302	Majetek z MPSV	15
16	043 XXXX	Požiz. dlouhodobý finanční majetek	
17	044 0101	Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhodob.nehm. ma	
	045 0100	Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.hm.majetku	
	045 0101	TZh Budovy	
	045 0102	TZh Výpočetní technika	
	045 0103	TZh Ostatní	
18	051 0001	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	
	052 0001	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	
	06X XXXX	Dlouhodobý finanční majetek	
19	11X XXXX	Materiál	
20	13X XXXX	Zboží	
21	15X XXXX	Opravné položky k dlouhodobému nehmotnému majetku	
22	16X XXXX	Opravné položky k dlouhodobému hmotnému majetku	
23	17X 0000	Opravné položky k dlouhodobému	
24	18X XXXX	Opravné položky k zásobám	
	19X 0000	Opravné položky k pohledávkám	
25	231 XXXX	Základní běžný účet územních samosprávných celků	
26	236 XXXX	Běžné účty fondů územních samosprávných celků	
27	24X XXXX	Ostatní bankovní účty	
28	251 0001	Majetkové cenné papíry k obchodování	
29	253 0001	Dluhové cenné papíry k obchodování	
30	256 0001	Jiné cenné papíry	
31	261 XXXX	Pokladna	
32	261 0111	Pokladna Šlapanice	
	261 0121	Pokladna Brno I	
	261 0122	Pokladna Brno II	
	261 0611	Pokladna SF Šlapanice	
	261 0621	Pokladna SF Brno I	
	261 0622	Pokladna SF Brno II	
	261 0900	Pokladna celkem	
	262 XXXX	Peníze na cestě	
33	263 XXXX	Ceniny	
34	311 XXXX	Odběratelé	
35	314 XXXX	Krátkodobé poskytnuté zálohy	
36	315 XXXX	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	
37	316 XXXX	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	
38	321 XXXX	Dodavatelé	
39	324 XXXX	Přijaté krátkodobé zálohy	
40	325 0001	Odvod poplatku podle § 37e (zákon o odpadech)	

41	325 0002	Odvod státního občanství	
42	325 0003	DS - opětovné přístupové údaje	
43	33X XXXX	Zúčtovací vztahy se zam. a institucemi	
44	341 0300	Daň z příjmu obce	
45	342 03XX	Ostatní přímé daně	
46	343 XXXX	DPH	
47	345 XXXX	Jiné daně a poplatky	
48	346 XXXX	Pohledávky za ústředními rozpočty	
49	347 XXXX	Závazky k ústředním rozpočtům	
50	348 XXXX	Pohledávky za územními rozpočty	
51	349 XXXX	Závazky k územním rozpočtům - vlastní PO	
52	368 0001	Závazek k účtu 069/0001	
53	371 0001	Krátkodobé pohl. z nástrojů spolufin.ze zahraničí	
54	373 XXXX	Poskytnuté zálohy na transfery	
55	374 XXXX	Přijaté zálohy na transfery	
56	377 XXXX	Ostatní krátkodobé pohledávky	
57	378 XXXX	Ostatní krátkodobé závazky	
58	38X XXXX	Přechodné účty aktiv a pasiv	
59	39X XXXX	Vnitřní zúčtování a vyrovnávací účty	
60	401 XXXX	Jmění účetní jednotky	
61	403 XXXX	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	
62	404 XXXX	Agregované příjmy a výdaje minulých let	
63	406 XXXX	Oceňovací rozdíly při změně metody	
64	407 XXXX	Jiné oceňovací rozdíly	
65	408 XXXX	Opravy chyb minulých období	
66	419 XXXX	Ostatní fondy	
67	43X XXXX	Výsledky hospodaření	
68	45X XXXX	Dlouhodobé závazky	
69	46X XXXX	Dlouhodobé pohledávky	
70	47X XXXX	Dlouhodobé zálohy na transfery	
71	734 0010	Pomocný účet DPH	
72	790 0002	Ocenění DHM určeného k prodeji	
73	790 0099	Uzavírací účet pro proúčtované transakce	
74	490 XXXX	Závěrkové účty a zvláštní zúčtování	
75	911 0101	Odepsané pohledávky do 20 tis. Kč	
76	911 0102	Odepsané pohledávky nad 20 tis. Kč	
	911 0103	Pohledávky za organizací v likvidaci	
	911 0104	Pohledávka za Velkomoravskou bankou	
	942 XXXX	Krátkodobé podm. pohl. ve vztahu k jiným zdr.	
	943 0801	Dl.podm.pohl. ve vztahu k jiným zdrojům návratné	
77	949 XXXX	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	
78	974 XXXX	Příspěvky Svazku do roku 2016	
79	986 XXXX	Ručení "Svazku Šlapanicko" na úvěr	
80	999 XXXX	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	
81	966 0302	Půjčený majetek od Ekocom	