



Podklad pro jednání ZM číslo 19

Termín jednání:

25.06.2014

Číslo bodu:

7

Název

Schválení roční účetní závěrky za rok 2013

Popis

Novela zákona o účetnictví, vyhlášená ve Sbírce zákonů č. 239/2012, stanoví povinnost poprvé za rok 2012 schvalovat účetní závěrku. Dnem 1.8.2013 nabyla účinnosti vyhláška č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek. Tato vyhláška stanoví mimo jiné organizaci a přípravu podkladů pro schvalování účetních závěrek ÚSC. Schválení závěrky je v kompetenci ZM.

V souladu s pověřením ZM prověřila pracovní skupina členů Finančního výboru účetní závěrku roku 2013 a na základě zhodnocení výsledku hospodaření, závěrů přezkumu hospodaření města za rok 2013 odborem kontrolním a právním JmKÚ a dokladů o roční účetní závěrce doporučila její schválení, protože nebylo zjištěno, že účetní závěrka města sestavená k rozvahovému dni 31.12.2013 neposkytuje věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace účetní jednotky. Z uvedeného důvodu RM doporučuje ZM roční závěrku schválit.

Návrh usnesení

ZM schvaluje roční účetní závěrku města Šlapanice sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2013.

Ukládá tajemníkovi MěÚ organizačně zajistit vyhotovení protokolu o schválení účetní závěrky a jeho odeslání do 30.6.2014 do centrálního systému účetních informací.

Přílohy:

Rozvaha k 31.12.2013

Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2013

Příloha účetní závěrky k 31.12.2013

Zápis pracovní skupiny FV z 20.5.2014

Odpovědné osoby

	Zpracovatel	Vedoucí odboru	Předkladatel
Jméno	Ing. Pavel Slaný	Ing. Pavel Slaný	Ing. arch. Jaroslav Klaška
Funkce	vedoucí OF	vedoucí OF	starosta
Podpis			

Rozvaha

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUTRŽNOSTI

Město Slapanice, Masarykovo náměstí 100/7, 664 51 Slapanice, 00282651
sestavěná k 31.12.2013

Číslo položky	Název položky	Synetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			1	2	3	4
AKTIVA CELKEM			BRUITO	BEZNE KOREKCE	NETTO	MINULÉ
A.			980 038 497,13	276 294 120,46	703 744 376,67	670 369 980,57
Staří aktiva			897 117 694,31	268 627 322,26	628 480 372,05	628 980 468,94
I.			19 906 033,04	10 993 675,27	8 912 357,77	8 040 325,30
1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje			012			
2. Software			013	6 866 981,07	1 878 871,03	3 222 642,70
3. Ocenitelná práva			014			
4. Povolenky na emise a preferenční limity			015			
5. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek			018	2 691 207,20	3 213 926,74	2 778 032,60
6. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek			019	4 649 413,74	3 819 560,00	2 039 650,00
7. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek			041	1 435 487,00		
8. Uspořádací účet technického zhodnocení dlouhodobého nehmotného majetku			044			
9. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek			051			
II.			859 275 750,83	257 363 646,99	601 912 103,84	601 016 910,29
1. Pozemky			031	47 777 406,32	47 777 406,32	48 938 849,65
2. Kulturní předměty			032	1 106 732,50	1 106 732,50	1 106 732,50
3. Stavby			021	710 561 606,23	218 826 747,29	505 509 190,94
4. Samostatné movité věci a soubory movitých věcí			022	24 667 488,60	10 544 513,06	14 722 033,28
5. Pestlejské celky tválých porostů			025			
6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek			028	27 992 386,64	27 992 386,64	
7. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			029			
8. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek			042			
9. Uspořádací účet technického zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku			045	47 170 130,54	47 170 130,54	32 743 103,92
10. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek			052			
III.			17 717 763,46	270 000,00	17 447 763,46	17 717 763,46
1. Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem			061	5 325 500,00	5 325 500,00	5 325 500,00
2. Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem			062	900 000,00	270 000,00	900 000,00
3. Dlouhodobé cenné papíry držené do splatnosti			063			
4. Dlouhodobé půjčky			067			
5. Termínované vklady dlouhodobé			068	7 500 000,00	7 500 000,00	7 500 000,00
6. Ostatní dlouhodobý finanční majetek			069	3 992 263,46	3 992 263,46	3 992 263,46
7. Porizovaný dlouhodobý finanční majetek			043			
8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek			053			
IV.			218 146,98		218 146,98	205 489,89
1. Dlouhodobé pohledávky			462			
2. Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé			464			
3. Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů			465			
4. Dlouhodobé poskytnuté zálohy			466	49 000,00	49 000,00	49 000,00
5. Dlouhodobé pohledávky z ručení			468			
6. Dlouhodobé pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí			469			
7. Ostatní dlouhodobé pohledávky			471	169 146,98	169 146,98	156 489,89
8. Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery			471			
E.			82 920 802,82	7 666 798,20	75 254 004,62	43 385 511,63
I.			142 893,70		142 893,70	156 749,42
1. Oběžná aktiva						
Zásoby						
1. Porfzenní materiálu			111			
2. Materiál na skladě			112	135 763,18	135 763,18	149 842,28
3. Materiál na cestě			119			
4. Nedokončená výroba			121			
5. Polotovary vlastní výroby			122			
6. Výrobky			123			
7. Porfzenní zboží			131			
8. Zboží na skladě			132	7 130,52	7 130,52	6 907,14
9. Zboží na cestě			138			
10. Ostatní zásoby			139			
II.			20 174 617,30	7 666 798,20	12 507 819,10	13 476 308,21
1. Odběratelé			311	538 566,27	126 030,30	692 432,00
2. Směnky k inkasu			312			
3. Pohledávky za eskontované cenné papíry			313			
4. Krátkodobé poskytnuté zálohy			314	1 834 292,00	1 834 292,00	1 467 569,00
5. Jiné pohledávky z hlavní činnosti			315	9 745 588,75	2 204 790,85	3 676 966,89
6. Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé			316			
7. Krátkodobé pohledávky z postoupených úvěrů			317			
8. Pohledávky z titulu daní a obodných dávek			318			

Rozvaha

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

Město Slapanice, Masarykovo náměstí 1007, 654 51 Slapanice, 00282651
sestavěné k 31.12.2013

9.	Pohledávky ze smlouvaných daní	319			
10.	Pohledávky za zaměstnanci	335			
11.	Zúčtování s institucemi sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	336	5 792,27	5 792,27	
12.	Daň z příjmu	341			
13.	Jiné přímé daně	342			
14.	Daň z přidané hodnoty	343			
15.	Jiné daně a poplatky	344			
16.	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346	854 479,18	854 479,18	474 600,00
17.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348			
18.	Pohledávky za účastníky sdružení	351			
19.	Krátkodobé pohledávky z ručení	361			
20.	Pevně termínové operace a opce	363			
21.	Pohledávky z finančního zajištění	365			
22.	Pohledávky z vydaných dluhopisů	367			
23.	Krátkodobé pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	371			
24.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na dotace	373	3 510,00	3 510,00	
25.	Náklady příštích období	381			
26.	Příjmy příštích období	385	226 162,00	226 162,00	1 971 374,42
27.	Dohadné účty aktivní	388	5 938 502,50	5 938 502,50	4 364 513,65
28.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	1 027 734,33	1 027 734,33	828 862,25
	Ill. Krátkodobý finanční majetek		62 603 291,82	62 603 291,82	29 752 454,00
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251			
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253			
3.	Jiné cenné papíry	256			
4.	Termínované vklady krátkodobé	244			
5.	Jiné běžné účty	245	7 418 575,49	7 418 575,49	5 105 314,58
9.	Běžný účet	241			
11.	Základní běžný účet územních samosprávných celků	231	55 055 945,32	55 055 945,32	24 520 179,49
12.	Běžné účty fondu územních samosprávných celků	236	128 771,01	128 771,01	126 959,93
15.	Cenný	263			
16.	Peníze na cestě	262			
17.	Pokladna	261			

Rozvaha

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ Soudržnosti

Město Slapanice, Masarykovo náměstí 100/7, 664 51 Slapanice, 00282651
sestavěná k 31.12.2013

Číslo položky	Název položky	Synetický účet	OBDOBÍ	
			1	2
PASIVA CELKEM			BEZNE	MINULE
C. Vlastní kapitál			703 744 376,67	670 365 980,57
C. 1. Jméni účetní jednotky a upravení položky			696 263 057,99	622 368 473,90
1. Jméni účetní jednotky			572 882 045,57	570 269 651,39
3. Doteče na pořizení dlouhodobého majetku			702 105 332,49	703 226 440,78
4. Kurzové rozdíly			111 245 705,27	107 533 629,40
5. Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody			240 595 680,30	240 595 680,30
6. Jméno oceňovací rozdíly			34 436,00	13 009,40
7. Opravy minulých období			92 252,11	92 252,11
II. Fondy účetní jednotky			128 841,01	124 929,93
6. Ostatní fondy			128 841,01	124 929,93
III. Výsledek hospodaření			83 282 171,41	51 973 892,58
1. Výsledek hospodaření běžného účetního období			31 278 278,83	9 932 401,19
2. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení			51 973 892,58	42 041 491,39
3. Nerozdělený zisk, neuhrazené stráda minulých let			47 481 318,58	47 997 506,67
D. Cizí zdroje				
I. Rezervy				
1. Rezervy			441	
II. Dlouhodobé závazky			26 802 648,05	28 571 319,55
1. Dlouhodobé úvěry			451	3 253 400,00
2. Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé			452	
3. Dlouhodobé závazky z vydaných dlouhopisů			453	
4. Dlouhodobé přijaté zálohy			455	22 628 740,00
5. Dlouhodobé závazky z ručení			456	
6. Dlouhodobé smlenky k úhradě			457	
7. Dlouhodobé závazky z nástrojů spoufiancovaných ze zahraničí			458	
8. Ostatní dlouhodobé závazky			459	1 561 319,65
9. Dlouhodobé přijaté zálohy na vratněy			472	1 127 859,90
III. Krátkodobé závazky			20 678 970,63	19 426 187,12
1. Krátkodobé úvěry			281	
2. Eskontované krátkodobé dlouhopisy (smlenky)			282	
3. Krátkodobé závazky z vydaných dlouhopisů			283	
4. Jiné krátkodobé pŮjčky			289	
5. Dodavatele			321	62 568,00
6. Smlenky k úhradě			322	
7. Krátkodobé přijaté zálohy			324	2 205 371,84
8. Závazky z obléané správy a kauci			325	179 000,00
9. Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé			326	
10. Přijaté zálohy daní			327	
11. Zaměstnanci			331	3 032 450,00
14. Jiné závazky vůči zaměstnancům			333	56 375,00
15. Zúčtování s institucemi sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění			336	1 709 638,00
16. Dan z příjmu			341	1 600 000,00
17. Jiné přímé daně			342	416 296,00
18. Dan z přidané hodnoty			343	1 282 136,78
19. Jiné daně a poplatky			344	
20. Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce			345	
21. Závazky k vybraným ústředním vládním institucím			347	1 155 650,02
22. Závazky k vybraným místním vládním institucím			349	
23. Závazky k účasníkům sdružení			352	
24. Krátkodobé závazky z ručení			362	
25. Pevné termínové operace a opce			363	
27. Závazky z finančního zajištění			366	
28. Závazky z upsaných nespáčených cenných papírů a podílů			368	600 000,00
29. Krátkodobé závazky z nástrojů spoufiancovaných ze zahraničí			372	
30. Krátkodobé přijaté zálohy na dotace			374	190 484,80
31. Vydaie příštích období			383	3 728 794,92
32. Výnosy příštích období			384	46 500,00
33. Dohadné účty pasivní			389	1 278 685,50
34. Ostatní krátkodobé závazky			378	3 134 723,77

Okamžik sestavení:

20.2.2014

Podpisový záznam:

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1 BEŽNÉ OBDOBÍ		2 HOSPODÁŘSKÁ ČINNOST		3 MINULÉ OBDOBÍ		4 HOSPODÁŘSKÁ ČINNOST	
			Hlavní činnost		Hospodářská činnost		Hlavní činnost		Hospodářská činnost	
B.	VÝNOSY CELKEM									
I.	Výnosy z činnosti		32 097 078,21				147 414 947,23			38 139 586,24
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601								
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	1 059 002,67				2 550 651,16			
3.	Výnosy z pronájmu	603	6 931 222,22				6 757 864,96			
4.	Výnosy z prodeje zboží	604	19 351,98				14 698,84			
5.	Výnosy ze správních poplatků	605	13 612 980,00				11 737 975,10			
6.	Výnosy z místních poplatků	606	4 768 583,00				7 487 721,50			
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609	505 859,89				758 797,68			
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641	34 000,00							
10.	Jiné pokuty a penále	642	1 801 600,00				3 882 058,00			
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643	2 600,00				9 800,00			
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644								
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645								
14.	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	646					828 700,00			
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647	203 701,00				271 909,00			
16.	Cerpání fondů	648								
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	3 158 177,45				3 839 410,00			
II.	Finanční výnosy		318 946,45				852 786,22			
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661								
2.	Úroky	662	182 986,01				273 380,33			
3.	Kurzové zisky	663								
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664	134 468,61				579 402,00			
5.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	665								
6.	Ostatní finanční výnosy	669	1 491,83				3,89			
IV.	Výnosy z transferů		54 874 576,57				50 989 048,41			
2.	Výnosy vzbíraných místních vládních institucí z transferů	672	54 874 576,57				50 989 048,41			
V.	Výnosy ze sdílených daní a poplatků		85 610 280,95				57 433 526,36			
1.	Výnosy ze sdílené daně z příjmu fyzických osob	681	17 180 223,79				13 344 074,83			
2.	Výnosy ze sdílené daně z příjmu právnických osob	682	15 948 289,22				12 966 856,85			
3.	Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty	684	30 990 716,28				23 575 104,00			
4.	Výnosy ze sdílených spotřebních daní	685								
5.	Výnosy ze sdílených majetkových daní	686	18 299 810,99				5 722 800,30			
6.	Výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků	688	3 191 240,67				1 824 690,38			
C.	VÝSLEDEK HOSPODÁŘENÍ									
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		32 987 768,83				11 411 971,19			
4.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		31 278 278,83				9 932 401,19			

Okamžik sestavení:

20.2.2014

Podpisový záznam:

Zápis pracovní skupiny Finančního výboru zřízené pro ověření účetní závěrky města Šlapanice za rok 2013.

Zastupitelstvo města (ZM) Šlapanice na svém 18. veřejném zasedání (dne 2.4. 2014) uložilo (v bodě 10) Finančnímu výboru ověřit účetní závěrku roku 2013 a připravit v termínu do 31.5. 2014 doporučení pro ZM pro schválení či neschválení roční závěrky města.

Za tímto účelem vznikla pracovní skupina (PS) ve složení: Mgr. Alexandra Peschlová, Libor Charvát a Ing. Petr Horák.

PS se setkala v termínech 23.4., 28.4. a 12.5. 2014 a těchto setkání se vždy zúčastnil i vedoucí odboru finančního Ing. Pavel Slaný.

Členové PS si vyžádali od vedoucího odboru finančního následující materiály, se kterými se následně seznámili:

- 1) Zpráva o přezkoumání hospodaření za rok 2013 města Šlapanice
- 2) Hlavní účetní knihu města Šlapanice k 31.12. 2013
- 3) Rozvahu města Šlapanice k 31.12. 2013
- 4) Výkaz zisků a ztráty města Šlapanice k 31.12. 2013
- 5) Přílohy k účetní závěrce města Šlapanice za rok 2013
- 6) Směrnice Schvalování účetních závěrek příspěvkových organizací města Šlapanice
- 7) Směrnice Nakupování
- 8) Směrnice Oběh účetních dokladů
- 9) Směrnice Účtování a účtový rozvrh 2013
- 10) Směrnice Pravidla finanční kontroly
- 11) Směrnice Řízení smluv
- 12) Směrnice Inventarizace majetku a pohledávek
- 13) Inventarizační zápisy dokladových inventur k 31.12. 2013
- 14) Zápis z kontroly inventarizace ZŠ Šlapanice k 31.12. 2013

PS skupina zkoumala zejména úplnost a průkaznost účetnictví tak jak to stanoví zákon. Byly prověřovány jednotlivé návaznosti (inventarizační zápis - hlavní kniha - výkazy). Jednotlivé inventarizační zápisy byly zkontrolovány a to zejména zda splňují veškeré náležitosti jak stanoví zákon o účetnictví. V této oblasti PS neshledala žádné závady.

Dále bylo ověřováno jaké směrnice (EKO oblast) město používá a zda podle nich v jednotlivých případech postupuje. V této části PS shledala nesrovnalost, kdy ve směrnici Pravidla finanční kontroly je zmínka o interním auditu, který však v rámci MÚ Šlapanice není nastaven. Tato zmínka bude dle Ing. Slaného odstraněna při revizi tohoto dokumentu.

Dále jsme vzali na vědomí, že byla přijata opatření k inventarizaci ZŠ Šlapanice k 31.12. 2013 - toto však nebylo přímo cílem našeho přezkumu.

Dále byly vzneseny dotazy na některé zůstatky účtů zejména - účetní skupiny 068 a 069. U účtu skupiny 068 se jedná o termínovaný vklad ve výši 7,5 mil. Kč u UniCredit bank (město „šetří“ tyto prostředky z důvodu opatrnosti - možná vratka záloh firmě CTP).

Skupina 069 - jedná se o pohledávku resp. cenné papíry Private Investors ve výši 3,9 mil. Kč - přihlášeno do konkursu.

Dále v rámci našich návštěv probíhala volná diskuse, při které členové PS, kladli vedoucímu finančního odboru různé dotazy ohledně účetnictví a obecně ekonomického fungování města Šlapanice. Můžeme konstatovat, že na všechny tyto dotazy nám byla dána uspokojivá odpověď.

Závěr:

Pracovní skupina prověřila účetní závěrku roku 2013 a doporučuje FV doporučit ZM schválení roční závěrky města Šlapanice za rok 2013.

Členové pracovní skupiny:

Mgr. Alexandra Peschlová

Libor Charvát

Ing. Petr Horák

Zápis vyhotovil: Ing. Petr Horák
Ve Šlapanicích dne 20.5. 2014