

MATERIÁL PRO RADU MĚSTA Č. 45

DNE: 1. 6. 2020

JEDNACÍ ČÍSLO: 697/2020/OF

NÁZEV:

Účetní závěrka města Žďáru nad Sázavou za rok 2019

ANOTACE: Doporučení zastupitelstvu města ke schválení účetní závěrky města Žďáru nad Sázavou za rok 2019; schválení ÚZ vyplývá ze zákona č. 128/2000 Sb., o obcích; zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a prováděcí vyhlášky k zákonu o účetnictví č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek (vyhláška naplňuje ust. § 4 odst. 8 písm. w) ZoÚ)

NÁVRH USNESENÍ:

RM po projednání doporučuje ZM ke schválení účetní závěrky Města Žďár nad Sázavou v rozsahu předložených podkladů:

- 1. Zpráva o ověření řádné účetní závěrky k 31. 12. 2019 včetně účetních výkazů sestavených k 31. 12. 2019 - rozvaha, výkaz zisku a ztráty, příloha účetní závěrky, přehled o peněžních tocích, přehled o změnách vlastního kapitálu**
- 2. Zpráva o výsledcích finančních kontrol za rok 2019**
- 3. Zpráva o zjištěních z provedených auditů 2019**
- 4. Roční zpráva interního auditu za rok 2019**
- 5. Inventarizační zpráva dle vyhlášky 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku za rok 2019**

Starosta města:	Místostarosta města:	Místostarostka města:
Tajemník MěÚ, Úsek tajemníka a správy MěÚ:	Odbor majetkoprávní:	Odbor komunálních služeb:
Odbor finanční:	Odbor dopravy:	Odbor rozvoje a územního plánování:
Odbor stavební:	Odbor školství, kultury, sportu a marketingu:	Odbor sociální:
Odbor občansko-správní a OŽÚ:	Odbor životního prostředí:	Oddělení informatiky:
Odd. fin. kontroly a inter. auditu:	Odd. projektů:	Krizové řízení:
Městská policie:	Regionální muzeum:	Technická správa budov města:
Zpracoval: OF	Předkládá: OF	

Název materiálu: Účetní závěrka Města Žďáru nad Sázavou za rok 2019

Počet stran: 66

Počet příloh: 5

Popis

Schválení účetní závěrky Města Žďáru nad Sázavou za rok 2019 sestavené k rozvahovému dni 31. 12. 2019, vyplývající ze zákona č. 128/2000 Sb., o obcích; zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a vyhlášky č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek (vyhláška naplňuje ust. § 4 odst. 8 písm. w) zákona o účetnictví.

ZM vzhledem k výše uvedeným požadavkům schválilo dne 6. 3. 2014 Směrnici zastupitelstva č. 2/2014 k zabezpečení požadavků na schvalování účetní závěrky Města Žďáru nad Sázavou. Podle čl. 3 Směrnice tvoří podklady pro schvalování účetní závěrky:

- 1. Zpráva o ověření řádné účetní závěrky k 31. 12. 2019 včetně účetních výkazů sestavených k 31. 12. 2019 - rozvaha, výkaz zisku a ztráty, příloha účetní závěrky, přehled o peněžních tocích, přehled o změnách vlastního kapitálu**
- 2. Zpráva o výsledcích finančních kontrol za rok 2019**
- 3. Zpráva interního auditora za rok 2019**
- 4. Roční zpráva o činnosti oddělení finanční kontroly a interního auditu za rok 2019**
- 5. Inventarizační zpráva dle vyhlášky 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku za rok 2019**

Prováděcí předpisy k zákonu č. 563/1991 Sb., o účetnictví pro sestavení a předání účetní závěrky sestavené k rozvahovému dni

- Rozsah a způsob sestavení roční účetní závěrky obcí a náplň položek jednotlivých výkazů jsou stanoveny prováděcí vyhláškou č. 410/2009 Sb., která také v přílohách obsahuje vzory jednotlivých výkazů.
- Termíny sestavení a předání výkazů účetní závěrky do Centrálního systému účetních informací státu (CSÚIS) jsou stanoveny vyhláškou č. 383/2009 Sb., o účetních záznamech v technické formě vybraných účetních jednotek a jejich předávání do CSÚIS (dále jen technická vyhláška).

KOMENTÁŘ KE SCHVALOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE MĚSTA ŽDÁRU NAD SÁZAVOU**ZA ROK 2019****Komentář k rozvaze****A. Stálá aktiva**

Stálá aktiva se v porovnání se stavem k 01. 01. 2019 zvýšila o 90.977 tis. Kč. Jednalo se o snížení stavu dlouhodobého nehmotného majetku o 398 tis. Kč, zvýšení stavu dlouhodobého hmotného majetku o 495 tis. Kč a zvýšení stavu dlouhodobého finančního majetku o 91.420 tis. Kč a snížení stavu dlouhodobých pohledávek o 540 tis. Kč.

Odpisový plán pro odpisování dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku včetně stanovení správců majetku je dán směrnicí č. 6/2014 a rovnoměrný způsob odepisování majetku byl schválen usn. č. j. 725/2012/OP ze dne 19. 11. 2012.

Dlouhodobý nehmotný majetek

Město eviduje v účetnictví **dlouhodobý nehmotný majetek** v zůstatkové hodnotě 6.953 tis. Kč.

Na účet **software** bylo v roce 2019 účtováno o pořízení softwaru IQ Metropolis – informační systém pro potřeby MP ve výši 194 tis. Kč, rozšíření podpory systému Genetec Advantage – podpora pro kamery MP ve výši 103 tis. Kč a pořízení aplikačního serveru a dispečerského systému ve výši 115 tis. Kč taktéž pro MP. Odpisy byly zúčtovány ve výši 539 tis. Kč.

Na účet **drobného dlouhodobého nehmotného majetku** bylo zaúčtováno pořízení softwaru Office 2019 ve výši 7 tis. Kč, licence zálohového systému s podporou ve výši 91 tis. Kč a zásahový SW pro výjezdová vozidla GINA pro SDH Žďár 2 ve výši 53 tis. Kč.

Na účet **ostatního dlouhodobého nehmotného majetku** nebylo v roce 2019 účtováno o pořízení majetku. Vyřazena byla TC – disková virtualizace FalconStore ve výši 273 tis. Kč. Odpisy ostatního dlouhodobého nehmotného majetku byly zúčtovány ve výši 272 tis. Kč.

Na účtu **nedokončeného dlouhodobého nehmotného majetku** bylo účtováno o pořízení softwaru IQ Metropolis, rozšíření podpory systému Genetec Advantage a pořízení aplikačního serveru a dispečerského systému vše pro MP v celkové výši 412 tis. Kč. Tento majetek byl v roce 2019 z tohoto účtu převeden do majetku na účet software.

Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek je veden v účetnictví města v zůstatkové hodnotě 2.429.837 tis. Kč.

Zůstatková hodnota **pozemků** je ve výši 651.839 tis. Kč.

Město v průběhu roku 2019 nabylo pozemky za 41.868 tis. Kč pro další výstavbu (Klafar, průmyslová zóna Jamská II, výstavba RD Jamská a výstavba nové zastávky MHD ulice Studentská) a pro další případnou směnu pozemků, darem pozemky za 3.663 tis. Kč jako majetkové vypořádání komunikace po akci Přeložka I/19 ZR - Mělkovice. Došlo k bezúplatnému převodu chodníků na ulici Vysocká a Brněnská, dále chodníků a veřejné zeleně na ulici Žižkova z ÚZSVM a propojení místní části

Mělkovice na silnici I.tř I/19 z ŘSD v celkové částce 229 tis. Kč. K prodeji byly určeny pozemky za 23.214 tis. Kč. Tyto pozemky byly po přecenění převedeny na účet dlouhodobého hmotného majetku určeného k prodeji. Šlo o pozemek pod bytovým domem na ul. Kovářova, pozemky pro výstavbu rodinných domků na Klafaru (ul. Barvířská) a ulici Jamská, pro výstavbu průmyslové zóny na ulici Jamská II, pro rozšíření firem LS Mont s.r.o., Kovo Koukola s.r.o., Aping Praha a.s. a Vamafil s.r.o. na ulici Jamská. Dále došlo k majetkovému vypořádání pozemků v areálu společnosti Agroslužby ZR a.s. Veselíčko. Změny v přírůstcích a úbytcích pozemků, které se uskutečnily v průběhu roku 2019, byly průběžně zaznamenávány do katastru nemovitostí katastrálního území. Na účtu bylo v roce 2019 účtováno mimo jiné i o změnách geometrického plánu (vznik pozemků, snížení nebo zvýšení ceny, sloučení a změna druhu pozemku po majetkoprávním vypořádání, zarovnání pozemků a změna jejich využití, přecenění).

Na účtu **kulturní předměty** bylo v roce 2019 účtováno o pořízení předmětů muzejní povahy ve výši 10 tis. Kč. Na účtu jsou evidovány sbírky muzejní povahy, kříže, pomníky, hraniční kameny, sochy svatých, boží muka a originály obrazů. Zůstatková hodnota kulturních předmětů je 8.319 tis. Kč.

Zůstatková hodnota **staveb** je ve výši 1.662.593 tis. Kč.

K nejvýznamnějším a největším přírůstkům v roce 2019 patří

- Klafar III – MK, VO, plynovod, dešť.kanalizace Barvířská, K Milířům ve výši	51.613 tis. Kč
- Revitalizace sportovní zóny ve výši	43.271 tis. Kč
- Hřiště u 4.ZŠ ve výši	28.789 tis. Kč
- Rekonstrukce budovy bývalé vodárny na učebny ve výši	16.561 tis. Kč
- Místní komunikace ZR Vysočany ve výši	12.527 tis. Kč
- Energetická opatření BD Revoluční a Brodská (svobodárny 3 a 7) v částce	9.075 tis. Kč
- Technické zhodnocení školských budov (ZŠ Švermova – rekonstrukce VZT kuchyně, ZŠ Palachova – zateplení soklů, akustické podhledy počítačové učebny, ZŠ Komenského 6 – prostorová akustika) celkové výši	3.011 tis. Kč
- Parkoviště a propojení chodníku ul. Palachova ve výši	4.078 tis. Kč
- Farská humna – dostavba MK, VO, dešť.kanalizace ve výši	2.379 tis. Kč
- Chodník, autobusové přístřešky a záliv ul. Jamská ve výši	1.798 tis. Kč
- Dokončení rekonstrukce rehabilitace – vodolěčby na Poliklinice ve výši	1.706 tis. Kč
- Chodník Wonkova, přechod včetně osvětlení na ul.1. máje ve výši	2.288 tis. Kč
- Zemní úpravy okolo fotbalového hřiště ve výši	1.095 tis. Kč
- Parkoviště Okružní ve výši	971 tis. Kč

Bytový dům se zvláštním režimem – Kovářova 2240/2, který byl v roce 2019 určen k prodeji, byl přeceněn a převeden na účet dlouhodobého hmotného majetku určeného k prodeji v celkové výši 21.852 tis. Kč. Odpisy byly zúčtovány ve výši 39.626 tis. Kč.

Zůstatková hodnota **samostatných movitých věcí a souborů movitých věcí** je ve výši 42.826 tis. Kč. Na účet bylo v roce 2019 účtováno o rozšíření městského kamerového systému v celkové výši 449 tis. Kč, pořízení nové venkovní digitální úřední desky ve výši 290 tis. Kč a kuchyňských linek do zrekonstruované budovy bývalé vodárny ve výši 99 tis. Kč. Provedena byla rekonstrukce VZT kuchyně na ZŠ Švermova ve výši 1.712 tis. Kč. Pro Jednotný sbor dobrovolných hasičů Žďár byla pořízena elektrocentrála HONDA ECT 7000 v hodnotě 74 tis. a vozidlo Dacia Duster ve výši 435 tis. Kč. Dále byl pořízen síťový prvek - switch HPE 5700 – 144 tis. Kč. Bezúplatně byl převeden českému ombudsmanovi FortiGate 110c v pořizovací hodnotě 101 tis. Kč. Vyřazena byla výpočetní technika v celkové hodnotě 52 tis. Kč, kamerový systém ve výši 504 tis. a dopadová plocha a herní soustava Universal na hřišti u Ivana v celkové výši 161 tis. Kč. Odpisy byly zúčtovány ve výši 5.181 tis. Kč.

Na účet **drobného dlouhodobého hmotného majetku** bylo účtováno o přírůstku v celkové výši 3.313 tis. Kč. Jednalo se zejména o nákup výpočetní techniky, kancelářského nábytku, mobilních

telefonů, generátoru ozónu GO-3500, elektrických spotřebičů (skartovačka, motorový vysavač, espresso DeLonghi), fotoaparátu a objektivů, kontejnerů na chemikálie, papír, plasty a sklo, vybavení zahrad MŠ v rámci revitalizace přírodních zahrad (lavičky, křídové tabule, hmyzí domeček, tabule na malování, domeček na schovávání), pořízení vysokotlaké proudnice a rozdělovačů s vřetenovým uzávěrem, vozidlová radiostanice pro JPO ZR 2, přenosné radiostanice pro SDH Veselíčko, testru na alkohol pro MP, zahradní pártý stan pro OV Mělkovice, čerpadlo – dmychadlo do rybníku u kapličky ve Stržanově. Darovací smlouvou se společností Judacreative, s.r.o. byly městu převedeny dekorativní panely s motivy města Žďáru nad Sázavou v hodnotě 15 tis. Kč a darovací smlouvou s Krajem Vysočina pak skleněná plastika – cena hejtmána Kraje v hodnotě 5 tis. Kč. Bezúplatně byl převeden majetek ve výši 85 tis. Kč od spolku Žijeme Žďárem z.s. (přenosné molo, lavice a gril). Na základě provedené inventarizace byl vyřazen majetek ve výši 804 tis. Kč, bezúplatně převedeny monitory PO Sociálních službám města ve výši 67 tis. Kč, výpočetní technika PO KMJS v celkové pořizovací hodnotě 34 tis. Kč, nábytek ve výši 10 tis. Kč Diecézní charitě a Občanskému sdružení Kadet z.s. ve výši 11 tis. Kč, vybavení šaten na fotbalovém stadionu PO Sportis ve výši 599 tis. Kč. Soukromým osobám byla prodána nepotřebná výpočetní technika, mobily a nábytek v pořizovací hodnotě 82 tis. Kč.

Zůstatek účtu **nedokončeného dlouhodobého hmotného majetku** v částce 53. 221 tis. Kč představuje vynaložené investiční náklady na akce, které nebyly k datu 31. 12. 2019 předány do užívání. K účtu je vytvořena opravná položka ve výši 8.571 tis. Kč.

Zůstatek účtu **poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek** činí 199 tis. Kč a patří sem záloha na PD energetických úspor bytových domů v ZR III - svobodárny a záloha na dodávku, montáž a rozšíření bezdrátového rozhlasu.

Zůstatková hodnota **dlouhodobého hmotného majetku určeného k prodeji** činí 10.840 tis. Kč. Částka se týká pozemků určených k prodeji.

Dlouhodobý finanční majetek

V průběhu roku 2019 bylo provedeno přecenění finančního majetku ekvivalencí na základě předložených závěrečných zpráv o hospodaření a finančních výkazů jednotlivých společností.

Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem jsou zastoupeny vkladem do společnosti:

- M.O.S., s.r.o. 132 tis. Kč
Jedná se o 100% účast v M.O.S., s.r.o.
- SATT, a.s. Žďár nad Sázavou 234.489 tis. Kč
Jedná se o akcie firmy SATT, a.s.

Ostatní dlouhodobý finanční majetek:

- Lesní družstvo obcí Přibyslav 815 tis. Kč
Jedná se o členský vklad do majetku LDO, spočívajícího ve vkladu spoluvlastnického podílu města na nemovitostech LDO.

Dlouhodobé pohledávky

Na účtu **dlouhodobé poskytnuté zálohy** jsou vedeny zálohy:

- dlouhodobé zálohy na věcná břemena 87 tis. Kč

Jedná se uhrazené zálohy na věcná břemena z uzavřených smluv o budoucí smlouvě o zřízení věcného břemene.

Na účtu **poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé** byla vedena finanční výpomoc příspěvkové organizaci: Poliklinika Žďár nad Sázavou, která byla během roku 2019 splacena.

B. Oběžná aktiva

Oběžná aktiva se oproti stavu k 01. 01. 2019 snížila o 47.563 tis. Kč. Zásoby se snížily o 0,7 tis. Kč, krátkodobé pohledávky se zvýšily o 9.435 tis. Kč a krátkodobý finanční majetek se snížil o 56.997 tis. Kč.

Zásoby

Materiál na skladě je v hodnotě 28 tis. Kč. V průběhu roku bylo na účtu účtováno v souvislosti s nákupem a prodejem materiálu. Jedná se o domovní čísla.

Krátkodobé pohledávky

Na účtu **Odběratelé** jsou vedeny pohledávky celkové výši 8.253 tis. Kč:

- z pronájmu nebytových prostor a služeb s tím spojených	1.144 tis. Kč
- z pronájmu bytů a záloh na služby	2.586 tis. Kč
- z pronájmu pozemků	90 tis. Kč
- z pronájmu plynárenského zařízení	117 tis. Kč
- z pronájmu parkovacích míst	3 tis. Kč
- z využití nemovitosti k výuce autoškol	53 tis. Kč
- z prodeje dřeva	2.376 tis. Kč
- z prodeje ryb	344 tis. Kč
- ze zřízení věcných břemen	42 tis. Kč
- z nakládání a třídění komunálního odpadu – podnikatelé	15 tis. Kč
- z pronájmu reklamních míst	237 tis. Kč
- ostatní příjmy, náhrada škody, apod.	6 tis. Kč
- EKO-KOM	658 tis. Kč
- dodavatelské dobropisy (el. energie, vodné)	582 tis. Kč

Na účtu **opravné položky k účtu odběratelů** město vykazuje zůstatek ve výši 1.191 tis. Kč. Jedná se o tvorbu opravných položek především z minulých let na pohledávky po splatnosti v souladu s § 65 vyhlášky č. 410/2009 Sb. (nájemné a služby za byty, nebytové prostory a ostatní příjmy). Tvorba opravných položek je prováděna k datu účetní závěrky.

Účet **krátkodobé poskytnuté zálohy** vykazuje stav ve výši 4.281 tis. Kč, jedná se o zálohy poskytnuté na dodávku elektrické energie, plynu, vody a ostatní služby. Zálohy jsou průběžně vyúčtovávány.

Účet **jiných pohledávek z hlavní činnosti** vykazuje zůstatek ve výši 7.851 tis. Kč:

- pokuty Městské policie	226 tis. Kč
- pokuty odbor dopravy	3.564 tis. Kč
- pokuty živnostenský úřad	469 tis. Kč
- pokuty stavební úřad	261 tis. Kč
- pokuty odbor majetkoprávní-přestupky	568 tis. Kč
- pokuty odbor životní prostředí	85 tis. Kč
- pokuty odbor školství	7 tis. Kč
- pokuty odbor občansko-správní	5 tis. Kč
- odbor sociální-vratky sociálních dávek z minulých let	24 tis. Kč
- místní poplatek za komunální odpad	2.433 tis. Kč
- místní poplatek za rekreační pobyt a z ubytovací kapacity	117 tis. Kč
- místní poplatek za užívání veřejného prostranství	20 tis. Kč
- místní poplatek ze psů	38 tis. Kč
- poplatek za hřobová místa	33 tis. Kč
- virtuální parkovací místa	1 tis. Kč

Pohledávky po lhůtě splatnosti jsou průběžně vymáhány. Na účtu jsou vedeny i obtížně vymahatelné pohledávky z minulých let. K jiným pohledávkám z hlavní činnosti byly vytvořeny opravné položky ve výši 5.722 tis. Kč.

Na účtu **poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé** byla vedena finanční výpomoc příspěvkové organizaci Mateřská škola Žďár nad Sázavou, která byla během roku 2019 splacena.

Zůstatek účtu **pohledávky za zaměstnanci** ve výši 187 tis. Kč se skládá z pohledávek za vyúčtování stravenek a soukromých telefonních služeb.

Zůstatek účtu **pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi** ve výši 865 tis. Kč jedná se o doplatek transferu na sociálně právní ochranu dětí - splatnost je v roce 2020.

Zůstatek účtu **pohledávky za vybranými místními vládními institucemi** ve výši 121 tis. Kč je tvořen z pohledávek vůči obcím na základě uzavřených veřejnoprávních smluv - splatnost je v roce 2020.

Účet **krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery** vykazuje stav ve výši 6.639 tis. Kč. Jedná se o nevyúčtované poskytnuté zálohy (příspěvky):

- neziskovým organizacím	5.729 tis. Kč
- právníckým osobám	526 tis. Kč
- fyzickým osobám	384 tis. Kč

Účet **náklady příštích období** vykazuje stav ve výši 1.500 tis. Kč. Jedná se o zálohu na příspěvek pro příspěvkovou organizaci.

Účet **příjmy příštích období** vykazuje stav ve výši 59 tis. Kč. Jedná se o časové rozlišení výnosů, které spadají do roku 2019, ale jejich úhrada bude provedena v roce 2020:

- pachtovné	59 tis. Kč
-------------	------------

Na **dohadných účtech aktivních** ve výši 26.675 tis. Kč jsou vytvořené dohady na investiční a neinvestiční dotace:

- výkon sociální práce	1.064 tis. Kč
- akceschopnost jednotek požární ochrany	261 tis. Kč
- prevence kriminality, asistent prevence kriminality	205 tis. Kč
- sociálně-právní ochrana dětí (SPOD)	2.643 tis. Kč

- sčítání lidí, domů a bytů	55 tis. Kč
- fond Kosinka	18 tis. Kč
- příspěvek ze SRN	2.428 tis. Kč
- volby do Evropského parlamentu	885 tis. Kč
- energetické úspory svobodárny č.3, Revoluční 30 a č.7, Brodská 43	3.193 tis. Kč
- revitalizace zeleně Stržanov	1.248 tis. Kč
- 4.ZŠ Švemova-broučkůvada	500 tis. Kč
- pozorujeme doma i na sluníčku	500 tis. Kč
- MŠ-zahrada objevů a poznání	358 tis. Kč
- 5.ZŠ Palachova-„Živá zahrada“	500 tis. Kč
- Rozvoj cyklodopravy v ZR	12.817 tis. Kč

Na účtu **ostatní krátkodobé pohledávky** je vykázán zůstatek ve výši 9.173 tis. Kč:

- PAMEX – služby k vyúčtování (vyúčtováno v r. 2020)	3.577 tis. Kč
- Investservis – služby k vyúčtování (vyúčtováno v r. 2020)	5.002 tis. Kč
- bytová družstva – služby k vyúčtování (vyúčtováno v r. 2020)	211 tis. Kč
- nevyplacený transfer – rekonstrukce budovy bývalé vodárny	383 tis. Kč

Krátkodobý finanční majetek

Zůstatek na účtech krátkodobého finančního majetku je k 31. 12. 2019 celkem 189.236 tis. Kč:

Jiné běžné účty	275 tis. Kč
z toho:	
- depozitní účet vedený u KB	252 tis. Kč
- depozitní účet vedený u ČSOB	23 tis. Kč
Základní běžný účet ÚSC	88.679 tis. Kč
z toho:	
- vedených u KB	51.243 tis. Kč
- vedených u ČSOB	37.231 tis. Kč
- vedených u ČNB	205 tis. Kč
Běžné účty fondů ÚSC	47.063 tis. Kč
z toho:	
- vedený u KB - sociální fond	3.451 tis. Kč
- vedený u ČSOB - fond bydlení	15.120 tis. Kč
- vedených u ČSOB - účty bytových družstev	5.135 tis. Kč
- vedený u ČSOB - účet „sbírka Kosinka“	2.444 tis. Kč
- vedený u ČSOB - FSFP	4.855 tis. Kč
- vedený u SBERBANK	15.822 tis. Kč
- vedený u J&T Banka	236 tis. Kč
Termínované vklady krátkodobé (J&T Banka)	15.060 tis. Kč
Majetkové cenné papíry k obchodování	36.756 tis. Kč
z toho:	
- Conseq (Private Invest Konzervativní OPF, ISIN: CZ0008474178)	20.647 tis. Kč

- J&T Banka (J&T MONEY CZK OPF, ISIN: CZ0008473808)

16.109 tis. Kč

Na účtu cenin je zůstatek celkem 1.403 tis. Kč, v tom jsou vedeny stravenky v hodnotě 480 tis. Kč a frankotyp v hodnotě 923 tis. Kč.

C. Vlastní kapitál

Vlastní kapitál se v porovnání se stavem k 01. 01. 2019 snížil o 20.577 tis. Kč. Výsledkem hospodaření běžného účetního období je zisk ve výši 83.568 tis. Kč. Výsledkem hospodaření minulých účetních období je zisk ve výši 517.619 tis. Kč.

Na **účet jmění účetní jednotky** bylo účtováno na základě darovací smlouvy s ŘSD, Správa Jihlava o bezúplatném majetkovém vypořádání komunikace po akci Přeložka I/19 ZR – Mělkovice (pozemky Novoměstská) ve výši 3.663 tis. Kč a o bezúplatném převodu z ÚZSVM chodníků na ulicích Vysocká, Brněnská a Žižkova a cesty (propojení) místní části Mělkovice na silnici I.třídy I/19 v celkové výši 229 tis. Kč.

Na účet **transferů na pořízení dlouhodobého majetku** bylo účtováno o přijatých dotacích a darech na investiční majetek a jejich zúčtování ve výši 21.816 tis. Kč. Dále se zde účtuje i o odpisech majetku pořízeného z dotací, toto zúčtování tvoří částku 7.676 tis. Kč

Ostatní fondy

Na účtu ostatní fondy je veden:

- Sociální fond, který k 31. 12. 2019 vykazuje zůstatek ve výši 3.441 tis. Kč. V roce 2019 byl fond tvořen přidělem a příjmy ve výši 5.053 tis. Kč, čerpání bylo ve výši 4.064 tis. Kč (stravné, pracovní výročí, sportovní aktivity, divadelní předplatné, dětské tábory, zájezdy, provozní náklady rekreačních zařízení na Piláku, půjčovna)
- Fond bydlení se závazkem, jehož zůstatek činí ke konci roku 2019 výši 15.120 tis. Kč.
- Fond správy finančních prostředků, který k 31. 12. 2019 vykazuje zůstatek ve výši 72.729 tis. Kč
- Fond Bytových domů, který k 31. 12. 2019 vykazuje zůstatek ve výši 5.058 tis. Kč
- Fond Kosinka, který k 31. 12. 2019 vykazuje zůstatek ve výši 2.444 tis. Kč

D. Cizí zdroje

Dlouhodobé závazky

Dlouhodobé závazky se v porovnání se stavem k 01. 01. 2019 zvýšily o 79.256 tis. Kč. Jde o zvýšení stavu na účtu dlouhodobých úvěrů o 20.259 tis. Kč a o zvýšení stavu na účtu ostatních dlouhodobých závazků o 58.997 tis. Kč.

Na účtu **dlouhodobé úvěry** jsou vedeny závazky z bankovních úvěrů ve výši 71.907 tis. Kč a jsou zastoupeny těmito úvěry:

- **Úvěr od ČSOB a. s.** poskytnutý na financování investičních akcí „Zvýšení únosnosti silnice I/19 Žďár nad Sázavou“ a „Rekonstrukce povrchů ulice Neumannova“ ve výši 15.000 tis. Kč. Poslední splátka bude dne 9/2020. Zůstatek úvěru k datu účetní závěrky je 2.360 tis. Kč.
- **Úvěr od ČSOB a. s.** na financování výstavby relaxačního centra ve městě ve výši 45.000 tis.

Kč, zůstatek úvěru k datu účetní závěrky je 7.112 tis. Kč. Poslední splátka ke dni 18. 06. 2021.

- **Úvěr od ČSOB a. s.** poskytnutý na financování investičních akcí „rekonstrukce kina, povrchů místních komunikací Mánesova, Kavánova, inženýrské sítě Klafar III 34.280 tis. Kč. Poslední splátka bude dne v 12/2024. Zůstatek úvěru k datu účetní závěrky je 28.560 tis. Kč.

- **Úvěr od ČSOB a. s.** poskytnutý na financování investičních akcí pro komunální sféru ve výši 57.000 tis. Kč. Poslední splátka bude dne v 12/2024. Zůstatek úvěru k datu účetní závěrky je 33.875 tis. Kč.

Zůstatek účtu **ostatních dlouhodobých závazků** je ve výši 96.218 tis. Kč. Na účtu je vedena částka za úplatný převod akcií SATT ve výši 80.282 tis. Kč a dále závazek vůči BD Veselská ve výši 15.936 tis. Kč.

Krátkodobé závazky

Krátkodobé závazky se v porovnání se stavem k 01. 01. 2019 snížily o 15.479 tis. Kč.

Účet **dodavatelé** představuje v částce 10.083 tis. Kč závazky z neuhrazených neinvestičních a investičních faktur. Závazky pocházejí z prosince 2019 a jsou spláceny ve lhůtě splatnosti.

Zůstatek účtu **krátkodobé přijaté zálohy** ve výši 21.560 tis. Kč je zastoupen hlavně zálohami na služby roku 2019 na byty a zálohy na pozemky:

- RK PAMEX	4.788 tis. Kč
- RK Investservis	7.366 tis. Kč
- bytová družstva	590 tis. Kč
- záloha na domovní čísla	1 tis. Kč
- záloha na splátku škody	10 tis. Kč
- záloha služeb nebytové prostory	512 tis. Kč
- záloha na pozemek	8. 293 tis. Kč

Vyúčtování skutečné spotřeby a zúčtování záloh je prováděno průběžně.

Na účtech **zaměstnanci, sociální zabezpečení, zdravotní pojištění, důchodové spoření a ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžítá plnění** jsou vedeny závazky z vyúčtování mezd za prosinec 2019.

Účet **daň z přidané hodnoty** ve výši 2.598 tis. Kč tvoří závazek z DPH, jedná se o daňovou povinnost za prosinec 2019. Město je měsíčním plátcem daně z přidané hodnoty.

Na účtu **krátkodobé přijaté zálohy na transfery** je evidován zůstatek ve výši 13.821 tis. Kč, představující k datu účetní závěrky nevyúčtované přijaté zálohy na transfery ze státního rozpočtu, EU a ostatních subjektů:

- Projekt Asistenti prevence kriminality	636 tis. Kč
- Projekt Cesta k lepšímu bydlení	109 tis. Kč
- Projekt Inkluze v ZŠ Žďár nad Sázavou	1.395 tis. Kč
- Volby do Evropského parlamentu	885 tis. Kč
- Domovník - preventista	261 tis. Kč
- Sociálně právní ochrana dětí	3.508 tis. Kč
- Výkon sociální práce	1.064 tis. Kč
- Sčítání lidí, domů a bytů	55 tis. Kč
- Akceschopnost jednotek požární ochrany	205 tis. Kč

- Příspěvek na sbírku Kosinka	17 tis. Kč
- Příspěvek ze SRN	2.428 tis. Kč
- Projekt Využití konceptu Smart City	1.314 tis. Kč
- Projekt MAP II	1.944 tis. Kč

Výnosy příštích období ve výši 497 tis. Kč zahrnují:

- nájem nebytových prostor za 01.01.2020 - 31.3.2020 uhrazený v r. 2020	114 tis. Kč
- nevyplacený investiční transfer – rekonstrukce budovy bývalé vodárny	383 tis. Kč

Dohadné účty pasivní jsou ve výši 39.656 tis. Kč a představují dohad na:

- poskytnuté příspěvky sdružením, fyzickým osobám a dalším subjektům	6.639 tis. Kč
- předpokládané výdaje za energie	1.817 tis. Kč
- předpis daně z příjmu obce za r. 2019	31.200 tis. Kč

Ostatní krátkodobé závazky jsou ve výši 1.013 tis. Kč a představují:

- přeplatky pohledávek - řešeno v r. 2020	266 tis. Kč
- ekologické poplatky - převod v 1/2020 na Státní fond životního prostředí	39 tis. Kč
- přeplatky pohledávek RK Investservis - řešeno v r. 2020	113 tis. Kč
- přeplatky pohledávek bytových družstev Veselská, Palachova 70 - řešeno v r. 2020	19 tis. Kč
- zálohy na pozemky Klafar	100 tis. Kč
- zůstatek na účtu opatrovaného klienta (soc. odbor)	31 tis. Kč
- ostatní závazky k depozitnímu účtu (hotovost z nálezů, apod.)	32 tis. Kč
- závazky, týkající se mzdové agendy	413 tis. Kč

Komentář k nákladům a výnosům (výkaz zisku a ztráty)

Náklady a výnosy vede město Žďár nad Sázavou v hlavní činnosti, o hospodářské činnosti neúčtuje.

Výnosy byly zúčtovány ve výši 749.842 tis. Kč a náklady ve výši 666.274 tis. Kč. Výsledkem hospodaření běžného účetního období je zisk 83.568 tis. Kč.

K významným výnosům města patří zejména výnosy z činnosti ve výši 158.225 tis. Kč, finanční výnosy dosahují částky 142.704 tis. Kč, výnosy z transferů jsou ve výši 91.793 tis. Kč a výnosy ze sdílených daní a poplatků ve výši 357.121 tis. Kč.

Výnosy z činnosti jsou tvořeny hlavně výnosy z pronájmů ve výši 36.507 tis. Kč. Jedná se především o nájem nebytových prostor a pozemků, nájem obecních bytů a ostatní drobné pronájmy. Dále se jedná o výnosy ze správních poplatků ve výši 9.684 tis. Kč, místních poplatků ve výši 13.633 tis. Kč, výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků ve výši 37.220 tis. Kč, výnosy z prodeje pozemků ve výši 38.610 tis. Kč, výnosy z prodeje služeb ve výši 5.884 tis. Kč (zejména energií spojených s nájmem nebytových prostor, parkovací automaty, odpad podnikatelů, právo užití apod.), výnosy z prodeje vlastních výrobků ve výši 8.416 tis. Kč (prodej dřeva, knih, propagačního materiálu apod.), ostatní výnosy z činností ve výši 4.122 tis. Kč (věcná břemena, výnosy za zajištění zpětného odběru a využití odpadů, náklady řízení, různé náhrady apod.) a výnosy z pokut a penále ve výši 2.568 tis. Kč.

Finanční výnosy jsou především tvořeny výnosy z přecenění reálnou hodnotou ve výši 140.805 tis. Kč.

K významným nákladům patří náklady z činnosti, které byly zúčtovány ve výši 504.478 tis. Kč. Dále se jedná o finanční náklady ve výši 1.356 tis. Kč, náklady na transfery ve výši 127.013 tis. Kč a daň příjmů ve výši 33.427 tis. Kč.

Nejvyššími položkami nákladů z činnosti jsou náklady na ostatní služby ve výši 73.809 tis. Kč (zejména sběr a svoz komunálního odpadu, údržba veřejné zeleně, čištění města, zimní údržba komunikací, sběr a svoz separovaného odpadu a další), odpisy dlouhodobého majetku ve výši 44.934 tis. Kč, náklady na mzdy ve výši 88.213 tis. Kč, zákonné sociální pojištění ve výši 28.578 tis. Kč, zákonné sociální náklady ve výši 2.516 tis. Kč, náklady na opravy ve výši 37.762 tis. Kč (opravy budov, opravy městských komunikací a další), spotřeba energií ve výši 9.920 Kč, prodaný dlouhodobý hmotný majetek ve výši 183.570 tis. Kč (zejména bytové domy), prodané pozemky ve výši 21.589 tis. Kč, tvorba a zúčtování opravných položek ve výši 759 tis. Kč, spotřeba materiálu ve výši 5.204 tis. Kč, náklady z drobného dlouhodobého majetku ve výši 3.658 tis. Kč (jedná se o pořízení drobného dlouhodobého majetku) a ostatní náklady z činnosti ve výši 1.480 tis. Kč (zejména pojištění).

Finanční náklady jsou tvořeny náklady z přecenění reálnou hodnotou ve výši 635 tis. Kč a úroky na účtech ve výši 488 tis. Kč.

Komentář k dalším předkládaným podkladům

V souladu s vyhláškou č. 220/2013 Sb. o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek a v souladu se Zásadami schvalování účetní závěrky města Žďáru nad Sázavou jsou mezi podklady pro schválení účetní závěrky města zařazeny i zprávy útvaru interního auditu o zjištěních z provedených auditů, v rámci nichž byly zjištěny skutečnosti, které mohou mít vliv na úplnost a průkaznost účetnictví, a stejně tak i roční zpráva interního auditu.

V březnu až květnu roku 2020 proběhl audit účetní závěrky za rok 2019 externím auditorem (společností FSG Finaudit, s. r. o., třída Svobody 645/2, Olomouc Brno, IČ: 619 47 407).

Výrok auditora:

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky územního celku **města Žďár nad Sázavou**, sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 12.2019, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. 12. 2019 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv města Žďár nad Sázavou k 31.12.2019 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za účetní období do 1.1.2019 do 31.12.2019 v souladu s českými účetními předpisy

1. Zpráva o ověření řádné účetní závěrky k 31. 12. 2019



Zpráva nezávislého auditora

určená starostovi a zastupitelstvu účetní jednotky

město Žďár nad Sázavou,

o ověření řádné účetní závěrky

k rozvahovému dni 31.12.2019

za ověřované období od 1.1.2019 do 31.12.2019

DŮVĚRA ZAVAZUJE

Zpráva nezávislého auditora

určená starostovi a zastupitelstvu účetní jednotky

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky územního celku města **Žďár nad Sázavou** (dále také "Město"), sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2019, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31.12.2019 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv města Žďár nad Sázavou k 31.12.2019 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za účetní období od 1.1.2019 do 31.12.2019 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA) případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Odpovědnost statutárního orgánu města Žďár nad Sázavou za účetní závěrku

Starosta města Žďár nad Sázavou odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vzniknout v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

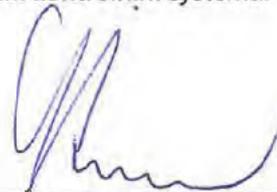
Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol vedením města Žďár nad Sázavou.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem města Žďár nad Sázavou relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti vedení města Žďár nad Sázavou uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.



Naší povinností je informovat odpovědné osoby pověřené správou a řízením města Žďár nad Sázavou mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

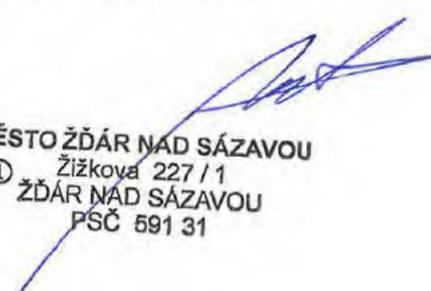
V Olomouci dne 20.5.2020



FSG Finaudit, s.r.o.
třída Svobody 645/2, Olomouc,
evidenční číslo společnosti č. 154
Ing. Jakub Šteinfeld
evidenční číslo statutárního auditora č. 2014

Zpráva projednána se statutárním orgánem územního celku města Žďár nad Sázavou
dne 20.5. 2020.

Zpráva předána statutárnímu orgánu územního celku města Žďár nad Sázavou
dne 20.5. 2020.



MĚSTO ŽĎÁR NAD SÁZAVOU
Žižkova 227 / 1
① ŽĎÁR NAD SÁZAVOU
PSČ 591 31



Rozvaha ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY

Město Ždár nad Sázavou, 00295841
sestavená k 31.12.2019
(V Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 19.05.2020



Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			OBDOBÍ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
AKTIVA CELKEM			3 922 896 282,18	1 002 629 292,98	2 920 266 989,20	2 877 067 291,19
A.	Stálá aktiva		3 668 029 461,25	995 716 210,47	2 672 313 250,78	2 581 336 175,76
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		17 279 490,17	10 326 592,99	6 952 897,18	7 351 440,98
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Software	013	8 700 424,10	4 469 475,52	4 230 948,58	4 357 796,58
3.	Ocenitelná práva	014	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Povolenky na emise a preferenční limity	015	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	2 435 953,47	2 435 953,47	0,00	0,00
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	6 143 112,60	3 421 164,00	2 721 948,60	2 993 644,40
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Dlouhodobý hmotný majetek		3 415 226 772,21	985 389 617,48	2 429 837 154,73	2 429 342 384,48
1.	Pozemky	031	651 838 744,88	0,00	651 838 744,88	605 296 112,38
2.	Kulturní předměty	032	8 319 455,00	0,00	8 319 455,00	8 309 455,00
3.	Stavby	021	2 559 799 431,07	897 206 861,50	1 662 592 569,57	1 548 021 816,31
4.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	022	85 372 698,61	42 546 301,13	42 826 397,48	44 037 866,22
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	37 065 378,91	37 065 378,91	0,00	0,00
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	61 792 145,44	8 571 075,94	53 221 069,50	103 426 064,27
9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052	199 315,00	0,00	199 315,00	1 118 086,00
10.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036	10 839 603,30	0,00	10 839 603,30	119 132 984,30
III.	Dlouhodobý finanční majetek		235 436 078,87	0,00	235 436 078,87	144 015 730,30
1.	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061	234 621 000,00	0,00	234 621 000,00	124 000,00
2.	Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062	0,00	0,00	0,00	143 891 730,30
3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Dlouhodobé půjčky	067	0,00	0,00	0,00	0,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			OBDOBÍ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
5.	Termínované vklady dlouhodobé	068	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069	815 078,87	0,00	815 078,87	0,00
7.	Požizovaný dlouhodobý finanční majetek	043	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	053	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Dlouhodobé pohledávky		87 120,00	0,00	87 120,00	626 620,00
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462	0,00	0,00	0,00	600 000,00
2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465	87 120,00	0,00	87 120,00	26 620,00
4.	Dlouhodobé pohledávky z ručení	466	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na trasfery	471	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	Oběžná aktiva		254 866 820,93	6 913 082,51	247 953 738,42	295 731 115,43
I.	Zásoby		28 017,35	0,00	28 017,35	28 721,35
1.	Pořízení materiálu	111	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Materiál na skladě	112	28 017,35	0,00	28 017,35	28 721,35
3.	Materiál na cestě	119	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Nedokončená výroba	121	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Polotovary vlastní výroby	122	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Výrobky	123	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Pořízení zboží	131	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Zboží na skladě	132	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Zboží na cestě	138	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Ostatní zásoby	139	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Krátkodobé pohledávky		65 602 668,46	6 913 082,51	58 689 585,95	49 469 364,71
1.	Odebíratelé	311	8 253 287,71	1 191 039,83	7 062 247,88	9 586 543,98
2.	Směnky k inkasu	312	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Pohledávky za eskontované cenné papíry	313	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	4 280 954,10	0,00	4 280 954,10	3 981 479,29
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	7 850 886,04	5 722 042,68	2 128 843,36	2 007 745,73
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316	0,00	0,00	0,00	200 000,00
7.	Krátkodobé pohledávky z postoupených úvěrů	317	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Pohledávky z přerozdělovaných daní	319	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335	186 171,00	0,00	186 171,00	226 516,00
10.	Sociální zabezpečení	336	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Zdravotní pojištění	337	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Důchodové spoření	338	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Daň z příjmů	341	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	0,00	0,00	0,00	0,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			OBDOBÍ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
15.	Daň z přidané hodnoty	343	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346	864 540,78	0,00	864 540,78	0,00
18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348	121 000,00	0,00	121 000,00	94 500,00
23.	Krátkodobé pohledávky z ručení	361	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	Pevné termínové operace a opce	363	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Pohledávky z neukončených finančních operací	369	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	Pohledávky z finančního zajištění	365	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Pohledávky z vydaných dluhopisů	367	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373	6 638 648,00	0,00	6 638 648,00	8 029 010,68
29.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	Náklady příštích období	381	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00	500 000,00
31.	Příjmy příštích období	385	58 962,00	0,00	58 962,00	83 230,00
32.	Dohadné účty aktivní	388	26 675 327,75	0,00	26 675 327,75	14 379 511,57
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	9 172 891,08	0,00	9 172 891,08	10 380 827,46
III.	Krátkodobý finanční majetek		189 236 135,12	0,00	189 236 135,12	246 233 029,37
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251	36 755 483,28	0,00	36 755 483,28	35 369 844,70
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Jiné cenné papíry	256	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Termínované vklady krátkodobé	244	15 060 000,00	0,00	15 060 000,00	15 060 000,00
5.	Jiné běžné účty	245	274 856,92	0,00	274 856,92	6 433 130,04
9.	Běžný účet	241	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Základní běžný účet územních samosprávných celků	231	88 679 424,02	0,00	88 679 424,02	109 002 439,44
12.	Běžné účty fondů územních samosprávných celků	236	47 062 886,07	0,00	47 062 886,07	79 201 573,26
15.	Ceniny	263	1 403 484,83	0,00	1 403 484,83	1 166 041,93
16.	Peníze na cestě	262	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	Pokladna	261	0,00	0,00	0,00	0,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2
			OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
PASIVA CELKEM			2 920 266 989,20	2 877 067 291,19
C.	Vlastní kapitál		2 653 438 909,99	2 674 016 385,58
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		1 953 461 261,00	2 027 326 856,13
1.	Jmění účetní jednotky	401	2 529 361 863,81	2 534 604 535,55
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	286 494 749,18	291 462 065,55
4.	Kurzové rozdíly	405	0,00	0,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2
			OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	-825 763 145,26	-825 763 145,26
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407	64 569 384,57	128 224 991,59
7.	Opravy předcházejících účetních období	408	-101 201 591,30	-101 201 591,30
II.	Fondy účetní jednotky		98 791 347,54	129 070 965,17
6.	Ostatní fondy	419	98 791 347,54	129 070 965,17
III.	Výsledek hospodaření		601 186 301,45	517 618 564,28
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		83 567 737,17	71 982 690,41
2.	Výsledek hospodaření minulých účetních období	431	0,00	0,00
3.	Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta předcházejících let	432	517 618 564,28	445 635 873,87
D.	Cizí zdroje		266 828 079,21	203 050 905,61
I.	Rezervy		0,00	0,00
1.	Rezervy	441	0,00	0,00
II.	Dlouhodobé závazky		168 124 968,70	88 868 338,00
1.	Dlouhodobé úvěry	451	71 907 275,70	51 648 000,00
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452	0,00	0,00
3.	Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	453	0,00	0,00
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455	0,00	0,00
5.	Dlouhodobé závazky z ručení	456	0,00	0,00
6.	Dlouhodobé směnky k úhradě	457	0,00	0,00
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	459	96 217 693,00	37 220 338,00
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	0,00	0,00
III.	Krátkodobé závazky		98 703 110,51	114 182 567,61
1.	Krátkodobé úvěry	281	0,00	0,00
2.	Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)	282	0,00	0,00
3.	Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů	283	0,00	0,00
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289	0,00	0,00
5.	Dodavatelé	321	10 083 044,70	9 777 758,83
6.	Směnky k úhradě	322	0,00	0,00
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	21 559 654,66	26 673 901,30
8.	Závazky z dělené správy	325	0,00	0,00
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326	0,00	0,00
10.	Zaměstnanci	331	5 346 686,00	5 629 783,00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	0,00	0,00
12.	Sociální zabezpečení	336	2 197 708,00	2 375 996,00
13.	Zdravotní pojištění	337	965 089,00	1 028 827,00
14.	Důchodové spoření	338	0,00	0,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2
			OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
15.	Daň z příjmů	341	0,00	0,00
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžítá plnění	342	965 846,00	1 109 317,00
17.	Daň z přidané hodnoty	343	2 598 277,04	968 297,16
18.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345	0,00	0,00
19.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347	0,00	0,00
20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349	0,00	0,00
27.	Krátkodobé závazky z ručení	362	0,00	0,00
28.	Pevné termínové operace a opce	363	0,00	0,00
29.	Závazky z neukončených finančních operací	364	0,00	0,00
30.	Závazky z finančního zajištění	366	0,00	0,00
31.	Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů	368	0,00	0,00
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	13 821 014,85	18 949 193,60
33.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375	0,00	0,00
35.	Výdaje příštích období	383	0,00	0,00
36.	Výnosy příštích období	384	496 843,48	111 402,00
37.	Dohadné účty pasivní	389	39 656 328,73	40 628 155,18
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	1 012 618,05	6 929 936,54



MĚSTO ŽDÁR NAD SÁZAVOU
 Žižkova 227/1
 ŽDÁR NAD SÁZAVOU
 PSČ 591 31

⑧ *[Handwritten signature]*

Výkaz zisku a ztráty ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY

Město Ždár nad Sázavou, 00295841
sestavená k 31.12.2019
(V Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 19.05.2020



Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			BĚŽNÉ OBDOBÍ		MINULÉ OBDOBÍ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
A.	NÁKLADY CELKEM		666 274 427,23	0,00	513 134 766,78	0,00
I.	Náklady z činnosti		504 478 026,40	0,00	364 583 756,04	0,00
1.	Spotřeba materiálu	501	5 204 406,48	0,00	5 603 831,59	0,00
2.	Spotřeba energie	502	9 919 526,02	0,00	10 791 870,90	0,00
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Prodané zboží	504	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Aktivace oběžného majetku	507	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Opravy a udržování	511	37 762 124,81	0,00	42 526 720,20	0,00
9.	Cestovné	512	280 764,90	0,00	257 989,90	0,00
10.	Náklady na reprezentaci	513	404 554,90	0,00	382 907,40	0,00
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Ostatní služby	518	73 809 465,69	0,00	73 101 522,82	0,00
13.	Mzdové náklady	521	88 213 414,30	0,00	82 437 979,00	0,00
14.	Zákonné sociální pojištění	524	28 578 358,00	0,00	26 821 501,00	0,00
15.	Jiné sociální pojištění	525	455 322,00	0,00	451 983,00	0,00
16.	Zákonné sociální náklady	527	2 515 980,00	0,00	2 516 330,00	0,00
17.	Jiné sociální náklady	528	24 675,00	0,00	7 450,00	0,00
18.	Daň silniční	531	1 560,00	0,00	1 200,00	0,00
19.	Daň z nemovitostí	532	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	Jiné daně a poplatky	538	59 594,00	0,00	26 926,00	0,00
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541	1 144,00	0,00	296 582,80	0,00
23.	Jiné pokuty a penále	542	16 354,00	0,00	0,00	0,00
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543	662 652,02	0,00	493 560,08	0,00
25.	Prodaný materiál	544	8 964,02	0,00	9 265,98	0,00
26.	Manka a škody	547	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Tvorba fondů	548	0,00	0,00	0,00	0,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			BĚŽNÉ OBDOBÍ		MINULÉ OBDOBÍ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	44 933 942,88	0,00	42 470 673,13	0,00
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553	183 570 000,00	0,00	37 566 900,00	0,00
31.	Prodané pozemky	554	21 589 130,46	0,00	33 005 808,49	0,00
32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555	0,00	0,00	0,00	0,00
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556	759 087,50	0,00	1 175 097,46	0,00
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557	569 243,08	0,00	225 186,00	0,00
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	3 657 567,06	0,00	2 987 088,22	0,00
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	1 480 195,28	0,00	1 425 382,07	0,00
II.	Finanční náklady		1 356 281,42	0,00	455 267,20	0,00
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Úroky	562	487 918,52	0,00	381 843,57	0,00
3.	Kurzové ztráty	563	25 615,90	0,00	67,10	0,00
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564	634 747,00	0,00	73 356,53	0,00
5.	Ostatní finanční náklady	569	208 000,00	0,00	0,00	0,00
III.	Náklady na transfery		127 013 329,41	0,00	113 878 573,54	0,00
2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572	127 013 329,41	0,00	113 878 573,54	0,00
V.	Daň z příjmů		33 426 790,00	0,00	34 217 170,00	0,00
1.	Daň z příjmů	591	33 426 790,00	0,00	34 217 170,00	0,00
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595	0,00	0,00	0,00	0,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			BĚŽNÉ OBDOBÍ		MINULÉ OBDOBÍ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
B.	VÝNOSY CELKEM		749 842 164,40	0,00	585 117 457,19	0,00
I.	Výnosy z činnosti		158 224 720,79	0,00	126 469 436,65	0,00
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601	8 415 850,52	0,00	8 964 420,80	0,00
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	5 883 926,28	0,00	5 476 280,58	0,00
3.	Výnosy z pronájmu	603	36 506 883,89	0,00	36 213 209,29	0,00
4.	Výnosy z prodaného zboží	604	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Výnosy ze správních poplatků	605	9 684 035,45	0,00	9 865 135,00	0,00
6.	Výnosy z místních poplatků	606	13 633 207,00	0,00	14 760 526,00	0,00
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609	1 202 124,10	0,00	747 404,28	0,00
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641	80 591,00	0,00	81 684,00	0,00
10.	Jiné pokuty a penále	642	2 567 899,00	0,00	1 668 800,00	0,00
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643	263 961,65	0,00	134 424,60	0,00
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644	34 586,56	0,00	34 366,97	0,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			BĚŽNÉ OBDOBÍ		MINULÉ OBDOBÍ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	646	37 220 338,00	0,00	13 377 070,00	0,00
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647	38 609 603,62	0,00	31 397 378,46	0,00
16.	Čerpání fondů	648	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	4 121 713,72	0,00	3 748 736,67	0,00
II.	Finanční výnosy		142 704 270,38	0,00	54 765 722,89	0,00
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Úroky	662	976 653,35	0,00	261 211,39	0,00
3.	Kurzové zisky	663	0,00	0,00	16 403,41	0,00
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664	140 805 202,03	0,00	53 806 323,09	0,00
5.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	665	922 415,00	0,00	681 785,00	0,00
6.	Ostatní finanční výnosy	669	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Výnosy z transferů		91 792 613,87	0,00	65 189 295,42	0,00
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	91 792 613,87	0,00	65 189 295,42	0,00
V.	Výnosy ze sdílených daní a poplatků		357 120 559,36	0,00	338 693 002,23	0,00
1.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob	681	92 884 779,29	0,00	83 291 479,68	0,00
2.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob	682	99 654 954,21	0,00	95 881 345,67	0,00
3.	Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty	684	147 305 524,93	0,00	141 921 057,15	0,00
4.	Výnosy ze sdílených spotřebních daní	685	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Výnosy ze sdílených majetkových daní	686	15 898 304,34	0,00	15 936 769,90	0,00
6.	Výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků	688	1 376 996,59	0,00	1 662 349,83	0,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			BĚŽNÉ OBDOBÍ		MINULÉ OBDOBÍ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
C.	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ		-	-	-	-
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		116 994 527,17	0,00	106 199 860,41	0,00
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		83 567 737,17	0,00	71 982 690,41	0,00

MĚSTO ŽDĀR NAD SÁZAVOU
 Žižkova 227/1
 ŽDĀR NAD SÁZAVOU
 PSČ 591 31



Příloha ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY

Město Ždár nad Sázavou, 00295841
sestavená k 31.12.2019
(V Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 19.05.2020



A.1.	Informace podle § 7 odst. 3 zákona (TEXT)
Účetní jednotka nepřetržitě pokračuje ve své činnosti a nenastává u ní žádná skutečnost, která by ji omezovala, či ji zabraňovala v této činnosti pokračovat.	

A.2.	Informace podle § 7 odst. 4 zákona (TEXT)
Účetnictví je vedeno podle vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky a Českých účetních standardů.	

A.3.	Informace podle § 7 odst. 5 zákona (TEXT)
------	---

Zásoby jsou účtovány metodou B.

Účetní a finanční výkazy

1. účetní výkazy, jejich druh, popis a způsob sestavení je stanoven vyhláškou č. 410/2009 Sb.

2. finanční výkaz, popis a sestavení je stanoven vyhláškou č. 449/2009 Sb.

Účetní jednotka tvoří opravné položky dle vyhl. č. 410/2009 Sb.

Účetní jednotka časově nerozlišuje nevýznamné částky a dále pravidelně se opakující platby.

Účetní jednotka použila první metodu odpisování dlouhodobého majetku dle vyhl. č. 410/2009 Sb. - poprvé v účetní závěrce sestavované k 31.12.2011. Na účtu 551 účtovala k 31.12.2011 majetek vyřazený opotřebením.

Konsolidace účetních závěrek ÚSC a jím zřízených organizací není v souladu s platnou legislativou prováděna.

Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek.

Za dlouhodobý majetek se považuje:

a) dlouhodobý nehmotný majetek, tj. majetkové položky (např. software) s dobou použitelnosti delší než 1 rok a ocenění jedné položky je v částce převyšující 60.000 Kč

b) dlouhodobý hmotný majetek, tj. majetkové položky hmotné povahy s dobou použitelnosti delší než 1 rok a ocenění jedné položky je v částce převyšující 40.000 Kč

Za drobný dlouhodobý nehmotný majetek se považuje:

a) drobný dlouhodobý nehmotný majetek, tj. majetkové položky s dobou použitelnosti delší než 1 rok a ocenění jedné položky je v částce 7.000 Kč a vyšší a nepřevyšuje částku 60.000 Kč

b) drobný dlouhodobý hmotný majetek, tj. majetkové položky hmotné povahy s dobou použitelnosti delší než 1 rok a ocenění jedné položky je v částce 3.000 Kč a vyšší a nepřevyšuje částku 40.000 Kč

Majetek je veden na invertárních kartách v modulu Majetek.

V operativní evidenci je veden

a) drobný dlouhodobý nehmotný majetek v pořizovací ceně od 1.000,00 Kč do 6.999,90 Kč.

b) drobný dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně od 500,00 Kč do 2.999,90 Kč.

Přímo do spotřeby se účtuje:

a) drobný dlouhodobý nehmotný majetek v pořizovací ceně do 999,90 Kč.

b) drobný dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně 499,90 Kč.

Účetní jednotka k 01.01.2014 opravila počáteční stavy dle změny směrné účtové osnovy.

Výkaz příloha část A.4. u podrozvahových účtů nastavila stav tak, že stav účtů k 31.12.2013 (minulé období) se zobrazí stav účtu 951 na položce č. P.VIII.2. a stav účtu 986 na položce č. P.VIII.4.

Účetní jednotka k 01.01.2015 opravila počáteční stavy dle změny směrné účtové osnovy.

Výkaz příloha část A.4. u podrozvahových účtů nastavila stav tak, že stav účtů k 31.12.2014 (minulé období) se zobrazí stav účtu 903 na položce č. P.I.5.
Stav účtu k 31.12.2014 (minulé období) u účtu 905 je zobrazen na položce č. P.II.1.

Příloha

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY

Město Ždár nad Sázavou, 00295841
sestavená k 31.12.2019
(V Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 19.05.2020

A.4. Informace podle § 7 odst. 5 zákona o stavu účtů v knize podrozvahových účtů

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
P.I.	Majetek a závazky účetní jednotky		34 887 299,33	36 853 033,28
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	1 803 885,61	1 766 834,21
2.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	5 589 173,28	5 430 343,12
3.	Vyřazené pohledávky	905	3 944 322,44	6 105 937,95
4.	Vyřazené závazky	906	0,00	0,00
5.	Ostatní majetek	909	23 549 918,00	23 549 918,00
P.II.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů		0,00	0,00
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	911	0,00	0,00
2.	Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	912	0,00	0,00
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	913	0,00	0,00
4.	Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	914	0,00	0,00
5.	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	915	0,00	0,00
6.	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916	0,00	0,00
P.III.	Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou		0,00	0,00
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921	0,00	0,00
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodou úplatného užívání majetku jinou osobou	922	0,00	0,00
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923	0,00	0,00
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	924	0,00	0,00
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925	0,00	0,00
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926	0,00	0,00
P.IV.	Další podmíněné pohledávky		112 483 128,02	9 291 882,00
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931	0,00	0,00
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932	8 753 174,00	8 753 174,00
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933	0,00	0,00
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934	102 999 354,02	0,00
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939	0,00	0,00

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941	0,00	0,00
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942	730 600,00	538 708,00
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943	0,00	0,00
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944	0,00	0,00
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945	0,00	0,00
11.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	947	0,00	0,00
12.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	948	0,00	0,00
P.V.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů		123 082 899,14	48 552 920,82
1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951	0,00	0,00
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952	0,00	0,00
3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953	0,00	0,00
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954	0,00	0,00
5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955	100 082 899,14	25 552 920,82
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956	23 000 000,00	23 000 000,00
P.VI.	Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku		0,00	0,00
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961	0,00	0,00
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962	0,00	0,00
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963	0,00	0,00
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964	0,00	0,00
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	965	0,00	0,00
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966	0,00	0,00
7.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	967	0,00	0,00
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	968	0,00	0,00
P.VII.	Další podmíněné závazky		107 799 355,02	2 708 001,00
1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971	0,00	0,00
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972	102 999 354,02	0,00
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973	0,00	0,00
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974	1,00	208 001,00
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	975	0,00	0,00
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	976	0,00	0,00
5.	Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	978	0,00	0,00
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	979	0,00	0,00
7.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981	0,00	0,00
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982	4 800 000,00	2 500 000,00
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983	0,00	0,00

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984	0,00	0,00
11.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	985	0,00	0,00
12.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	986	0,00	0,00
P.VIII.	Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty		4 381 352,80	4 381 352,80
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991	0,00	0,00
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992	3 929 236,60	3 929 236,60
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993	0,00	0,00
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994	452 116,20	452 116,20
5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	120 131 091,87	49 466 955,50

Příloha
ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY

Město Ždár nad Sázavou, 00295841
sestavená k 31.12.2019
(V Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 19.05.2020

C. Doplňující informace k položkám rozvahy "C.I.1. Jmění účetní jednotky" a "C.I.3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku"

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období	21 816 059,94	19 500 848,94
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	26 783 376,31	9 880 757,46

Příloha ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY

Město Žďár nad Sázavou, 00295841
sestavená k 31.12.2019
(V Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 19.05.2020

D.1.	Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku (ČÍSLO A TEXT)	73.00
<p>Majetek oceněný 1 Kč.</p> <p>Sbírkový fond B - železo, kovy; Sbírkový fond N - negativy, diapositivy; Sbírkový fond G - přírodniny; Sbírkový fond C - militárie, cín, numizmatika,...; Sbírkový fond E - umění; Sbírkový fond D - dřevo, textil, etnografie; Fond Sbírková knihovna - staré tisky; Sbírkový fond A - sklo keramika; Urban - obrázek - kůň (19); Obraz - kostel Schmölln (dar); Grus - zima (57); Slaviček - Marián.nám. (59); Renoir - Přížský bulvár (56); Zátíší s dýmkou (58); Rada - obraz (66); Beneš - obraz kytice; Roštínský - Kytice (70); Kopáček - obraz; Večeřa - Kytice ve váze (26); Grus - obraz (31); Obraz krajina Jackanič (46); Kopáček - "Starý Žďár podzim" (9); Zezula - "Podvečer u rybníka"; Obraz Smažil (15); Zezula - Lukasova lípa (52); Bukáček - Kytice (16); Zezula - strom (51); Zezula - Podskalí (50); Zezula - viadikt (49); Obraz KOS (12); Obraz (přístav) (13); Obraz (pole) (10); Obraz Doležil; Obraz Kostel (17); Obraz krajina (3); Obraz - /mostek/ Doležal; Obraz Masopust-Vlasáková (36) muzeum; Obraz - krajina (39) "Jarní táni"; Smažil - Letní panorama (18); Obraz Smažil - Vysočina; Obraz Kosinka - Žďár (48); Obraz M. Peptier (33); Obraz Zezula - "Kopretiny"; Obraz Zezula - "Borovice"; Obrázek Lada - (pradleny U50); Obrázek Sýkora - Jaro; Obrázek Sýkora - Léto; Obrázek Sýkora - Podzim; Obrázek Sýkora - Zima; Sýkora - Lukasova lípa (44); Obrázek - Sýkora; Obrázek - Sýkora; Obraz Zezula; Obrázek - dívka (14); Obraz - radnice v Kerranu; Voltkov; Neznámé město - litog; Lada: "Vesnická krajina"; Kopecký - bez názvu (61); Rico 98 - Flobecq - náměstí; Obraz - krajina (podpis Š); Obrázek - zátíší (stůl s ovocem); Obrázek - moře (přístav); V. Plocek - "Večer na řece" (2); Obrázek - stromy u cesty; Obraz HLOBILOVÁ - zámek (1); ROŠTÍNSKÝ - plastika (VAI); LUKÁŠEK - Vysočina (55) HK; obraz Sedláček - Cesta v polích; BUKÁČEK - obraz "Kytice" (8); obraz ČIHÁK - Zimní řeka; obraz Špála; obraz Bazovský - Zátíší s citr; obraz Lukášek;</p>		
D.2.	Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem (ČÍSLO)	2787408.00
D.3.	Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m2 (ČÍSLO)	158882256.00
D.4.	Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem (ČÍSLO)	0.00
D.5.	Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem (ČÍSLO)	0.00
D.6.	Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem (ČÍSLO)	0.00

D.7.	Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem (ČÍSLO A TEXT)	0.00
------	--	------

Příloha
ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY

Město Ždár nad Sázavou, 00295841
sestavená k 31.12.2019
(V Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 19.05.2020

E.1.	Doplňující informace k položkám rozvahy (TEXT)		
K položce	Doplňující informace	Částka	

Příloha
ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY

Město Žďár nad Sázavou, 00295841
sestavená k 31.12.2019
(V Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 19.05.2020

E.2.	Doplňující informace k položkám výkazu zisku a ztráty (TEXT)	
K položce	Doplňující informace	Částka

Příloha
ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY

Město Ždár nad Sázavou, 00295841
sestavená k 31.12.2019
(V Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 19.05.2020

E.3.	Doplňující informace k položkám přehledu o peněžních tocích (TEXT)	
K položce	Doplňující informace	Částka

Příloha
ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY

Město Ždár nad Sázavou, 00295841
sestavená k 31.12.2019
(V Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 19.05.2020

E.4.	Doplňující informace k položkám přehledu o změnách vlastního kapitálu (TEXT)	
K položce	Doplňující informace	Částka

Příloha
Fond kulturních a sociálních potřeb
ZÁKLADNÍ

Město Ždár nad Sázavou, 00295841
 sestavená k 31.12.2019
 (V Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
 okamžik sestavení: 19.05.2020

F.A. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
A.I.	Počáteční stav fondu	0,00
A.II.	Tvorba fondu	0,00
1.	Základní přiděl	0,00
2.	Splátky půjček na bytové účely poskytnutých do konce roku 1992	0,00
3.	Náhrady škod a pojistná plnění od pojišťovny vztahující se k majetku pořízenému z fondu	0,00
4.	Peněžní a jiné dary určené do fondu	0,00
5.	Ostatní tvorba fondu	0,00
A.III.	Čerpání fondu	0,00
1.	Půjčky na bytové účely	0,00
2.	Stravování	0,00
3.	Rekreace	0,00
4.	Kultura, tělovýchova a sport	0,00
5.	Sociální výpomoci a půjčky	0,00
6.	Poskytnuté peněžní dary	0,00
7.	Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	0,00
8.	Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění	0,00
9.	Ostatní užití fondu	0,00
A.IV.	Konečný stav fondu	0,00

Příloha
Ostatní fondy
ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY

Město Ždár nad Sázavou, 00295841
sestavená k 31.12.2019
(V Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 19.05.2020

F.G. Doplnující informace k fondům účetní jednotky

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
G.I.	Počáteční stav fondu	129 070 965,17
G.II.	Tvorba fondu	23 455 602,57
1.	Přebytky hospodaření z minulých let	0,00
2.	Příjmy běžného roku, které nejsou určeny k využití v běžném roce	0,00
3.	Převody prostředků z rozpočtu během roku do účelových peněžních fondů	17 533 219,02
4.	Ostatní tvorba fondu	5 922 383,55
G.III.	Čerpání fondu	53 735 220,20
G.IV.	Konečný stav fondu	98 791 347,54

Příloha
Doplňující informace k položce „A.II.3. Stavby“ výkazu rozvahy
ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY

Město Ždár nad Sázavou, 00295841
sestavená k 31.12.2019
(V Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 19.05.2020

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	2 559 799 431,07	897 206 861,50	1 662 592 569,57	1 548 021 816,31
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	197 387 617,35	88 321 481,00	109 066 136,35	129 265 236,35
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	1 072 188 730,24	361 471 545,71	710 717 184,53	681 326 660,72
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	69 916 665,11	27 792 811,00	42 123 854,11	39 292 815,81
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	746 579 098,86	234 769 728,32	511 809 370,54	453 656 026,83
G.5.	Jiné inženýrské sítě	273 426 946,07	121 073 184,47	152 353 761,60	144 033 366,32
G.6.	Ostatní stavby	200 300 373,44	63 778 111,00	136 522 262,44	100 447 710,28

Příloha
Doplňující informace k položce „A.II.1. Pozemky“ výkazu rozvahy
ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY

Město Ždár nad Sázavou, 00295841
sestavená k 31.12.2019
(V Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 19.05.2020

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky	651 838 744,88	0,00	651 838 744,88	605 296 112,38
H.1.	Stavební pozemky	1 543 804,00	0,00	1 543 804,00	1 557 916,00
H.2.	Lesní pozemky	119 558 073,94	0,00	119 558 073,94	119 558 073,94
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	211 178 132,69	0,00	211 178 132,69	167 499 432,29
H.4.	Zastavěná plocha	304 742 482,25	0,00	304 742 482,25	304 384 725,15
H.5.	Ostatní pozemky	14 816 252,00	0,00	14 816 252,00	12 295 965,00

Příloha
ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY

Město Ždár nad Sázavou, 00295841
sestavená k 31.12.2019
(V Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 19.05.2020

I. Doplňující informace k položce „A.II.4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou“ výkazu zisku a ztráty

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
I.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	634 747,00	73 356,53
I.1.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	634 747,00	0,00
I.2.	Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou	0,00	73 356,53

Příloha

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY

Město Žďár nad Sázavou, 00295841
sestavená k 31.12.2019
(V Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 19.05.2020

J. Doplňující informace k položce „B.II.4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou“ výkazu zisku a ztráty

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
J.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	140 805 202,03	53 806 323,09
J.1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	139 419 563,45	53 491 437,49
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou	1 385 638,58	314 885,60

Údaje o poskytnutých garancích

Město Žďár nad Sázavou, 00295841
sestavená k 31.12.2019
(V Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 19.05.2020

Údaje k poskytnutým garancím jednorázovým

IČ účetní jednotky - věřitele	Název účetní jednotky - věřitele	IČ účetní jednotky - dlužníka	Název účetní jednotky - dlužníka	Datum poskytnutí garance	celkem			Datum plnění ručitelem v daném roce	Výše plnění ručitelem v daném roce			Celková výše plnění ručitelem od poskytl. garance	Druh dluhového nástroje	Předmět ručení
					celkem	jistina	úrok		celkem	jistina	úrok			
1	2	3	4	5	6	6a	6b	7	8	8a	8b	9	10	11
00001350	Československ	48899119	Poliklinika Žďár	10.9.2014	2 500 000,0	2 500 000,0	0,00	null	0,00	0,00	0,00	0,00	1	Smlouva o úvěru
45317054	Komerční	72053682	Kultura Žďár,	28.6.2019	2 300 000,0	2 300 000,0	0,00	null	0,00	0,00	0,00	0,00	1	Smlouva o úvěru

MĚSTO ŽĎÁR NAD SÁZAVOU
Žižkova 227/1
ŽĎÁR NAD SÁZAVOU
PSČ 591 31
⑧



Přehled o změnách vlastního kapitálu ZÁKLADNÍ

Město Ždár nad Sázavou, 00295841
sestavená k 31.12.2019 (V Kč)



Číslo položky	Název položky	1 Minulé účetní období	2 Zvýšení stavu	3 Snížení stavu	4 Běžné účetní období
VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM		2 674 016 385,58	997 903 719,53	1 018 481 195,12	2 653 438 909,99
A.	Jmění účetní jednotky a upravující položky	2 027 326 856,13	146 974 454,86	220 840 049,99	1 953 461 261,00
I.	Jmění účetní jednotky	2 534 604 535,55	48 149 436,49	53 392 108,23	2 529 361 863,81
	1. Změna, vznik nebo zánik příslušnosti hospodařit s majetkem státu	-	0,00	0,00	-
	2. Svěření majetku příspěvkové organizaci	-	0,00	0,00	-
	3. Bezúplatné převody	-	0,00	0,00	-
	4. Investiční transfery	-	0,00	2 020 000,00	-
	5. Dary	-	4 245 279,10	3 009 684,07	-
	6. Ostatní	-	43 904 157,39	48 362 424,16	-
II.	Fond privatizace	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	291 462 065,55	21 816 059,94	26 783 376,31	286 494 749,18
	1. Svěření majetku příspěvkové organizaci	-	0,00	0,00	-
	2. Bezúplatné převody	-	0,00	0,00	-
	3. Investiční transfery	-	21 816 059,94	0,00	-
	4. Dary	-	0,00	0,00	-
	5. Snížení investičních transferů ve věcné a časové souvislosti	-	0,00	26 783 376,31	-
	6. Ostatní	-	0,00	0,00	-
IV.	Kurzové rozdíly	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	-825 763 145,26	0,00	0,00	-825 763 145,26
	1. Opravné položky k pohledávkám	-	0,00	0,00	-
	2. Odpisy	-	0,00	0,00	-
	3. Ostatní	-	0,00	0,00	-
VI.	Jiné oceňovací rozdíly	128 224 991,59	77 008 958,43	140 664 565,45	64 569 384,57
	1. Oceňovací rozdíly u cenných papírů a podílů	-	11 138 757,57	0,00	-
	2. Oceňovací rozdíly u majetku určeného k prodeji	-	65 870 200,86	140 664 565,45	-
	3. Ostatní	-	0,00	0,00	-
VII.	Opravy předcházejících účetních období	-101 201 591,30	0,00	0,00	-101 201 591,30
	1. Opravy minulého účetního období	-	0,00	0,00	-
	2. Opravy předchozích účetních období	-	0,00	0,00	-
B.	Fondy účetní jednotky	129 070 965,17	23 784 122,16	54 063 739,79	98 791 347,54
C.	Výsledek hospodaření	517 618 564,28	827 145 142,51	743 577 405,34	601 186 301,45
D.	Příjmový a výdajový účet rozpočtového hospodaření	0,00	0,00	0,00	0,00



MĚSTO ŽDÁR NAD SÁZAVOU
Žižkova 227/1
ŽDÁR NAD SÁZAVOU
PSČ 591 31

Přehled o peněžních tocích ZÁKLADNÍ

Město Ždár nad Sázavou, 00295841
sestavená k 31.12.2019 (V Kč)

P.	Stav peněžních prostředků k 1. lednu	210 863 184,67
A.	Peněžní toky z provozní činnosti	-21 415 442,15
Z.	Výsledek hospodaření před zdaněním	116 994 527,17
A.I.	Úpravy o nepeněžní operace (+ / -)	-82 713 743,46
A.I.1.	Odpisy dlouhodobého majetku	44 933 942,88
A.I.2.	Změna stavu opravných položek	759 087,50
A.I.3.	Změna stavu rezerv	0,00
A.I.4.	Zisk (ztráta) z prodeje dlouhodobého majetku	-129 329 188,84
A.I.5.	Výnosy z podílů na zisku	922 415,00
A.I.6.	Ostatní úpravy o nepeněžní operace	0,00
A.II.	Peněžní toky ze změny oběžných aktiv a krátkodobých závazků (+ / -)	-23 191 850,86
A.II.1.	Změna stavu krátkodobých pohledávek	-9 398 509,24
A.II.2.	Změna stavu krátkodobých závazků	-15 415 719,10
A.II.3.	Změna stavu zásob	-704,00
A.II.4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku	1 623 081,48
A.III.	Zaplacená daň z příjmů včetně doměrků (-)	-33 426 790,00
A.IV.	Přijaté podíly na zisku	922 415,00
B.	Peněžní toky z dlouhodobých aktiv	-106 553 233,27
B.I.	Výdaje na pořízení dlouhodobých aktiv	-130 555 644,14
B.II.	Příjmy z prodeje dlouhodobých aktiv	24 002 410,87
B.II.1.	Příjmy z privatizace státního majetku	0,00
B.II.2.	Příjmy z prodeje majetku Státního pozemkového úřadu	0,00
B.II.3.	Příjmy z prodeje dlouhodobého majetku určeného k prodeji	24 002 410,87
B.II.4.	Ostatní příjmy z prodeje dlouhodobých aktiv	0,00
B.III.	Ostatní peněžní toky z dlouhodobých aktiv (+ / -)	0,00
C.	Peněžní toky z vlastního kapitálu, dlouhodobých závazků a dlouhodobých pohledávek	69 586 142,59
C.I.	Peněžní toky vyplývající ze změny vlastního kapitálu (+ / -)	-10 209 988,11
C.II.	Změna stavu dlouhodobých závazků (+ / -)	79 256 630,70
C.III.	Změna stavu dlouhodobých pohledávek (+ / -)	539 500,00
F.	Celková změna stavu peněžních prostředků	-58 382 532,83
H.	Příjmové a výdajové účty rozpočtového hospodaření (+ / -)	0,00
R.	Stav peněžních prostředků k rozvahovému dni	152 480 651,84



MĚSTO ŽDÁR NAD SÁZAVOU
Žižkova 227/1
ŽDÁR NAD SÁZAVOU
PSČ 591 31

⑧

2. Zpráva o výsledcích finančních kontrol za rok 2019

ZPRÁVA O VÝSLEDKÁCH FINANČNÍCH KONTROL ZA ROK 2019

Název organizace:	Město Žďár nad Sázavou
IČO:	00295841

A) Zhodnocení přiměřenosti a účinnosti zavedeného systému finanční kontroly

Je proces řídicí kontroly upraven ve vnitřním předpisu?	Ano
Je proces schvalování majetkových operací upraven ve vnitřním předpisu?	Ano
Byla sloučena funkce správce rozpočtu a hlavního účetního?	Ne
Je vytvářen plán veřejnosprávní kontroly?	Ano

Ano/Ne

Na základě jakých kritérií je vytvářen plán veřejnosprávní kontroly?

Plán zahrnuje interní audity, následné veřejnosprávní kontroly na místě u zřízených příspěvkových organizací a příjemců dotací. Při tvorbě plánu jsou zařazovány pravidelné kontroly příspěvkových organizací, příjemců dotací, při stanovování kontrol a auditů se vychází z hodnocení rizik, z vyhodnocení výsledků veřejnosprávních kontrol vnějších i vnitřních subjektů, podniků, prověření odstranění nedostatků apod.

50 - 500 znaků

Jak jsou využívány výsledky z veřejnosprávní kontroly?

Výstupy jsou využívány pro hodnocení hospodaření a provozu organizace, oprávněnost výše příspěvku zřizovatele, ujištění o dodržování zákonných povinností, využití poznatků pro zlepšení činností dalších organizací - metodické porady se zřizovanými příspěvkovými organizacemi.

50 - 500 znaků

Zřídil orgán veřejné správy útvar interního auditu / pověřil konkrétního zaměstnance?	Ano
Je postavení interního auditora upraveno ve vnitřním předpisu?	Ano
Je proces výkonu interního auditu upraven ve vnitřním předpisu?	Ano

Ano/Ne

Poskytuje vnitřní kontrolní systém dostatečné ujištění o účelném, hospodárném a efektivním nakládání s veřejnými prostředky?

Ano. Procesy, povinnosti a pravidla chodu městského úřadu, jeho organizačních složek a městské policie jsou nastaveny směrnicemi, které se týkají vnitřního kontrolního systému, nastavení schvalovacích procesů, postupů při provádění hospodářských operací, veřejných zakázek malého rozsahu, kontrolních mechanismů a dalších oblastí.

50 - 500 znaků

B) Informace o výsledcích vykonaných veřejnosprávních kontrol

Počet ukončených veřejnosprávních kontrol, které byly obsažené v plánu kontrol	8
Počet ukončených veřejnosprávních kontrol, které nebyly obsažené v plánu kontrol	1
Počet zaměstnanců, kterým bylo vydáno pověření k výkonu veřejnosprávní kontroly	2

Kontrola hospodaření podřízených organizací podle ustanovení § 7 odst. 2 písm. a), § 8 odst. 1, § 9 odst. 1 a 9 a odst. 1 zákona o finanční kontrole – oblasti ve kterých byly zjištěny nedostatky s významným rizikem pro hospodaření s veřejnými prostředky:

- | | |
|---|--|
| <input type="checkbox"/> 1. principy 3E
<input type="checkbox"/> 2. kompetence, úkoly a rozhodování orgánů veřejné správy
2.1. orgán veřejné správy
<input type="checkbox"/> 2.2. útvar orgánů veřejné správy
2.3. zaměstnanec orgánů veřejné správy
<input type="checkbox"/> 3. nakládání s majetkem
<input type="checkbox"/> 4. správa pohledávek
<input type="checkbox"/> 5. dodavatelsko-odběratelské vztahy
<input type="checkbox"/> 6. neoprávněné použití nebo zadržování finančních prostředků ze státního rozpočtu, státního fondu, Národního fondu nebo státních finančních aktiv
<input checked="" type="checkbox"/> 7. finanční kontrola | <input type="checkbox"/> 9. poskytování veřejné finanční podpory
<input type="checkbox"/> 9.1. účel
9.2. veřejné zakázky
<input type="checkbox"/> 9.3. jiné podmínky stanovené rozhodnutím / smlouvou / právním aktem o poskytnutí veřejné finanční podpory
<input type="checkbox"/> 10. účetnictví
<input type="checkbox"/> 10.1. schvalování účetní závěrky
<input type="checkbox"/> 10.2. české účetní standardy
<input type="checkbox"/> 10.3. obsahové vymezení položky účetních výkazů
<input type="checkbox"/> 10.4. účtování
<input type="checkbox"/> 10.5. oceňování majetku |
|---|--|

- | | |
|--|--|
| <input type="checkbox"/> 7.1. vnitřní kontrolní systém | <input type="checkbox"/> 10.6. inventarizace |
| <input checked="" type="checkbox"/> 7.2. řídicí kontrola | <input type="checkbox"/> 11. veřejné zakázky |
| <input type="checkbox"/> 7.3. veřejnosprávní kontrola | <input type="checkbox"/> 11.1. předpokládaná hodnota |
| <input type="checkbox"/> 8. rozpočet, střednědobý výhled, rozpočtové provizorium, závěrečný účet | <input type="checkbox"/> 11.2. zásady transparentnosti, rovného zacházení a zákazu diskriminace |
| <input type="checkbox"/> 8.1. rozpočet, rozpočtové provizorium | <input type="checkbox"/> 11.3. zveřejňování |
| <input type="checkbox"/> 8.2. střednědobý výhled | <input type="checkbox"/> 11.4. jiné |
| <input type="checkbox"/> 8.3. rozpočtová opatření | <input type="checkbox"/> 12. mzdy, platy, odměny, cestovní náhrady, obdobné a související platby |
| <input type="checkbox"/> 8.4. rozpočtová skladba | <input type="checkbox"/> 13. zveřejňovací povinnosti s výjimkou zveřejňování veřejných |
| <input type="checkbox"/> 8.5. závěrečný účet | <input type="checkbox"/> 14. personální kapacity |
| <input type="checkbox"/> 8.6. výkazy | <input type="checkbox"/> 15. vnitřní předpisy |
| | <input checked="" type="checkbox"/> 16. jiné |

Kontrola hospodaření podřízených organizací podle ustanovení § 7 odst. 2 písm. a), § 8 odst. 1, § 9 odst. 1 a § 9a odst. 1 zákona o finanční kontrole – oblasti, ve kterých bylo zjištěno nejvíce nedostatků:

- | | |
|---|--|
| <input type="checkbox"/> 1. principy 3E | <input type="checkbox"/> 9. poskytování veřejné finanční podpory |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| <input type="checkbox"/> 2. kompetence, úkoly a rozhodování orgánů veřejné správy | <input type="checkbox"/> 9.1. účel |
| 2.1. orgán veřejné správy | 9.2. veřejné zakázky |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> 9.3. jiné podmínky stanovené rozhodnutím / smlouvou / právním aktem o poskytnutí veřejné finanční podpory |
| <input type="checkbox"/> 2.2. útvar orgánů veřejné správy | <input checked="" type="checkbox"/> 10. účetnictví |
| 2.3. zaměstnanec orgánů veřejné správy | <input type="checkbox"/> 10.1. schvalování účetní závěrky |
| <input type="checkbox"/> 3. nakládání s majetkem | <input type="checkbox"/> 10.2. české účetní standardy |
| <input type="checkbox"/> 4. správa pohledávek | <input type="checkbox"/> |
| <input type="checkbox"/> 5. dodavatelsko-odběratelské vztahy | <input checked="" type="checkbox"/> 10.3. obsahové vymezení položky účetních výkazů |
| <input type="checkbox"/> | 10.4. účtování |
| 6. neoprávněné použití nebo zadržování finančních prostředků ze státního rozpočtu, státního fondu, Národního fondu nebo státních finančních aktiv | <input type="checkbox"/> 10.5. oceňování majetku |
| <input checked="" type="checkbox"/> 7. finanční kontrola | <input type="checkbox"/> 10.6. inventarizace |
| <input type="checkbox"/> 7.1. vnitřní kontrolní systém | <input type="checkbox"/> 11. veřejné zakázky |
| <input checked="" type="checkbox"/> 7.2. řídicí kontrola | <input type="checkbox"/> 11.1. předpokládaná hodnota |
| <input type="checkbox"/> 7.3. veřejnosprávní kontrola | <input type="checkbox"/> |
| <input type="checkbox"/> | 11.2. zásady transparentnosti, rovného zacházení a zákazu diskriminace |
| 8. rozpočet, střednědobý výhled, rozpočtové provizorium, závěrečný účet | <input type="checkbox"/> 11.3. zveřejňování |
| <input type="checkbox"/> 8.1. rozpočet, rozpočtové provizorium | <input type="checkbox"/> 11.4. jiné |
| <input type="checkbox"/> 8.2. střednědobý výhled | <input type="checkbox"/> |
| <input type="checkbox"/> | 12. mzdy, platy, odměny, cestovní náhrady, obdobné a související platby |
| <input type="checkbox"/> 8.3. rozpočtová opatření | <input type="checkbox"/> 13. zveřejňovací povinnosti s výjimkou zveřejňování veřejných |
| 8.4. rozpočtová skladba | <input type="checkbox"/> 14. personální kapacity |
| <input type="checkbox"/> 8.5. závěrečný účet | <input type="checkbox"/> 15. vnitřní předpisy |
| <input type="checkbox"/> 8.6. výkazy | <input checked="" type="checkbox"/> 16. jiné |

Kontrola veřejné finanční podpory podle ustanovení § 7 odst. 2 písm. b) a c), § 8 odst. 2, § 8a, § 9 odst. 2 a § 9a odst. 2 zákona o finanční kontrole – nedostatky s významným rizikem pro hospodaření s veřejnými prostředky:

- | | |
|--|--|
| <input type="checkbox"/> 1. poskytování veřejné finanční podpory | <input checked="" type="checkbox"/> 1.4. vykazování a předávání zpráv |
| <input type="checkbox"/> 1.1. účel | <input type="checkbox"/> 1.5. veřejná podpora |
| <input type="checkbox"/> 1.2. veřejné zakázky | <input type="checkbox"/> 1.6. publicita |
| <input type="checkbox"/> 1.3. účetnictví | <input type="checkbox"/> 1.7. jiné podmínky stanovené rozhodnutím / smlouvou / právním aktem o poskytnutí veřejné finanční podpory |

Kontrola veřejné finanční podpory podle ustanovení § 7 odst. 2 písm. b) a c), § 8 odst. 2, § 8a, § 9 odst. 2 a § 9a odst. 2 zákona o finanční kontrole – oblasti, ve kterých bylo zjištěno nejvíce nedostatků:

- | | |
|--|--|
| <input type="checkbox"/> 1. poskytování veřejné finanční podpory | <input checked="" type="checkbox"/> 1.4. vykazování a předávání zpráv |
| <input type="checkbox"/> 1.1. účel | <input type="checkbox"/> 1.5. veřejná podpora |
| <input type="checkbox"/> 1.2. veřejné zakázky | <input type="checkbox"/> 1.6. publicita |
| <input type="checkbox"/> 1.3. účetnictví | <input type="checkbox"/> 1.7. jiné podmínky stanovené rozhodnutím / smlouvou / právním aktem o poskytnutí veřejné finanční podpory |

C) Informace o výsledcích z vykonaných interních auditů

Počet ukončených interních auditů, které byly obsažené v ročním plánu	3
Počet ukončených interních auditů, které nebyly obsažené v ročním plánu	0
Průměrný roční přepočtený počet zaměstnanců, kteří vykonávali ve sledovaném roce interní audit	2

celé číslo

Bylo provedeno externí hodnocení kvality interního auditu?	Ne
Forma provedení externího hodnocení kvality	

Interní audit - nedostatky s významným rizikem pro hospodaření s veřejnými prostředky

- | | |
|---|---|
| <input type="checkbox"/> 1. principy 3E | <input checked="" type="checkbox"/> 9. poskytování veřejné finanční podpory |
| <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |
| <input type="checkbox"/> 2. kompetence, úkoly a rozhodování orgánů veřejné správy | <input type="checkbox"/> 9.1. účel |
| 2.1. orgán veřejné správy | <input type="checkbox"/> 9.2. veřejné zakázky |
| <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> 9.3. jiné podmínky stanovené rozhodnutím / smlouvou / právním aktem o poskytnutí veřejné finanční podpory |
| <input type="checkbox"/> 2.2. útvar orgánů veřejné správy | <input type="checkbox"/> 10. účetnictví |
| 2.3. zaměstnanec orgánů veřejné správy | <input type="checkbox"/> 10.1. schvalování účetní závěrky |
| <input type="checkbox"/> 3. nakládání s majetkem | <input type="checkbox"/> 10.2. české účetní standardy |
| <input type="checkbox"/> 4. správa pohledávek | <input type="checkbox"/> |
| <input type="checkbox"/> 5. dodavatelsko-odběratelské vztahy | <input type="checkbox"/> 10.3. obsahové vymezení položky účetních výkazů |
| <input type="checkbox"/> | 10.4. účtování |
| 6. neoprávněné použití nebo zadržetí finančních prostředků ze státního rozpočtu, státního fondu, Národního fondu nebo státních finančních aktiv | <input type="checkbox"/> 10.5. oceňování majetku |
| <input checked="" type="checkbox"/> 7. finanční kontrola | <input type="checkbox"/> 10.6. inventarizace |
| <input type="checkbox"/> 7.1. vnitřní kontrolní systém | <input type="checkbox"/> 11. veřejné zakázky |
| <input checked="" type="checkbox"/> 7.2. řídicí kontrola | <input type="checkbox"/> 11.1. předpokládaná hodnota |
| <input type="checkbox"/> 7.3. veřejnosprávní kontrola | <input type="checkbox"/> |
| <input type="checkbox"/> | 11.2. zásady transparentnosti, rovného zacházení a zákazu diskriminace |
| 8. rozpočet, střednědobý výhled, rozpočtové provizorium, závěrečný účet | <input type="checkbox"/> 11.3. zveřejňování |
| <input type="checkbox"/> 8.1. rozpočet, rozpočtové provizorium | <input type="checkbox"/> 11.4. jiné |
| <input type="checkbox"/> 8.2. střednědobý výhled | <input type="checkbox"/> |
| <input type="checkbox"/> | 12. mzdy, platy, odměny, cestovní náhrady, obdobné a související platby |
| <input type="checkbox"/> 8.3. rozpočtová opatření | <input type="checkbox"/> 13. zveřejňovací povinnosti s výjimkou zveřejňování veřejných |
| 8.4. rozpočtová skladba | <input type="checkbox"/> zakázek |
| <input type="checkbox"/> | 14. personální kapacity |
| <input type="checkbox"/> 8.5. závěrečný účet | <input type="checkbox"/> 15. vnitřní předpisy |
| 8.6. výkazy | <input type="checkbox"/> 16. jiné |

Interní audit - oblasti, ve kterých bylo zjištěno nejvíce nedostatků

- | | |
|---|---|
| <input type="checkbox"/> 1. principy 3E | <input checked="" type="checkbox"/> 9. poskytování veřejné finanční podpory |
| <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |
| <input type="checkbox"/> 2. kompetence, úkoly a rozhodování orgánů veřejné správy | <input type="checkbox"/> 9.1. účel |
| 2.1. orgán veřejné správy | <input type="checkbox"/> 9.2. veřejné zakázky |
| <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> 9.3. jiné podmínky stanovené rozhodnutím / smlouvou / právním aktem o poskytnutí veřejné finanční podpory |
| <input type="checkbox"/> 2.2. útvar orgánů veřejné správy | <input type="checkbox"/> 10. účetnictví |
| 2.3. zaměstnanec orgánů veřejné správy | <input type="checkbox"/> 10.1. schvalování účetní závěrky |
| <input type="checkbox"/> 3. nakládání s majetkem | <input type="checkbox"/> 10.2. české účetní standardy |
| <input type="checkbox"/> 4. správa pohledávek | <input type="checkbox"/> |
| <input type="checkbox"/> 5. dodavatelsko-odběratelské vztahy | <input type="checkbox"/> 10.3. obsahové vymezení položky účetních výkazů |
| <input type="checkbox"/> | 10.4. účtování |
| 6. neoprávněné použití nebo zadržetí finančních prostředků ze státního rozpočtu, státního fondu, Národního fondu nebo státních finančních aktiv | <input type="checkbox"/> 10.5. oceňování majetku |
| <input checked="" type="checkbox"/> 7. finanční kontrola | <input type="checkbox"/> 10.6. inventarizace |
| <input type="checkbox"/> 7.1. vnitřní kontrolní systém | <input type="checkbox"/> 11. veřejné zakázky |
| <input checked="" type="checkbox"/> 7.2. řídicí kontrola | <input type="checkbox"/> 11.1. předpokládaná hodnota |
| <input type="checkbox"/> 7.3. veřejnosprávní kontrola | <input type="checkbox"/> |
| <input type="checkbox"/> | 11.2. zásady transparentnosti, rovného zacházení a zákazu diskriminace |
| 8. rozpočet, střednědobý výhled, rozpočtové provizorium, závěrečný účet | <input type="checkbox"/> 11.3. zveřejňování |
| <input type="checkbox"/> 8.1. rozpočet, rozpočtové provizorium | <input type="checkbox"/> 11.4. jiné |
| <input type="checkbox"/> 8.2. střednědobý výhled | <input type="checkbox"/> |
| <input type="checkbox"/> | 12. mzdy, platy, odměny, cestovní náhrady, obdobné a související platby |
| <input type="checkbox"/> 8.3. rozpočtová opatření | <input type="checkbox"/> 13. zveřejňovací povinnosti s výjimkou zveřejňování veřejných |
| 8.4. rozpočtová skladba | <input type="checkbox"/> zakázek |
| <input type="checkbox"/> | 14. personální kapacity |
| <input type="checkbox"/> 8.5. závěrečný účet | <input type="checkbox"/> 15. vnitřní předpisy |
| 8.6. výkazy | |

D) Přehled kontrolních zjištění předaných k dalšímu řízení

Vyplňte na listu Přehled zjištění

E) Komentáře ke zprávě

Na městském úřadě je zřízeno oddělení finanční kontroly a interního auditu, kde jsou vytvořena 2 pracovní místa, která v náplni práce zahrnují výkon interního auditu i provádění následných veřejnosprávních kontrol na místě. Vzhledem k počtu vykonaných kontrol a auditů nelze specifikovat nejčastější pochybení, ve zprávě byly uvedeny oblasti, ve kterých byla zjištěna pochybení. Nejvýznamnější nedostatky byly zjištěny v hospodaření s fondy příspěvkových organizací dle zákona č. 250/2000 Sb.

max. 1 000 znaků

3. Zpráva o zjištěních z provedených auditů 2019



Příloha k podkladům pro schvalování účetní závěrky

Dle vyhlášky č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek, jsou součástí předložených podkladů zprávy útvaru interního auditu o zjištěních z provedených auditů, v rámci nichž byly zjištěny skutečnosti, které mohou mít vliv na úplnost a průkaznost účetnictví. Žádné natolik významné skutečnosti, které by mohly způsobit neúplnost či nesprávnost účetnictví nebyly zjištěny.

Zápisy z provedených auditů jsou předávány starostovi města včetně doporučení pro odstranění případných nedostatků. Z těchto zpráv je zpracována Roční zpráva interního auditu, která je předkládána starostovi města. Zpráva je součástí předkládaných podkladů.

Ve Žďáře nad Sázavou dne 22. 5. 2020

Ing. Michaela Bořilová v. r.
vedoucí oFKIA

4. Roční zpráva interního auditora za rok 2019



Roční zpráva interního auditu za rok 2019

Cíl

Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, ukládá v § 31 odst. 3 povinnost předkládat vedoucímu orgánu veřejné správy (starostovi města) v roční zprávě souhrnné výsledky interního auditu. Cílem této zprávy je zhodnotit činnost oddělení finanční kontroly na úseku interního auditu za uplynulé období roku 2019, a to:

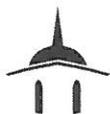
- vyhodnotit obecnou kvalitu vnitřního kontrolního systému;
- analyzovat výskyt závažných nedostatků, které nepříznivě ovlivnily činnost orgánu veřejné správy, včetně nedostatků ve fungování vnitřního kontrolního systému, a které byly důvodem snížení finanční výkonnosti v činnosti orgánu veřejné správy;
- uvádět zjištění o skutečnostech, které by mohly způsobit neúplnost nebo neprůkaznost účetnictví;
- předložit doporučení ke zkvalitnění řízení provozní a finanční činnosti orgánu veřejné správy a jeho vnitřního kontrolního systému.

1. Obecná kvalita vnitřního kontrolního systému

Vnitřní kontrolní systém zahrnuje řídicí kontrolu a interní audit. Vnitřním předpisem, který upravuje výkon řídicí kontroly je Kontrolní řád města Žďár nad Sázavou s účinností od 1. 1. 2014. Kontrolní řád jednak přesně specifikuje problematiku prováděných kontrol vedoucími pracovníky na všech stupních řízení a dále kontrolní a auditní činnost oddělení finanční kontroly a interního auditu. Organizaci odpovědností vedoucích a ostatních zaměstnanců upravuje Organizační řád.

Problematiku řídicí kontroly dále řeší interní předpis organizace, který upřesňuje vnitřní kontrolní systém na úseku odpovědností a pravomocí za schvalování jednotlivých operací podle § 26 a 27 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě. Uvedený předpis přesně vymezuje odpovědnosti jednotlivých zaměstnanců města za schvalování výdajů a příjmů rozpočtu města. Vedoucí zaměstnanci jsou písemně pověřeni funkcí příkazce operace (§ 26 zákona o finanční kontrole) s přesným vymezením odpovědnosti za operace jednoznačně stanovené v pověření. V případě změn jsou pověření pravidelně aktualizována. Pověření jsou taktéž vystavena pro funkci správce rozpočtu a hlavní účetní s vymezením jejich odpovědností dle stejného zákona. Ustanovení zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, a prováděcí vyhlášky jsou promítnuta i do dalších vnitřních předpisů města, např. Směrnice k provádění hospodářských operací a nakládání s rozpočtovými prostředky města, Pokladní řád, Směrnice pro postup při nakládání a správě pohledávek a další.

Oddělení finanční kontroly a interního auditu v rámci výkonu jednotlivých interních auditů pravidelně prověřuje účinnost nastaveného vnitřního kontrolního systému. Předběžná, průběžná a následná kontrola je prováděna. U průběžné a následné kontroly je nutné zajistit, aby vždy existoval písemný záznam o jejím provedení. Ze zpráv z následných kontrol vedoucích pracovníků zaměřených na výkon činnosti odborů nebo oddělení a pracovní činnost podřízených zaměstnanců je zhotoven přehled, který je předkládán vedení města. Ve zprávách vedoucí zaměstnanci neupozornili na žádné nevhodné, neefektivní a neúčelné nakládání s veřejnými prostředky v rámci jimi prováděné průběžné a následné kontroly.



Vyhodnocení přiměřenosti a účinnosti VKS

- vedoucí mají stanovený rozsah odpovídajících pravomocí a odpovědností při nakládání s veřejnými prostředky, při přípravě operací před jejich schválením, při jejich průběžném sledování a při následném prověření;
- jednotliví příkazci operací, správci rozpočtů a hlavní účetní jsou k výkonu funkcí písemně pověřeni, písemná pověření jsou pravidelně aktualizována;
- vedoucí odborů provádějí následně řídicí kontroly na výkon činnosti odboru a pracovní činnost podřízených zaměstnanců;
- zavedený systém je způsobilý včas zjišťovat, vyhodnocovat a minimalizovat případná rizika.

2. Výkon interního auditu v roce 2019

Oddělení finanční kontroly a interního auditu je přímo podřízené starostovi města, má zajištěnu funkční nezávislost a oddělenost od řídicích výkonných funkcí. Náplň činnosti oddělení v roce 2019 zajišťovaly dvě pracovnice.

Oddělení finanční kontroly a interního auditu vykonává činnost interního auditu a zároveň je pověřeno zajišťováním výkonu následné veřejnosprávní kontroly dle § 11, odst. 4 a 5 zákona o finanční kontrole u příspěvkových organizací (dále jen PO) a příjemců dotací. Tyto činnosti vykonává podle schváleného plánu kontrolní činnosti.

Oddělení dále vede evidenci stížností a peticí, zpracovává stížnosti přidělené k vyřízení oFKIA a spolupracuje při vyřizování ostatních stížností nebo peticí. Poskytuje konzultační činnost v působnosti zákona o finanční kontrole a plní další úkoly, kterými jej pověřil starosta města.

V roce 2019 bylo provedeno:

- 3 audity naplánované pro rok 2019, z toho 1 audit shody a 2 audity kombinované – shody a systému;
- 9 veřejnosprávních kontrol (dle § 11 zákona o finanční kontrole), z toho 5 u příspěvkových organizací zřízených městem (včetně vyhodnocení účinnosti jejich vnitřního kontrolního systému), 4 u příjemců dotací;
- konzultační činnost – příprava schvalování účetních závěrek PO, čtvrtletní zprávy k elektronizaci finančního řízení PO, k aktualizaci směrnic, postupům účtování PO a čerpání prostředků z různých zdrojů.

Průměrný počet člověkodnů na 1 audit/kontrolu v roce 2019 byl 35.

V rámci veřejnosprávních kontrol byly naplánovány a vykonány čtyři kontroly u příspěvkových organizací zřízených městem, na základě vnějšího podnětu proběhla mimořádná kontrola u jedné příspěvkové organizace. U ostatních příjemců dotací poskytnutých městem byly provedeny čtyři kontroly na místě u příjemce. Předmětem plánovaných kontrol u příspěvkových organizací byla kontrola hospodaření zaměřená na účelné vynaložení městem poskytnutých prostředků, dodržování vybraných právních předpisů a interních směrnic a dodržování zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě. Dále byly tyto kontroly zaměřeny na agendy účetnictví, fond kulturních a sociálních potřeb, dodržování městem vydané směrnice k veřejným zakázkám malého rozsahu a systémy zajištění příjmů organizace. Mimořádná kontrola u jedné příspěvkové organizace byla zaměřena na vnitřní kontrolní systém, systém vybírání příjmů a agendu odměňování. U příjemců dotací byla kontrola zaměřena na dodržení účelovosti použití poskytnutých prostředků v souladu s podmínkami uvedenými ve vyhlášeném dotačním programu a s uzavřenou veřejnosprávní smlouvou.



Oddělení finanční kontroly a interního auditu mělo v roce 2019 naplánováno provedení čtyř interních auditů, tři audity byly v uvedeném roce dokončeny, jeden audit bude dokončený v následujícím období.

- oFKIA/2/19/DV – audit na městském úřadu byl zaměřen na dodržování zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, na nastavení a fungování vnitřního kontrolního systému města před vznikem závazků města Žďáru nad Sázavou. Audit byl vykonán na základě nedostatků zjištěných v rámci dílčího přezkoumání hospodaření k prověření jejich odstranění.
- oFKIA/9/19/DV – audit na odboru školství, kultury a sportu byl zaměřen na dodržování právních předpisů při poskytování dotací a prověření prováděných kontrol při jejich vyúčtování. Cílem interního auditu prověření systému poskytování a kontroly dodržování podmínek dotačních programů a na ně navazujících smluv a jejich kontrola odpovědným pracovníkem odboru. Dále prověření možného rizika porušení zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, z důvodu nesprávného použití finančních prostředků a porušení platných předpisů pro poskytování dotace.
- oFKIA/10/19/DV - audit na oddělení informatiky byl zaměřen na nákup a správu výpočetní techniky, na dodržování právních předpisů při zadávání, průběhu a vyhodnocení výběrového řízení a následné dodržení kritérií vyplývajících z výběrového řízení při realizaci zakázky, na evidenci a ochranu majetku. Cílem interního auditu shody a systémů bylo zhodnotit prováděné postupy nákupu a správy výpočetní techniky, systém jejich evidence a ochrany, prověření vzniku možných rizik při zadávání, průběhu a vyhodnocení výběrového řízení z pohledu nedodržení legislativního rámce a následné způsobení škody v podobě nedodržení kritérií vyplývajících z výběrového řízení při sepsání smlouvy o dílo a realizaci zakázky; na předcházení vzniku majetkových rizik.
- oFKIA/14/19/DV – audit na úseku agendy ochrany osobních údajů – dokončení v následujícím roce.

Výkonem interních auditů nebyly zjištěny závažné nedostatky dle § 22 odst. 6 zák. č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, které by nepříznivě ovlivnily činnost města Žďáru nad Sázavou. Nebyly zjištěny závažné skutečnosti, které by mohly způsobit neúplnost nebo neprůkaznost účetnictví.

Se všemi zprávami o provedených interních auditech byl seznámen starosta města a tajemnice MěÚ. Případné nedostatky byly projednány s odpovědnými pracovníky a jejich vedoucími. Byly zjištěny nedostatky v provádění předběžné kontroly správcem rozpočtu před vznikem závazku u objednávek, nedostatky dokumentace k závěrečnému vyúčtování dotací. Bylo vydáno doporučení k úpravě vnitřních předpisů pro jednoznačné vymezení postupu předběžné kontroly před vznikem závazku u objednávek, které již bylo realizováno, doporučení ke sjednocení zveřejňování metadat u dodatků smluv, doporučení k odstranění nedostatků závěrečných vyúčtování.

Zpracovala: Ing. Michaela Bořilová


.....

Ve Žďáře nad Sázavou dne 10. 2. 2020

5. Inventarizační zpráva dle vyhlášky č. 270/2010 Sb., o
inventarizaci majetku za rok 2019

Inventarizační zpráva za rok 2019

A) Úvod

V souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění, vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků a na základě Plánu inventur vydaném tajemnicí městského úřadu byla provedena řádná inventarizace veškerého majetku a závazků města Žďár nad Sázavou za rok 2019.

K provedení řádné inventarizace byli jmenováni tito členové hlavní inventarizační komise:

předseda komise	Ing. Jaroslav Miklík
člen komise	Ing. Milan Petr
člen komise	JUDr. Stanislava Prokopová, Ph.D.
člen komise	Bc. Jitka Vácová
člen komise	Ing. Libor Vostrejš
pracovník odpovědný za evidenci majetku	Pavla Šiklová
pracovník odpovědný za účetnictví	Ing. Alena Turinská

Přehled použitých zkratk v dokumentu:

HIK	.....	hlavní inventarizační komise
DIK	.....	dílčí inventarizační komise
DDHM	.....	drobný dlouhodobý hmotný majetek
DHM	.....	dlouhodobý hmotný majetek
DDNM	.....	drobný dlouhodobý nehmotný majetek
DNM	.....	dlouhodobý nehmotný majetek
PC	.....	pořizovací cena
RPC	.....	reprodukční pořizovací cena
ZC	.....	zůstatková cena
CP	.....	cenné papíry
BÚ	.....	běžný účet
OR	.....	obchodní rejstřík
KN	.....	katastr nemovitostí
IZ	.....	inventarizační zpráva
Inv.č.	.....	inventurní číslo
SMV	.....	samostatné movité věci
TZ	.....	technické zhodnocení
ČÚS	.....	český účetní standard

Po shromáždění výsledků činnosti a soupisů dílčích inventarizačních komisí, dále po průběžném projednání konaném dne 08.01.2020 (příloha č. 2 inventarizační zprávy) a vyhodnocení shromážděných výsledků na jednání hlavní inventarizační komise dne 14.02.2020 vypracovala HIK následující závěrečný zápis, stanovisko k inventarizaci 2019.

Pro inventarizaci majetku a závazků za rok 2019 byly tajemnicí městského úřadu jmenovány dílčí inventarizační komise.

Předmětem inventarizace je inventarizační položka = účet. DIK provedly dle charakteru majetku fyzickou nebo dokladovou inventuru, v některých případech uplatnily oba způsoby zjišťování stavu majetku. Při zjišťování stavu majetku byla využita inventurní evidence, pomocná evidence,

smlouvy, potvrzení o existenci majetku, fotodokumentace u kulturních památek, výpis z OR, ortofotomapy apod. a dále byla využita i jiná evidence v podobě výpisu z KN.

DIK po provedení fyzických a dokladových inventur vyhotovily inventurní soupisy, dodatečné inventurní soupisy a zjednodušený inventurní soupis (seznam soupisů včetně přidělených inventarizačních položek - viz příloha č. 1 IZ).

B) Výpis z jednotlivých soupisů dílčích inventarizačních komisí

DIK č. 1: Dle Plánu inventur byl komisí inventurován **nehmotný majetek** (inventarizační položky jsou uvedeny v příloze č. 1 IZ). Členům DIK byly předloženy smlouvy na poskytování služeb, licenční smlouvy, listinná podoba a CD územních plánů.

DIK posuzovala stav inventurovaného majetku. DIK nenavrhuje opravné položky k DNM a ani správci DNM nepožadují zaúčtování opravných položek. Odpis DNM byl v roce 2019 prováděn v souladu s odpisovým plánem a směrnicí č. 6/2014.

Hodnota DNM vedeného k 31. 12. 2019 v majetkové evidenci souhlasí se stavem účetním.

DIK č. 2: Dle Plánu inventur byl komisí inventurován **hmotný majetek** (inventarizační položky jsou uvedeny v příloze č. 1 IZ). Členové DIK při prvotní inventuře majetku (inventura k 30.11.2019) posuzovaly využití a stav majetku, označení majetku inv.čísly. DIK zjistila, že opravné položky k DHM nebyly správci navrženy a ani DIK opravné položky nenavrhuje. V rámci prováděné inventury členové DIK zaznamenaly dotaz provozovatele (Kultura Žďár, příspěvková organizace) na možný bezúplatný převod majetku, který je veden na stř. 2109 kino Vysočina.

Členům komise byly předloženy návrhy na vyřazení majetku v celkové pořizovací hodnotě 845.619,67 Kč (příloha č. 4 IZ). S předloženými návrhy komise souhlasí.

Výstupem této prvotní inventury je inventurní soupis č. 2, jehož součástí je příloha č. 3 - inventurní závěr vypracovaný vedoucím regionálního muzea – týká se majetku, který podléhá jinému právnímu předpisu (zákon č. 122/2000 Sb.).

Při prvotní inventuře majetku DIK zjistila inventarizační rozdíly:

1. nenalezený majetek

stř. 0201 Budova MěÚ

- inv.č. 4142/1150 schůdky do archivu v PC 444 Kč – při stěhování archivu došlo k poškození, oprava nebyla možná (pořízeno 1.1.1993), zlikvidovány. Bylo opomenuto promítnutí do majetkové a účetní evidence.
- inv.č. 4736/0 židle otočná šedá v PC 2.257 Kč – rozbitá, neopravitelná, zlikvidována. Bylo opomenuto promítnutí do majetkové a účetní evidence.

stř. 110 městská policie

- inv.č. M003284 fotopast v PC 7.502 Kč/ks – došlo ke ztrátě při plnění služebních úkolů Policií ČR – nebylo promítnuto do majetkové a účetní evidence.

stř. 0509 svoz PDO

- inv.č. M002114 LCD kontejner 1100 l černý (na KO) v PC 7.260 Kč
- inv.č. 8780/160 kontejner 1,8m³ sklo bílé v PC 15.060 Kč
- výše uvedený majetek byl poškozený, nebylo možné provést opravu. Firmou AVE CZ odpadové hospodářství s.r.o. zlikvidovány. Skutečnost nebyla promítnuta do majetkové a účetní evidence.

stř. 0511 dětské dopravní hřiště

- inv.č. 8560/190 odrážedlo TOO TOO v PC 1.590 Kč (zař. 22. 12. 2011) – v říjnu 2019 bylo zjištěno, že chybí uvedený majetek; nepodařilo se zjistit, kdy přesně došlo ke ztrátě (v letních měsících probíhaly práce v budově školky).

stř. 0520 terénní a sadové úpravy:

- inv.č. M004289 stojany na pytle – 6 ks v PC 525,15 Kč/ks (celkem 3.150,90 Kč) – prasklé, poškozené, neopravitelné. Po pouti zlikvidovány. Bylo opomenuto vyřazení z majetkové a účetní evidence.

2. nalezený majetek

stř. 0509 svoz PDO

Při fyzické inventuře bylo zjištěno, že se na území města Žďáru nad Sázavou a místních částí nachází 15 ks popelnic na olej, které jsou umístěny do kovových stojanů. Dle vyjádření správce majetku došlo k opomenutí výše uvedený majetek zařadit do majetkové a účetní evidence.

Výše uvedenými skutečnostmi se dne 08.01.2020 zabýval předseda HIK a pracovníci odpovědní za evidenci majetku a účetnictví. Předseda HIK rozhodl o zaúčtování tohoto inventarizačního rozdílu do účetnictví a zároveň zaznamenání do majetkové evidence. Záznam o uvedeném jednání byl podkladem pro zařazení a vyřazení majetku do a z účetní a majetkové evidence a je přílohou inventarizační zprávy (příloha č. 2 IZ). Zaúčtování je promítnuto v dodatečném inventurním soupisu č. 2 – přírůstek / úbytek.

Při rozdílové inventuře (inventura za období 01.12.2019 - 31.12.2019) předseda DIK provedl inventuru dokladovou – kontrola zařazovacích protokolů, faktur, kontrola zaúčtování inventarizačních rozdílů zjištěných prvotní inventurou, zjištění stavu opravných položek k 31. 12. 2019, zaúčtovaných opravek.

Předseda DIK při rozdílové inventuře zjistil, že za měsíc prosinec 2019 nebyly vytvořeny opravné položky, zjištěné inventarizační rozdíly při prvotní inventuře byly zaúčtovány a promítnuty do majetkové evidence. Zjištěný stav k 31. 12. 2019 všech inventarizačních položek souhlasí se stavem v účetní evidenci. Výstupem rozdílové inventury je dodatečný inventurní soupis č. 2.

DIK č. 3: Dle Plánu inventur byl komisí inventurován **nemovitý majetek** -stavby, budovy, dotace (inventarizační položky jsou uvedeny v příloze č. 1 IZ).

DIK provedla fyzickou a dokladovou inventuru, posuzovala stav majetku, kontrolovala výši opravek, opravných položek. DIK zjistila, že opravy byly zaúčtovány v souladu s odpisovým plánem. Opravné položky k majetku vedeném na účtu 021 nebyly správci vytvořeny, DIK opravné položky nenavrhuje. DIK nenavrhl vyřazení majetku a ani správci majetku nepodali návrhy na vyřazení. Zjištěný stav u účtů 021, 081 a 163 k 31.12.2019 souhlasí se stavem v účetní a majetkové evidenci k tomuto datu.

Další inventarizační položkou pro DIK č. 3 byl účet č. 403 – transfery (dotace) na pořízení dlouhodobého majetku. DIK měla k dispozici inventurní evidenci dlouhodobého majetku s dotací. DIK ověřila výši dotací kontrolou smluv a rozhodnutí na poskytnutí dotací, u starších dotací bylo při inventarizaci využito podkladů z výsledků hospodaření let minulých. DIK zjistila rozdíl mezi majetkovou a účetní evidencí. V účetní evidenci jsou zaúčtovány dotace na nedokončené investiční akce: „Cyklostezka Jamská“, „Stežka pro chodce a cyklisty ul. Novoměstská“ a „Rozvoj cykloopravy ve Žďáře n. Sáz.“, a to v celkové výši 13.044.905,39 Kč. Uvedená částka představuje rozdíl mezi účetní a majetkovou evidencí. Nejedná se však o inventarizační rozdíl, neboť po dokončení výše uvedených investic dojde k zavedení do majetkové evidence, a to včetně poskytnuté dotace na jednotlivé akce.

DIK v rámci inventarizace provedla kontrolu účtu č. 401 – Jmění účetní jednotky, účtu č. 405 – Kurzovní rozdíly, účtu č. 406 – Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody, účtu č. 407 Jiné oceňovací rozdíly, účtu č. 408 Opravy předcházejících účetních období, účtu č. 419 Ostatní fondy a účtu č. 432 Výsledek hospodaření přech. úč. období. Zjištěný stav uvedených účtů k 31.12.2019 je zaznamenán ve Zjednodušeném inventurním soupisu, který je přílohou Inventurního soupisu č. 3.

Zjištěné stavy k 31.12.2019 všech inventurovaných položek souhlasí se stavem v účetní evidenci k tomuto datu.

DIK č. 4: Plánem inventur byla komisi přidělena **inventarizace pozemků**, opravných položek k pozemkům a dále inventarizace DHM určeného k prodeji.

DIK provedla odsouhlasení inventurní evidence pozemků s evidencí v KN a porovnání s účetní evidencí. DIK zjistila, že součet parcel včetně výměry v inventurní evidenci nesouhlasí se součtem parcel a výměry v KN. Tento rozdíl je zapříčiněn skutečností, kdy dochází k vytvoření nových parcel dle GP (původně 1 parcela a nově rozdělena a přeceněno na 2 a více parcel) pro budoucí prodej a také z důvodu pozbytí pozemků dle kupních smluv, kdy právní účinky vkladu vznikly v prosinci 2019 a vklad v KN proveden v lednu 2020 datem právních účinků vkladu, tzn. prosinec 2019. Nejedná se tedy o inventarizační rozdíl.

DIK dále provedla inventarizaci majetku určeného k prodeji – účet 036. Oprávněnost ocenění tohoto majetku reálnou cenou zjistila kontrolou vyhlášených záměrů. Výši ocenění v majetkové evidenci porovнала s účetní evidencí.

Opravné položky k pozemkům vytvořeny nebyly, DIK vytvoření opravných položek nenavrhuje.

DIK nebyl zjištěn rozdíl mezi inventurní a účetní evidencí u inventarizačních položek přidělených Plánem inventur. Zjištěný stav k 31. 12. 2019 souhlasí se stavem účetním.

DIK č. 5: Plánem inventur byla komisi přidělena **inventarizace nedokončeného dlouhodobého majetku**, poskytnutých záloh na dlouhodobý majetek a opravných položek k nedokončenému dlouhodobému majetku. Správci nedokončených investičních akcí předložili DIK karty akcí, kopie faktur, smlouvy o díla. U rozpracovaných investic, které bylo možno fyzicky zkontrolovat, DIK tuto kontrolu za účasti správce provedla.

Zároveň DIK kontrolovala zaúčtování opravných položek k nedokončenému dlouhodobému majetku. Opravné položky byly zaúčtovány v celkové výši 8.571.075,94 Kč. S uvedenými opravnými položkami DIK souhlasí a další opravné položky DIK nenavrhl.

DIK byly předloženy návrhy na vyřazení majetku v celkové výši 2.474.832,02 Kč (viz příloha č. 4 IZ). DIK s předloženými návrhy na vyřazení majetku souhlasí.

Zjištěný stav k 31. 12. 2019 u inventarizačních položek, které byly Plánem inventur DIK č. 5 přiděleny, souhlasí se stavem v účetní evidenci.

DIK č. 6: Plánem inventur byla komisi přidělena **inventarizace finančního majetku** (podrobný soupis inventarizačních položek uveden v příloze č.1 IZ). DIK provedla dokladovou inventarizaci. V inventurním soupisu č. 6 DIK uvedla postup a všechny podklady, které byly při inventarizaci využity, např. výpisy z obchodního rejstříku, výpisy z účtů vedených v peněžních ústavech,... Skutečný stav listinných akcií DIK zjistila přepočítáním.

Zjištěný stav inventarizačních položek k 31. 12. 2019 souhlasí se stavem v účetní evidenci.

DIK č. 7: Plánem inventur byla komisi přidělena **inventarizace pokladny, cenin, materiálu** (podrobný soupis inventarizačních položek uveden v příloze č. 1 IZ).

DIK uplatnila oba způsoby zjišťování stavu majetku, a to fyzicky a dokladově.

Opravné položky k materiálu vytvořeny nebyly, DIK opravné položky nenavrhuje.

U všech inventarizačních položek zjištěný stav k 31. 12. 2019 souhlasí se stavem účetním.

DIK č. 8: Plánem inventur byla komisi přidělena **inventarizace pohledávek** a dalších inventarizačních položek souvisejících (podrobný soupis inventarizačních položek uveden v příloze č. 1 IZ). DIK provedla dokladovou inventarizaci. Odpovědné osoby předkládaly písemnosti týkající se pohledávek. U pohledávek, které jsou více jak 90 dnů po termínu splatnosti, prověřila DIK zaúčtování opravných položek. DIK byly předloženy potvrzené Ověřovací dopisy, které byly firmám zaslány k odsouhlasení pohledávek (naplněna podmínka částky převyšující 100.000 Kč). Součástí inventurního soupisu č. 8 je návrh na odpis pohledávek – trvalé vyřazení z účetní evidence v souhrnné částce **123.530,29 Kč** (úmrtí dlužníků, zánik společností). DIK s uvedenými návrhy souhlasí. (příloha č. 5 IZ)

DIK provedenou inventarizací zjistila, že skutečný stav inventarizačních položek k 31. 12. 2019 odpovídá jejich stavu v účetnictví.

DIK č. 9: Plánem inventur byla komisi přidělena **inventarizace závazků** a dalších inventarizačních položek souvisejících (podrobný soupis inventarizačních položek uveden v příloze č. 1 IZ).

DIK provedla dokladovou inventarizaci inventarizačních položek. Při inventarizaci byly DIK předloženy účetní záznamy, faktury, smlouvy a další související písemnosti, které jsou uloženy na jednotlivých odborech úřadu.

Zjištěný stav k 31. 12. 2019 souhlasí se stavem v účetnictví k tomuto datu.

DIK č. 10: Plánem inventur a Pověřením předsedy HIK ze dne 30.01.2020 (příloha č. 3 IZ) byla komisi přidělena **inventarizace podrozvahových účtů** a dalších inventarizačních položek (podrobný soupis inventarizačních položek uveden v příloze č. 1 IZ). DIK následně provedla k 31. 12. 2019 řádnou dokladovou inventarizaci. DIK byly předloženy smlouvy, spisová dokumentace a další podklady, dle kterých bylo účtováno na inventurovaných účtech. Uvedené podklady jsou uloženy na jednotlivých odborech MěÚ. DIK byly předložen návrh na odpis (trvalé vyřazení) pohledávek vedených na podrozvahových účtech, a to v souhrnné částce 53.050 Kč. (příloha č. 5 IZ) DIK s předloženými návrhy souhlasí.

Výsledek provedené inventarizace je zaznamenán v Inventurním soupisu č. 10. DIK nebyl zjištěn rozdíl mezi skutečností a účetní evidencí k 31.12.2019.

C) Závěr:

Hlavní inventarizační komise zhodnotila provedené dílčí fyzické a dokladové inventury jednotlivých inventarizačních položek (účtů). Soupisy z těchto inventur měly všechny požadované náležitosti. Hlavní inventarizační komise konstatuje, že inventarizace majetku za rok 2019 byla členy jednotlivých dílčích inventarizačních komisí provedena důsledně a pečlivě.

Na základě podnětu DIK č. 2 prověřila HIK možnost bezúplatného převodu hmotného majetku, který je veden na stf. 2109 kino Vysočina. Bylo zjištěno, že udržitelnost projektu skončila v r. 2016 a z pohledu uplatněného odpočtu DPH u DHM byly podmínky, tzn. změna rozsahu použití tohoto majetku (5 let), stanovené zákonem o DPH č. 235/2004 Sb. splněny. Nic tedy nebrání tomu bezúplatně movitý majetek převést na Kultura Žďár, příspěvkovou organizaci. Majetkoprávní odbor připraví samostatný materiál, který bude předložen RM k projednání a schválení.

Hlavní inventarizační komise souhlasí s předloženými návrhy na vyřazení majetku, souhlasí s již provedeným zaúčtováním inventarizačních rozdílů, tak jak bylo předsedou HIK rozhodnuto:

- jednání dne 08.01.2020 (příloha č. 2 IZ) – zaúčtování inventarizačního rozdílu zjištěného DIK č. 2 bylo promítnuto do Dodatečného inventurního soupisu DIK č. 2.

Po posouzení soupisů všech dílčích inventarizačních komisí hlavní inventarizační komise konstatuje, že byl v rámci inventarizace roku 2019 inventurován veškerý majetek a závazky města Žďár nad Sázavou.

Po posouzení obsahu soupisů z jednotlivých dílčích inventarizací HIK projednala předložené návrhy na vyřazení majetku v celkové výši **3.320.451,69 Kč** (příloha č. 4 IZ) a odpis pohledávek v celkové výši **176.580,29 Kč** (příloha č. 5 IZ).

Souhrnný přehled:

1. MAJETEK v celkové výši	3.320.451,69 Kč
z toho: nefunkční hmotný majetek	845.619,67 Kč
nedokončený dlouhodobý HM	2.474.832,02 Kč
2. ODPIS POHLEDÁVEK v celkové výši	176.580,29 Kč
z toho: trvale vyřadit z účetní evidence	123.530,29 Kč
trvale vyřadit z podrozvahové evidence	53.050,00 Kč

HIK schvaluje

1. VYŘAZENÍ:

- nefunkčního hmotného majetku ve výši (příloha č. 4a) **16.043,07 Kč**

Nefunkční hmotný majetek předat k likvidaci a vyřadit z účetní a majetkové evidence.

2. ODPIS nedobytných pohledávek:

- trvalé vyřazení z účetní evidence 2.020,00 Kč

- trvalé vyřazení z podrozvahové evidence 20.650,00 Kč

Celkem pohledávky k odpisu (příloha č. 5a IZ) ve výši: **22.670,00 Kč**

HIK předkládá RM k projednání návrhy na vyřazení majetku v celkové částce 3.304.408,62 Kč (příloha č. 4b, 4c) a návrhy na odpis pohledávek v celkové částce 153.910,29 Kč (příloha č. 5b, 5c IZ).

1. VYŘAZENÍ:

- nefunkčního hmotného majetku ve výši **829.576,60 Kč**

- nedokončeného dlouhodobého HM ve výši **2.474.832,02 Kč**

2. ODPIS nedobytných pohledávek:

- trvalé vyřazení z účetní evidence ve výši 121.510,29 Kč

- trvalé vyřazení z podrozvahové evidence 32.400,00 Kč

Celkem pohledávky k odpisu ve výši: **153.910,29 Kč**

HIK navrhuje RM:

1. schválit vyřazení:

- nefunkčního hmotného majetku ve výši **829.576,60 Kč**
(příloha č. 4b)

Nefunkční hmotný majetek vyřadit z účetní a majetkové evidence: předat k likvidaci, příp. použít na náhradní díly, jako materiál na opravu nebo použít jako krycí materiál.

2. schválit odpis nedobytných pohledávek

- trvale vyřadit nedobytné pohledávky ve výši 8.118,29 Kč

- trvalé vyřazení z podrozvahové evidence ve výši 32.400,00 Kč

Celkem pohledávky k odpisu (příloha č. 5b IZ) ve výši: **40.518,29 Kč**

3. předložit ZM:

- návrh na vyřazení nedokončeného hmotného majetku ve výši 2.474.832,02 Kč

- návrh na vyřazení nedobytných pohledávek (trvalé vyřazení) z účetní evidence ve výši 113.392,00 Kč

a **doporučit ZM** schválení předložených návrhů (příloha č. 4c a 5c IZ)

D) Odsouhlasení inventarizační zprávy za rok 2019

Podpis členů HIK:

předseda komise	Ing. Jaroslav Miklík v. r.
člen komise	Ing. Milan Petr v. r.
člen komise	JUDr. Stanislava Prokopová, Ph.D v. r.
člen komise	Bc. Jitka Vácová v. r.
člen komise	Ing. Libor Vostrejš v. r.
pracovník odpovědný za účetnictví	Ing. Alena Turinská v. r.
pracovník odpovědný za evidenci majetku	Pavla Šíková v. r.

Žďár nad Sázavou 14.02.2020

Přílohy:

- č.1 – Seznam všech inventurních soupisů
- č.2 – Zápis z jednání dne 08.01.2020
- č.3 - Pověření předsedy HIK ze dne 30.01.2020
- č.4 - Seznam majetku navrženého k vyřazení
 - 4a – vyřazení majetku – schváleno HIK
 - 4b - vyřazení majetku – k projednání a schválení RM
- č.5 – Seznam pohledávek navržených k odpisu
 - 5a – odpis pohledávek – schváleno HIK
 - 5b – odpis pohledávek – k projednání a schválení RM
 - 5c – odpis pohledávek – k projednání a schválení ZM
- č.6 - Rekapitulace účtů