



Inventarizační zpráva za rok 2014

V souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č. 410/2009 Sb., vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazku a směrnicí č. 3/2011- Inventarizace majetku a závazků byla provedena inventarizace veškerého majetku a závazků.

Vyhodnocení provedené inventarizace:

Inventarizace byla provedena ke dni 31. 12. 2014.

➤ Dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb. a organizační směrnice k inventarizaci

Plán inventur na rok 2014 byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a organizační směrnicí. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizačních komisí byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly. Termíny prvotních i rozdílových inventur byly dodrženy.

➤ Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo formou prostudování metodiky, jejíž součástí jsou i zásady dodržení bezpečnosti.

➤ Průběhu inventur

Inventarizační práce řídila a kontrolovala ústřední inventarizační komise, vlastní inventury prováděly dílčí inventarizační komise.

Inventarizace proběhla řádně, podklady byly připraveny a ověřeny na skutečnost. U inventur byly vždy členy komise osoby odpovědné za majetek.

Inventarizace probíhala ve dvou etapách:

1. etapa: k 30. 11. 2014 proběhly fyzické inventury majetku, evidovaného v rozvaze na účtech 013 - 061 a v podrozvaze na účtu 902.
2. etapa: k 31. 12. 2014 proběhly dokladové inventury ostatního majetku, závazků a jiných aktiv a pasiv.

➤ Způsob provedení inventur

Skutečné stavy majetku a závazků zjišťovali členové inventarizačních komisí:

- a) fyzickou inventurou v případě majetku, u kterého bylo možné vizuálně zjistit jeho fyzickou existenci.
- b) Dokladovou inventurou v případě pohledávek, závazků a nehmotného majetku, u kterých nešlo vizuálně zjistit jejich fyzickou existenci, u kterých nešlo tedy provést fyzickou inventuru. Dokladové inventury byly provedeny také v případě rozdílové inventury dlouhodobého majetku.
- c) Inventarizaci majetku svěřeného do správy příspěvkovým organizacím provedly organizace samy, za provedené inventury zodpovídají ředitelé PO. O výsledku inventarizace předaly organizace

zprávu o inventarizaci. Hodnota svěřeného majetku podle provedených inventur je evidovaná v podrozvaze na účtu 903.

- d) Inventuru pokladní hotovosti provedli členové inventarizační komise první pracovní den následujícího roku. Jelikož byla veškerá hotovost odvedena do 31.12.2014 na bankovní účet, byl zůstatek hotovosti v pokladnách nulový.
- e) Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku, závazku a ostatních inventarizačních položek aktiv a pasiv a podrozvahy, který je zaznamenán v inventurních soupisech.
- f) Skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek dle data provedení prvotních inventur a byly zpracovány rozdílové inventury na přírůstky a úbytky.

➤ Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech

Provedenou inventurou nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

➤ Doporučení inventarizační komise

Komise připomíná, že je třeba nadále provádět pravidelnou údržbu a opravy majetku tak, aby se zabránilo jeho nadměrnému opotřebení.

Komise doporučuje i nadále pokračovat v hodnocení kvality a využívání evidovaného majetku, v případě zjištění, že se jedná o majetek zastaralý, který přestává plnit svoji funkci, o majetek pro město nevyužitelný nebo poškozený, doporučuje posouzení a vyřazení z evidence.

➤ Závěr

Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost.

Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazku a ostatních inventarizačních položek pasiv a podrozvahy, který je zaznamenán v inventurních soupisech.

K datu inventarizace nebyly městu předloženy žádné požadavky na navrácení církevního majetku v rámci restitucí.

Inventarizační komise během provádění inventarizace neshledala žádné nedostatky a nezajistila žádný cizí majetek, který by se nacházel v budovách či na pozemcích města.

Inventarizační komise neshledala žádné závady ve vedení evidence majetku. Hmotný majetek je řádně užíván a nevykazuje známky výrazného poškození či zanedbání údržby. Z tohoto titulu komise nenavrhuje žádná nápravná opatření. Změny v odpisových plánech nebyly navrženy.

V Poličce 6. 2. 2015

Za ústřední inventarizační komisi:

Předseda: JUDr. Bohuslav Břeň.....

Členové: JUDr. Vašková Dagmar.....

Ing. Škrabalová Sonja.....

Ing. Kučerová Věra.....

Ing. Mastná Marta.....

Ing. Vacková Ivana.....

Příloha č. 1 k inventarizační zprávě Města Poličky za rok 2014

Inventarizace vybraných druhů majetku, pohledávek a závazků

Typ majetku	Číslo účtu	Předmět inventarizace	Druh inventury	účetní stav k 31.12.2014 brutto
Dlouhodobý nehmotný majetek	013	Software	F+D	4 460 211,35
	018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	F+D	2 421 882,26
	019	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	F+D	9 263 467,60
Dlouhodobý hmotný majetek	021	Stavby	F+D	764 957 586,82
	022	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	F+D	68 736 921,77
	028	Drobný dlouhodobý majetek	F+D	17 570 261,65
	031	Pozemky	F+D	900 159 514,52
	032	Umělecká díla a předměty	F+D	1 985 017,00
	042	Pořízení dlouhodobého hmotného majetku	F+D	10 094 650,15
	902	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	F+D	3 807 646,64
Dlouhodobý finanční majetek	061	Majetková účast v pod. s rozhodujícím vlivem	F+D	29 203 000,00
	069	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	F+D	11 735 505,95
Zásoby	112	Materiál na skladě	F	238 963,34
	121	Nedokončená výroba	F+D	1 279 480,70
	123	Výrobky	F	153 167,50
	132	Zboží na skladě	F	36 790,21
Dlouhodobé pohledávky	462	Dlouhodobé poskytnuté finanční výpomoci	D	406 620,00
	465	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	D	45 575,00
	469	Ostatní dlouhodobé pohledávky	D	33 250,00
Krátkodobé pohledávky	311	Odběratelé	D	27 286 196,96
	314	Poskytnuté provozní zálohy	D	318 298,00
	315	Pohledávky z hlavní činnosti	D	2 627 020,78
	335	Pohledávky za zaměstnanci	D	521,00
	346	Pohledávky za vybranými ÚVI	D	382 674,30
	348	Pohledávky za míst. vl. institucemi- PO	D	1 654 500,00
	373	Poskytnuté zálohy na transfery	D	1 140 000,00
	377	Ostatní krátkodobé pohledávky	D	542 884,00
	381	Náklady příštích období	D	163 475,00
	385	Příjmy příštích období	D	7 759 119,38
	388	Dohadné účty aktivní	D	22 441 721,08
Finanční majetek	231	Základní běžný účet	D	37 356 706,49
	236	Běžné účty peněžních fondů	D	19 273,38
	245	Ostatní běžné účty	D	8 613 327,21
	263	Ceniny	F	2 958,00
Dlouhodobé závazky	451	Dlouhodobé bankovní úvěry	D	8 805 450,87
	452	Přijaté návratné finanční výpomoci	D	3 292 225,65

	472	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	D	20 692 996,94
Krátkodobé závazky	321	Dodavatelé	D	3 081 451,59
	324	Přijaté zálohy	D	177 622,30
	325	Jiné závazky	D	59 000,00
	331	Závazky vůči zaměstnancům	D	2 377 952,00
	336	Závazky ze sociálního zabezpečení	D	945 463,00
	337	Závazky ze zdravotního pojištění	D	408 441,00
	342	Závazky vyplývající z ostatních přímých daní	D	340 236,00
	343	Závazky z titulu daně z přidané hodnoty	D	664 991,79
	344	Jiné daně a poplatky	D	1 630,00
	378	Ostatní krátkodobé závazky	D	4 128 075,81
	384	Výnosy příštích období	D	15 961 200,00
	389	dohadné účty pasivní	D	1 423 896,89

Poznámka:

F - fyzická inventura

D - dokladová inventura

Příloha č. 2 k inventarizační zprávě Města Poličky za rok 2014 - Majetek dle inventurních soupisů k 31.12.2014

inventarizační položka	účet	kapitola 02 Životní prostředí	kapitola 05 Požární ochrana a	kapitola 06 Osadní výbory	kapitola 09 Lesní hospodářství	kapitola 10 Cestovní ruch a zahr. spolupráce	kapitola 14 Školsví	kapitola 16 Kultura a sport	kapitola 18 Doprava	kapitola 19 Činnost místní správy	kapitola 28 Sociální věci	kapitola 39 Místní hospodářství	kapitola 40 Komunální služby	kapitola 41 Pokladní správa	Celkem
dlouhodobý nehmotný majetek	013 00									4 460 211,35					4 460 211,35
drobný dlouhodob. nehm. majetek	018 00	167 797,50			93 948,00	97 040,00	0,00	84 992,60		1 777 889,16		200 215,00			2 421 882,26
ostatní dlouhodob. nehm. majetek	019 00	2 189 214,00			642 792,00	398 000,00		1 077 510,00				4 955 951,60			9 263 467,60
bytové domy a bytové jednotky	021 10			1,00								7 430 610,68			7 430 610,68
budovy- zastavené	021 11											95 447 556,16			95 447 556,16
budovy pro služby obyvatelstvu	021 30		2 347 380,54	561 996,80	1 010 544,00		141 131,00	23 983 052,00		17 284 745,90		2 762 576,50			138 246 246,47
jiné nebytové domy a neb. jednotky	021 40	7 185 173,00													9 947 749,50
kommunikace a veřejné osvětlení	021 50	333 925,14	90 257,53	144 380,30	7 785 036,00					1 029 814,00		229 779 195,24			239 162 608,21
jiné inženýrské sítě	021 70	118 208 564,38	112 962,00		3 490 080,20							7 798 743,41			129 610 349,99
ostatní stavby	021 80	48 372 446,50	521 096,10	329 215,85	3 861 961,70	253 380,00	290 499,50	56 969 858,00		101 474,80		34 412 532,36			145 112 464,81
samostat. mov. věci-energ. stroje	022 30		65 926,00												65 926,00
samostat. mov. věci-prac. stroje	022 40		246 000,00		1 903 500,00				389 659,32	42 747,00					2 192 247,00
- samostat. mov. věci-tech. zařízení	022 50	35 845 147,42	3 105 705,23							8 492 812,96		4 915 434,70			52 748 759,63
- samostat. mov. věci-dopravní prostř.	022 60		6 381 320,00		2 784 558,00					1 892 701,60					11 058 579,60
zaměstnané movité věci	022 70						961 520,00			97 330,00		1 612 559,54			2 671 409,54
zobýdný dlouhodobý hm. majetek	028 00	83 409,00	2 081 085,10	280 291,10	578 440,88	333 000,10	50 107,50	316 062,69	128 867,98	12 280 586,09	33 504,00	1 404 907,21			17 570 261,65
lesní pozemky	031 30				777 976 626,43										777 976 626,43
pozemky- zastavené- lesní	031 31				9 840 788,00										9 840 788,00
zahrady, pastviny, louky	031 50			28 172,80	19 629,00							24 010 303,24			24 058 105,04
rybníky	031 55											20 849 922,38			20 849 922,38
zastavěná plocha	031 60			11 826,20						3 072 000,00		55 961 627,78			59 045 453,98
ostatní pozemky	031 80				1 734,00							8 386 884,69			8 388 618,69
kulturní předměty	032 00							1 874 011,00		1 111 006,00					1 985 017,00
nedokončený DNM	041 10														0,00
nedokončený DHM-dotace KÚ,SR	042 02														0,00
nedokončený DHM - dotace SFŽP	042 03														0,00
nedokončený DHM	042 10		73 991,50									94 927,50			168 919,00
nedokončený DHM stavební	042 11	2 196 969,88	21 367,50	156 939,50	387 437,60		450 746,00		0,00	881 007,72		642 189,71	5 189 073,24		9 925 731,15
nedokončený DHM-projekt ROP	042 12														0,00
TZ do 40 tis. Kč	045 00			0,00						0,00		0,00			0,00
majetkové účasti v osobách s r.vl.	061 10											29 203 000,00			29 203 000,00
ostatní dlouhodobý finanční majetek	069 40													11 735 505,95	11 735 505,95
celkem majetek:		2 14 582 646,82	15 047 091,50	1 512 823,55	810 377 075,81	1 081 420,10	1 894 004,00	84 305 486,29	518 527,30	51 524 326,58	33 504,00	622 786 533,93	5 189 073,24	11 735 505,95	1 820 588 019,07

v účetnictví 1 820 588 019,07

majetek v operativní evidenci	902 00	27 725,50	1 075 372,18	35 711,60	197 896,56	27 662,00	4 848,00	222 341,00	0,00	1 706 393,20	13 460,00	496 236,60	0,00	0,00	3 807 646,64
															3 807 646,64

v podrozvaze:

Město PoličkaPalackého nám. 160
IČ: 00277177

Příloha účetní závěrky města Poličky za rok 2014 - textová část

Obsah:

1. ZÁKLADNÍ INFORMACE
2. INFORMACE O ÚČETNÍCH METODÁCH A OBECNÝCH ÚČETNÍCH ZÁSADÁCH
3. VYBRANÉ PODSTATNÉ ÚDAJE PRO POSOUZENÍ MAJETKOVÉ SITUACE
4. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

Schválil: Jaroslav Martinů
starosta

Zpracoval: Ing. Ivana Vacková

Polička 6. 2. 2015

1. ZÁKLADNÍ INFORMACE

1.1 Identifikace účetní jednotky

Název účetní jednotky	Město Polička
Sídlo	Palackého nám. 160, 572 01 Polička
Právní forma	Město – územní samosprávný celek
IČ	00277177
Plátce DPH	od 1. 1. 2008, měsíční plátce
DIČ	CZ00277177

1.2 Všeobecné informace

Předmět činnosti	stanoveno zákonem č. 128/2000 Sb.
Rozvahový den	31. 12. 2014
Účetní období	kalendářní rok – od 1.1.2014 do 31.12.2014
Starosta	Jaroslav Martinů
Místostarostka	Marie Kučerová
Počet členů zastupitelstva	21
Počet členů rady	7
Kontrolní výbor (počet členů / jméno předsedy)	8 / RNDr. Ladislav Scheib
Finanční výbor (počet členů / jméno předsedy)	9 / Ing. Josef Baláš, Ph.D.
Výbor pro výchovu a vzdělávání	9 / Mgr. David Šafář
Přepočtený počet zaměstnanců	98
Organizační struktura	uvedeno na webových stránkách obce: www.policicka.org

1.3 Popis činností, které účetní jednotka provozuje

Hlavní činnost	veřejná správa ve smyslu zákona č. 128/2000 Sb. obce s rozšířenou působností stanovenou zákonem č. 314/2002 Sb.
Ekonomická činnost	lesní hospodářství, pronájem infrastrukturního majetku, pronájmy nebytových prostor, věcná břemena, pronájmy parkovacích míst, poskytování reklamních služeb, provozování veřejného WC

1.4 Majetkové účasti

Město má rozhodující podíl na základním kapitálu:

<i>název společnosti</i>	<i>IČ</i>	<i>podíl v %</i>	<i>základní kapitál v Kč</i>
T.E.S. s.r.o.	64788253	100	22 800 000,-

1.5 Příspěvkové organizace zřizované účetní jednotkou

<i>Příspěvková organizace</i>	<i>Adresa</i>	<i>IČO</i>
Městská knihovna Polička	Palackého nám. 64	71193928
Městské muzeum a galerie Polička	Tylova 114	70152853
Tylův dům	Vrchlického 53	67441025
Hrad Svojanov	Svojanov č. 1, 569 73	00194620
Dům s pečovatelskou službou „PENZION“ Polička	Družstevní 970	65684672
Mateřská škola Rozmarýnek, Polička,	Riegrova 7	75008017
Mateřská škola, Hegerova 427, Polička	Hegerova 427	75008009
Mateřská škola, Palackého nám. 181, Polička	Palackého nám. 181	75008025
Mateřská škola Čtyřlístek, Polička	E. Beneše 627	75007991
Mateřská škola Luční, Polička	Luční 394	75007983
Masarykova základní škola, Polička	Nábřeží Svobody 447	43509541
Základní škola Na Lukách, Polička	Švermova 401	70154520
Školní jídelna, Rumunská 646, Polička	Rumunská 646	75007975
Základní umělecká škola B. Martinů Polička	Čsl. armády 347	67440479
Středisko volného času Mozaika Polička	B. Martinů 85	75007959

1.6 Organizační složky zřizované účetní jednotkou

Městská policie
Jednotka SDH Polička
Jednotka SDH Modřec
Jednotka SDH Lezník
Jednotka SDH Strítěž

1.7 Účetní jednotka a členství v zájmových sdruženích

<i>Název sdružení</i>	<i>Forma organizace</i>
Sdružení historických sídel Čech, Moravy a Slezska	Zájmové sdružení
Svaz měst a obcí	Zájmové sdružení
Mikroregion Poličsko	Svazek obcí
AZASS	Svazek obcí
Česká inspirace	Svazek obcí
Kraj Smetany a Martinů	Svazek obcí
Českomoravské pomezí	Svazek obcí
Sdružení majitelů skupinového vodovodu Poličsko	Svazek obcí

2. INFORMACE O ÚČETNÍCH METODÁCH A OBECNÝCH ÚČETNÍCH ZÁSADÁCH

2.1. Postupy účtování

a) *Účetnictví je vedeno v souladu se:*

- Zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění (dále jen „zákon o účetnictví“)
- Vyhláškou č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, v platném znění
- Českými účetními standardy pro účetní jednotky, které účtují podle vyhlášky č. 410/2009 Sb., v platném znění
- Vyhláškou MF č. 449/2009 Sb., o způsobech, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtu státních fondů a rozpočtů ÚSC, v platném znění.

b) *Odpisování dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku a rozpouštění dotací*

Účetní jednotka účtuje odpisy majetku měsíčně zápisem:

MD 551/D 081,082 a MD 551/D 073,079. Současně s odepisováním majetku rozpouští měsíčně do výnosů investiční transfery na pořízení majetku (MD 403/ D 672). Postup odepisování je popsán v organizační směrnici č. 4/2011-*Odepisování dlouhodobého majetku*.

c) *Vyřazení majetku v roce 2014*

Dlouhodobý majetek byl vyřazen v případě prodeje přes účet SÚ 553, (pozemky 554), likvidací přes SÚ 551, bezúplatným předáním přes SÚ 401.

d) *Stanovení reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji*

Majetek určený k prodeji byl přeceněn reálnou hodnotou v těch případech, kdy rozdíl mezi hodnotou v účetnictví a tržní hodnotou byl větší než 260 tisíc Kč. (Hranice této významnosti je stanovena ve směrnici č. 8/2012- *Reálná hodnota majetku určeného k prodeji*).

e) *Časové rozlišení*

Účetní jednotka účtuje na účtech časového rozlišení. Podle směrnice č. 3/2010 - *Časové rozlišení nákladů a výnosů* časově nerozlišuje nevýznamné částky v hodnotě do 5 tis. Kč za položku a dále pravidelně se opakující platby. Rovněž služby dodávané v následujícím roce vztahující se k činnosti roku běžného (daňové poradenství, přezkoumání hospodaření) nejsou časově rozlišovány.

f) *Tvorba a použití opravných položek a rezerv*

Účetní jednotka vytváří opravné položky k pohledávkám ve výši 10% za každých 90 dní po splatnosti. Opravné položky k nedokončenému majetku nebyly tvořeny.

Účetní jednotka zákonné rezervy v roce 2014 netvořila.

g) *Peněžní fondy*

Z peněžních fondů má organizace zřízen fond sociální. Fond má zřízen samostatný bankovní účet, jeho hospodaření se řídí statutem a vnitřními směrnicemi města.

Fond byl účtován rozvahově, přes SU 401 a 419.

h) *Kurzové rozdíly a přepočty cizích měn*

Přepočet údajů v cizích měnách na českou měnu - dle kurzovního lístku ČNB k aktuálnímu datu.

i) *Změny způsobů oceňování – nenastaly.*

2.2. Dlouhodobý majetek

- Vymezení: dle zákona o účetnictví č. 563/1991 Sb. a prováděcí vyhláškou 410/2009 Sb.
- Drobný dlouhodobý majetek - pořizovací cena:
drobný dlouhodobý hmotný majetek od 3 000 Kč do 40 000 Kč včetně, drobný dlouhodobý nehmotný majetek od 7 000 Kč do 60 000 Kč, DDHM s dobou použitelnosti delší než 1 rok v pořizovací ceně od 500 Kč do 3 000 Kč je evidován na podrozvahových účtech.
- Způsoby oceňování:
 - Majetek pořízený koupí a investiční výstavbou - pořizovací cenou, tj. cenou pořízení a nákladů souvisejících s pořízením.
Jako vedlejší pořizovací výdaje dlouhodobého majetku vede účetní jednotka i náklady na žádosti a administrace dotace. Úroky z dlouhodobých úvěrů jsou provozním nákladem.
 - Majetek pořízený darem nebo bezúplatně - reprodukční pořizovací cenou.
 - Majetek najatý, evidovaný v podrozvaze: pozemky - ocenění průměrnou cenou v jednotlivých katastrálních území, ostatní majetek - cenou evidenční.

2.3. Dlouhodobý finanční majetek

- Vymezení: evidence drženého finančního majetku v účetní jednotce déle než 1 rok

účet	název majetku	podmínky zařazení
061	Majetkové účasti v podnicích s rozhodujícím vlivem	podíl v s.r.o., a.s., v družstvu víc než 50%
069	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	podíly méně než 20%, řízení likvidity

Město má 100% podíl ve společnosti T.E.S. s.r.o. Základní vklad ve společnosti je 22 800 000,- Kč (účet 061 00). Město je také akcionářem společnosti LIKO Svitavy a.s. IČ 25260715 a společnosti Měšťanský pivovar v Poličce, a.s. IČ 60112344. Město vlastní akcie v nominální hodnotě 5.351.000,- a v účetním ocenění podle zák. 563/1991 Sb., 11 735 505,95 Kč (účet 069).

2.4. Zásoby

Vymezení:

účet	
112	Materiál na skladě, známky pro psy, povlečení, bryndáky, lovecké a rybářské lístky
121	Nedokončená výroba lesy – sazenice, pařezy, dřevo
132	Zboží na skladě – pytle na komunální odpad, čísla popisná

Způsoby oceňování: pořizovací cenou. Součástí pořizovací ceny zásob je přepravné, pojistné.
Oceňování nedokončené výroby - vlastními náklady.

2.5. Inventarizace

K 31.12.2014 byla provedena řádná inventarizace majetku a závazků města. Inventarizací byly potvrzeny účetní stavy. Majetek je veden v reálném ocenění, majetek reálně existuje a je v odpovídajícím fyzickém a provozním stavu bez zásadních problémů v jeho opotřebení.

3. VYBRANÉ PODSTATNÉ ÚDAJE PRO POSOUZENÍ MAJETKOVÉ SITUACE

3.1. Změny v dlouhodobém majetku v roce 2014

K 31.12. 2014 byla hodnota dlouhodobého majetku celkem o 67 tisíc nižší než v roce 2013.

Tento rozdíl byl způsoben zejména realizací a dokončením investičních akcí a jejich předáním do správy PO a prodejem pozemků v lokalitě Bezručova a v průmyslové zóně.

Přehled nejvýznamnějších přírůstků a úbytků dlouhodobého majetku:

Účet	Druh majetku	Přírůstky		Úbytky	
		částka v Kč	Způsob pořízení, zdroj	částka v Kč	způsob vyřazení
021	Realizace úspor energie Obl. charita	2 139 908,-	výstavbou, VZ, dotace 1 157 tis. Kč		svěření do správy
021	Realizace úspor energie MŠ Hegerova	3 838 973,-	výstavbou, VZ, dotace 1 486 tis. Kč	3 838 973,-	svěření do správy
021	Realizace úspor energie Masarykova ZŠ	19 525 338,-	výstavbou, VZ, dotace 6 659 tis. Kč	19 525 338,-	svěření do správy
021	Realizace úspor DPS Penzion	17 507 533,-	výstavbou, VZ, dotace 9 874 tis. Kč	17 507 533,-	svěření do správy
021	Rekonstrukce plaveckého bazénu	3 200 112,-	výstavbou		
021	Chodníky nábř. Svobody a Vrchlického	1 356 220,-	výstavbou, VZ, dotace 945 tis. Kč		
021	Park v lokalitě Mánesova	1 325 476,-	výstavbou, VZ, dotace 536 ti. Kč		
021	Kanalizace Husova ul.	1 709 429,-	výstavbou, VZ		
021	Koupaliště technické zhodnocení- dno	2 081 180,-	výstavbou, VZ		
022	Dekantační odstředivka			1 588 882,-	prodej
031	Pozemky	11 585 241,-	nákup, směna	15 455 914,-	prodej, směna
042	TDI- lokalita Bezručova	1 133 723,-	výstavbou, VZ		
042	Rekonstrukce ulic Nová, Růžová, Masarykova	2 806 040,-	výstavbou		

VZ- vlastní zdroje

3.2. Pohledávky k 31.12.2014: 64 701 855 Kč

(z toho ve splatnosti: 61 423 196 Kč a po splatnosti 3 278 659 Kč)

účet	název pohledávky	celkem k 31.12.2014 v Kč	z toho po splatnosti			Příklad hodnoty největších pohledávek
			do 90 dnů	do 365 dnů	nad 365 dnů	
311	Odběratelé	27 168 526	476 688	39 599	319 553	4 211 495,- prodej dřeva ve splatnosti 22 812 478,- prodeje pozemků ve splatnosti
315	Pohledávky z hlavní činnosti	2 627 020	361 056	576 456	1 478 319	1 624 243,- kumulované pokuty doprava 332 288,- poplatky za komunál. odpad 84 000,- pokuty životního prost. 79 556,- pokuty městské policie
377	Ostatní pohledávky	542 884				410 340,- kumulované nájemné
346	Pohledávky za stát. rozpočtem	382 674				382 674,- požadavek dotace na volby a SPOD
348	Pohledávky za PO	1 654 500				1 654 500,- vratky příspěvků na provoz od PO
385	Příjmy příštích období	7 759 119				7 759 119,- splátky bytů ve splatnosti
388	Dohadné účty aktivní	22 441 721				nevyúčtované dotace

Odepsané pohledávky: jsou evidovány v podrozvaze na účtu 911 v celkové hodnotě 2 323 401Kč.

Pohledávky kryté zástavním právem nebo jinak jištěny: nejsou

Pohledávky jsou vymáhány ve smyslu zákona č. 280/2009Sb. Daňový řád, č. 565/1991- zákon o místních poplatcích, č. 200/199 zákon o přestupcích nebo č. 513/1991 Sb. v obchodním styku. V současné době je v různé fázi vymáhání 772 případů.

Pohledávky z poskytnutých půjček byly řádně spláceny.

3.3. Závazky k 31.12.2014

- Krátkodobé závazky k 31. 12. 2014 : **29 569 960,38** (Všechny závazky jsou ve splatnosti.)
- Dlouhodobé závazky k 31. 12. 2014: **32 790 673,46 Kč** (Všechny závazky jsou ve splatnosti.)
Dlouhodobé závazky se splatností do 360 dnů: žádné
Závazky kryté zástavním právem nebo jinak jištěny: závazky z dlouhodobých úvěrů a z půjčky na rekonstrukci kanalizace:

<i>Věřitel</i>	<i>Závazek k 31.12.2014</i>	<i>Splatnost</i>	<i>Zástava v Kč</i>
Půjčka od SFŽP			
Rozvoj a rekonstrukce kanalizace	3 292 225,65	31.3.2023	4 590 346
Úvěry u České spořitelny, a.s.	8 805 450,87		
z toho: úvěr na Sídliště Hegerova A	1 215 298,96	30.11.2020	5 250 000
úvěr na Sídliště Hegerova B	3 151 916,35	30.9.2022	8 300 000
úvěr revitalizace I.	3 185 165,43	31.7.2017	14 500 000
úvěr revitalizace II.	1 253 070,13	31.7.2017	4 700 000

3.4. Majetek zatížen zástavním a jiným věcným právem: oddělen analytickým členěním účtů.

Hodnota zástav na majetku: 122 327 114,16 Kč.

3.5. Přijaté dotace v roce 2014

Město získalo dotace v celkové výši: **41 674 542,50 Kč**,

- z toho: - investiční dotace ve výši: 13 080 476,17 Kč
 - neinvestiční dotace ve výši: 28 594 066,33 Kč.

V obdržených neinvestičních dotacích jsou zahrnuty i dotace průtokové (dále jen „P“) ve výši: 2 021 650,00 Kč. Tyto dotace byly přeposlány příjemcům dotace.

- Přehled přijatých investičních dotací v roce 2014

<i>Poskytovatel</i>	<i>Účel</i>	<i>Přijaté dotace v Kč</i>
Státní zemědělský a intervenční fond	Rozšíření veřejného osvětlení v Lezníku	237 579,00
Státní fond životního prostředí	Realizace úspor energií DPS Penzion	122 840,62
Státní fond životního prostředí	Park v lokalitě Mánesova- sadové úpravy	35 789,40
Státní fond životního prostředí	Realizace úspor energií MŠ Hegerova	82 586,20
Státní fond životního prostředí	Realizace úspor energií Oblastní charita	64 271,60
Státní fond životního prostředí	Realizace úspor energií Masarykova ZŠ	345 444,25
Státní fond dopravní infrastruktury	Chodníky ul. Nábř. Svobody a Vrchlického	945 000,00
Ministerstvo práce a soc. věcí	Standardizace OSPOD města Poličky	50 000,00
Ministerstvo životního prostředí	Park v lokalitě Mánesova- sadové úpravy	501 051,60
Ministerstvo životního prostředí	Realizace úspor energií MŠ Hegerova	1 403 965,40
Ministerstvo životního prostředí	Realizace úspor energií Oblastní charita	1 092 617,20
Ministerstvo životního prostředí	Realizace úspor energií Masarykova ZŠ	5 872 552,25
Ministerstvo životního prostředí	Realizace úspor energií DPS Penzion	2 088 290,65
Ministerstvo průmyslu a obchodu	Rekonstrukce otopné soustavy	238 488,00

investiční dotace celkem:

13 080 476,17

• Přehled přijatých neinvestičních dotací v roce 2014

<i>Poskytovatel</i>	<i>Účel</i>	<i>Přijátá dotace v Kč</i>	
Ministerstvo financí	Volby do zastupitelstev obcí	251 000,00	
Ministerstvo financí	Volby do Evropského parlamentu	226 000,00	
Ministerstvo financí	Výkon státní správy	14 979 700,00	
Státní fond rozvoje bydlení	Dotace na úroky z hypotéky na revitalizaci M.Bureše	601 238,00	
Státní zeměděl. intervenční fond	Zalesňování zemědělské půdy	57 496,28	
Ministerstvo práce a soc. věcí	Státní příspěvek na výkon pěstounské péče	836 000,00	
Ministerstvo práce a soc. věcí	Sociálně právní ochrana dětí	2 237 301,79	
Ministerstvo práce a soc. věcí	Aktivní politika zaměstnanosti	1 785 178,00	
Ministerstvo práce a soc. věcí	Standardizace OSPOD města Poličky	930 132,26	
Ministerstvo práce a soc. věcí	Dotace poskytovatelům soc. služeb	793 000,00	P
Ministerstvo pro místní rozvoj	Regenerace panelového Sídliště Hegerova	1 825 285,00	
Ministerstvo zemědělství	Výsadba melioračních dřevin	21 200,00	P
Ministerstvo zemědělství	Činnost lesního hospodáře	1 041 450,00	P
Ministerstvo kultury	Obnova obvodového pláště divadla TD	243 000,00	
Ministerstvo kultury	Obnova městského opevnění	900 000,00	
Ministerstvo kultury	Obnova Mariánského sloupu	495 000,00	
Ministerstvo kultury	Restaurování sbírkových předmětů	21 000,00	P
Ministerstvo kultury	Obnova fasády objektu č. 122- hrad Svojanov	550 000,00	
Pardubický kraj	Obnova a výchova porostů	560 638,00	
Pardubický kraj	Ekologické technologie	37 200,00	
Pardubický kraj	Přehlídka Mládí a B. Martinů	15 000,00	P
Pardubický kraj	Oprava střechy věže- kaple Strítež	25 000,00	
Pardubický kraj	Martinů Fest 2014	20 000,00	P
Pardubický kraj	Rok české hudby 2014 v Poličce	10 000,00	P
Pardubický kraj	Restaurování autografů B. Martinů	15 000,00	P
Pardubický kraj	Divadelní pouť 2014	10 000,00	P
Pardubický kraj	Dny Slovenské kultury	10 000,00	P
Pardubický kraj	Multižánrový festival Polička 555	50 000,00	P
Pardubický kraj	Polička Jazz 2014	15 000,00	P
Pardubický kraj	Neinvestiční výdaje jednotek SDH	32 247,00	

neinvestiční dotace celkem: **28 594 066,33**

V rámci finančního vypořádání za rok 2014 žádá město o pokrytí výdajů na volby a sociálně právní ochranu dětí ve výši 384 397,30 Kč.

3.6. Majetek svěřený příspěvkovým organizacím do správy:

Majetek svěřený do správy příspěvkovým organizacím je evidován v podrozvahové evidenci na účtu 903 01 v celkové hodnotě 549 496 994,35 Kč.

3.7. Majetek vložený obcí do hospodaření svazku obcí:

Majetek vložený do svazku obcí je evidován v podrozvahové evidenci na účtu 903 02 v celkové hodnotě: 14 759 826,00 Kč

3.8. Ocenění lesních porostů

Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem: 2 151 ha

Výše ocenění lesních porostů (57,- Kč/m²) : 1 226 372 100,- Kč.

Tato hodnota je vykázána v podrozvaze na účtu 903 09 jako majetek účetní jednotky, který není vykazován v rozvaze.

Účetní jednotka v roce 2014 nezjišťovala hodnotu lesních porostů jiným způsobem.

3.9. Výsledky hospodaření

- a) Výsledek rozpočtového hospodaření (rozdíl mezi příjmy a výdaji) činí: **12 055 021,02 Kč.**
- b) Výsledek hospodaření (rozdíl mezi výnosy a náklady, bez ohledu na to, zda byly zaplacené nebo nebyly) činí: **42 549 975,86 Kč.**

Rozdíl mezi těmito výsledky je způsoben tím, že na některé náklady a výnosy nemají v daném roce vliv finanční prostředky a naopak. Jedná se zejména o tyto případy:

- Pořízení dlouhodobého majetku – vzniká výdaj, ale nevzniká náklad. Do nákladů se hodnota dostává postupně, a to formou odpisů.
- Prodej majetku (pozemků)– vzniká výnos, ale příjem finančních prostředků je až v následujícím roce.
- Vyřazení majetku – zůstatková cena vyřazovaného majetku vstupuje do nákladů a nemá vliv na finanční prostředky.
- Dotace na pořízení dlouhodobého majetku – vzniká příjem, ale ne výnos. Do výnosů se hodnota dotace dostává postupně v závislosti na odpisech majetku.
- Pohledávky, které nejsou ke konci roku uhrazené, patří do výnosů roku 2014, příjem bude až v roce následujícím.
- Neuhrazené závazky k 31.12.2014, včetně daně z příjmů, patří do nákladů roku 2014, k úhradě dojde až v dalším roce.
- Zaplacené zálohy – došlo k výdaji peněz, ale nedošlo k plnění, tedy k nákladům.
- Pořízení zásob – k výdaji peněz dojde při nákupu, do nákladů se dostane až při výdeji zásob ze skladu.

3.10. Významné skutečnosti po datu účetní závěrky

V daném období nenastaly mimořádné skutečnosti, které by významným způsobem ovlivnily vykázané výsledky hospodaření resp. stavy majetku a jejich zdroje vykázané k rozvahovému dni.

4. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

4.1. Doplňující údaje k rozvaze:

Pro vysvětlení vybraných významných položek byla stanovena významnost ve výši **1,7 mil. Kč**, tj. 0,1 % z aktiv netto běžného období (1 671 573 tis. Kč).

Vysvětlení vybraných významných položek resp. jejich změn podle jednotlivých řádků rozvahy:	
A II.1 Pozemky A II.3 Stavby	Účet 031- došlo ke snížení hodnoty účtu z důvodu prodeje pozemků v lokalitě Bezručova (3 475 tis. Kč). Účet 021- došlo k navýšení hodnoty z důvodu dokončení rozpracovaných akcí. V roce 2014 byly dokončeny a zařazeny do užívání tyto akce: - Realizace úspor energií budovy Oblastní charita (2 140 tis. Kč) - Rekonstrukce plaveckého bazénu (3 200 tis. Kč) - TZ koupaliště (2 081 tis. Kč) - Rekonstrukce kanalizace ul. Janáčkova, Tyršova (2 663 tis. Kč)
A..II.8 Nedokončený dlouhodobý majetek	Účet 042- změna stavu se týká především dokončením rozpracovaných akcí a pokračováním v rozpracovaných akcích. Mezi největší dokončené akce v roce 2014 patřily: -Realizace úspor energií DPS Penzion ve výši 17 507 tis. Kč. -Realizace úspor energie MŠ Hegerova (3 839 tis. Kč) -Realizace úspor energie Masarykova ZŠ (19 525 tis. Kč).
B II. 26 Příjmy příštích období	Účet 385 - Celková částka ve výši 10 854 tis. Kč tvoří splátky bytů ve splatnosti.
C I. 3 Dotace na pořízení dlouhodobého majetku	Účet 403 – k navýšení hodnoty v roce 2014 došlo z důvodu přijatých dotací na pořízení majetku: Mezi největší patřily dotace na tyto akce: Realizace úspor energií MŠ Hegerova (1 486 tis. Kč) Realizace úspor energií Masarykova ZŠ (6 218 tis. Kč) Realizace úspor energií DPS Penzion (2 211 tis. Kč) Dotace na RÚE MŠ, DPS Penzion a Masarykovu ZŠ byly předány PO s majetkem, který jim byl svěřen do správy. - ke snížení hodnoty došlo vlivem rozpuštění dotací do výnosů ve výši: 4 943 tis. Kč

4.2. Doplňující údaje k výkazu zisku a ztrát:

Stanovení významnosti: Významnost je stanovena ve výši **2 mil. Kč**, tj. 1 % z výnosů celkem běžného období (204 627 tis. Kč).

Vysvětlení vybraných významných položek podle jednotlivých řádků výkazu zisku a ztrát:	
A I. 8 Náklady z činnosti	Účet 511- hodnota oprav byla vyšší zejména z důvodu provádění větších oprav např. Regenerace sídliště Hegerova ve výši 2,6 mil. Kč. Účet 554- hodnota účtu byla oproti roku 2013 větší z důvodu prodeje pozemků v lokalitě Bezručova a v průmyslové zóně.
A III. Náklady na nároky	Účet 572 – obsahuje transfery zřizovaným příspěvkovým organizacím, nevýdělečným organizacím ve výši 48 392 tis. Kč.
B I. Výnosy z činnosti	Účet 601- obsahuje výnosy z prodeje dřeva, které byly proti r. 2013 vyšší o 1 mil. Kč Účet 647- výnosy z prodeje pozemků- nárůst oproti roku 2013 byl způsoben prodejem pozemků v lokalitě Bezručova a v průmyslové zóně.
B II. Výnosy z transferů	Účet 672 – obsahuje přijaté neinvestiční dotace, mezi největší patří dotace: - Souhrnný dotační vztah: 14 979 tis. Kč - Sociálně právní ochrana dětí: 2 237 tis. Kč - Regenerace panelového Sídliště Hegerova: 1 825 tis. Kč