

**Příloha k účetní závěrce 2016**

1.1.2

**I.****Základní informace o účetní jednotce**

Název účetní jednotky: Město Bělá pod Bezdězem  
 Sídlo: Masarykovo náměstí 90, Bělá pod Bezdězem  
 IČO: 00237434  
 Právní forma: veřejnoprávní korporace (územně samosprávný celek - město)  
 Statutární orgán: Jitka Tošovská, starostka města  
 Datum vzniku: Ze zákona o obcích č. 128/2000 Sb. v platném znění  
 Předmět činnosti: - Hlavní činnost - výkon samostatné působnosti dle § 35 a přenesené působnosti dle § 61 zákona č. 128/2000 Sb. o obcích v platném znění  
 - Hospodářská činnost – správa bytů ve vlastnictví města  
 Rozvahový den: 31.12.2016

**Organizační struktura:**

Zřizované organizační složky: Technické služby, Berkova 179, Bělá pod Bezdězem

Zřizované příspěvkové organizace:

<i><b>Příspěvková organizace</b></i>	<i><b>Adresa</b></i>	<i><b>IČ</b></i>
Mateřská škola Bělá pod Bezdězem, příspěvková organizace	Velenského 112, Bělá pod Bezdězem	70998493
Základní škola Bělá pod Bezdězem, příspěvková organizace	Máchova 1110, Bělá pod Bezdězem	70936838
Městská kulturní zařízení Bělá pod Bezdězem, příspěvková organizace	Masarykovo nám. 140, Bělá pod Bezdězem	62451502

Starostka: Jitka Tošovská

Místostarosta: Lukáš Voleman

Kontrolní výbor:

Předseda: Vendulka Folprechtová Počet členů: 5

Finanční výbor:

Předseda: Jaroslav Ježek Počet členů: 7

Počet členů zastupitelstva: 21 Počet členů rady: 7

Město má rozhodující podíl na základním kapitálu:

<i><b>Název společnosti a sídlo</b></i>	<i><b>IČ</b></i>	<i><b>Podíl v %</b></i>	<i><b>Nominální hodnota v Kč</b></i>
Lesy Bělá p. Bezdězem, spol. s r. o. Mělnická 273, Bělá pod Bezdězem	27114643	100	1,100.000,-

Průměrný evidenční počet zaměstnanců přepočtený: 37  
 (bez uvolněných zastupitelů)

<u>Odměny členům zastupitelstva (vč. OOV, pojistného):</u>	2.003.624,00 Kč
<u>Celková výše osobních nákladů (vč. pojistného a refundací):</u>	17.617.551,30 Kč

**1. část – Informace vyplývající z ustanovení § 18 a 19 zákona 563/91 Sb. o účetnictví v platném znění**

**II.**

**Informace dle § 7, odstavce 4. zákona**

- 1) V účetním období 2016 nedošlo ke změnám v uspořádání a označování položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty oproti předcházejícímu účetnímu období.
- 2) V účetním období 2016 nedošlo ke změnám ve způsobu oceňování:
  - a. dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku
  - b. cenných papírů a podílů
  - c. zásob
  - d. pohledávek

**III.**

**Informace dle § 7, odstavce 5. zákona (popis používaných účetních metod)**

**Účetnictví účetní jednotky**

Účetní jednotka se řídí příslušnými ustanoveními platného znění Zákona č. 563/91 Sb. o účetnictví, Vyhlášky MF č. 505/02 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zák. o účetnictví, k ní MF ČR vydanými Českými účetními standardy č. 701 až 710 dle vyhlášky MF č. 410/2009 Sb. a Vyhlášky MF č. 323/02 Sb. o rozpočtové skladbě. Inventarizace byla provedena dle Příkazu k provedení inventarizace vydaného tajemníkem MěÚ Bělá pod Bezdězem dne 22. 9. 2016, dále v souladu s Plánem inventur pro rok 2016, schváleným usnesením rady č. 387/2016 ze dne 29. 8. 2016, jednotlivými komisemi schválenými usnesením rady č. 388/2016 ze dne 29.8.2016. Inventarizace byla provedena k 31. 12. 2016.

O hospodářské činnosti je účtováno na zvláštním účtu města v účtových třídách 5 a 6 (správa bytů). Tento stav trval po celé účetní období r. 2016.

**Způsob ocenění a evidence**

**Zásoby:**

Zásoby ve skladech technických služeb se účtují podle varianty B, úbytky zásob se oceňují jejich pořizovací cenou. Do pořizovací ceny zásob nejsou zahrnovány žádné vedlejší náklady spojené s jejich pořízením.

**Pozemky:**

Nakoupené pozemky jsou oceňovány cenou pořízení, dary a bezplatné převody dle znaleckých posudků. Pozemky převáděné z majetku státu byly po doložení nabývacích titulů (historický majetek obce apod.) oceněny dle zákona č. 393/91 Sb. (cenový předpis platný ke dni účinnosti Zákona o půdě).

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek a drobný dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek, umělecká díla:

Zakoupený majetek se eviduje dle výše uvedených obecně závazných předpisů v cenách pořízení včetně nákladů souvisejících s pořízením, darovaný majetek v reprodukčních pořizovacích cenách (RPC). Bezúplatný převod od organizačních složek státu se oceňuje účetní hodnotou, od ostatních účetních jednotek RPC. Hmotný a nehmotný IM vytvořený vlastní činností se ocení ve skutečných pořizovacích nákladech. V r. 2015 nebyl pořízen dlouhodobý majetek vlastní činností.

1.000 – 3.000 Kč	JHM (jiný hmotný majetek)	Účet 902 00
3.000 – 40.000 Kč	DDHM (drobný dlouhodobý hmotný majetek)	Účet 028 00
od 40.000 Kč	DHM (dlouhodobý hmotný majetek)	Účty 021. 022
3.000 – 7.000 Kč	JNM (jiný nehmotný majetek)	Účty 901 00
7.000 – 60.000 Kč	DDNM (drobný dlouhod. nehmotný majetek)	Účet 018 00
od 60.000 Kč	DNM (dlouhodobý nehmotný majetek)	Účet 013 00

Majetek města svěřený k hospodaření je evidován na podrozvahových účtech  
903 10 – budovy svěřené k hospodaření  
903 20 – stavby svěřené k hospodaření  
903 35 – pozemky svěřené k hospodaření  
903 36 – zastavěné pozemky svěřené k hospodaření  
903 37 – ostatní plocha svěřená k hospodaření

Pozemky, které nejsou dosud přepsány na LV města, jsou evidovány na podrozvahovém účtu 972 00. Lesní porosty na pozemcích města jsou evidovány na podrozvahovém účtu 031 33.

Majetek svěřený do správy městu je evidován na podrozvahovém účtu 968.

Reprodukční pořizovací ceny v roce 2016 nebyly použity.

Účetní jednotka v roce 2016 uplatnila účetní odpisy, neuplatnila daňové odpisy.

Přepočtení údajů v cizích měnách na českou měnu není stanoven, platby realizované v cizí měně (Eur) byly přepočteny aktuálním kursem KB.

Dlouhodobé cenné papíry na účtech účtové skupiny 06 jsou oceněny v následujících hodnotách:

- Účet 061 – v hodnotě upsaného základního kapitálu v hodnotě peněžního vkladu,
- Účet 069 – v reálných hodnotách vloženého hmotného majetku - oceňovací rozdíl k těmto cenným papírům byl tvořen na základě § 27 odst. 4. písm b) zákona o účetnictví (znalecký posudek) a je evidován na účtu 407 Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků.

Hospodářský výsledek z hospodářské činnosti za r. 2016 ve výši 3.150.548,71 Kč, po odečtení zúčtovatelných záloh na energie a vodu, bude využit na opravy údržbu bytového fondu v dalších letech.

Daň z příjmu z hospodářské a hlavní činnosti města za r. 2015 ve výši 3,109.920,- Kč byla převedena do rozpočtových příjmů r. 2016.

**IV.**

**Informace o významných událostech, ke kterým došlo mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky, které nejsou zachyceny v rozvaze nebo výkazu zisku a ztráty dle § 19, odst. 5) zákona o účetnictví**

Nenastaly žádné.

**2. část – Informace o stavu položek dle přílohy číslo 3 vyhlášky 505/2002 Sb.**

Tyto informace jsou uvedeny v samostatné příloze. (sestava tištěná účetním programem – Příloha účetní závěrky)

**3. část – Doplnující informace k rozvaze a výkazu zisku a ztráty**

Podrobný rozpis dlouhodobého majetku vč. majetku ve správě je uveden v příloženém inventarizačním zápise k 31. 12. 2016.

Město má ve spoluvlastnictví s bytovým družstvem Dubina II bytové domy čp. 1308, 1309 a 1310 v Bělé pod Bezdězem. Podíl města 51 % činí 15.317.048,40 Kč a je evidován společně s ostatním majetkem na účtu 021 14. Podíl družstva činí 49 % tj. 14.716.379,80 Kč a je evidován na podrozvahovém účtu č. 909 39.

Zástavním právem jsou zatíženy budovy a pozemky v celkové hodnotě **72.044.203,43 Kč** dle následujícího rozpisu:

<i><b>Zástavní věřitel</b></i>	<i><b>Účet</b></i>	<i><b>Objem zástavy</b></i>
<i><b>Zastavené budovy:</b></i>		
Okresní úřad Mladá Boleslav	021 11	25.899.574,16 Kč
Ministerstvo pro místní rozvoj	021 12	30.766.330,87 Kč
ČSOB, a.s.	021 14	15.317.048,40 Kč
<i><b>Zastavené pozemky:</b></i>		
ČSOB, a.s.	031 64	61.250,- Kč

Cena zástavy ve prospěch zástavních věřitelů je evidována na podrozvahovém účtu 982 v celkové hodnotě **24,830.000,- Kč** dle následujícího rozpisu:

<i><b>Zástavní věřitel</b></i>	<i><b>Účet</b></i>	<i><b>Cena zástavy</b></i>
Okresní úřad Mladá Boleslav	982 31	4,480.000,- Kč
Ministerstvo pro místní rozvoj	982 32	15,550.000,- Kč
ČSOB, a.s.	982 34	4,800.000,- Kč

## *Město Bělá pod Bezdězem*

Hodnota pozemků města zatížených věcným břemenem k 31.12.2016 činí 20.936.087,26 Kč a je vedena na účtech 031 35, 031 55 a 031 85. Cena věcného břemene k 31.12.2016 představuje hodnotu 147.373,- Kč a je evidována na podrozvahovém účtu 974 00.

### Rozpis věcných břemen na účtu 974 00:

<i><b>Oprávněný z věcného břemene</b></i>	<i><b>Cena věcného břemene</b></i>
Český Telecom	2.000,-Kč
IJC Kosmonosy	16.128,-Kč
RWE	2.205,- Kč
Středočeská energetická, a.s.	10.000,-Kč
ČEZ distribuce	55.043,-Kč
STP Net, s.r.o	500,-Kč
Telefónica O2	5.007,- Kč
Česká tel. infrastruktura a.s.	1.331,- Kč
Henc	1.210,- Kč
Kubica	1.210,- Kč
VaK Mladá Boleslav a.s.	1.000,- Kč
Metronet	51.739,- Kč
<b>Celkem</b>	<b>147.373,- Kč</b>

### Rozpis finančního majetku:

#### Účet 061:

Základní vklad do společnosti Lesy Bělá pod Bezdězem, s.r.o. 1,100.000,- Kč, 100 % vlastní město.

#### Účet 069:

93.664 ks akcií Vodovody a kanalizace Mladá Boleslav, a. s. v celkové hodnotě 91,689.607,40 Kč.

Ze zásob jsou evidovány pouze materiálové zásoby pro údržbu a opravy na technických službách - viz příložený inventarizační zápis k 31. 12. 2016.

### Krátkodobé pohledávky k 31.12.2016:

Pohledávky za KÚ – dotace uprchlíci III.Q.2016	49.120,00 Kč
Pohledávky za el. energii (314)	16.300,00 Kč
Pohledávky za nájemníky (předpis – 324)	4.358.608,20 Kč
Pohledávky za nájemníky (faktury – 377)	3.507.704,17 Kč

### Pohledávky po lhůtě splatnosti k 31.12.2016:

**Účet 311 odběratelé celkem 1.251.785,20 Kč**

#### **v tom:**

Nájemné pozemky (311 01)	7.500,00 Kč
Nájemné ostatní prostory (311 02)	605,00 Kč
Dlužné faktury za služby (311 04)	267.340,10 Kč
Nájem hřbitov (311 10)	43.580,40 Kč
Dočasné odnětí pozemků (311 12)	4.704,26 Kč
Správa městských bytů (311 60)	928.055,44 Kč

Místní poplatky za odpady 2016 (315 01)	1.172.723,19 Kč
na podrozvahovém účtu (905 01)	459.173,00 Kč
<b>Místní poplatky za odpady celkem</b>	<b>1.631.896,19 Kč</b>
<b>Místní poplatky za psy 2016 (315 02)</b>	<b>32.430,00 Kč</b>
<b>Nedoplatky pokut (315 05)</b>	<b>192.962,00 Kč</b>
Faktury přijaté (uhrazené v roce 2017), (účet 321)	1.014.099,39 Kč

Pohledávky kryté zástavním právem nebo jinak jištěné:

Půjčky z FRB a Soc. fondu (469) – nesplacený zůstatek k 31. 12. 2016 činil 824.620,32 Kč

Závazky k 31.12.2016 (účet 321): 1.014.099,39 Kč; všechny závazky mají krátkodobý charakter.

Závazky po lhůtě splatnosti více než 180 dnů: Nejsou.

Závazky nevedené v účetnictví: Nejsou.

Najatý majetek (úvěr od Komerční banky): 11.000.000,- Kč

Významné pohyby dlouhodobého majetku: Nebyly.

Podle vyhlášky č. 505/2002 je město povinno, pokud má příslušnost k hospodaření s více než 10 ha lesních pozemků s lesním porostem, tyto porosty ocenit částkou 57,- Kč za m2. Evidence je vedena na podrozvahovém účtu č. 909. Cena dřevní hmoty na lesních pozemcích města k 31.12.2016 na účtu 909 01 byla oceněna částkou 395.511.657,- Kč.

Rozpis peněžních fondů – účet 419: viz zvláštní příloha

Výkaz zisku a ztráty uvádí hospodářskou činnost spočívající v pronájmu bytového fondu. O ostatních činnostech město účtuje v hlavní činnosti.

Zpracoval: Viliam Matoušek, *vedoucí finančního odboru*

V Bělé pod Bezdězem dne 8. 3. 2016

.....  
podpis statutárního zástupce