



MĚSTO MNICHOVO HRADIŠTĚ

ZÁVĚREČNÝ ÚČET

ROK 2014

**KE CHVÁLENÍ NA JEDNÁNÍ ZASTUPITELSTVA MĚSTA MNICHOVO HRADIŠTĚ
DNE 22.6.2015**

Starosta města: Mgr. Ondřej Lochman, Ph.D., v.r.

Zpracovatelka závěrečného účtu: Ing. Jaroslava Kolomazníková, v.r.

Razítko města:

O b s a h

1. Obsah
2. Plnění rozpočtu města
(příjmy, výdaje, financování)
 - 2.1 Plnění rozpočtu – Příjmy
 - 2.2 Plnění rozpočtu - Výdaje
3. Kontrola dodržení limitů výdajů
4. Výsledek hospodaření města z hlavní činnosti
5. Plán nákladů a výnosů
6. Jmění, upravující položky, fondy, bankovní účty
7. Pohledávky a závazky
8. Finanční vypořádání dotací ze SR, rozpočtu kraje, státních fondů
9. Informace o majetku města včetně seznamu nedokončených investic
10. Monitoring obcí
11. Finanční vypořádání s příspěvkovými organizacemi
12. Hospodaření založených organizací
 - 12.1 Výkazy založených organizací
13. Informace o výkazech
 - 13.1 Výkazy města (Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12, Rozvaha, Výkaz zisku a ztráty, Příloha účetní závěrky, Přehled o peněžních tocích, Přehled o změnách vlastního kapitálu) – pouze v elektronické podobě
14. Přezkoumání hospodaření města
 - 14.1 Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2014

2. PLNĚNÍ ROZPOČTU ZA ROK 2014

tis. Kč

Druh	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost k 31.12.2014	%RU
PŘÍJMY CELKEM	123 040	136 215	139 444	102,4%
v tom: 1. daňové příjmy	100 642	100 751	103 463	102,7%
2. nedaňové příjmy	3 900	5 166	5 573	107,9%
3. kapitálové příjmy	200	902	1 012	112,2%
4. přijaté dotace	18 298	29 396	29 396	100,0%
VÝDAJE CELKEM	129 816	137 840	127 376	92,4%
v tom: 5. běžné výdaje	103 991	106 962	101 603	95,0%
6. kapitálové výdaje	25 825	30 878	25 773	83,5%
S A L D O (čisté příjmy – čisté výdaje)	-6 776	-1 625	12 068	

FINANCOVÁNÍ celkem	1 485	-1 515	-12 068	796,6%
v tom:				
Fin. prostředky z FRB	160	160	-78	-48,8%
Fin. prostředky z jiných fondů (sociální)	126	126	74	58,7%
Fin. prostředky z předchozího roku	7 032	4 032	1 256	31,2%
Fin. prostředky z fondů (Fond rozvoje a rez.)	7 500	7 500	-10	-0,1%
Splátka úvěru z r. 2005-6 - KB	-13 333	-13 333	-13 109	98,3%
Opravné položky	0	0	-201	

	1.1.2014	+přírůstek úbytek	31.12.2014
Bankovní účty - zůstatky k			
Fin. prostředky FRB	2 265	78	2 343
Fin. prostředky sociálního fondu	941	-74	867
Fin. prostředky na běžném účtu rozpočtu	17 727	-1 256	16 471
Fin. prostředky základního účtu - rezervy	16 412	10	16 422

2.1 PLNĚNÍ ROZPOČTU ZA ROK 2014

Příjmy (podle druhů)		tis. Kč				
Pol.	Druh příjmu	Schválený rozpočet	Změny rozpočtu	Upravený rozpočet	Skutečnost k 31.12.2014	% RU
	Daňové příjmy	100 642	109	100 751	103 464	103%
1111	Daň z příj.fyz.osob ze závis.č	19 000	0	19 000	19 449	102%
1112	Daň z příj.fyz.os.z sam.výd.č.	4 000	-2 300	1 700	1 115	66%
1113	Daň z příj.fyz.os.z kapit.výn.	1 800	0	1 800	2 068	115%
1121	Dan z příjmů právnických osob	17 400	0	17 400	19 792	114%
1122	Daň z příjmů práv.osob za obce	1 052	406	1 458	1 458	100%
1211	Daň z přidané hodnoty	37 500	2 000	39 500	38 849	98%
1334	Odvody za odnětí půdy-z.p.f.	50	-50	0	1	-
1340	Poplatek-likvidace kom.odpadu	4 000	0	4 000	4 015	100%
1341	Poplatek ze psů	230	0	230	228	99%
1343	Popl.užívání veřej.prostranst.	500	63	563	576	102%
1345	Poplatek z ubytovací kapacity	60	-10	50	51	102%
1351	Odvod výtěž.z provoz. loterií	350	0	350	306	87%
1353	Doprava - za zkoušky	400	0	400	385	96%
1355	Příjem z odvodu z VHP	3 500	0	3 500	3 899	111%
1359	Ostatní odvody	0	0	0	73	-
1361	Správní poplatky	4 200	0	4 200	4 237	101%
1511	Daň z nemovitostí	6 600	0	6 600	6 962	105%
	Nedaňové příjmy	3 900	1 266	5 166	5 572	108%
2111	Příj.z poskyt.služeb a výrobků	1 800	337	2 137	2 153	101%
2119	Ostatní příjmy z vlastní činnosti	0	0	0	25	-
2141	Příjmy z úroků (část)	100	0	100	47	47%
2142	Příjmy z podílů na zisku a dividendy	0	720	720	721	100%
2212	Přijaté sankční platby	800	200	1 000	1 105	111%
2223	Příjmy z fin. vypořádání	0	9	9	9	100%
2229	Ost.přijaté vratky transferů	0	0	0	100	-
2310	Příj.z prod.krátk.a dlouh.maj	0	0	0	7	-
2321	Přijaté neinvestiční dary	0	40	40	41	103%
2324	Příj.nekapit.příspěvky,náhrady	600	-40	560	726	130%
2329	Ostatní nedaňové příjmy j.n.	0	0	0	11	-
2460	Splátky půj.pr.od obyvatelstva	600	0	600	627	105%
	Kapitálové příjmy	200	702	902	1 012	112%
3111	Příjmy z prodeje pozemků	0	672	672	766	114%
3112	Příjmy z prodej ost. nemovitostí	0	10	10	26	260%
3113	Příjmy z prodej ost. HDM	0	20	20	20	100%
3121	Přijaté dary na pořízení dlouh. maj.	200	0	200	200	100%
	Dotace	18 298	11 098	29 396	29 396	100%
4111	Neinv.přijaté dotace z VPS SR	0	634	634	634	100%
4112	Neinv.příj.dot.ze SR-s.d.vzt.	13 502	0	13 502	13 502	100%
4113	Neinv.přijaté transfery ze SF	0	169	169	169	100%
4116	Ost.neinv.příj.dotace ze SR	0	3 294	3 294	3 294	100%
4122	Neinv.přijaté dotace od krajů	0	5	5	5	100%
4131	Přev.z vl.fondů hosp.činnosti	4 796	-1 629	3 167	3 167	100%
4132	Přev.z ostat. vlastních fondů	0	201	201	201	100%
4213	Inv. přijaté dotace ze SF	0	751	751	751	100%
4216	Ost.invest.příj.dotace ze SR	0	7 673	7 673	7 673	100%
Celkem:		123 040	13 175	136 215	139 444	102%

Přehled plnění rozpočtu příjmů a výdajů v plném členění dle rozpočtové skladby - viz Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

2.2 PLNĚNÍ ROZPOČTU ZA ROK 2014

Výdaje

Neinvestiční výdaje dle paragrafů (odvětví)

tis. Kč

§	Odvětví	Schválený rozpočet	Změny rozpočtu	Upravený rozpočet	Skutečnost k 31.12.2014	% RU
1014	Ozdrav.hosp.zvířat, pol. plod.	160	0	160	153	96%
1032	Podpora produkční činnosti	0	498	498	498	100%
2143	Cestovní ruch	180	0	180	174	97%
2212	Silnice	6 100	0	6 100	6 023	99%
2219	Ost.záležit.pozem.komunikací	160	0	160	138	86%
2221	Provoz veřej.silniční dopravy	600	310	910	872	96%
2310	Pitná voda	15	-7	8	7	88%
2321	Odvád.a čist.odp.vod,nak.s kal	650	100	750	640	85%
2339	Záležitosti vodních toků, vod. děl j.n.	200	-50	150	102	68%
2341	Vodní díla v zeměděľ.krajině	110	-50	60	38	63%
3111	Předškolní zařízení	3 705	0	3 705	3 635	98%
3113	Základní školy	10 837	-110	10 727	10 500	98%
3311	Divadelní činnost	80	0	80	49	61%
3313	Film.tvorba,distr.,kina,audiov	1 030	0	1 030	1 030	100%
3314	Činnosti knihovnické	1 433	0	1 433	1 322	92%
3315	Činnosti muzeí a galerií	1 386	0	1 386	1 381	100%
3319	Ost. záležitosti kultury	2 034	-60	1 974	1 904	96%
3322	Zachování a obnova kult.památ.	615	64	679	605	89%
3326	Poř.,zach.,obn.hod.míst.kult.p	330	0	330	309	94%
3341	Rozhlas a televize	70	0	70	49	70%
3399	Ost.zál.kult.,círč.,sděl.pros.	60	0	60	59	98%
3412	Sport.zařízení v majetku obce	2 256	10	2 266	1 774	78%
3419	Ostatní tělovýchovná činnost	1 400	0	1 400	1 370	98%
3421	Využ. vol.času dětí a mládeže	200	-100	100	88	88%
3429	Ost.zájmová činnost a rekreace	300	0	300	299	100%
3611	Prog.podpory indiv.byť.výst.	600	0	600	445	74%
3631	Veřejné osvětlení	3 500	0	3 500	3 494	100%
3632	Pohřebnictví	1 000	0	1 000	827	83%
3633	Výst.a údrž.míst.inženýr.sítí	20	0	20	1	5%
3635	Územní plánování	565	0	565	514	91%
3639	Komun.slouby a úz.rozvoj j.n.	540	50	590	209	35%
3722	Sběr a svoz komunálních odpadů	8 000	-150	7 850	7 849	100%
3729	Ostat.nakládání s odpady	30	100	130	125	96%
3744	Protieroz.,protílav.,protipož.	200	-100	100	39	39%
3745	Péče o vzhled obcí a veř.zeleň	5 000	60	5 060	4 887	97%
4351	Osobní as.,peč.slouž. a pod.s..	1 153	-70	1 083	704	65%
5299	Ost.zál.civ.přip.na kriz.stav	50	0	50	47	94%
5311	Bezpečnost a veř.pořádek	5 158	40	5 198	5 154	99%
5512	PO - dobrovolná část	1 840	762	2 602	2 189	84%
6112	Zastupitelstva obcí	1 790	300	2 090	2 010	96%
6115	Volby zastupitelstev úz. sam. celků	0	345	345	345	100%
6117	Volby do Evrop. parlamentu	0	289	289	289	100%
6171	Činnost místní správy	36 579	135	36 714	35 116	96%
6310	Obec.přij.a výd.z fin.operací	200	0	200	110	55%
6320	Pojištění funkčně nespecifik.	520	0	520	438	84%
6330	Přev.vl.fondům v rozp.úz.úrov.	0	0	0	0	
6399	Ostatní fin. operace	1 500	605	2 105	2 089	99%
6402	Finanční vypořádání minul.let	95	0	95	95	100%
6409	Ostatní činnosti j.n.	1 740	0	1 740	1 608	92%
Celkem:		103 991	2 971	106 962	101 603	95%

Přehled plnění rozpočtu příjmů a výdajů v plném členění dle rozpočtové skladby - viz Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

2.2 PLNĚNÍ ROZPOČTU ZA ROK 2014

Výdaje

Investiční výdaje dle paragrafů (odvětví) a akcí

tis. Kč

§	Org.	Odvětví - inv. akce	Schválený rozpočet	Změny rozpočtu	Upravený rozpočet	Skutečnost k 31.12.2014	% RU
	1000	Výkupy pozemků	215	120	335	270	81%
	1021	Zastávka MAHLE	200	0	200	200	100%
	1042	MK Sychrov 2C	80	0	80	72	90%
	1056	Chodník K Pískovně	50	-40	10	9	90%
	1066	Zpevněná plocha u Jizery	150	-150	0	0	-
	1060	Chodník Dneboh	50	0	50	8	16%
	1067	Dopravně tech. úpravy Jiráskova ul.	100	0	100	70	70%
	1068	Komunikace Lhotice	50	-10	40	36	90%
	1064	Akátová ul.	200	-150	50	10	20%
	1065	I. Olbrachta - rekonst. části ulice	3 000	0	3 000	2 775	93%
	1501	Chodník Kamenec - Salabka	0	40	40	30	75%
2212		Silnice	4 095	-190	3 905	3 480	89%
	1000	Cyklostezka Hoškovice - Zámek	100	-40	60	34	57%
2219		Ost. záležitosti pozem. komunikací	100	-40	60	34	57%
	1017	Vodovod Dobrá Voda, Lhotice	350	0	350	164	47%
2310		Pitná voda	350	0	350	164	47%
	1000	Sychrov, Lhotice	200	0	200	160	80%
	1012	Stoka B - Kanalizace Veselá	1 500	-100	1 400	712	51%
	1020	Zakrytí Nedbalky - rekonstrukce	200	0	200	140	70%
	1010	Rekonstrukce dešť. kanalizace Veselá	90	0	90	47	52%
2321		Odvád.a čist.odp.vod,nak.s kal	1 990	-100	1 890	1 059	56%
	1013	Protipov. hráz - pozemky	200	0	200	67	34%
	1401	Protipovod. varovný systém	2 000	8 000	10 000	9 050	91%
2339		Zálež.vod.toků,vodohos.děl.j.n	2 200	8 000	10 200	9 117	89%
	1014	Lhotice - rek. vodní nádrže	2 000	-900	1 100	74	7%
	1403	Revitalizace - tuň Hradec	0	40	40	17	43%
2341		Vodní díla v zeměděl. krajině	2 000	-860	1 140	91	8%
	1313	MŠ - objekt Veselá - výtah	400	-80	320	306	96%
	1314	Mat. škola Mírová úspora energií	450	-70	380	363	96%
3111		Mateřské školy	850	-150	700	669	96%
	1311	ZŠ Studentská	200	0	200	120	60%
	1306	ZŠ Studentská, jídelna Mírová	1 000	0	1 000	302	30%
	8311	ZŠ Studentská- inv. příspěvek	0	200	200	200	100%
	1315	ZŠ Studentská objekt náměstí čp. 244	2 000	-220	1 780	1 746	98%
3113		Základní školy	3 200	-20	3 180	2 368	74%
	1221	Rekonstrukce v obj. kina - hlídací cen.	0	975	975	972	100%
3313		Film tvorba, kino	0	975	975	972	100%
	1000	Knihovna - veřejné WC	150	50	200	186	93%
3314		Činnosti knihovnické	150	50	200	186	93%
	1220	Klub - objekt Masarykovo nám. 299	3 500	-1 800	1 700	1 396	82%
3319		Ostatní záležitosti kultury	3 500	-1 800	1 700	1 396	82%
	1054	Nové herní prvky	300	0	300	295	98%
	1053	Hřiště Veselá	300	-300	0	0	-
	1018	Dneboh - rozšíření hřiště	490	0	490	490	100%
3412		Sport.zařízení v majetku obce	1 090	-300	790	785	99%
	1902	Sychrov čp. 1 rekonstrukce	200	0	200	196	98%
3421		Využití volného času dětí a mládeže	200	0	200	196	98%
	1030	Prodloužení VO Jiráskova ul.	150	0	150	150	100%
	1940	VO - K Pískovně	50	-40	10	8	
	1939	VO pro RD Za tratí - Veselá	0	120	120	110	92%
3631		Veřejné osvětlení	200	80	280	268	96%
	1203	Přístavba HZ Veselá	4 400	-400	4 000	3 885	97%
	6000	Areál Hřbitovní ul.	600	0	600	524	-
	6203	SDH Veselá dopr. prostředky	300	38	338	338	100%
5512		PO - dobrovolná část	5 300	-362	4 938	4 747	96%
	4211	MěÚ provoz - dopr. prostředky, inventář	300	-250	50	48	96%
	1211	MěÚ - přístřešek pro kola	0	55	55	0	0%
	5211	MěÚ provoz - výpoč.tech.	300	-35	265	193	73%
6171		Cinnost místní správy	600	-230	370	241	65%
Celkem:			25 825	5 053	30 878	25 773	83%

Přehled plnění rozpočtu příjmů a výdajů v plném členění dle rozpočtové skladby - viz Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

3. KONTROLA DODRŽENÍ LIMITŮ VÝDAJŮ

Byla provedena kontrola dodržení usnesení zastupitelstva města Mnichovo Hradiště č. 13/2 a 13/3 z 24.2.2014 (ZaMě stanovuje, že ve výdajové stránce rozpočtu nesmí být jednotlivými příkazci operací překročen jím stanovený objem provozních a investičních výdajů dle jednotlivých paragrafů schváleného rozpočtu r. 2014, ZaMě stanovuje, že v rámci plánu HČ nesmí být překročen stanovený celkový objem nákladů HČ).

Nebylo zjištěno nedodržení stanovených objemů.

Dále byla provedena kontrola dodržování stanovených limitů mezd – městský úřad, městská knihovna, městské muzeum, městská policie – stanovené limity byly dodrženy.

4. Výsledek hospodaření města z hlavní a hosp. činnosti za r. 2014

viz výkazy - Výkaz zisku a ztráty

Výkaz zisku a ztráty

	Hlavní činnost	Hospodář. činnost
Náklady celkem	117 411 778,05 Kč	6 514 034,08 Kč
z toho:		
Náklady z činnosti	96 610 711,37 Kč	5 873 963,63 Kč
Finanční náklady	1 606 751,48 Kč	720,45 Kč
Náklady na transfery	15 867 225,20 Kč	0,00 Kč
Daň z příjmů	3 327 090,00 Kč	639 350,00 Kč
Výnosy celkem	130 010 401,04 Kč	9 798 576,78 Kč
z toho:		
Výnosy z činnosti	15 403 367,00 Kč	9 794 578,77 Kč
Finanční výnosy	768 182,13 Kč	3 998,01 Kč
Výnosy z transferů	19 941 230,00 Kč	0,00 Kč
Výnosy z daní a poplatků	93 897 621,91 Kč	0,00 Kč
Výsledek hospodaření před zdan.	15 925 713,00 Kč	3 923 892,70 Kč
Výsledek hospodaření běžného úč. obd.	12 598 622,99 Kč	3 284 542,70 Kč

5. PLÁN NÁKLADŮ A VÝNOSŮ ZA ROK 2014

Hospodářská činnost - Plnění k 31.12.2014

tis. Kč

Text	Plán 2014		Skutečnost 2014	
	Náklady	Výnosy	Náklady	Výnosy
Byty a nebyt. prostory v byt. domech				
Byty nájem		2 653		2 655
Byty ostatní náklady a výnosy, oprava a údržba	1 957		1 209	
Byty - popl. z prodloužení, ost. výnosy				161
Nebytové prostory				
ANITAS	10	130	1	131
COMPAG	80	200	75	200
COOP čp. 1142	100	314	19	314
Česká pošta	400	240	400	229
Klub - nájem kina, digit. zařízení	30	260	67	249
Kotelny - Erding		90		90
SATURN - ocelokolna	60	72	23	72
Areál Hřbitovní - Badalec, Dvořáček	200	250	151	253
Kanalizace - stoka A				335
Kanalizace - Veselá	511	414	542	365
Ostatní nebyt. prostory - drobné	50	73	25	106
Objekt Palackého ul. - Hojer	50	71	6	169
DPS byty				
DPS nájem		1 177		1 157
DPS O+Ú, ost. náklady	1 450		1 219	
Zdravotnictví - poliklinika	240	511	171	492
- dětské středisko	400	300	232	295
- LDN	120	300	41	300
- Hofmanová (rehabilitace)	30	85	18	86
- Domov důchodců	450	472	516	467
- Peč. služba DPS (Charita)	10	34		47
Skoly				
Školy - Gymnazium	100	411	5	410
- ZUŠ	100	153	34	153
- zvláštní škola	120	183	80	185
- DDM	150	144	123	144
Účetnictví HC města	360		348	
Věcná břemena				215
Pronájem- plak. plochy		81	1	109
Pronájem sloupů VO	10	18		15
Pronájmy pozemků		185		266
Saturn - Zemník Ptýrovec	73	73	60	
Inzerce - rozhlas, reklama				19
Pronáj. střechy - RIO MEDIA+COMFEEL		23		24
Činnost lesů	295	230	144	32
WC	340	10	280	9
Úrok, poplatky KB	30	30	81	4
Prodej plakátů, propag. materiálů				16
Pronájem stánků	15	20		24
Dodat. odvod daně z příjmu			-106	
Různé				1
Daň z příjmů			745	
Opravné položky			4	
Celkem	7 741	9 207	6 514	9 799
HV před zdaněním: + zisk, - ztrata	1 466		3 924	
HV po zdanění: + zisk, - ztrata			3 285	

Dle nákladových a výnosových účtů - viz Výkaz zisku a ztráty

6. JMĚNÍ, UPRAV. POLOŽKY, FONDY, BANK. ÚČTY

JMĚNÍ A FONDY:	Poč. stav k 1.1.14	Koneč. stav k 31.12.14
401 - Jmění účetní jednotky	923 622 tis. Kč	922 911 tis. Kč
403 - Transfery na pořízení dlouhod. majetku	150 146 tis. Kč	156 034 tis. Kč
406 - Oceň rozdíly při prv. použití metody	-224 157 tis. Kč	-224 157 tis. Kč
407 - Jiné oceňovací rozdíly	-3 160 tis. Kč	-3 160 tis. Kč
408 - Opravy minulých období	-6 tis. Kč	-3 903 tis. Kč
419 - Ostatní fondy	20 882 tis. Kč	20 829 tis. Kč
CELKEM	867 327 tis. Kč	867 327 tis. Kč

419 - OSTATNÍ FONDY (detail):

REZERVY

Počáteční stav k 1. 1. 2014	16 412 tis. Kč
Příjmy	18 tis. Kč
Převod do fondu ze základ. BÚ	0 tis. Kč
Ostatní příjmy (úroky)	18 tis. Kč
Výdaje	-8 tis. Kč
Převod fin. prostř. do rozpočtu	0 tis. Kč
Ostatní (poplatky)	-8 tis. Kč
Konečný stav k 31. 12. 2014	16 422 tis. Kč

FOND ROZVOJE BYDLENÍ

Počáteční stav k 1. 1. 2014 běžný účet	2 265 tis. Kč
Příjmy	523 tis. Kč
Splátky půjček	523 tis. Kč
Ostatní příjmy (úroky)	0 tis. Kč
Výdaje	-445 tis. Kč
Poskytnutí půjček	-440 tis. Kč
Převod fin. prostředků do rozpočtu	0 tis. Kč
Ostatní (poplatky)	-5 tis. Kč
Konečný stav k 31. 12. 2014	2 343 tis. Kč
Pohledávky k fondu	1 050 tis. Kč
Stav fondu	3 393 tis. Kč

SOCIÁLNÍ FOND

Počáteční stav k 1. 1. 2014 běžný účet	941 tis. Kč
Příjmy	1 148 tis. Kč
Jednotný příděl dle statutu SF	1 044 tis. Kč
Splátky půjček	104 tis. Kč
Ostatní příjmy	0 tis. Kč
Výdaje	-1 222 tis. Kč
Transfery zaměst. (rekr., táb., lázně ap)	-1 090 tis. Kč
Půjčky	-99 tis. Kč
Služby	-24 tis. Kč
Poplatky	-9 tis. Kč
Konečný stav k 31. 12. 2014	867 tis. Kč
Pohledávky k fondu	147 tis. Kč
Stav fondu	1 014 tis. Kč

ZÁKLADNÍ BĚŽNÉ ÚČTY

Počáteční stav k 1. 1. 2014	17 727 tis. Kč
Konečný stav k 31. 12. 2014	16 471 tis. Kč
Snížení zůstatku běž. účtu o	-1 256 tis. Kč

BANKOVNÍ ÚČET HOSP. ČINNOSTI

Počáteční stav k 1. 1. 2014	6 491 tis. Kč
Konečný stav k 31. 12. 2014	7 111 tis. Kč

7. POHLEDÁVKY A ZÁVAZKY

Pohledávky k 31.12.2014

v Kč

účet - popis	2013	2014
311 - Odběratelé	339 606,78	516 469,90
314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy	827 767,56	137 796,34
315 - Jiné pohledávky z hl. činnosti	3 492 801,94	2 177 264,74
335 - Pohledávky za zaměstnanci	127 929,00	123 416,00
343 - Daň z přidané hodnoty	0,00	0,00
344+348 Jiné daně, Pohledávky za vlád. instit.	9 365,22	0,00
373 - Poskytnuté zálohy na transfery	137 439,00	21 904,00
377 - Ostatní krátkodobé pohledávky	6 253 027,73	4 230 841,97
469 - Ostatní dlouhodobé pohledávky	1 200 411,00	1 049 956,00
CELKEM	12 388 348,23	8 257 648,95
z toho: Opravné položky k pohledávkám	-1 809 789,22	-5 594 020,85

Závazky k 31.12.2014

v Kč

účet - popis	2013	2014
321 - Dodavatelé	1 679 607,08	1 463 349,56
324 - Krátkodobé přijaté zálohy	4 608 207,43	4 642 858,73
325 - Závazky z děl. správy a kaucí	59 567,00	0,00
331 - Zaměstnanci	1 656 650,00	1 680 775,00
336 - Zúčtování s institucemi SZ a ZP	943 170,00	976 371,00
341 - Daň z příjmů		
342 - Jiné přímé daně	237 638,00	254 271,00
343 - Daň z přidané hodnoty	1 214 133,39	155 442,08
345 - Závazky k os. mimo vybr.	5 500,00	2 000,00
349 - Závazky k vládním institucím	20 000,00	0,00
374 - Přijaté zálohy na dotace	123 934,00	0,00
378 - Ostatní krátkodobé závazky	21 945,00	23 172,00
459 - Ostatní dlouhodobé závazky		
451 - Dlouhodobé závazky - úvěry	66 678 668,00	53 569 447,00
CELKEM	77 249 019,90	62 767 686,37

Přehled dlouhodobých úvěrů

v tis. Kč

	Celková výše úvěru	ROK						
		2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Zůstatek k 1.1.		37 342	27 490	19 578	12 158	45 550	80 000	66 679
Nové půjčky					39 710	40 290		
Splátky:								
KB - investice 05,06	35 000	5 832	5 832	5 346	6 318	5 840		
KB - "Stoka E"	7 916	1 940						
KB - investice 2011-12							13 321	13 110
SFZP - "Stoka E"	14 554	2 080	2 080	2 074				
Splátky celkem		9 852	7 912	7 420	6 318	5 840	13 321	13 110
Zůstatek úvěrů k 31.12.		27 490	19 578	12 158	45 550	80 000	66 679	53 569

KB - Investice, 2011 2012

(Kanalizace, Volnočas. centrum)

Rok		2007	2008	2009	2011	2011	2013	2014
Čerpáno					39 710	40 290		
Splátky							13 321	13 110
Zůstatek k 31.12.	0				39 710	80 000	66 679	53 569

8. FINANČNÍ VYPOŘÁDÁNÍ DOTACÍ ZE SR, ROZPOČTU KRAJE, STÁTNÍCH FONDŮ

v Kč

Kapitola	Účel. znak	Ukazatel (jednotlivé tituly)	Poskytnuto k 31.12.2014	Čerpáno k 31.12.2014	Vráceno v průběhu roku	Použito k 31.12.2014	Rozdíl
SR	13011	Soc. práv. ochrana dětí	1 381 680,00	1 381 680,00	0,00	1 648 048,00	-266 368,00
SR	13012	Soc. právní ochrana dětí dopl. dotace z 2013	962 434,00	962 434,00	0,00	0,00	0,00
SR	13234	Aktivní politika zaměstnanosti	60 000,00	60 000,00	0,00	60 000,00	0,00
Kraj	14004	Dotace od kraje na hasiče	4 800,00	4 800,00	0,00	4 800,00	0,00
SR	15825	Protipovodňový systém	7 672 806,35	7 672 806,35	0,00	7 571 826,35	100 980,00
SR	29004	Zvýš.náklady-LZ par.24 od.2	26 650,00	26 650,00	0,00	26 650,00	0,00
SR	29008	Odbor.l.hosp.-LZ par.37 od.6,7	471 626,00	471 626,00	0,00	471 626,00	0,00
SR	29008	Odbor.l.hosp.-LZ par.37 od.6,7 - doplatek z r. 2013	0,00	95 054,00	0,00	95 054,00	0,00
SF	89017	Obnova sochy sv. J.Nepomuckého - realizováno v r. 2013	33 709,00	33 709,00	0,00	0,00	0,00
SF - EU	89018	Obnova sochy sv. J.Nepomuckého - realizováno v r. 2013	134 834,00	134 834,00	0,00	0,00	0,00
SR	34054	Regen.měst.památ.rezervací	392 000,00	392 000,00	0,00	392 000,00	0,00
SR	98187	Volby do zastupitelstev obcí	344 743,69	344 743,69	0,00	344 743,69	0,00
SR	98348	Volby do parlamentu EU	289 005,66	289 005,66	0,00	289 005,66	0,00
SF	90877	Protipovodňový varovný systém	451 341,55	451 341,55	0,00	445 401,55	5 940,00
SF	93566	Podpora kinematografie - realizováno v roce 2013	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
		Celkem	12 525 630,25				

9. INFORMACE O MAJETKU MĚSTA

v Kč

Pol.	Název	stav k 31.12.2013	stav k 31.12.2014	+ přírůstek - úbytek
1.	Dlouhodobý hmotný majetek v hodnotě v tom:	782 169 695,75	790 854 638,44	8 684 942,69
	a) Pozemky	97 918 057,80	98 011 776,80	93 719,00
	b) Kulturní předměty	12 373 589,40	11 623 589,40	-750 000,00
	c) Stavby	643 857 052,63	638 209 242,03	-5 647 810,60
	d) Samostatné movité věci	17 613 932,70	25 204 306,40	7 590 373,70
	e) Drobný dlouhodobý hmotný majetek	0,00	0,00	0,00
	f) Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	0,00	612 697,61	612 697,61
	g) Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	0,00	18 029,00	18 029,00
	h) Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	10 407 063,22	17 174 997,20	6 767 933,98
2.	Dlouhodobý nehmotný majetek v hodnotě	1 741 941,77	2 400 538,77	658 597,00
3.	Dlouhodobý finanční majetek	161 174 438,38	161 174 438,38	0,00
4.	Dlouhodobé pohledávky	1 200 411,00	1 049 956,00	-150 455,00
5.	Zásoby	77 011,11	90 302,10	13 290,99
6.	Krátkodobé pohledávky	82 156 835,01	86 330 416,63	4 173 581,62
7.	Krátkodobý finanční majetek	47 677 815,92 Kč	47 011 671,34 Kč	-666 144,58
	Celkem	1 076 198 148,94 Kč	1 088 911 961,66 Kč	12 713 812,72 Kč

Seznam nedokončených investic dle jednotlivých staveb

(Pol. č. 1. h) předchozí tabulky - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek - detail)

org.	akce	Kč
1000	Zpracování studie propojení města MH	33 880,00
1010	rekonstrukce dešť. kanalizace Na Návsi	56 201,00
1012	Stoka B - kanalizace Veselá	22 300,00
1013	Protipovodňová ochrana	3 048 487,40
1014	Lhotice rekonstrukce vodní nádrže	143 830,83
1017	Vodovod Dobrá Voda - Lhotice	491 691,00
1018	Areál hřiště Dneboh	489 801,32
1020	Zakrytí Nedbalky - rekonstrukce	140 239,00
1030	Prodloužení VO Jiráskova	149 929,67
1041	Náves Hoškovice	38 990,00
1042	MK Sychrov 2C	72 384,00
1052	Vícúčelové hřiště Jaselská	83 820,00
1056	Chodník k písečáku	8 500,00
1060	chodník dneboh	97 361,00
1064	JZ část města	21 440,00
1065	rekonstrukce ulice I. Olbrachta	2 776 965,10
1067	Dopravně technická úprava - Jiráskova ul.	51 620,00
1068	Komunikace Lhotice	36 300,00
1211	Rekonstrukce čp.1, Masarykovo nám.	157 710,60
1220	Realizace úspor energie č.p.299 Klub	1 432 536,00
1221	Kino - oplocení (pro centrum Kohoutek)	5 191,00
1301	MŠ Mírová	303 071,00
1304	MŠ Jaselská rekonstrukce kuchyně	121 200,00
1306	Školní jídelna Mírová	319 368,00
1311	Rekonstrukce ZŠ Studenská	312 118,25
1314	MŠ Veselá - úspora energií, kanalizační přípojka	434 753,00
1315	ZŠ Studentská - úspora energií - Masarykovo n.	5 075 143,07
1403	Revitalizace tůň Hradec	16 397,00
1501	Chodník Kamenec - Salabka	30 492,00
1929	Vo Lhotice	266 919,77
1930	VO 36 RD Nad Dolci	218 207,90
1939	VO Veselá (Za tratí)	734 924,59
1940	VO K Pískovně	8 500,00
1951	Hřiště Lhotice	48 076,00
1952	BIOS přestavba, zateplení	453 551,00
	Opravné položky	-526 902,30
	Celkem	17 174 997,20

10. MONITORING OBCÍ

Ukazatel nahrazující bývalý ukazatel dluhové služby

v Kč

Ukazatel	2013	2014
1. Počet obyvatel (občané ČR s trvalým pobytem)	8 187	8 244
2. Příjem celkem (po konsolidaci)	136 897 845,96	139 444 447,07
3. Úroky	1 631 387,01	1 607 469,18
4. Uhrazené splátky dluhopisů a půjčených prostředků	13 321 332,00	13 109 221,00
5. Dluhová služba celkem ř.3+ř.4	14 952 719,01	14 716 690,18
6. Ukazatel Dluhové služby (%) ř.5/ř.2	10,92	10,55
7. Rozvaha aktiv a pasiv	1 302 726 103,82	1 334 095 281,88
8. Cizí zdroje a přijaté návratné finanční výpomoci(PNFV)	150 032 310,88	145 635 481,21
9. Stav na bankovních účtech	43 835 875,60	43 213 175,95
10. Úvěry a komunální obligace	66 678 668,00	53 569 447,00
11. Přijaté návratné finanční výpomoci a ostatní dluhy		
12. Zadluženost celkem ř.10+ř.11	66 678 668,00	53 569 447,00
13. Podíl cizích zdrojů a PNFV k celkovým aktivům (%) ř.8/ř.7	11,52	10,92
14. Podíl zadluženosti na cizích zdrojích a PNFV (%) ř.12/ř.8	44,44	36,78
15. 8-leté saldo (data za roky 2005 - 2011)	-22 593 742,05	7 960 294,30
16. Oběžná aktiva	129 911 662,04	133 432 390,07
17. Krátkodobé závazky	12 599 728,94	13 044 705,37
18. Celková (běžná) likvidita ř.16/ř.17	10,10	10,23

11. FINANČNÍ VYPOŘÁDÁNÍ S PŘÍSPĚVKOVÝMI ORGANIZACEMI

PROTOKOL O FINANČNÍM VYPOŘÁDÁNÍ ZA ROK 2014

MEZI MĚSTEM MNICHOVO HRADIŠTĚ JAKO ZŘIZOVATELEM
A PŘÍSPĚVKOVOU ORGANIZACÍ ZÁKLADNÍ ŠKOLA MNICHOVO HRADIŠTĚ,
SOKOLOVSKÁ 254

1. **Příspěvek na provoz organizace ve výši..... 1.439 tis. Kč**
Příspěvek byl poskytnut ve schválené výši.
V rámci příspěvku na činnost byly obsaženy i fin. prostředky na odpisy.
Příspěvek nepodléhá finančnímu vypořádání.
2. **Příspěvek na dodávky tepelné energie, el. energie, vodné, stočné ... 1.313 tis. Kč**
Příspěvek byl poskytnut ve schválené výši.
Příspěvek podléhá fin. vypořádání.
Dle finančního vypořádání byly na uvedené účely použity fin. prostředky ve výši 1.068.554 Kč. Přeplatek ve výši 244.446 Kč byl poukázán na účet města dne 28.1.2015.
3. **Povinný odvod do rozpočtu zřizovatele: při porušení rozpočtové kázně**
K porušení rozpočtové kázně nedošlo.
4. **Stanovení hospodářského výsledku..... 0 tis. Kč**
Bylo dosaženo hospodářského výsledku:

- zisk v hlavní činnosti ve výši	168.733,62 Kč
- zisk ve vedlejší hosp. činnosti	27.934,00 Kč
 Celkový hospodářský výsledek: zisk	 196.667,62 Kč
Hospodářský výsledek –zisk 196.667,62 Kč se v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb. převede do fondů následovně:	
Rezervní fond (100 % z hlavní činnosti + 20 % z HČ)	174.320,62 Kč
Fond odměn (80 % z HČ)	22.347,00 Kč
5. **Stav fondů k 31.12.2014**

Fond odměn	0,00 Kč
FKSP	44.125,11 Kč
Rezervní fond tvořený ze zlepšeného hosp. výsledku	236.284,26 Kč
Rezervní fond tvořený z ostatních titulů (dary)	5.000,00 Kč
Fond reprodukce majetku, inv. fond	145.848,00 Kč

V Mnichově Hradišti 15.5.2015

Schváleno Radou města Mnichovo Hradiště usnesením č. 243/2015

Ing. Jaroslava Kolomazníková, v.r.
vedoucí finančního a školského odboru

PROTOKOL O FINANČNÍM VYPOŘÁDÁNÍ ZA ROK 2014

MEZI MĚSTEM MNICHOVO HRADIŠTĚ JAKO ZŘIZOVATELEM A PŘÍSPĚVKOVOU ORGANIZACÍ ZÁKLADNÍ ŠKOLA MNICHOVO HRADIŠTĚ, STUDENTSKÁ 895

1. **Příspěvek na provoz organizace ve výši..... 2.160 tis. Kč**
Příspěvek byl poskytnut ve schválené výši.
V rámci příspěvku na činnost byly obsaženy i fin. prostředky na odpisy.
Příspěvek nepodléhá finančnímu vypořádání.
2. **Příspěvek na dodávky tepelné energie, el. energie, vodné, stočné ... 3.240 tis. Kč**
Příspěvek je určen na úhradu dodávek plynu, tepelné energie, el. energie, vodné, stočné.
Příspěvek podléhá fin. vypořádání.
Dle finančního vypořádání byly na uvedené účely použity fin. prostředky ve výši 2.689.556,67 Kč. Přeplatek ve výši 550.443,33 Kč byl poukázán na účet města dne 2.2.2015.
3. **Povinný odvod do rozpočtu zřizovatele: při porušení rozpočtové kázně**
K porušení rozpočtové kázně nedošlo.
4. **Stanovení hospodářského výsledku..... 0 tis. Kč**
Bylo dosaženo hospodářského výsledku:

- zisk v hlavní činnosti ve výši	98.174,03 Kč
- zisk ve vedlejší hosp. činnosti	294.873,41 Kč

Celkový hospodářský výsledek: zisk 393.047,44 Kč
Hospodářský výsledek –zisk 393.047,44 Kč se v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb. převede do fondů následovně:

Rezervní fond (100 % z hlavní činnosti + 20 % z HČ)	157.149,44 Kč
Fond odměn (80 % z HČ)	235.898,00 Kč
5. **Stav fondů k 31.12.2014**

Fond odměn	0,00 Kč
FKSP	175.119,28 Kč
Rezervní fond tvořený ze zlepšeného hosp. výsledku	455.984,89 Kč
Rezervní fond tvořený z ostatních titulů (dary)	31.800,00 Kč
Fond reprodukce majetku, inv. fond	126.570,05 Kč

V Mnichově Hradišti 15.5.2015

Schváleno Radou města Mnichovo Hradiště usnesením č. 243/2015

Ing. Jaroslava Kolomazníková, v.r.
vedoucí finančního a školského odboru

PROTOKOL O FINANČNÍM VYPOŘÁDÁNÍ ZA ROK 2014

MEZI MĚSTEM MNICHOVO HRADIŠTĚ JAKO ZŘIZOVATELEM A PŘÍSPĚVKOVOU ORGANIZACÍ MATEŘSKÁ ŠKOLA MĚSTA MNICHOVO HRADIŠTĚ, MÍROVÁ 683

1. **Příspěvek na provoz organizace ve výši..... 1.453 tis. Kč**
Příspěvek byl poskytnut ve schválené výši.
V rámci příspěvku na činnost byly obsaženy i fin. prostředky na odpisy.
Příspěvek nepodléhá finančnímu vypořádání.
2. **Příspěvek na dodávky tep.energie, plynu, el. energie, vodné, stočné ... 1.117 tis. Kč**
Příspěvek byl poskytnut ve schválené výši.
Příspěvek podléhá fin. vypořádání.
Dle finančního vypořádání byly na uvedené účely použity fin. prostředky ve výši 986.162,69 Kč. Přeplatek ve výši 130.837,31 Kč byl poukázán na účet města dne 30.1.2015.
3. **Povinný odvod do rozpočtu zřizovatele: při porušení rozpočtové kázně**
K porušení rozpočtové kázně nedošlo.
4. **Stanovení hospodářského výsledku..... 0 tis. Kč**
Bylo dosaženo hospodářského výsledku:
 - zisk v hlavní činnosti ve výši 0 Kč
 - zisk ve vedlejší hosp. činnosti 39.178,48 Kč
Celkový hospodářský výsledek: zisk 39.178,48 Kč
celkový hospodářský výsledek – zisk 39.178,48 Kč se v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb. převede do fondů následovně:

Rezervní fond (100 % z hlavní činnosti + 20 % z HČ) 7.836,48 Kč
Fond odměn (80 % z HČ) 31.342,00 Kč
5. **Stav fondů k 31.12.2013**

Fond odměn	71.710,00 Kč
FKSP	301.230,97 Kč
Rezervní fond tvořený ze zlepšeného hosp. výsledku	208.891,29 Kč
Rezervní fond tvořený z ostatních titulů (dary)	0,00 Kč
Fond reprodukce majetku, inv. fond	580.192,70 Kč

V Mnichově Hradišti 15.5.2015

Schváleno Radou města Mnichovo Hradiště usnesením č. 243/2015

Ing. Jaroslava Kolomazníková, v.r.
vedoucí finančního a školského odboru

12. HOSPODAŘENÍ ZALOŽENÝCH ORGANIZACÍ

Klub Mnichovo Hradiště, spol. s r.o.
Masarykovo nám.čp. 299, Mn. Hradiště
100% vlastník je město

Rozvaha 2014

Aktiva celkem	858 tis.Kč
z toho: dlouhodobý majetek	0 tis. Kč
oběžná aktiva	846 tis. Kč
časové rozlišení	15 tis. Kč
Pasiva celkem	858 tis.Kč
z toho: vlastní kapitál	189 tis.Kč
cizí zdroje	255 tis. Kč
časové rozlišení	414 tis. Kč

Výsledovka 2014

Náklady	4.898 tis. Kč
Výnosy	4.688 tis. Kč
Výsledek hosp. – ztráta	- 210 tis. Kč

příznání k dani
právnických osob

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY ve zjednodušeném rozsahu

ke dni 31.12.2014
(V celých tisících Kč)

Název účetní jednotky
KLUB MNICHOVO HRADIŠTĚ
společnost s ručením omezeným

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky

Masarykovo nám. 299
29501 Mnichovo Hradiště

Rok	Měsíc		IČ									
2014	1	2	4	7	5	4	9	4	8	3		

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby za prodej zboží	001	89	50
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	002	47	31
+	Obchodní marže (ř.1-2)	003	42	19
II.	Výkony	004	2294	1894
B.	Výkonová spotřeba	005	2581	1918
+	Přidaná hodnota (ř.1-2+4-5)	006	-245	-5
C.	Osobní náklady	007	2240	1840
D.	Daně a poplatky	008	4	3
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	009		
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	010		
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu	011		
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	012	-1	1
IV.	Ostatní provozní výnosy	013	2305	1928
H.	Ostatní provozní náklady	014	24	22
V.	Převod provozních výnosů	015		
I.	Převod provozních nákladů	016		
*	Provozní výsledek hospodaření (ř.1-2+4-5-7-8-9+10-11-12+13-14+(-15)-(-16))	017	-207	57

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
VI.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	018		
J.	Prodané cenné papíry a podíly	019		
VII.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	020		
VIII.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	021		
K.	Náklady z finančního majetku	022		
IX.	Výnosy z přecenění cenných papírů a derivátů	023		
L.	Náklady z přecenění cenných papírů a derivátů	024		
M.	Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	025		
X.	Výnosové úroky	026		
N.	Nákladové úroky	027		
XI.	Ostatní finanční výnosy	028		
O.	Ostatní finanční náklady	029	3	5
XII.	Převod finančních výnosů	030		
P.	Převod finančních nákladů	031		
*	Finanční výsledek hospodaření (ř.18-19+20+21-22+23-24-25+26-27+28-29+(-30)-(-31))	032	-3	-5
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost	033	0	10
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost (ř.17+32-33)	034	-210	42
XIII.	Mimořádné výnosy	035		
R.	Mimořádné náklady	036		
S.	Daň z příjmů z mimořádné činnosti	037		
*	Mimořádný výsledek hospodaření (ř.35-36-37)	038		
T.	Převod podílů na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	039		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř.34+38-39)	040	-210	42
****	Výsledek hospodaření před zdaněním (ř.17+32+35-36)	041	-210	52

Sestaveno dne: 13.3.2015		K podpisovému záznamu statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisovému záznamu fyzické osoby, která je účetní jednotkou 295 01 Mnichovo Hradiště IČ: 47549483, DIČ: CZ47549483 tel.: 326 772 484, 777 645 128, fax: 326 772 465 e-mail: klub@mnhradište.cz	
Právní forma účetní jednotky Společnost s ručením omezeným	Předmět podnikání provozování kulturní činnosti	Poznámka	

přiznání k dani
právníků osob

ROZVAHA

ve zjednodušeném rozsahu

ke dni

31.12.2014

(V celých tisících Kč)

Název účetní jednotky
KLUB MNICHOVO HRADIŠTĚ
společnost s ručením omezeným

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky

Masarykovo nám. 299
29501 Mnichovo Hradiště

Rok	Měsíc	IČ
2014	1 2	4 7 5 4 9 4 8 3

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM (ř.2+3+7+12)	001	1504	-646	858	1302
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002				
B.	Dlouhodobý majetek (ř.4 až 6)	003	646	-646	0	0
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	004				
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	005	646	-646	0	0
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek	006				
C.	Oběžná aktiva (ř.8 až 11)	007	846	0	846	1290
C.I.	Zásoby	008	15	0	15	12
C.II.	Dlouhodobé pohledávky	009				
C.III.	Krátkodobé pohledávky	010	86	0	86	142
C.IV.	Krátkodobý finanční majetek	011	745	0	745	1136
D.I.	Časové rozlišení	012	12	0	12	12

Označení a	PASIVA b	Číslo řádku c	Stav v běžném účetním období 5	Stav v minulém účetním období 6
	PASIVA CELKEM (ř.14+21+26)	013	858	1302
A.	Vlastní kapitál (ř.15 až 20)	014	189	400
A.I.	Základní kapitál	015	100	100
A.II.	Kapitálové fondy	016	146	146
A.III.	Fondy ze zisku	017	15	15
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let	018	138	97
A.V.1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	019	-210	42
A.V.2.	Rozhodnuto o zálohách na výplatu podílu na zisku (-)	020		
B.	Cizí zdroje (ř.22 až 25)	021	255	350
B.I.	Rezervy	022		
B.II.	Dlouhodobé závazky	023		
B.III.	Krátkodobé závazky	024	255	350
B.IV.	Bankovní úvěry a výpomoci	025		
C.I.	Časové rozlišení	026	414	552

Sestaveno dne: 13.3.2015		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou IČ: 47549483, DIČ: CZ47549483 tel.: 326 772 484, 777 645 128, fax: 326 772 465 e-mail: klub@mnhradiste.cz	
Právní forma účetní jednotky Společnost s ručením omezeným	Předmět podnikání provozování kulturní činnosti	Poznámka	

13. INFORMACE O VÝKAZECH MĚSTA

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M v členění dle rozpočtové skladby a další výkazy (Rozvaha, Výkaz zisku a ztráty, Příloha účetní závěrky, Přehled o peněžních tocích a Přehled o změnách vlastního kapitálu) za rok 2014 jsou veřejně přístupné na stránkách města Mnichovo Hradiště www.mnhradiste.cz a na stránkách Ministerstva financí ČR www.mfcr.cz. Vzhledem k rozsáhlosti a veřejné přístupnosti nejsou tyto dokumenty obsaženy v papírové podobě v tomto materiálu závěrečného účtu. Účetní jednotka zodpovídá za skutečnost, že zveřejněné dokumenty souhlasí s výkazy uloženými na městském úřadu.

14. Přezkoumání hospodaření města

Hospodaření města za rok 2014 bylo přezkoumáno nezávislým auditorem. Nezkrácená Zpráva o přezkoumání hospodaření města za rok 2014 je samostatnou přílohou tohoto materiálu.

Auditor: Ing. Ivana Schneiderová, č. osvědčení KAČR 1840

Závěr zprávy: Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Auditor:

Ing. Ivana Schneiderová, č. osvědčení KAČR 1840

Adresa: Mašov 238, 511 01 Turnov

Telefon: 725 571 505, e-mail: iva@obecuctuje.cz

IČ: 866 89 771, DIČ: CZ6752270646, neplátce DPH

MĚSTO MNICHOVO HRADIŠTĚ

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města

podle zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech ve znění pozdějších předpisů, auditorského standardu č. 52, dalších relevantních předpisů vydaných Komorou auditorů České republiky a podle ustanovení §10 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů

za období od 1. 1. 2014 do 31. 12. 2014

I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

Přezkoumání hospodaření města za rok 2014 bylo provedeno v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen „Zákon o přezkoumávání“) a bylo provedeno na základě smlouvy ze dne 2. 7. 2014 mezi objednatelem územním samosprávným celkem městem Mnichovo Hradiště, které zastupoval starosta Arnošt Vajzr, a zhotovitelem Ing. Ivanou Schneiderovou, oprávněnou osobou k poskytování auditorských služeb, č. oprávnění KAČR 1840. Přezkum hospodaření prováděl auditor osobně s pomocným administrativním pracovníkem pracujícím u auditora na základě smlouvy. K přezkumu je auditor zmocněn zákonem č. 420/2004 Sb., pravomoc auditora vymezuje zákon č. 93/2009 Sb. a dále jsou stanoveny pravomoci auditora výše uvedenou uzavřenou smlouvou.

Název právnické osoby:	Město Mnichovo Hradiště (<i>dále jen „město“</i>)
IČO:	00 23 83 09
Právní forma:	Územní samosprávný celek
Sídlo:	Masarykovo náměstí 1, Mnichovo Hradiště
Místo uskutečnění přezkumu:	V sídle právnické osoby
Doba provedení:	9/2014 – pozorování činností interních auditorů - test vnitřního kontrolního systému 24. 1. 2015 – 6. 2. 2014 dílčí konzultace a kontroly 10. 3. 2015 - 8. 5. 2015 přezkoumání hospodaření, zpracování zpráv
Určení zprávy:	Zastupitelstvo města, zveřejnění, přezkoumávající orgán
Datum vyhotovení zprávy:	14. 5. 2015
První kontrolní úkon	11.9.2014 Testy vnitřního kontrolního systému, pozorování interního auditu
Poslední kontrolní úkon:	14.5.2015 Zpracování do návrhu zprávy požadovaných doplňujících informací předaných zaměstnanci města

II. PŘEDMĚT PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Doplňující informace pro uživatele zprávy a dílčí zjištění auditora

II. 1. Dle zákona o přezkoumávání §2, odst. 1, písm. a) v návaznosti na §3 hlediska přezkoumávání

Plnění příjmů a výdajů rozpočtu, soulad na zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů

Rozpočtový výhled je zpracován do roku 2019; byl schválen usnesením zastupitelstva č. 7/11 dne 21. 02. 2011. O dlouhodobé akce a ve vazbě na nové RUD byl aktualizován v únoru 2014.

Rozpočtové provizorium bylo přijato dne 9. 12. 2013 usnesením zastupitelstva č. 108/13 formou pravidel. Rozpočet na rok 2014 byl schválen zastupitelstvem dne 24. 2. 2014 usnesením č. 13/14,

byl schválen schodkový rozpočet. Schodek byl krytý přebytky finančních prostředků z minulých let (20,7 mil. Kč), ty byly částečně určeny ke krytí salda příjmů a výdajů (6,7 mil. Kč), zbývající část volných zdrojů byla určena na splátky úvěrů (13,3 mil. Kč).

Rozpočet byl řádně vyvššen. V průběhu roku 2014 a na začátku roku 2015 schvalovaly orgány města řádně rozpočtová opatření (celkem 6 opatření). Závěrečný účet **za rok 2013** byl řádně vyvššen a schválen zastupitelstvem dne 23. 6. 2014 usnesením č. 71/14 bez výhrad.

K datu 31. 12. 2014 nebylo zjištěno porušování rozpočtové kázně v rámci vnitřního kontrolního systému. Rozpočtové příjmy byly naplněny na 102,4% upraveného rozpočtu, výdaje byl čerpány na 92, 4% upraveného rozpočtu. Rozpočtové hospodaření za rok 2014 skončilo přebytkem (12 mil. Kč). Celkově rozpočet plní funkci finančního nástroje hospodaření.

V rozpočtovém procesu nebyly zjištěny nedostatky.

II. 2. Dle zákona o přezkoumávání § 2, odst. 1, písm. b) - g) v návaznosti na §3 hlediska přezkoumávání

písm. b) Finanční operace týkající se tvorby a použití peněžních fondů

Město má zřízeny účelové fondy: Sociální fond, Fond rozvoje bydlení. Fondy jsou řádně schváleny a rozpočtovány v rámci celkového rozpočtu. Tvorba a použití fondů za rok 2014 byly v souladu se statuty a schválenými pravidly fondů.

písm. c) Náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku

Město vede hospodářskou činnost na činnosti, které jsou předmětem daně z příjmů vždy, zřízení věcných břemen na majetku obce, úložiště zeminy, provoz WC, činnost lesů a inzerce, právo užívání (antény), prodej propagačních materiálů, provoz kanalizace. Okruh hospodářské činnosti je schvalován v návrhu rozpočtu. Zastupitelstvo je řádně informováno o náplni hospodářské činnosti. Bylo zjištěno, že nejsou k hospodářské činnosti přiřazovány náklady ve věcné souvislosti (odpisy). Vykazovány jsou jen přímé náklady. Nejedná se o celkové zkresení finanční pozice účetní jednotky, ale o nedostatek ve vypovídací schopnosti struktury výkazu zisku a ztráty. Zjištěná nepřesnost ve struktuře výkazu zisku a ztráty přetrvává z roku 2013. Odůvodnění neodstranění nepřesnosti bylo ze strany města s odvoláním na pracnost a nepřipravenost účetního programu, k datu kontroly bylo na odstranění nedostatku pracováno, ale nedokončeno. VH v rozdělení na hlavní a vedlejší činnost nemá vypovídací schopnost.

písm. d) Peněžní operace týkající se sdružených prostředků

Město v roce 2014 neúčtovalo o sdružených prostředcích ani nebyla zastupitelstvem schválena žádná smlouva o vypořádání sdružených prostředků ani nová smlouva o sdružení.

písm. e) Finanční operace týkající se cizích zdrojů

V roce 2014 město nepřijalo nový úvěr ani jinou významnou dlouhodobou půjčku. Zůstatek nesplacených dlouhodobých úvěrů k 31. 12. 2014 činí 53,6 mil. Kč. Podíl cizích zdrojů na celkovém majetku města činí 6%. (U typu účetní jednotky ÚSC se jedná o zadlužení nízké až střední). Ukazatel se snížil ve srovnání s rokem 2013 o 1%. Do ukazatele nebyly započteny přijaté dotace před vypořádáním, které se vedou na zálohách, tj. závazcích. Město nemá žádné významné nebo rizikové cizí zdroje, hospodaření se jeví jako obezřetné.

písm. f) Hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a na základě mezinárodních smluv

písm. g) Vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a dalším osobám

Projekty spolufinancované EU byly zkontrolovány výběrovým způsobem. Nebyly zjištěny významné nedostatky, rovněž nástroje a prostorové původy jsou správně vykazovány.

Vyúčtování a finanční vypořádání ostatních dotačních titulů bylo zkontrolováno výběrovým způsobem. Nebylo zjištěno porušení rozpočtové kázně ani nebylo zjištěno nějaké významnější porušení stanovených směrnic, pravidel nebo smluv k dotačním titulům. Je třeba upozornit, že předmětem přezkumu u transferů nebylo plnění technických podmínek dotačních titulů (tj. technické záležitosti ve smlouvách nad rámec odbornosti auditora). V roce 2014 byly ověřeny dotační tituly: Fond soudružnosti EU – protipovodňový výstražný systém, volby do parlamentu, volby do zastupitelstev obcí. Finanční vypořádání dotací, které se provádí prostřednictvím kraje, bylo vypracováno a odesláno.

2.3. Dle zákona o přezkoumávání §2, odst. 2, písm. a) - h) v návaznosti na §3 hlediska přezkoumávání

a) Nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

Na splnění požadavků zákona č. 128/2000 Sb. z hlediska pravomocí orgánů územních samosprávných celků byly odsouhlaseny majetkoprávní úkony dle §85 zákona o obcích (nabytí a převod nemovitých věcí, poskytování darů a dotací, uzavření smluv o sdružení, vzdání se práva a prominutí pohledávek, postoupení pohledávek, dohody o splátkách, přijetí a poskytnutí úvěrů a půjček, převzetí ručitého závazku, zastavení nemovitých věcí).

b) Nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek

Nebylo zjištěno nakládání s majetkem státu v rozporu s předloženými smlouvami.

c) Zadávání a uskutečňování veřejných zakázek

Nebyly zjištěny nedostatky.

d) Stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi

U evidence závazků a pohledávek nebyly zjištěny nedostatky (ve smyslu nesouladu na předpisy). Město má větší množství pohledávek méně významné hodnoty.

e) Ručení za závazky fyzických a právnických osob

V roce 2014 nebylo schváleno zastupitelstvem žádné ručení ve prospěch třetích osob.

f) Zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob

V roce 2014 nebyla schválena zastupitelstvem žádná zástavní smlouva ve prospěch třetích osob.

g) Zřizování věcných břemen k majetku územního celku

Zřizovaná věcná břemena byla v souladu se zákonem č. 128/2000 Sb. schvalována oprávněnými orgány města.

h) Účetnictví vedené územním celkem

Porovnáním údajů výkazu rozvaha pro ÚSC, DSO a RRRS dle přílohy č. 1 vyhlášky č. 410/2009 Sb. a výkazu zisku a ztráty pro ÚSC, DSO a RRRS dle přílohy č. 2 k vyhlášce č. 410/2009 Sb. zpracovaných v plném rozsahu k 31. 12. 2014 bylo zjištěno, že údaje výkazů navazují na stavy příslušných účtů směrné účtové osnovy.

Zůstatky uvedené v rozvaze k 1. 1. 2014 navazují na konečné stavy předložené rozvahy k 31. 12. 2013.

Dodatečné ověření k roku 2013: Účetní závěrka **za rok 2013** byla schválena zastupitelstvem 23.6.2014 usnesením č. 72.

Účetnictví je ve významné části vedeno v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví a s platnými předpisy účtování pro územní samosprávné celky. Účetní případy jsou náležitě doloženy a porovnávány se zdrojovou dokumentací, zkontrolované účetní záznamy mají požadované náležitosti. V zaúčtování nebyl zjištěn nedostatek, který by významně zkreslil výsledek hospodaření nebo hodnotu majetku a závazků a vlastních zdrojů.

Stavy majetku a závazků a ostatních účtů pasiv a podrozvahy byly ověřeny inventarizacemi. Město postupovalo v souladu s vyhláškou č. 270/2010 Sb. Dokladová i fyzická inventarizace byla provedena s náležitou péčí a řádně doložena. Inventurní soupisy mají náležitosti dle §30 zákona o účetnictví; inventurní soupisy i ostatní dokumentace k inventarizaci majetku a závazků, ostatních pasiv a podrozvahových účtů obsahuje náležitosti dle vyhlášky č. 270/2010 Sb.

III. HLEDISKA PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Předmět přezkoumání podle ustanovení §3 zákona č. 420/2004 Sb. (viz bod II. této zprávy) se ověřuje z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy,
- b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- c) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Právní předpisy použité při přezkoumání hospodaření pokrývající výše uvedená hlediska jsou uvedeny v **příloze A**, která je nedílnou součástí této zprávy.

IV. DEFINOVÁNÍ ODPOVĚDNOSTÍ

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech, je odpovědný územní samosprávný celek město Mnichovo Hradiště.

Úlohou auditora je na základě provedeného přezkoumání hospodaření vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech, ve znění pozdějších předpisů, auditorským standardem č. 52 a dalšími

relevantními předpisy vydanými Komorou auditorů České republiky a s ustanoveními § 2, 3, a10 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést přezkoumání hospodaření tak, abychom získali omezenou jistotu, zda hospodaření města je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod III této zprávy).

Pozn. Oproti smlouvě byl vypuštěn §17 zákon 420/2004 Sb., ten byl ze zákona s účinností od 1.5.2014 vypuštěn.

V. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření města byly použity postupy ke shromáždění dostatečných a vhodných důkazních informací. Tyto postupy jsou svým rozsahem menší než u zakázky poskytující přiměřenou jistotu a jsou auditorem aplikovány na základě jeho odborného úsudku včetně vyhodnocení rizik významných (materiálních) chyb a nedostatků. Při vyhodnocování těchto rizik auditor bere v úvahu vnitřní kontrolní systém města. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materialitu) jednotlivých skutečností.

VI. ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

A. SOULAD HOSPODAŘENÍ S HLEDISKY PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření územní samosprávného celku města Mnichovo Hradiště jsme nezjistili žádnou skutečnost, která by nás vedla k přesvědčení, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření uvedenými v bodě III této zprávy.

Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, stanoví, abychom ve zprávě uvedli závěr podle ustanovení § 10 odst. 2 d) a odst. 3 citovaného zákona. Toto ustanovení vyžaduje, abychom ve své zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření uvedli, zda při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky a v čem případně spočívaly, a to bez ohledu na jejich významnost (materialitu) a jejich vztah k hospodaření územního samosprávného celku Mnichovo Hradiště.

Závěr zprávy: Nebyly zjištěny chyby a nedostatky

B. UPOZORNĚNÍ NA PŘÍPADNÁ RIZIKA

Na základě zjištění podle ustanovení § 10 odst. 2 b) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, upozorňujeme na následující případná rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního samosprávného celku města Mnichovo Hradiště v budoucnosti:

B1. Není nastaven systém centrální evidence smluv v potřebném rozsahu. Není zajištěna kontrola obsahové ani právní správnosti. Riziko nesprávnosti se od roku 2014 zvyšuje vlivem účinnosti nového občanského zákoníku. Riziko přetrvává z minulých let.

C. PODÍL POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ NA ROZPOČTU A PODÍL ZASTAVENÉHO MAJETKU NA CELKOVÉM MAJETKU

Podíl pohledávek na rozpočtu		
A	Vymezení pohledávek	7 772 992,61 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	142 728 989,77 Kč
A / B * 100 %	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	5,45%

Podíl závazků na rozpočtu		
C	Vymezení závazků	17 888 712,56 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	142 728 989,77 Kč
C / B * 100 %	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	12,53 %

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku		
D	Vymezení zastaveného majetku	14 408 597,00 Kč
E	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele	1 195 068 870,96 Kč
D / E * 100 %	Výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku	1,21%

Upozornění: Ukazatele podílu pohledávek a závazků na rozpočtu mají velmi nespolehlivou vypovídací schopnost, a to z důvodu nesprávného algoritmu výpočtu, který se však musí dodržet do zprávy, protože je stanoven metodikou MF. Jmenovatel podílu tvoří příjmy v hlavním rozpočtovém hospodaření a VH vedlejší hospodářské činnosti, což jsou veličiny nesčítatelné. S ohledem na nesprávnou hodnotu VH vedlejší hospodářské činnosti (nepřirazené odpisy) doporučuje auditor nepřikládat ukazatelům význam.

VII. ZÁVĚREČNÁ USTANOVENÍ

Auditor si vyhrazuje právo změnit výsledek přezkoumání hospodaření města za rok 2014 v případě nových skutečností známých po datu uzavření zprávy.

S touto zprávou město nadále nakládá dle §13 zákona č. 420/2004 Sb. S ohledem na to, že nebyly zjištěny nedostatky, doporučuje auditor dát pouze tuto zprávu krajskému úřadu na vědomí.

Zpráva se předkládá zastupitelstvu města jako součást závěrečného účtu za rok 2014. Účetní závěrka města (rozvaha k 31. 12. 2014, výkaz zisků a ztráty za rok 2014, příloha účetní závěrky za rok 2014, přehled o peněžních tocích, přehled o změnách vlastního kapitálu) a finanční výkaz FIN 2-12 za období 12/2014, což je přehled o plnění rozpočtu rovněž s funkcí informací o toku hotovosti sestavený přímou metodou, jsou veřejně přístupné na www.mfcr.cz. Za skutečnost, že zveřejněné výkazy souhlasí na výkazy předložené městem auditorovi, odpovídá účetní jednotka.

Tato zpráva nezávislého auditora o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena ve čtyřech výtiscích, z nichž tři jsou určeny pro objednatele, jeden je určen k založení do spisu auditora. Všechny výtisky mají platnost originálu.

PŘÍLOHA ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ MĚSTA

A. Přehled právních předpisů, s nimiž auditor u přezkoumávaného hospodaření ověřil soulad

B. Přehled (označení) všech materiálů a dokladů využitých při zkoumání auditorem

V Turnově dne: 14. 5. 2015

Schneiderová, v.r.

Ing. Ivana Schneiderová
auditor, č. osvědčení 1840

Závěrečná zpráva byla projednána s panem starostou Mgr. Ondřejem Lochmanem, Ph.D. a s Ing. Jaroslavou Kolomazníkovou, vedoucí finančního odboru dne: 22.5.2015

Zpráva byla převzata panem starostou Mgr. Ondřejem Lochmanem Ph.D.; k návrhu zprávy nebyly vzneseny námitky.

Dne: 22.5.2015

Podpis: Lochman, v.r.

Svým podpisem zúčastněné strany zároveň potvrzují, že k podpisu zprávy si vzájemně předložili občanské průkazy jako identifikační doklad.

Příloha A

Přehled právních předpisů, s nimiž auditor u přezkoumávaného hospodaření ověřil soulad

Při provádění přezkoumání hospodaření auditor posuzoval soulad hospodaření s následujícími právními předpisy popř. jejich vybranými ustanoveními:

- zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 5/2014 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti, ve znění pozdějších předpisů, která provádí některá ustanovení zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
 - vyhláškou č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
 - vyhláškou 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,
 - českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky 410/2009 Sb.,
- zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, ve znění pozdějších předpisů, nebo zákonem č. 129/2000 Sb., o krajích (krajské zřízení), ve znění pozdějších předpisů
- zákonem č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů.

Příloha B

Přehled (označení) všech materiálů a dokladů využitých při zkoumání auditorem

Usnesení ZM a RM 2014

Zápisy z vnějších kontrol 2014

Protokoly z kontrol kontrolního výboru a finančního výboru

Zápisy interních auditorů, protokoly o řídicích kontrolách

Aktualizované vnitřní normy za rok 2014

Organizační struktura městského úřadu

Přehled zřizovaných a zakládaných organizací (Zřizovací listiny pokud byly změněny)

Zpráva pro kraj o výsledcích finančních kontrol za rok 2014

Potvrzení tajemníka o provedené kontrole ročního zúčtování mezd

Přehled přiznaných odměn pracovníkům úřadu za rok 2014 v částce nad 10 tis. Kč

Výpis z evidence zveřejnění na úřední desce (rozpočet, závěrečný účet, ...)

Přílohy k usnesením zastupitelstva (důvodové zprávy k usnesením ve výběru – přílohy k rozpočtovému procesu, schvalování transferů)

Podpisový a kompetenční řád, podpisové vzory

Sestava s položkami 8111-4, 8121-5

Smlouvy o půjčkách, návratných finančních výpomocích (uzavřené v roce 2014)

Sestava s položkami 5194,5211-5314,5492 s doplněním č. usnesení RM nebo ZM o schválení dotace nebo daru třetím subjektům, případně přehledy o schválení transferů poskytovaných

Sestavy - obraty MD a dal účet 011-019 (ne 018), 021,022, 031,032, 042

Sestavy s UZ, k tomu sestavy s org. nebo orj. k doložení vlastních podílů

Sestava s položkou 5171 v hodnotě nad 100 tis. Kč (kontrola oprav x TZ)

Výkaz o plnění rozpočtu FIN 2-12M k 31.12.2014

Účetní závěrka za rok 2014

Pomocný analytický přehled za rok 2014

Číselníky, dokladové řady, přehledy účtů, účtové rozvrhy v kopii

Plán inventur, usnesení (jmenování DIK)

Inventarizační zpráva a rekapitulace

Pořízení a vyřazení majetku (třO účty, přehledy pohybů, nabývací doklady)- zpracovaná tabulka excel dle požadavků auditora na přípravu

Inventurní soupisy majetku, závazků, ostatních pasiv a podrozvahových účtů

Odpisové plány a směrnice k inventarizaci – v poslední verzi

Přijaté ověřovací dopisy na pohledávky, případně závazky a ověřovací dopisy na transfery

Vypracované dotazníky k následným událostem (3x+1 zpracován auditorem jako zápis k diskusi s vedoucím odboru správy majetku a rozvoje města)

Tabulky finančního vypořádání předávané kraji v únoru 2014 (dle zákona č. 52/2008 Sb.)

Spisy k veřejným zakázkám

Přehled všech platných zástav majetku dle LV

Smlouvy o poskytnutí dotace, projekty EU

Spisy k transferům přijatým

- Podmínky čerpání dotace, příspěvku, grantu
- Potvrzené rozhodnutí k dotacím, rozpočty
- Aktualizované formuláře k dotacím
- Čerpání dotace - faktury + přílohy
- Čerpání vlastního podílu

- Kolaudační rozhodnutí
- Závěrečné vyhodnocení, tabulky čerpání rozpočtu, doložení plnění parametrů
- Zprávy z kontrol FÚ

Sestava položek 3111- 3202 Kapitálové příjmy s doplněním usnesení na převody nemovitostí

Přehled majetku státu, se kterým nakládá obec

Zpráva o rozpracovanosti nedokončeného majetku

Přehled všech veřejných zakázek

Kontrolované doklady:

Kontrola cut off (správné období)

12428-12561

12562-12669

12670-12719 vše konec roku 2014

10001-10104 (rok 2015)

Kontrola oprav: 12311,11541,12668,11472,

Výběr vzorků – systematický výběr –

10085,10218,10525,10781,72111,30088,11507,11811,12030,30148,10007,10097,10464,12311,124

77 + výdajové doklady s položkami 6xxx nad 100 tis. Kč

Smlouva k dopravní obslužnosti – dodatek č. VI

Výběr k majetku: 4051,4087,4007

Přehled přírůstku věcných břemen za rok 2014

Přehled půjček a úvěrů

Plnění SF r. 2014

Transfery – 10744,12452,12476

Kontrola dokladů dle vyúčtování voleb

Bylo požadováno, nebylo auditorovi předáno:

Přehled uzavřených smluv (odůvodnění: Město nevede centrální evidenci smluv)

Přiznání k DPPO (k datu závěru přezkumu nebylo daňovým poradcem zpracováno).