

Rozvaha
ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI
sestavená k 31.12.2018
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 18.02.2019 16:58:38

Název účetní jednotky: Město Mnichovo Hradiště
Sídlo: Masarykovo náměstí 1
295 21 Mnichovo Hradiště
Právní forma: územní samosprávný celek
IČO: 00238309

		1	2	3	4	
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
AKTIVA CELKEM		1 491 774 121,27	314 564 970,92	1 177 209 150,35	1 120 149 419,76	
A.	Stálá aktiva	1 357 385 954,67	313 306 556,22	1 044 079 398,45	991 533 419,39	
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	10 297 750,62	7 164 594,82	3 133 155,80	2 999 581,10	
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012				
2.	Software	013	1 188 843,70	1 188 843,70		
3.	Ocenitelná práva	014				
4.	Povolenky na emise a preferenční limity	015				
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	2 326 630,82	2 326 630,82		
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	6 565 323,10	3 649 120,30	2 916 202,80	
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041	216 953,00		216 953,00	
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051				
9.	Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035				
II.	Dlouhodobý hmotný majetek	1 182 776 895,32	305 012 961,40	877 763 933,92	825 216 464,56	
1.	Pozemky	031	101 704 821,34		101 704 821,34	
2.	Kulturní předměty	032	11 882 590,40		11 882 590,40	
3.	Stavby	021	945 364 069,57	254 166 483,50	691 197 586,07	
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hm.m.věcí	022	61 710 486,76	29 035 441,79	32 675 044,97	
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	21 679 722,31	21 679 722,31		
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	614 406,61	83 741,00	530 665,61	
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	35 262 416,33	47 572,80	35 214 843,53	
9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052	2 675 292,00		2 675 292,00	
10.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036	1 883 090,00		1 883 090,00	

		1	2	3	4	
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ		MINULÉ	
			BRUTTO	KOREKCE		NETTO
III.	Dlouhodobý finanční majetek		163 713 457,38	1 129 000,00	162 584 457,38	162 584 457,38
1.	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061	200 000,00		200 000,00	200 000,00
2.	Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062				
3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063				
4.	Dlouhodobé půjčky	067				
5.	Termínované vklady dlouhodobé	068				
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069	163 513 457,38	1 129 000,00	162 384 457,38	162 384 457,38
7.	Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	043				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	053				
IV.	Dlouhodobé pohledávky		597 851,35		597 851,35	732 916,35
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462				
2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464				
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465				
4.	Dlouhodobé pohledávky z ručení	466				
5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469	597 851,35		597 851,35	732 916,35
6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471				
B.	Oběžná aktiva		134 388 166,60	1 258 414,70	133 129 751,90	128 616 000,37
I.	Zásoby		161 151,70		161 151,70	164 924,06
1.	Pořízení materiálu	111				
2.	Materiál na skladě	112	161 151,70		161 151,70	164 924,06
3.	Materiál na cestě	119				
4.	Nedokončená výroba	121				
5.	Polotovary vlastní výroby	122				
6.	Výrobky	123				
7.	Pořízení zboží	131				
8.	Zboží na skladě	132				
9.	Zboží na cestě	138				
10.	Ostatní zásoby	139				

		1	2	3	4
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	OBDOBÍ		
			BĚŽNÉ		MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	
II.	Krátkodobé pohledávky		37 941 561,36	1 258 414,70	36 683 146,66
					32 810 085,39
1.	Odběratelé	311	1 712 551,88	2 202,70	1 710 349,18
2.	Směnky k inkasu	312			478 494,80
3.	Pohledávky za eskontované cenné papíry	313			
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	1 067 420,99		1 067 420,99
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	2 611 130,87	1 251 082,00	1 360 048,87
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316			693 013,12
7.	Krátkodobé pohledávky z postoupených úvěrů	317			2 298 625,38
8.	Pohledávky z přerozdělovaných daní	319			
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335	65 858,00		65 858,00
10.	Sociální zabezpečení	336			84 377,00
11.	Zdravotní pojištění	337			
12.	Důchodové spoření	338			
13.	Daň z příjmů	341			
14.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdob.peněž.plnění	342			
15.	Daň z přidané hodnoty	343			
16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vlád.instituce	344			
17.	Pohledávky za vybranými ústředn.vlád. institucemi	346	659 022,23		659 022,23
18.	Pohledávky za vybranými místními vlád.institucemi	348			177 021,45
23.	Krátkodobé pohledávky z ručení	361			
24.	Pevné termínové operace a opce	363			
25.	Pohledávky z neukončených finančních operací	369			
26.	Pohledávky z finančního zajištění	365			
27.	Pohledávky z vydaných dluhopisů	367			
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373	6 902 616,00		6 902 616,00
29.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375			6 125 437,00
30.	Náklady příštích období	381			
31.	Příjmy příštích období	385			
32.	Dohadné účty aktivní	388	21 411 326,25		21 411 326,25
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	3 511 635,14	5 130,00	3 506 505,14
					4 346 589,21

IČO: 00238309

Město Mnichovo Hradiště

Rozvaha

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI sestavená k 31.12.2018

		1	2	3	4	
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
			MINULÉ			
III. Krátkodobý finanční majetek		96 285 453,54		96 285 453,54	95 640 990,92	
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251				
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253				
3.	Jiné cenné papíry	256				
4.	Termínované vklady krátkodobé	244				
5.	Jiné běžné účty	245	3 961 654,95		3 961 654,95	3 955 345,11
9.	Běžný účet	241	5 339 416,81		5 339 416,81	5 640 618,77
11.	Základní běžný účet územních samosprávných celků	231	84 668 195,18		84 668 195,18	83 617 984,67
12.	Běžné účty fondů územních samosprávných celků	236	2 260 226,60		2 260 226,60	1 943 002,37
15.	Ceniny	263	55 960,00		55 960,00	484 040,00
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261				

			1		2	
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ		MINULÉ	
PASIVA CELKEM			1	177 209 150,35	1	120 149 419,76
C.	Vlastní kapitál		1	128 239 657,71	1	055 182 317,31
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		924	850 791,30	889	629 749,66
1.	Jmění účetní jednotky	401	970	714 916,18	953	737 508,16
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	182	804 508,37	166	429 084,75
4.	Kurzové rozdíly	405				
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	-224	156 525,40	-224	156 525,40
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407	-1	291 710,10	-3	159 920,10
7.	Opravy předcházejících účetních období	408	-3	220 397,75	-3	220 397,75
II.	Fondy účetní jednotky		2	976 077,95	2	778 718,72
6.	Ostatní fondy	419	2	976 077,95	2	778 718,72
III.	Výsledek hospodaření		200	412 788,46	162	773 848,93
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		37	638 939,53	37	586 876,15
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431				
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetn.období	432	162	773 848,93	125	186 972,78
D.	Cizí zdroje		48	969 492,64	64	967 102,45
I.	Rezervy					
1.	Rezervy	441				
II.	Dlouhodobé závazky		27	166 265,69	42	323 533,69
1.	Dlouhodobé úvěry	451			13	641 451,00
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452				
3.	Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	453				
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455		264 455,00		235 685,00
5.	Dlouhodobé závazky z ručení	456				
6.	Dlouhodobé směnky k úhradě	457				
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	459	20	579 221,00	22	450 058,00
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	6	322 589,69	5	996 339,69

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
III.	Krátkodobé závazky		21 803 226,95	22 643 568,76
1.	Krátkodobé úvěry	281		
2.	Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)	282		
3.	Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů	283		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	Dodavatelé	321	2 137 096,58	1 571 588,11
6.	Směnky k úhradě	322		
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	4 810 479,67	4 613 814,48
8.	Závazky z dělené správy	325		120 000,00
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331	2 086 317,00	1 919 662,00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12.	Sociální zabezpečení	336	838 285,00	770 368,00
13.	Zdravotní pojištění	337	361 170,00	331 611,00
14.	Důchodové spoření	338		
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdob. peněž.plnění	342	311 623,00	291 115,00
17.	Daň z přidané hodnoty	343	248 299,10	229 540,37
18.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345		
19.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347		
20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349		
27.	Krátkodobé závazky z ručení	362		
28.	Pevné termínové operace a opce	363		
29.	Závazky z neukončených finančních operací	364		
30.	Závazky z finančního zajištění	366		
31.	Závazky z upsan. nesplac. cenných papírů a podílů	368		
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	3 265 480,00	6 130 165,00
33.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375		
35.	Výdaje příštích období	383		
36.	Výnosy příštích období	384	188 290,00	
37.	Dohadné účty pasivní	389	7 521 513,60	6 630 764,80
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	34 673,00	34 940,00

Podpisový záznam:

Výkaz zisku a ztráty
ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI
sestavený k 31.12.2018
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 18.02.2019 16:58:38

Název účetní jednotky: Město Mnichovo Hradiště
Sídlo: Masarykovo náměstí 1
295 21 Mnichovo Hradiště
Právní forma: územní samosprávný celek
IČO: 00238309

		1	2	3	4	
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ		MINULÉ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
A.	NÁKLADY CELKEM		143 497 303,53	10 772 949,21	126 843 704,27	10 109 238,05
I.	Náklady z činnosti		123 889 937,01	10 584 355,90	110 463 411,69	10 494 998,33
1.	Spotřeba materiálu	501	2 816 050,87	161 531,19	2 971 036,26	188 070,01
2.	Spotřeba energie	502	3 318 754,35	166 711,64	3 396 199,42	165 688,43
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503				
4.	Prodané zboží	504	12 855,00	4 320,00		11 891,00
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506				
6.	Aktivace oběžného majetku	507				
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508				
8.	Opravy a udržování	511	14 709 741,23	3 595 285,99	18 193 723,89	2 798 863,55
9.	Cestovné	512	110 613,04	50 916,00	87 541,55	49 440,00
10.	Náklady na reprezentaci	513	216 840,78		227 050,90	
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	34 390 724,93	2 093 273,45	29 676 698,17	2 050 462,53
13.	Mzdové náklady	521	34 055 917,20	259 310,00	28 787 498,18	423 009,00
14.	Zákonné sociální pojištění	524	11 010 740,00	75 916,00	9 521 584,00	138 562,00
15.	Jiné sociální pojištění	525	124 301,00		112 357,00	
16.	Zákonné sociální náklady	527	1 477 927,00		1 286 692,00	
17.	Jiné sociální náklady	528	647 555,00		444 777,00	
18.	Daň silniční	531				
19.	Daň z nemovitostí	532				
20.	Jiné daně a poplatky	538	33 658,00		43 471,00	
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541		2 032,00	4 500,00	
23.	Jiné pokuty a penále	542				
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543	294 319,40		507 325,20	
25.	Prodaný materiál	544				
26.	Manka a škody	547			92 290,00	

IČO: 00238309 Výkaz zisku a ztráty (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
Město Mnichovo Hradiště ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI sestavený k 31.12.2018

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ		MINULÉ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
27.	Tvorba fondů	548				
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	14 798 906,30	3 841 728,00	13 734 076,63	3 838 932,00
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552				
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553	132 914,00			
31.	Prodané pozemky	554	3 557 704,35		219 156,00	
32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555				
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556	-814 477,70	-1 648 103,69	-1 154 564,39	825 079,81
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557	1 306 294,00	1 981 435,32	998 873,00	
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	1 154 309,75		850 910,38	
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	534 288,51		462 215,50	5 000,00
II. Finanční náklady			203 654,12	303,31	2 721 771,18	25,52
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561				
2.	Úroky	562	203 922,12		2 721 770,33	
3.	Kurzové ztráty	563				
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564				
5.	Ostatní finanční náklady	569	-268,00	303,31	0,85	25,52
III. Náklady na transfery			19 403 712,40		17 848 505,60	
2.	Náklady vybraných míst.vl.institucí na transfery	572	19 403 712,40		17 848 505,60	
V. Daň z příjmů				188 290,00	-4 189 984,20	-385 785,80
1.	Daň z příjmů	591		188 290,00		
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595			-4 189 984,20	-385 785,80

		1	2	3	4	
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ		MINULÉ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
B.	VÝNOSY CELKEM		180 333 428,78	11 575 763,49	164 213 144,94	10 326 673,53
I.	Výnosy z činnosti		19 384 918,67	11 575 305,41	19 792 580,78	10 325 679,97
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601		687 669,37		228 206,14
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	1 673 019,57	1 451 464,01	1 873 937,00	1 045 386,52
3.	Výnosy z pronájmu	603		9 346 345,31		9 018 901,32
4.	Výnosy z prodaného zboží	604		69 253,72	18 800,00	32 985,99
5.	Výnosy ze správních poplatků	605	5 120 254,00		4 809 860,00	
6.	Výnosy z místních poplatků	606	4 937 992,75		4 824 003,00	200,00
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609	449 583,49		399 315,00	
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641	89 942,49			
10.	Jiné pokuty a penále	642	1 533 914,34		1 617 623,59	
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643				
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644	200,00		197 916,00	
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645				
14.	Výnosy z prodeje dlouhod. hm. maj. kromě pozemků	646	91 400,00		7 001,00	
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647	3 103 089,20		3 682 560,00	
16.	Čerpání fondů	648				
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	2 385 522,83	20 573,00	2 361 565,19	
II.	Finanční výnosy		5 963 639,23	458,08	2 435 345,11	993,56
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662	1 293,23	458,08	1 237,11	500,04
3.	Kurzové zisky	663				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664	3 313 506,00			
5.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	665	2 648 840,00		2 434 108,00	493,52
6.	Ostatní finanční výnosy	669				
IV.	Výnosy z transferů		27 963 191,03		25 902 845,51	
2.	Výnosy vybraných míst.vlád.institucí z transferů	672	27 963 191,03		25 902 845,51	

IČO: 00238309
Město Mnichovo Hradiště

Výkaz zisku a ztráty
ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
sestavený k 31.12.2018

		1	2	3	4	
Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ		MINULÉ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
V. Výnosy ze sdílených daní a poplatků			127 021 679,85		116 082 373,54	
1.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob	681	34 026 849,28		29 366 318,29	
2.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob	682	24 283 242,61		26 475 072,80	
3.	Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty	684	59 699 711,04		49 389 761,89	
4.	Výnosy ze sdílených spotřebních daní	685				
5.	Výnosy ze sdílených majetkových daní	686	7 345 687,48		7 451 888,97	
6.	Výnosy ze sdílených daní a poplatků	688	1 666 189,44		3 399 331,59	
C. VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ						
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		36 836 125,25	991 104,28	33 179 456,47	-168 350,32
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		36 836 125,25	802 814,28	37 369 440,67	217 435,48

Podpisový záznam:

Přehled o peněžních tocích

sestavený k 31.12.2018
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 18.02.2019 16:58:39

Název účetní jednotky: Město Mnichovo Hradiště
Sídlo: Masarykovo náměstí 1
295 21 Mnichovo Hradiště
Právní forma: územní samosprávný celek
IČO: 00238309

Číslo položky	Název položky	Běžné účetní období
P.	Stav peněžních prostředků k 1.lednu	95 640 990,92
A.	Peněžní toky z provozní činnosti	43 734 793,66
Z.	Výsledek hospodaření před zdaněním	37 827 229,53
A.I.	Úpravy o nepeněžní operace (+/-)	10 973 385,86
A.I.1.	Odpisy dlouhodobého majetku	18 640 634,30
A.I.2.	Změna stavu opravných položek	-2 462 581,39
A.I.3.	Změna stavu rezerv	-2 817 376,85
A.I.4.	Zisk (ztráta) z prodeje dlouhodobého majetku	2 648 840,00
A.I.5.	Výnosy z podílů na zisku	-5 036 130,20
A.I.6.	Ostatní úpravy o nepeněžní operace	-2 228 691,73
A.II.	Peněžní toky ze změny oběžných aktiv a krátkodobých závazků (+/-)	-1 392 122,28
A.II.1.	Změna stavu krátkodobých pohledávek	-840 341,81
A.II.2.	Změna stavu krátkodobých závazků	3 772,36
A.II.3.	Změna stavu zásob	
A.II.4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku	
A.III.	Zaplacená daň z příjmu včetně doměrku (-)	-188 290,00
A.IV.	Přijaté podíly na zisku	-2 648 840,00
B.	Peněžní toky z dlouhodobých aktiv	-51 547 879,09
B.I.	Výdaje na pořízení dlouhodobých aktiv	-54 742 368,29
B.II.	Příjmy z prodeje dlouhodobých aktiv	3 194 489,20
B.II.1.	Příjmy z privatizace státního majetku	
B.II.2.	Příjmy z prodeje majetku Státního pozemkového úřadu	
B.II.3.	Příjmy z prodeje dlouhodobého majetku určeného k prodeji	3 194 489,20
B.II.4.	Ostatní příjmy z prodeje dlouhodobých aktiv	

IČO: 00238309
Město Mnichovo Hradiště

Přehled o peněžních tocích (v Kč, s přesností na dvě des. místa)
sestavený k 31.12.2018

Číslo položky	Název položky	Běžné účetní období
B.III.	Ostatní peněžní toky z dlouhodobých aktiv (+/-)	
C.	Peněžní toky z vlastního kapitálu, dlouhodobých závazků a dlouhodobých pohledávek	8 457 548,05
C.I.	Peněžní toky vyplývající ze změny vlastního kapitálu (+/-)	21 608 914,05
C.II.	Změna stavu dlouhodobých závazků (+/-)	-13 286 431,00
C.III.	Změna stavu dlouhodobých pohledávek (+/-)	135 065,00
F.	Celková změna stavu peněžních prostředků	644 462,62
H.	Příjmové a výdajové účty rozpočtového hospodaření (+/-)	
R.	Stav peněžních prostředků k rozvahovému dni	96 285 453,54

Podpisový záznam:

Přehled o změnách vlastního kapitálu

sestavený k 31.12.2018
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 18.02.2019 16:58:39

Název účetní jednotky: Město Mnichovo Hradiště
Sídlo: Masarykovo náměstí 1
295 21 Mnichovo Hradiště
Právní forma: územní samosprávný celek
IČO: 00238309

		1	2	3	4
Číslo položky	Název položky	Minulé účetní období	Zvýšení stavu	Snížení stavu	Běžné účetní období
Vlastní kapitál Celkem		1 055 182 317,31	280 345 985,68	207 288 645,28	1 128 239 657,71
A.	Jmění účetní jednotky a upravující položky	889 629 749,66	47 214 354,55	11 993 312,91	924 850 791,30
I.	Jmění účetní jednotky	953 737 508,16	20 621 084,73	3 643 676,71	970 714 916,18
	1.Změna, vznik nebo zánik přísl. hosp. s maj. státu				
	2.Svěření majetku příspěvkové organizaci				
	3.Bezúplatné převody				
	4.Investiční transfery		1 578 765,25	8 114,00	
	5.Dary		1,00		
	6.Ostatní		15 604 115,00		
II.	Fond privatizace		3 438 203,48	3 635 562,71	
III.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	166 429 084,75	21 411 553,82	5 036 130,20	182 804 508,37
	1.Svěření majetku příspěvkové organizaci				
	2.Bezúplatné převody				
	3.Investiční transfery				
	4.Dary		19 911 553,82		
	5.Snížení invest. transf. ve věcné a časové souv.		1 500 000,00		
	6.Ostatní			5 036 130,20	
IV.	Kurzové rozdíly				
V.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	-224 156 525,40			-224 156 525,40
	1.Opravné položky k pohledávkám				
	2.Odpisy				
	3.Ostatní				
VI.	Jiné oceňovací rozdíly	-3 159 920,10	5 181 716,00	3 313 506,00	-1 291 710,10
	1.Oceňovací rozdíly u cenných papírů a podílů		5 181 716,00	3 313 506,00	
	2.Oceňovací rozdíly u majetku určeného k prodeji				
	3.Ostatní				
VII.	Opravy předcházejících účetních období	-3 220 397,75			-3 220 397,75
	1.Opravy minulého účetního období				
	2.Opravy předchozích účetních období				
B.	Fondy účetní jednotky	2 778 718,72	3 635 562,71	3 438 203,48	2 976 077,95
C.	Výsledek hospodaření	162 773 848,93	229 496 068,42	191 857 128,89	200 412 788,46
D.	Příjmový a výdajový účet rozpočtového hospodaření				

IČO: 00238309
Město Mnichovo Hradiště

Přehled o změnách vlastního kapitálu

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
sestavený k 31.12.2018

		1	2	3	4
Číslo položky	Název položky	Minulé účetní období	Zvýšení stavu	Snížení stavu	Běžné účetní období

Podpisový záznam:

Příloha

sestavená k 31.12.2018
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 18.02.2019 17:11:00

Název účetní jednotky: Město Mnichovo Hradiště
Sídlo: Masarykovo náměstí 1
295 21 Mnichovo Hradiště
Právní forma: územní samosprávný celek
IČO : 00238309

A.1. Informace podle §7 odst.3 zákona
Účetní jednotka pokračuje v následujícím účetním období ve své činnosti, nedošlo ke změnám metody z důvodu ukončení činnosti. Účetní jednotka nemá informace o tom, že by byl porušen princip nepřetržitého trvání.
A.2. Informace podle §7 odst.4 zákona
Nedošlo ke změnám účetních metod
A.3. Informace podle §7 odst.5 zákona
Informace o účetních metodách a obecných účetních zásadách 1. Oceňování a vykazování Zásoby - pořizovací cena, způsob účtování B; Drobný dlouhodobý majetek hmotný - v pořizovací ceně od 3 do 40 tis. Kč Drobný dlouhodobý majetek nehmotný- v pořizovací ceně od 3 do 60 tis. Kč Hmotný a nehmotný DM vytvořený vlastní činností - ve skutečných pořizovacích nákladech, v roce 2018 nebyl pořízen dlouhodobý majetek vlastní činností. Cenné papíry a majetkové účasti: Rozhodující vliv a podstatný vliv - pořizovací cenou; Ostatní finanční investice určené k obchodování - reálná hodnota, účtování výsledkové; ostatní finanční investice dle §27, odst. 7 zákona o účetnictví. Reprodukční pořizovací ceny: Nabyté pozemky směnou v roce 2018 byly oceněny na základě znaleckých posudků, pokud nebyly ceny ve směnné smlouvě uvedeny. Majetek bezúplatně předaný státem v roce 2018 v cenách dle evidence převodce v souladu s ČÚS 708 a zákonem o účetnictví. Jako vedlejší pořizovací výdaje dlouhodobého majetku vede účetní jednotka i náklady na žádosti a administrace dotace. Úroky z dlouhodobých úvěrů jsou provozním nákladem. 2. Změny způsobů oceňování: Nenastaly. 3. Odpisový plán: Účetní jednotka provádí účetní odpisy. Odpisový plán je rámcově stanoven dle příloh ČÚS 708 s výjimkami konkrétních majetkových položek. 4. Přepočet údajů v cizích měnách na českou měnu není stanoven, protože žádné platby v roce 2018 nebyly realizovány v cizí měně. 5. Peněžní fondy jsou účtovány rozvahově (přes účet 401 a 419). 6. Ocenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji, účtování na podrozvaze a účtování o rezervách je jen v případě dosažení hranice významnosti, kterou účetní jednotka stanovila ve výši 0,3-1% aktiv dle celkové výše aktiv minulého roku (3 mil. Kč) 7. Jednotlivé účetní případy účetní jednotka v průběhu roku časově nerozlišuje dle čtvrtletí, částka jednotlivých účetních případů k časovému rozlišení pro roční období je stanovena na úrovni 50 tis. Kč s výjimkami, které se rozlišují vždy (energie)a to ve výši záloh a dále účetní jednotka časově nerozlišuje pravidelně se opakující platby s nevýznamnými ročními rozdíly. 8. Účetní jednotka má stanoveny hladiny významnosti pro jednotlivé účetní metody v závislosti na četnosti případů vykazovaného období.

Příloha

sestavená k 31.12.2018
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 18.02.2019 17:11:00

Název účetní jednotky: Město Mnichovo Hradiště
Sídlo: Masarykovo náměstí 1
295 21 Mnichovo Hradiště
Právní forma: územní samosprávný celek
IČO : 00238309

A.4. Informace podle §7 odst.5 zákona o stavu účtů v knize podrozvahových účtů				
Číslo položky	Název položky	Pod rozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
P.I.	Majetek a závazky účetní jednotky		73 088 587,80	68 907 670,33
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	1 784 398,15	1 773 906,57
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	3 945 004,72	3 764 520,71
3.	Vyřazené pohledávky	905	8 160 409,93	4 170 468,05
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909	59 198 775,00	59 198 775,00
P.II.	Krátkodobé podm. pohledávky z transferů a krátkodobé podm. závazky z transferů			391 749,60
1.	Kr. podm. pohledávky z předfin. transferů	911		
2.	Kr. podm. závazky z předfin. transferů	912		
3.	Kr. podm. pohledávky ze zahrani. transferů	913		
4.	Kr. podm. závazky ze zahrani. transferů	914		
5.	Ostatní kr. podm. pohledávky z transferů	915		391 749,60
6.	Ostatní kr. podm. závazky z transferů	916		
P.III.	Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou			
1.	Krátkodobé podmíněné pohl. z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohl. z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	922		
3.	Krátkodobé podm.pohl.z důvodu užívání maj.jinou os.na základě sml. o výpůjčce	923		
4.	Dlouhodobé podm.pohl.z důvodu užívání maj.jinou os.na základě sml. o výpůjčce	924		
5.	Krátkodobé podmíněné pohl. z důvodu užívání maj. jinou osobou z jiných důvodů	925		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohl. z důvodu užívání maj. jinou osobou z jiných důvodů	926		
P.IV.	Další podmíněné pohledávky			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941		
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942		
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943		
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944		
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945		
11.	Krátkodobé podmíněné pohl. ze soudních sporů, správ. řízení a jiných řízení	947		
12.	Dlouhodobé podmíněné pohl. ze soudních sporů, správ. řízení a jiných řízení	948		
P.V.	Dlouhodobé podm. pohledávky z transferů a dlouhodobé podm. závazky z transferů		49 488 866,16	45 225 556,26
1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952		
3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954		
5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955	49 488 866,16	45 225 556,26
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956		
P.VI.	Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku			
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963		

Příloha

sestavená k 31.12.2018
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 18.02.2019 17:11:00

Název účetní jednotky: Město Mnichovo Hradiště
Sídlo: Masarykovo náměstí 1
295 21 Mnichovo Hradiště
Právní forma: územní samosprávný celek
IČO : 00238309

A.4. Informace podle §7 odst.5 zákona o stavu účtů v knize podrozvahových účtů				
Číslo položky	Název položky	Pod rozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964		
5.	Krátk. podm. záv. z důvodu užívání cizího maj. na základě smlouvy o výpůjčce	965		
6.	Dlouh. podm. záv. z důvodu užívání cizího maj. na základě smlouvy o výpůjčce	966		
7.	Krátk. podm. záv. z důvodu užívání ciz. maj. nebo jeho převzetí z jin. důvodů	967		
8.	Dlouh. podm. záv. z důvodu užívání ciz. maj. nebo jeho převzetí z jin. důvodů	968		
P.VII. Další podmíněné závazky				
1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	975		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	976		
7.	Krátk.podm.záv. vypl. z práv. předp. a další činn. moci zákon.,výk. nebo soud.	978		
8.	Dlouh.podm.záv. vypl. z práv. předp. a další činn. moci zákon.,výk. nebo soud.	979		
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981		
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982		
11.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983		
12.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984		
13.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných říz.	985		
14.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných říz.	986		
P.VIII. Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovňovací účty			4 234 772,56	5 933 494,56
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991		
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992		
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993		
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994	4 234 772,56	5 933 494,56
5.	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	999	118 342 681,40	108 591 481,63

Příloha

sestavená k 31.12.2018
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 18.02.2019 17:11:00

Název účetní jednotky: Město Mnichovo Hradiště
Sídlo: Masarykovo náměstí 1
295 21 Mnichovo Hradiště
Právní forma: územní samosprávný celek
IČO : 00238309

A.5. Informace podle § 18 odst. 3 písm. b) zákona

Příloha

sestavená k 31.12.2018
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 18.02.2019 17:11:00

Název účetní jednotky: Město Mnichovo Hradiště
Sídlo: Masarykovo náměstí 1
295 21 Mnichovo Hradiště
Právní forma: územní samosprávný celek
IČO : 00238309

A.6. Informace podle § 19 odst.6 zákona
K rozvahovému dni nejsou známy žádné skutečnosti, které by nebyly zachyceny v závěrce a přitom mají vliv na finanční situaci účetní jednotky. Účetní jednotka nemá informace o nejistých podmínkách a situacích nezobrazených v účetní závěrce s vlivem na finanční situaci účetní jednotky.

Příloha

sestavená k 31.12.2018
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 18.02.2019 17:11:00

Název účetní jednotky: Město Mnichovo Hradiště
Sídlo: Masarykovo náměstí 1
295 21 Mnichovo Hradiště
Právní forma: územní samosprávný celek
IČO : 00238309

B.1. Informace podle § 66 odst.6
B.2. Informace podle § 66 odst.8
Informace se nevztahuje k právní formě účetní jednotky
B.3. Informace podle § 68 odst. 3

Příloha

sestavená k 31.12.2018
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 18.02.2019 17:11:00

Název účetní jednotky: Město Mnichovo Hradiště
Sídlo: Masarykovo náměstí 1
295 21 Mnichovo Hradiště
Právní forma: územní samosprávný celek
IČO : 00238309

C. Doplňující informace k položkám rozvahy ""C.I.1. Jmění účetní jednotky"" a ""C.I.3. Transfery na pořízení dlouhod.majetku""			
Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období	21 411 553,82	14 306 095,10
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhod.majetku ve věcné a časové souvislosti	5 036 130,20	4 719 320,58

Příloha

sestavená k 31.12.2018
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 18.02.2019 17:11:00

Název účetní jednotky: Město Mnichovo Hradiště
Sídlo: Masarykovo náměstí 1
295 21 Mnichovo Hradiště
Právní forma: územní samosprávný celek
IČO : 00238309

D.1. Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku
19 391,00
Účetní jednotka má 19 391 ks předmětů ve vlastnictví sbírky muzejní a galerijní hodnoty
D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem
1 045 090,00
D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m2
59 570 130,00 Kč
D.4. Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem
D.5. Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem
D.6. Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem
D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem

Příloha

sestavená k 31.12.2018
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 18.02.2019 17:11:00

Název účetní jednotky: Město Mnichovo Hradiště
Sídlo: Masarykovo náměstí 1
295 21 Mnichovo Hradiště
Právní forma: územní samosprávný celek
IČO : 00238309

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy

K položce	Doplnující informace	Částka
A.II.8.	042 - rozpracovanost (dodatečné řady) - Vodořod Lhotice	12 669 494,99 Kč
A.II.3.	021 - MŠ Jaselská 18677000,00 - Stadion J. Hrona 15947000,00 - dar Lauryn 15604000,00	50 228 000,00 Kč
A.II.8.	042 - rozpracovanost - DBO ul. Přestavlcká	7 568 885,65 Kč
B.II.28.	373 - poskytnuté zálohy na transfery, k vypořádání 3/2019	6 125 000,00 Kč
B.II.32.	388 - dohady na dotace dle rozhodnutí a realizovatelných uznatelných výdajů MŠ Jaselská 14439821,92 ZŠ Sokolovská 4564189,28 MŠ Veselá 1709607,00	20 713 618,20 Kč
A.I.6.	019 - ÚS ul. Poříčská 423500,00 ÚS ul. Jaselská 532400,00	955 900,00 Kč
A.II.4.	022 - technologie kotelen 18610000,00 - auto Mercedes Benz (hasiči) 5000000,00	23 610 000,00 Kč
D.II.1.	451 - splacen úvěr od KB (doplatek 13 mil. Kč)	0,00 Kč
D.II.7.	459 - Obchodní úvěr na energetick. úspory	20 579 221,00 Kč
A.II.9.	052 - přeložka trafostanice KC Mirová	2 656 000,00 Kč
A.II.10.	036 - přecenění pozemku RH ul. Akátová	1 883 000,00 Kč
D.III.32.	374 - přijatá záloha ul. Přestavlcká 1500000,00 MAP II. 1580000,00	3 080 000,00 Kč
D.III.37.	389 - dohady na energie ve výši nevyúčtovaných záloh a poskytnuté dotace	619 000,00 Kč
C.I.1.	401 - dar vodovod a kanalizace od p. Lauryna 15604000,00 dar Mercedes Benz od HZS Středočes. kraje 1458000,00	17 062 000,00 Kč
C.I.6.	407 - přecenění RH pozemků ul. Akátová - dražba Linkovi	1 868 000,00 Kč

Příloha

sestavená k 31.12.2018
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 18.02.2019 17:11:00

Název účetní jednotky: Město Mnichovo Hradiště
Sídlo: Masarykovo náměstí 1
295 21 Mnichovo Hradiště
Právní forma: územní samosprávný celek
IČO : 00238309

E.2. Doplnující informace k položkám výkazu zisku a ztráty		
K položce	Doplnující informace	Částka
A.I.31.	554 - prodej pozemku p. Vízek	3 333 000,00 Kč
B.II.4.	664 - přecenění RH - prodej pozemku ul. Akátová	3 314 000,00 Kč

Příloha

sestavená k 31.12.2018
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 18.02.2019 17:11:00

Název účetní jednotky: Město Mnichovo Hradiště
Sídlo: Masarykovo náměstí 1
295 21 Mnichovo Hradiště
Právní forma: územní samosprávný celek
IČO : 00238309

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

Příloha

sestavená k 31.12.2018
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 18.02.2019 17:11:00

Název účetní jednotky: Město Mnichovo Hradiště
Sídlo: Masarykovo náměstí 1
295 21 Mnichovo Hradiště
Právní forma: územní samosprávný celek
IČO : 00238309

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

Příloha

sestavená k 31.12.2018
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 18.02.2019 17:11:00

Název účetní jednotky: Město Mnichovo Hradiště
Sídlo: Masarykovo náměstí 1
295 21 Mnichovo Hradiště
Právní forma: územní samosprávný celek
IČO : 00238309

Ostatní fondy

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky		
Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
G.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	2 778 718,72
G.II.	Tvorba fondu	3 635 562,71
	1. Přebytky hospodaření z minulých let	
	2. Příjmy běžného roku, které nejsou určeny k využití v běžném roce	
	3. Převody prostředků z rozpočtu během roku do účelových peněžních fondů	3 635 562,71
	4. Ostatní tvorba fondu	
G.III.	Čerpání fondu	3 438 203,48
G.IV.	Konečný stav fondu	2 976 077,95

Příloha

sestavená k 31.12.2018
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 18.02.2019 17:11:00

Název účetní jednotky: Město Mnichovo Hradiště
Sídlo: Masarykovo náměstí 1
295 21 Mnichovo Hradiště
Právní forma: územní samosprávný celek
IČO : 00238309

Stavby

G. Doplnující informace k položce ""A.II.3. Stavby"" výkazu rozvahy					
Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	945 364 069,57	254 166 483,50	691 197 586,07	639 191 128,81
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	31 385 630,36	20 196 911,00	11 188 719,36	11 758 647,36
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	501 817 946,19	149 726 718,50	352 091 227,69	312 689 767,29
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	12 569 196,89	1 836 539,00	10 732 657,89	9 925 483,71
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	214 109 909,47	58 390 736,00	155 719 173,47	157 048 560,22
G.5.	Jiné inženýrské sítě	151 915 406,68	17 177 535,00	134 737 871,68	121 856 934,68
G.6.	Ostatní stavby	33 565 979,98	6 838 044,00	26 727 935,98	25 911 735,55

Příloha

sestavená k 31.12.2018
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 18.02.2019 17:11:00

Název účetní jednotky: Město Mnichovo Hradiště
Sídlo: Masarykovo náměstí 1
295 21 Mnichovo Hradiště
Právní forma: územní samosprávný celek
IČO : 00238309

Pozemky

H. Doplnující informace k položce ""A.II.1. Pozemky"" výkazu rozvahy				
Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ		
		BĚŽNÉ		
		BRUTTO	KOREKCE	MINULÉ
H.	Pozemky	101 704 821,34		100 769 604,69
H.1.	Stavební pozemky	3 429 780,00		3 463 804,00
H.2.	Lesní pozemky	6 570 911,00		6 096 843,00
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	27 888 154,69		27 958 601,04
H.4.	Zastavěná plocha	60 923 542,15		60 964 809,15
H.5.	Ostatní pozemky	2 892 433,50		2 285 547,50

Příloha

sestavená k 31.12.2018
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 18.02.2019 17:11:00

Název účetní jednotky: Město Mnichovo Hradiště
Sídlo: Masarykovo náměstí 1
295 21 Mnichovo Hradiště
Právní forma: územní samosprávný celek
IČO : 00238309

I. Doplňující informace k položce ""A.II.4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou"" výkazu zisku a ztráty			
Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
I. Náklady z přecenění reálnou hodnotou			
I.1. Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64			
I.2. Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou			

Příloha

sestavená k 31.12.2018
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 18.02.2019 17:11:00

Název účetní jednotky: Město Mnichovo Hradiště
Sídlo: Masarykovo náměstí 1
295 21 Mnichovo Hradiště
Právní forma: územní samosprávný celek
IČO : 00238309

J. Doplňující informace k položce ""B.II.4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou"" výkazu zisku a ztráty			
Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
J.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	3 313 506,00	
J.1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	3 313 506,00	
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou		

Podpisový záznam:
.....

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 přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů

za období od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018

I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

Přezkoumání hospodaření města za rok 2018 bylo provedeno v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále také „zákon o přezkoumávání“) a bylo provedeno na základě smlouvy ze dne 16. 5. 2018 mezi objednatelem územním samosprávným celkem městem Mnichovo Hradiště, které zastupoval starosta Mgr. Ondřej Lochman, 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 (dále také „město“)
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:	10/2018 – pozorování činností interních auditorů – test vnitřního kontrolního systému 4. 2. 2019 dílčí konzultace a kontroly 25. 4. – 14. 5. 2019 přezkoumání hospodaření, zpracování zpráv
Určení zprávy:	Zastupitelstvo města, zveřejnění, přezkoumávající orgán
Datum vyhotovení zprávy:	14. 5. 2019
První kontrolní úkon	30. 10. 2018 Testy vnitřního kontrolního systému, pozorování interního auditu
Poslední kontrolní úkon:	14. 5. 2019 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

Povinnosti zveřejnění a schvalování dle zákona č. 250/2000 Sb. ohledně rozpočtového procesu byly splněny.

K datu 31. 12. 2018 nebylo zjištěno porušování rozpočtové kázně v rámci vnitřního kontrolního systému. Rozpočtové příjmy byly naplněny na 99,8 % upraveného rozpočtu, výdaje byl čerpány na 93,5 % upraveného rozpočtu. Rozpočtové hospodaření za rok 2018 skončilo přebytkem (16,5 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 zřízené účelové fondy: Sociální fond, Fond rozvoje bydlení, Dotační fond a Fond rozvoje města. Fond rozvoje města byl zřízen zastupitelstvem dne 23. 4. 2018. Fondy jsou řádně schváleny a rozpočtovány v rámci celkového rozpočtu. Výběrovým způsobem bylo ověřeno, že tvorba a použití fondů za rok 2018 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 (pronájmy a reklamy), 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.

písm. d) Peněžní operace týkající se sdružených prostředků

Město v roce 2018 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 2018 město nečerpalo žádné nové úvěry; na účtu 451 (dlouhodobé úvěry) není vykázán k 31. 12. 2018 zůstatek. Podíl cizích zdrojů včetně obchodního úvěru (vedený na účtu 459) na celkovém majetku města činí 4,2 % (u typu účetní jednotky ÚSC se jedná o zadlužení nízké). Město nemá žádné významné nebo rizikové cizí zdroje, hospodaření se jeví jako obezřetné.

Vyjádření k poměru dluhu města k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky je uvedeno v části VI. zprávy.

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 2018 byly ověřeny dotační tituly: Modernizace sportoviště Nad parkem, Revitalizace lesoparku Nad Jizerou I. etapa.

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 (např. 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 ručitelského 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

Kontrolován byl systém evidence zakázek a veřejná zakázka malého rozsahu „Oprava chodníků Studentská a S. K. Neumanna“. Zakázka byla vysoutěžena za cenu 950 tis. Kč bez DPH, skutečně uhrazená cena za plnění veřejné zakázky byla ve výši 1 174 tis. Kč bez DPH (došlo k rozšíření předmětu díla dodatkem ke smlouvě o dílo schváleného radou města).

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 2018 nebylo schváleno zastupitelstvem žádné ručení ve prospěch třetích osob.

f) Zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob

V roce 2018 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. 2018 bylo zjištěno, že údaje výkazů navazují na stavy příslušných účtů směrné účtové osnovy.

Zůstatky uvedené v rozvaze k 1. 1. 2018 navazují na konečné stavy předložené rozvahy k 31. 12. 2017.

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.

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.

Účetní závěrka za rok 2017 byla schválena zastupitelstvem dne 18. 6. 2018 usnesením č. 58.

i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost

Ověření je provedeno v části VI. zprávy.

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 přepisy vydanými Komorou auditorů České republiky a s ustanoveními § 2, 3, a 10 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).

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. VYJÁDŘENÍ K SOULADU 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.

B. VYJÁDŘENÍ OHLEDNĚ CHYB A NEDOSTATKŮ

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 písm. 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

C. UPOZORNĚNÍ NA PŘÍPADNÁ RIZIKA

Na základě zjištění podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. 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:

Významná rizika nebyla identifikována.

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

Algoritmus pro výpočet ukazatelů podle ustanovení §10 odst.4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.

I. Podíl pohledávek na rozpočtu	(A x 100) / B	
	4,42	v %
A. Vymezení pohledávek		
Položka z výkazu rozvaha		
A/IV Dlouhodobé pohledávky – část splatná násl. ú.o.	249 790,00	v Kč
Komentář: Dlouhodobé pohledávky celkem	597 851,30	v Kč
B/II Krátkodobé pohledávky, položky	8 560 197,90	v Kč
Vymezení pohledávek pro výpočet	8 809 987,90	v Kč
B. Vymezení rozpočtových příjmů		
Položka z výkazu FIN 2-12 (4200)	198 306 282,37	v Kč
Zisk po zdanění	802 814,28	v Kč
Příjmy celkem po konsolidaci + zisk po zdanění z VHČ	199 109 096,65	v Kč
II. Podíl závazků na rozpočtu	(C x 100) / B	
	3,96	v %
C. Vymezení závazků		
Položka z výkazu rozvaha		
Část rozvahy D/III Dlouhodobé závazky – část splatná v násl. ú.o.	1 870 840,00	v Kč
Komentář: Celková hodnota dlouhodobých závazků	20 579 221,00	v Kč
Část D/IV Krátkodobé závazky	6 017 463,60	v Kč
Vymezení závazků pro výpočet	7 888 303,60	v Kč
III. Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	(D x 100) / E	v %
	0,60	
D. Vymezení zastaveného majetku		

Zastavený movitý a nemovitý majetek dle inventurních soupisů	8 113 941,70	v Kč
E. Vymezení majetku pro výpočet ukazatele		
Část A Stálá aktiva BRUTTO (sloupec 1)	1 357 385 954,67	v Kč

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 nesčitatelné.

E. VYJÁDRĚNÍ K POMĚRU DLUHU ÚZEMNÍHO CELKU K PRŮMĚRU JEHO PŘÍJMŮ ZA POSLEDNÍ ČTYŘI ROZPOČTOVÉ ROKY PODLE PRÁVNÍHO PŘEDPISU UPRAVUJÍCÍHO ROZPOČTOVOU ODPOVĚDNOST

Zákon č. 420/2004 Sb. stanoví, abychom ve zprávě uvedli výrok o tom, že dluh územního samosprávného celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky. V opačném případě jsme povinni uvést, o kolik dluh územního samosprávného celku překročil průměr jeho příjmů.

MF vytvořilo kalkulačku na rozpočtovou odpovědnost, výpočet naleznete:

<https://monitor.statnipokladna.cz/2018/obce/detail/00238309#rozpocetova-odpovednost-aktualni>

Dluh města Mnichovo Hradiště nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 roky (dosáhl podílu 0 %). MF však nezapočítává do kalkulačky účet 459, kde město eviduje obchodní úvěr, po jeho připočtení by poměr dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky činil 12,3 %.

VII. ZÁVĚREČNÁ USTANOVENÍ

Auditor si vyhrazuje právo změnit výsledek přezkoumání hospodaření města za rok 2018 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 2018. Účetní závěrka města (rozvaha k 31. 12. 2018, výkaz zisků a ztráty za rok 2018, příloha účetní závěrky za rok 2018, přehled o peněžních tocích, přehled o změnách vlastního kapitálu) a finanční výkaz FIN 2-12 za období 12/2018, 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) dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření

V Turnově dne: 14. 5. 2019



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: 15. 5. 2018

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

Dne: 15. 5. 2018

Podpis:

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
- 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. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů
- nařízením vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků

Příloha B

Přehled (označení) dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření

Usnesení ZM a RM 2018

Zápisy z vnějších kontrol 2018

Protokoly z kontrol kontrolního výboru a finančního výboru

Zápisy interních auditorů, protokoly o řídicích kontrolách

Přehled provedených VSK kontrol a závěry z nich

Aktualizované vnitřní normy za rok 2018

Seznam PO a založených společností

Zpráva pro kraj o výsledcích finančních kontrol za rok 2018

Seznam smluv za rok 2018

Zpráva o soudních sporech

Potvrzení tajemníka o provedené kontrole ročního zúčtování mezd

Přehled přiznaných odměn pracovníkům úřadu za rok 2018 v částce nad 20 tis. Kč

Výpis z evidence zveřejnění na úřední desce (rozpočet, rozpočtová opatření ...)

Podpisový a kompetenční řád, podpisové vzory

Sestava s položkami 8111-4, 8121-5

Sestava s položkami 5194, 5211-5314, 5492 s doplněním č. usnesení RM nebo ZM o schválení transferu třetím subjektům

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

Výkaz o plnění rozpočtu FIN 2 – 12 M k 31. 12. 2018

Účetní závěrka za rok 2018

Číselníky, dokladové řady, přehledy účtů, účtový rozvrh

Plán inventur na rok 2018

Inventarizační zpráva za rok 2018

Pořízení a vyřazení majetku (tř. 0 účty, přehledy pohybů, nabývací doklady) – zpracovaná tabulka excel dle požadavků auditora na přípravu

Inventurní soupisy majetku, závazků, ostatních pasiv a podrozvahových účtů

Vypracované dotazníky k následným událostem

Spis k veřejné zakázce

Přehled všech platných zástav majetku

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

Přehled majetku státu, se kterým nakládá obec

Zpráva o rozpracovanosti nedokončeného majetku

Kontrolované doklady:

Vzorek: Výběr z účetních případů v hodnotě nad 1000 tis. Kč

Kontrolované doklady:

Všechny doklady dle sestavy s požadovaným výběrem, kontrola z hlediska zaúčtování

Kontrola cut off (správné období), výběr z:

Období 12/2018, faktury přijaté

Období 1/2019, faktury přijaté

Další doklady dle výběru

Bylo požadováno, nebylo auditorovi předáno:

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

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2018

Obec: Mnichovo Hradiště

IČ: 00238309

Datum zpracování: 22.02.2019

1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb. a vnitřní normy č. 5 k provádění inventarizace majetku a závazků města Mnichovo Hradiště.

Inventarizační činnosti:

1.1. Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a vnitroorganizační směrnici. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizačních komisí byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly. Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Koordinace inventur s jinými osobami proběhla. Termíny prvotních inventur byly dodrženy. Rozdílová inventura nebyla na základě schváleného plánu inventur na rok 2018 prováděna.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo individuálně v budově městského úřadu v týdnu od 05.11.2018 do 09.11.2018. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou. Členové IK, kteří se školení nemohli zúčastnit, byli s pokyny seznámeni prostřednictvím elektronické pošty. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

1.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur, k informačním tokům

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

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

Skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek k 31.12.2018. Tyto inventury jsou považovány za inventury sestavené na konci rozvahového dne a nebyly k nim prováděny rozdílové inventury.

Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech

Z přílohy č. 1 „srovnávací tabulka účetní evidence a inventurních soupisů“ vyplývají zjištění v členění na kódy 01-04, 10-12.

01 Řešení schodků a mank: byly zjištěny následující schodky

Poř.	Název účtu	Popis zjištění	Stanovisko osob odp. za majetek
1.	061 30 – Klub Mnichovo Hradiště, s.r.o.	Cenné papíry se oceňují pořizovací cenou, která činí celkem 200.000 Kč. Základní vklad do společnosti však činí 100.000 Kč.	Není třeba navrhnout žádná opatření. Jedná se pouze o rozdíl v ocenění.

02 Inventarizační přebytky – nebyly zjištěny

03 Změny odpisových plánů – nebyly navrženy

- 04 Řešení návrhů na opravné položky majetku – nebylo navrženo
10 Řešení OP k pohledávkám nad rámec předpisu – nebylo zjištěno
11 Schválení odpisů pohledávek a závazků – nebylo zjištěno
12 Doplnění závazků z úroku z prodlení a penále, tvorba rezerv – nebylo zjištěno

(tato část inventarizační zprávy bude zároveň podkladem pro proúčtování zúčtovatelných rozdílů, příp. nedořešených inventurních rozdílů, je třeba, aby řešení byla jasná, přehledná a řádně vykázána v Kč)

Informace o zjištěních v průběhu inventarizace dle inventurních a dodatečných inventurních soupisů

Z přílohy č. 1 „srovnávací tabulka účetní evidence a inventurních soupisů“ vyplývají zjištění v členění na kódy 05-09.

05 Zbytný majetek – tabulky MěÚ (1b – 1d) a příloha č. 1e zbytný majetek v organizacích Města Mnichovo Hradiště. Tyto seznamy jsou také jednotlivými přílohami ke každému inventurnímu soupisu k jednotlivým účtům a organizacím.

5.1 Návrhy na vyřazení majetku

- fyzickou likvidací: přílohy č. 1b – 1d, účty 902, 028, 018 (viz. zbytný majetek)
- darem nebo bezúplatným převodem - nejsou žádné návrhy

5.2. Návrhy na vklady majetku do obchodní společnosti – nejsou žádné návrhy

06 Návrhy změn využití majetku – nejsou žádné návrhy

07 Úpravy plánu oprav a údržby a plánu investic – nejsou žádné návrhy

08 Návrhy na zajištění výnosů z majetku – nejsou žádné návrhy

09 Návrhy na zajištění ochrany majetku (pojištění, jiná ochrana – hlídači, oplocení, trezory, zamykání) - nejsou žádné návrhy

Přílohy:

Č. 1a Srovnávací tabulka účetní evidence a inventurních soupisů včetně ocenění majetku a hodnoty účetních stavů.

Č. 1b – 1e Seznam zbytného majetku – návrhy na vyřazení majetku v organizacích Města Mnichovo Hradiště

Za ÚIK (HIK) Předseda: Mgr. Kamila Galetková.....podpis

Člen: Mgr. Jiří Bína.....podpis

Člen: Ing. Jaroslava Kolomazníková.....podpis

Člen: Bc. Marcela Dražilovápodpis

příloha 1a) k inventarizaci majetku a závazků Města Mnichovo Hradiště

č.ú.	Kap.	ORG	TEXT	částka účetní evidence	stav dle inventur Brutto	částka rozdíl	vysvětlení rozdílu	č. u. oprávek	č. u. op. položek	korekce/oprávky	korekce/opravné položky	účetní stav k 31.12.2018 Netto	příloha č.
Stroje a zařízení													
022		201,202	SDH a JSDH Mn. Hradiště		k 31.12.2018					oprávky k samost. movitým věcem a souborům			
022		203	SDH Veselá	9 067 680,15	9 067 680,15	0,00		082		6 783 572,00	0,00	2 284 108,15	022/01
022		204	SDH Dneboh	338 390,00	338 390,00	0,00		082		77 550,00	0,00	260 840,00	022/02
022		206	SDH Sychrov	567 049,00	567 049,00	0,00		082		228 814,00	0,00	338 235,00	022/03
022		207	SDH Olšina	300 000,00	300 000,00	0,00		082		168 804,00	0,00	131 196,00	022/04
022		209	SDH Lhotice	0,00	0,00	0,00		082		0,00	0,00	0,00	022/05
022		309	Bios	0,00	0,00	0,00		082		0,00	0,00	0,00	022/06
022		211	MěÚ Mn. Hradiště	143 266,00	143 266,00	0,00		082		143 266,00	0,00	0,00	022/07
022		351	Klub	39 847 803,94	39 847 803,94	0,00		082		12 634 285,54	0,00	27 213 518,40	022/08
022		352	Knihovna	142 674,30	142 674,30	0,00		082		142 674,30	0,00	0,00	022/09
022		354	Muzeum	0,00	0,00	0,00		082		0,00	0,00	0,00	022/10
022		322	Školní jídelna, Studentská	63 821,00	63 821,00	0,00		082		7 980,00	0,00	55 841,00	022/11
022		330	ZUŠ - konírna	10 534 978,84	10 534 978,84	0,00		082		8 574 903,95	0,00	1 960 074,89	022/12
Celkem účet 022				704 823,53	704 823,53	0,00		082		273 592,00	0,00	431 231,53	022/08
				61 710 486,76	61 710 486,76	0,00				29 035 441,79	0,00	32 675 044,97	022
Drobný hmotný dlouhodobý majetek													
028 10		201,202	SDH a JSDH Mn. Hradiště		k 31.12.2018					oprávky k DDHM			
028 10		203	SDH Veselá	1 680 274,74	1 680 274,74	0,00		088		1 680 274,74	0,00	0,00	028/01
028 10		204	SDH Dneboh	182 654,51	182 654,51	0,00		088		182 654,51	0,00	0,00	028/02
028 10		206	SDH Sychrov	218 773,82	218 773,82	0,00		088		218 773,82	0,00	0,00	028/03
028 10		207	SDH Olšina	166 816,00	166 816,00	0,00		088		166 816,00	0,00	0,00	028/04
028 10		209	SDH Lhotice	9 943,00	9 943,00	0,00		088		9 943,00	0,00	0,00	028/05
028 10		211	Městský úřad M. H.	58 163,00	58 163,00	0,00		088		58 163,00	0,00	0,00	028/06
028 10		309	Bios	14 772 665,60	14 772 665,60	0,00		088		14 772 665,60	0,00	0,00	028/08
028 10		322	Školní jídelna, Studentská	215 283,05	215 283,05	0,00		088		215 283,05	0,00	0,00	028/07
028 10		351	Klub	1 862 711,76	1 862 711,76	0,00		088		1 862 711,76	0,00	0,00	028/012
028 10		352	Knihovna	974 277,92	974 277,92	0,00		088		974 277,92	0,00	0,00	028/09
028 10		354	Muzeum	626 074,89	626 074,89	0,00		088		626 074,89	0,00	0,00	028/10
028 10		6500	Osadní výbory	686 103,75	686 103,75	0,00		088		686 103,75	0,00	0,00	028/11
028 10		2399	MAP II. Mnichovohradištsko	21 786,00	21 786,00	0,00		088		21 786,00	0,00	0,00	028/6500
028 10		6299	Křížové řízení - majetek	149 562,69	149 562,69	0,00		088		149 562,69	0,00	0,00	028
Celkem účet 028				54 631,58	54 631,58	0,00		088		54 631,58	0,00	0,00	028
				21 679 722,31	21 679 722,31	0,00				21 679 722,31	0,00	0,00	028
Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva													
029		211	věcná břemena		k 31.12.2018					oprávky k ODPP			
Celkem účet 029				614 406,61	614 406,61	0,00		089		83 741,00	0,00	530 665,61	029
				614 406,61	614 406,61	0,00				83 741,00	0,00	530 665,61	029
Pozemky													
031 10	40	0	stavební pozemky		k 31.12.2018	VE							
031 30	40	0	lesní půda	3 429 780,00	3 444 660,00	0,00	rozdíly						
031 50			orná půda	6 372 492,00	6 570 911,00	198 419,00	-14 880,00			0,00	0,00	3 429 780,00	
031 51			veřejná zeleň	8 319 079,24	10 898 535,24	2 579 456,00				0,00	0,00	6 372 492,00	
031 52			rybníky	3 082 847,20	5 473 708,20	2 390 861,00				0,00	0,00	8 319 079,24	
031 53			zahrada	33 788,00	49 166,00	15 378,00	0,00			0,00	0,00	3 082 847,20	
031 54			ovocný sad	3 469 101,60	3 770 892,60	301 791,00				0,00	0,00	33 788,00	
031 55			trvalý travní porost	949 814,00	2 252 065,00	1 302 251,00				0,00	0,00	3 469 101,60	
031 60			silnice	4 883 665,65	5 443 787,65	560 122,00				0,00	0,00	949 814,00	
031 61			nádvoří	21 997 950,80	46 682 930,15	24 684 979,35	0,00			0,00	0,00	4 883 665,65	
031 62			hřbitov	884 482,00	1 797 399,00	912 917,00				0,00	0,00	21 997 950,80	
031 63			zbořeniště	1 185 219,00	1 205 355,00	20 136,00				0,00	0,00	884 482,00	
031 64			budovy, stavby	526 606,00	759 006,00	232 400,00				0,00	0,00	1 185 219,00	
031 64.1			zástava	4 333 887,00		11 331,00				0,00	0,00	526 606,00	
031 65			ostatní zastavěné plochy	137 429,00	4 482 647,00					0,00	0,00	4 333 887,00	
031 66			hřiště	2 293 541,00	5 105 440,00	2 811 899,00	0,00					137 429,00	
031 80			vodní plocha	809 738,00	890 765,00	81 027,00	0,00			0,00	0,00	2 293 541,00	
031 81			ostatní plocha	176 835,50	177 953,50	1 118,00	0,00			0,00	0,00	809 738,00	
Celkem účet 031				2 374 348,00	2 714 480,00	340 132,00	0,00			0,00	0,00	176 835,50	
				65 260 603,99	101 719 701,34	36 444 217,35	-14 880,00			0,00	0,00	2 374 348,00	
										0,00	0,00	65 260 603,99	031

č.ú.	Kap.	ORG	TEXT	částka účetní evidence	stav dle inventur Brutto	částka rozdíl	vysvětlení rozdílů	č.ú. oprávek	č.ú. op. položek	korekce/oprávky	korekce/opravné položky	účetní stav k 31.12.2018 Netto	příloha č.
Umělecká díla					k 31.12.2018								
032 00	19	211	Radnice	11 861 089,40	11 861 089,40	0,00			162	0,00	0,00	11 861 089,40	032/13
032 00	16	354	Muzeum	21 501,00	21 501,00					0,00	0,00	21 501,00	032/11
Celkem účet 032				11 882 590,40	11 882 590,40	0,00				0,00	0,00	11 882 590,40	032
DHM určený k prodeji					k 31.12.2018								
036 00		369	pozemek ul. Akátová	1 883 090,00	1 883 090,00					0,00	0,00	1 883 090,00	
Celkem účet 036				1 883 090,00	1 883 090,00	0,00				0,00	0,00	1 883 090,00	
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek /investice/					k 31.12.2018								
041 10	0		Studie, plány	216 953,00	216 953,00	0,00			157	0,00	0,00	216 953,00	041
Celkem účet 041 10				216 953,00	216 953,00	0,00				0,00	0,00	216 953,00	
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek					k 31.12.2018			opravné položky k 042					
042 11			nedokončený dlouhodobý nehmotný maj.	35 262 416,33	35 262 416,33	0,00			168	0,00	47 572,80	35 214 843,53	
Celkem účet 042				35 262 416,33	35 262 416,33	0,00				0,00	47 572,80	35 214 843,53	042
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek					k 31.12.2018								
052 10			ČEZ - zhotovení přeložky	2 675 292,00	2 675 292,00	0,00				0,00	0,00	0,00	052
Celkem účet 052				2 675 292,00	2 675 292,00	0,00				0,00	0,00	0,00	
Majetkové účasti s rozhodujícím vlivem					k 31.12.2018								
061 30	0	0	Klub Mnichovo Hradiště	200 000,00	100 000,00	-100 000,00	ocenění akcií pořizovací ceny je jiné			0,00	0,00	100 000,00	
Celkem účet 061				200 000,00	100 000,00	-100 000,00	než skutečný vklad do společnosti			0,00	0,00	100 000,00	061
Ostatní dlouhodobý finanční majetek					k 31.12.2018			opravné položky k 069					
069 30	0	0	Vodovody a kanalizace Mladá Boleslav,a.s.	162 384 457,38	162 384 457,38	0,00			176	0,00	0,00	162 384 457,38	
069 31	0	0	Cukrovar Mn. Hradiště	1 129 000,00	1 129 000,00	0,00				0,00	1 129 000,00	0,00	
Celkem účet 069				163 513 457,38	163 513 457,38	0,00				0,00	1 129 000,00	162 384 457,38	069
Materiál na skladě					k 31.12.2018								
112 04	16	211	Radnice	41 306,56	41 306,56	0,00				0,00	0,00	41 306,56	112/08
112 04	14	309	Bios	15 194,14	15 194,14	0,00				0,00	0,00	15 194,14	112/07
112 04		4212		24 200,00	24 200,00	0,00				0,00	0,00	24 200,00	112/4212
112 04		4353		2 643,00	2 643,00	0,00				0,00	0,00	2 643,00	112/4353
112 04		5211		48 726,00	48 726,00							48 726,00	
112 04		6800		29 082,00	29 082,00	0,00				0,00	0,00	29 082,00	112/6800
Celkem účet 112				161 151,70	161 151,70	0,00				0,00	0,00	161 151,70	112
Opravné položky k jiným pohledávkám					k 31.12.2018								
199			opravné položky ke krátkodob. pohledávkám	1 591 726,49	1 591 726,49	0,00				0,00	0,00	1 591 726,49	
Celkem účet 199				1 591 726,49	1 591 726,49	0,00				0,00	0,00	1 591 726,49	199
Zůstatky bankovních účtů					k 31.12.2018								
231 10			Základní běžný účet KB	34 940 699,70	34 940 699,70	0,00				0,00	0,00	34 940 699,70	
231 20			Příjmový účet KB	-49,18	-49,18	0,00				0,00	0,00	-49,18	
231 21			Příjmový účet KB - hřbitov	1 415 457,13	1 415 457,13	0,00				0,00	0,00	1 415 457,13	
231 25			BÚ - ČNB	46 534 054,94	46 534 054,94	0,00				0,00	0,00	46 534 054,94	
231 30			Výdajový účet ČS - soc. dávky	0,00	0,00	0,00						0,00	
231 31			výdajový účet KB	1 635 322,68	1 635 322,68	0,00				0,00	0,00	1 635 322,68	
231 32			výdajový účet KB č. 2	141 520,31	141 520,31	0,00				0,00	0,00	141 520,31	
231 71			dotiční ú. - Jiráskova ul.	1 189,60	1 189,60	0,00				0,00	0,00	1 189,60	
231 72			účet kanalizace Veselá	0,00	0,00	0,00						0,00	
Celkem účet 231				84 668 195,18	84 668 195,18	0,00				0,00	0,00	84 668 195,18	231

č. u.	Kap.	ORG	TEXT	částka účetní evidence	stav dle inventur Brutto	částka rozdíl	vysvětlení rozdílu	č. u. opravek	č. u. op. položek	korekce/opravky	korekce/opravné položky	účetní stav k 31.12.2018 Netto	příloha č.
Běžné účty fondů ÚSC													
236 20			Sociální fond KB	292 988,59	292 988,59	0,00							
236 21			Fond rezerv a rozvoje KB	326 658,61	326 658,61					0,00	0,00	292 988,59	
236 22			Fond - dotační program	278 946,85	278 946,85	0,00							
236 24			Fond bytového rozvoje KB	1 361 632,55	1 361 632,55	0,00				0,00	0,00	278 946,85	
Celkem účet 236				2 260 226,60	2 260 226,60	0,00				0,00	0,00	1 361 632,55	
										0,00	0,00	2 260 226,60	236
Účty ekonomické činnosti													
241 00			Účet hosp. činnosti- KB	5 266 434,79	5 266 434,79	0,00							
241 20			účet HČ - provoz kanalizace KB	72 982,02	72 982,02	0,00				0,00	0,00	5 266 434,79	
Celkem účet 241				5 339 416,81	5 339 416,81	0,00				0,00	0,00	72 982,02	
										0,00	0,00	5 339 416,81	241
Ostatní běžné účty													
245 60			Účet cizích prostředků - depozit	3 961 654,95	3 961 654,95	0,00							
Celkem účet 245				3 961 654,95	3 961 654,95	0,00				0,00	0,00	3 961 654,95	
										0,00	0,00	3 961 654,95	245
Pokladna													
261			Pokladna	0,00	0,00	0,00							
Celkem účet 261				0,00	0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	
										0,00	0,00	0,00	261
Peníze na cestě													
262			odvod pokladny	0,00	0,00	0,00							
Celkem účet 262				0,00	0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	
										0,00	0,00	0,00	262
Ceniny													
263 05		211	Stravenky Gastro Pass	26 960,00	26 960,00	0,00							
263 05			CCS karty	29 000,00	29 000,00	0,00				0,00	0,00	26 960,00	
Celkem účet 263				55 960,00	55 960,00	0,00				0,00	0,00	29 000,00	
										0,00	0,00	55 960,00	263
Odběratelé													
311 00	0		neuhr.vyst.faktury - RČ	1 083 280,00	1 083 280,00	0,00				opravné položky k odběratelům			
311 20	0		hřbitov	95 302,00	95 302,00	0,00			194	0,00	0,00	1 083 280,00	
311 60	0		neuhr.vyst.faktury - HČ	310 668,08	310 668,08	0,00				0,00	0,00	95 302,00	
311 90	0		nájemné	-51 119,80	-51 119,80	0,00				0,00	0,00	310 668,08	
311 92	0		stočné - kanalizace Veselá	274 421,60	274 421,60	0,00				0,00	0,00	-51 119,80	
Celkem účet 311				1 712 551,88	1 712 551,88	0,00				0,00	0,00	274 421,60	
										0,00	0,00	1 712 551,88	311

č.ú.	Kap.	ORG	TEXT	částka účetní evidence	stav dle Inventur Brutto	částka rozdíl	vysvětlení rozdílu	č. ú. oprávek	č.ú. op. položek	korekce/oprávky	korekce/opravné položky	účetní stav k 31.12.2018 Netto	příloha č.
Poskytnuté provozní zálohy					k 31.12.2018								
314 02			ELIMON + ČEZ el. energie	455 900,00	455 900,00	0,00				0,00	0,00	455 900,00	
314 03			E-ON - plyn	15 540,00	15 540,00	0,00				0,00	0,00	15 540,00	
314 08			předplatné knihovna	5 174,00	5 174,00	0,00						5 174,00	
314 09			předplatné MěÚ	0,00	0,00	0,00						0,00	
314 10			školení	51 120,00	51 120,00	0,00				0,00	0,00	51 120,00	
314 20			ostatní zál.	0,00	0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	
314 30			dopravní podnik Kněžmost	420 006,93	420 006,93	0,00				0,00	0,00	420 006,93	
314 82			VaK, a.s. HČ	4 590,06	4 590,06	0,00				0,00	0,00	4 590,06	
314 84			E-ON + INNOGY - plyn HČ	61 000,00	61 000,00	0,00				0,00	0,00	61 000,00	
314 85			ELIMON - el. energie HČ	54 090,00	54 090,00	0,00				0,00	0,00	54 090,00	
Celkem účet 314				1 067 420,99	1 067 420,99	0,00				0,00	0,00	1 067 420,99	314
Jiné pohledávky z hlavní činnosti					k 31.12.2018								
315 00			pokuty (org.)	2 042 537,33	2 042 537,33	0,00			opravné položky k 315				
315 01			popl. TKO - rekreati	1 000,00	1 000,00	0,00			192	0,00	0,00	2 042 537,33	
315 02			popl. TKO	485 088,54	485 088,54	0,00				0,00	0,00	1 000,00	
315 03			poplatky za psa	20 200,00	20 200,00	0,00				0,00	0,00	485 088,54	
315 04			poplatky za užívání veřejného prostranství	1 970,00	1 970,00	0,00				0,00	0,00	20 200,00	
315 05			Bios pronájem	60 335,00	60 335,00	0,00				0,00	0,00	1 970,00	
Celkem účet 315				2 611 130,87	2 611 130,87	0,00				0,00	1 251 082,00	2 611 130,87	315
Dodavatelé					k 31.12.2018								
321 00		0	Dodavatelé - došlé faktury RČ	1 772 189,27	1 772 189,27	0,00				0,00	0,00	1 772 189,27	
321 90			Dodavatelé KDF- došlé faktury HČ	364 907,31	364 907,31	0,00				0,00	0,00	364 907,31	
celkem účet 321				2 137 096,58	2 137 096,58	0,00				0,00	0,00	2 137 096,58	321
Krátkodobé přijaté zálohy					k 31.12.2018								
324	38		na služby DPS	1 181 888,00	1 181 888,00	0,00				0,00	0,00	1 181 888,00	
324	48		na služby byty	1 567 358,20	1 567 358,20	0,00				0,00	0,00	1 567 358,20	
324	68		na služby nebyty	1 980 368,12	1 980 368,12	0,00				0,00	0,00	1 980 368,12	
324	70		stočné Veselá	79 365,35	79 365,35	0,00				0,00	0,00	79 365,35	
324	89		mylné platby	1 500,00	1 500,00	0,00				0,00	0,00	1 500,00	
Celkem účet 324				4 810 479,67	4 810 479,67	0,00				0,00	0,00	4 810 479,67	324
Závazky z dělené správy a kaucí					k 31.12.2018								
325 00	0	0	příjem jistiny - KASTEN s.r.o.	0,00	0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	
Celkem účet 325				0,00	0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	325
Zaměstnanci					k 31.12.2018								
331 11	0	0	Zaměstnanci	2 086 317,00	2 086 317,00	0,00				0,00	0,00	2 086 317,00	
Celkem účet 331				2 086 317,00	2 086 317,00	0,00				0,00	0,00	2 086 317,00	331
Pohledávky za zaměstnanci					k 31.12.2018								
335 10	0	0	srážky z výplat (obědy + tel.)	-52 142,00	-18 423,00	33 719,00				0,00	0,00	-18 423,00	
335 31-39		0	půjčky ze sociálního fondu	118 000,00	102 800,00	-15 200,00				0,00	0,00	102 800,00	
Celkem účet 335				65 858,00	84 377,00	0,00				0,00	0,00	84 377,00	335

č. ú.	Kap.	ORG	TEXT	částka účetní evidence	stav dle inventur Brutto	částka rozdíl	vysvětlení rozdílu	č. u. opravek	č. u. op. položek	korekce/opravky	korekce/opravné položky	účetní stav k 31.12.2018 Netto	příloha č.
Zúčtování s institucemi sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění					k 31.12.2018								
336 10	0	0	Sociální pojištění - pracovníci	173 012,00	173 012,00	0,00						173 012,00	
336 11	0	0	Sociální pojištění - zaměstnavatel	665 273,00	665 273,00	0,00						665 273,00	
Celkem účet 336				838 285,00	838 285,00	0,00				0,00	0,00	838 285,00	336
Zdravotní pojištění					k 31.12.2018								
337 10			zdravotní pojištění pracovníci	120 543,00	120 543,00	0,00						120 543,00	
337 11			zdravotní pojištění zaměstnavatel	240 627,00	240 627,00	0,00						240 627,00	
Celkem účet 337				361 170,00	361 170,00	0,00				0,00	0,00	361 170,00	337
Daň z příjmu					k 31.12.2018								
341 10	0	0	daň z příjmu	0,00	0,00	0,00						0,00	
Celkem účet 341				0,00	0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	341
Ostatní přímé daně					k 31.12.2018								
342 10	0	0	Daň ze mzdy - srážková	6 760,00	6 760,00	0,00						6 760,00	
342 11	0	0	Daň ze mzdy - zálohová	304 863,00	304 863,00	0,00						304 863,00	
Celkem účet 342				311 623,00	311 623,00	0,00				0,00	0,00	311 623,00	342
Daň z přidané hodnoty 343					k 31.12.2018								
343 00			Daň z přidané hodnoty	248 299,10	248 299,10	0,00						248 299,10	
Celkem účet 343				248 299,10	248 299,10	0,00				0,00	0,00	248 299,10	343
Jiné daně a poplatky					k 31.12.2018								
344 00			nezaplacené zálohy - daň stočné	0,00	0,00	0,00						0,00	
Celkem účet 344				0,00	0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	344
Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce					k 31.12.2018								
345 10			Knihovna MB - nevpl. Příspěvek	0,00	0,00	0,00						0,00	
Celkem účet 345				0,00	0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	345
Pohledávka za ústředními rozpočty					k 31.12.2018								
346 00			pohledávka za UP + volby	659 022,23	659 022,23	0,00						659 022,23	
Celkem účet 346				659 022,23	659 022,23	0,00				0,00	0,00	659 022,23	346
Pohledávka za územními rozpočty					k 31.12.2018								
348 00			pohledávka za územními rozpočty	0,00	0,00	0,00						0,00	
Celkem účet 348				0,00	0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	348

č.ú.	Kap.	ORG	TEXT	částka účetní evidence	stav dle inventur Brutto k 31.12.2018	částka rozdíl	vysvětlení rozdílu	č. u. oprávek	č. u. op. položek	korekce/opravky	korekce/opravné položky	účetní stav k 31.12.2018 Netto	příloha č.
Závazky k územním rozpočtům													
349	0	0	závazky k územním rozpočtům	0,00	0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	
celkem účet 349				0,00	0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	349
Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery					k 31.12.2018								
373	18		nevýúčt.přísp. - přísp. Org. + KLUB	3 767 820,00	3 767 820,00	0,00				0,00	0,00	3 767 820,00	
373	28		nevýúčt.přísp. - sportovní čin.	1 463 500,00	1 463 500,00	0,00				0,00	0,00	1 463 500,00	
373	38		nevýúčt.přísp. - zájmová čin.	372 000,00	372 000,00	0,00				0,00	0,00	372 000,00	
373	48		nevýúčt.přísp. - ostatní org.	1 299 296,00	1 299 296,00	0,00				0,00	0,00	1 299 296,00	
celkem účet 373				6 902 616,00	6 902 616,00	0,00				0,00	0,00	6 902 616,00	373
Krátkodobé přijaté zálohy na transfery					k 31.12.2018								
374 00	ÚZ	9	BDO ul. Přestavická	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00				0,00	0,00	1 500 000,00	
374 00		33063	MAP II. (MSMT)	1 765 480,00	1 765 480,00	0,00				0,00	0,00	500 000,00	
Celkem účet 374				3 265 480,00	3 265 480,00	0,00				0,00	0,00	3 265 480,00	374
Ostatní krátkodobé pohledávky					k 31.12.2018								
377	10		mylné platby	0,00	0,00	0,00			opravné položky k 377				
377	68		faktury k rozúčtování 2018	3 473 869,14	3 473 869,14	0,00			199	0,00	0,00	0,00	
377	70		pohl. - dluhy za nájem	15 815,00	15 815,00	0,00				0,00	0,00	15 815,00	
377	80		SÍPO	21 951,00	21 951,00	0,00				0,00	0,00	21 951,00	
Celkem účet 377				3 511 635,14	3 511 635,14	0,00				1 591 726,49	0,00	1 919 908,65	377
Ostatní krátkodobé závazky					k 31.12.2018								
378 10			předpis mezd 12/2018	31 450,00	31 450,00	0,00				0,00	0,00	31 450,00	
Celkem účet 378				31 450,00	31 450,00	0,00				0,00	0,00	31 450,00	378
Náklady příštích období					k 31.12.2018								
381 10			náklady příštích období	0,00	0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	
Celkem účet 381				0,00	0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	381
Výnosy příštích období					k 31.12.2018								
384 60			výnosy př. ob. - daň z příjmu HČ	188 290,00	188 290,00	0,00				0,00	0,00	188 290,00	
Celkem účet 384				188 290,00	188 290,00	0,00				0,00	0,00	188 290,00	384
Příjmy příštích období					k 31.12.2018								
385 00	0		DO - ERDING - RČ	0,00	0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	
385 60	0		DO - ERDING - HČ	0,00	0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	
Celkem účet 385				0,00	0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	385
Dohadné účty aktivní					k 31.12.2018								
388 00	0	1310	ZŠ Sokolovská	4 564 189,28	4 564 189,28	0,00				0,00	0,00	4 564 189,28	
388 00		1314	MŠ Mírová	1 709 607,00	1 709 607,00	0,00				0,00	0,00	1 709 607,00	
388 10	0		EKO-KOM	252 000,00	252 000,00	0,00				0,00	0,00	252 000,00	
388 00		1005	regenerace obce Veselá	119 579,00	119 579,00	0,00				0,00	0,00	119 579,00	
388 00		1073	Chodníky - 5. května + J. Švermy	326 129,05	326 129,05	0,00				0,00	0,00	326 129,05	
388 00		1305	Rozšíření MŠ Jaselská	14 439 821,92	14 439 821,92	0,00				0,00	0,00	14 439 821,92	
Celkem účet 388				21 411 326,25	21 411 326,25	0,00				0,00	0,00	21 411 326,25	388

č.ú.	Kap.	ORG	TEXT	částka účetní evidence	stav dle inventur Brutto	částka rozdíl	vysvětlení rozdílu	č.ú. oprávek	č.ú. op. položek	korekce/oprávky	korekce/opravné položky	účetní stav k 31.12.2018 Netto	příloha č.
Dohadné účty pasivní					k 31.12.2018								
389 01	0		voda od VaK - RČ	30 477,00	30 477,00	0,00				0,00	0,00	30 477,00	
389 02	0		záloha na el. Energii - RČ	455 900,00	455 900,00	0,00				0,00	0,00	455 900,00	
389 03	0		zálohy na plyn	15 540,00	15 540,00	0,00				0,00	0,00	15 540,00	
389 17	0		nevúčtované příspěvky 2018	6 902 616,00	6 902 616,00	0,00				0,00	0,00	6 902 616,00	
389 82	0		zálohy na vodné HČ	4 590,00	4 590,00	0,00				0,00	0,00	4 590,00	
389 84	0		zálohy na plyn HČ	61 000,00	61 000,00	0,00				0,00	0,00	61 000,00	
389 85	0		zálohy el. Energie HČ	51 390,00	51 390,00	0,00				0,00	0,00	51 390,00	
Celkem účet 389				7 521 513,00	7 521 513,00	0,00				0,00	0,00	7 521 513,00	389
Jmění účetní jednotky					k 31.12.2018								
401 30			sochy - andílci + žeň	240 001,00	240 001,00	0,00				0,00	0,00	240 001,00	
401 40			dar majetek - kanalizace Lauryn	19 092 045,00	19 092 045,00	0,00				0,00	0,00	19 092 045,00	
401 50	2000-2009		výsledky hosp. dle jednotlivých let	-41 342 903,80	-41 342 903,80	0,00				0,00	0,00	-41 342 903,80	
401 60			průčtování fondů SF, FRR, FRB	8 618 206,85	8 618 206,85	0,00				0,00	0,00	8 618 206,85	
401 80			majetek bezúplatný převzatý	17 196 794,14	17 196 794,14	0,00				0,00	0,00	17 196 794,14	
401 81			bezúpl. převod majetku	65 842,00	65 842,00	0,00				0,00	0,00	65 842,00	
401 98			fond majetku do r. 2009	966 844 930,99	966 844 930,99	0,00				0,00	0,00	966 844 930,99	
Celkem účet 401				970 714 916,18	970 714 916,18	0,00				0,00	0,00	970 714 916,18	401
Transfery na pořízení dlouhodobého majetku					k 31.12.2018								
403			transfery na pořízení dlouhodob. Majetku	182 804 508,37	182 804 508,37	0,00				0,00	0,00	182 804 508,37	
Celkem účet 403				182 804 508,37	182 804 508,37	0,00				0,00	0,00	182 804 508,37	403
Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody					k 31.12.2018								
406 0			vratka dotace PnP za rok 2009	803 540,00	803 540,00	0,00				0,00	0,00	803 540,00	
406 15			opravné položky k pohledávkám	269 649,70	269 649,70	0,00				0,00	0,00	269 649,70	
406 19			opravné položky HČ	245 606,00	245 606,00	0,00				0,00	0,00	245 606,00	
406 30			dooprávkování kap. 73-82	195 054 771,21	195 054 771,21	0,00				0,00	0,00	195 054 771,21	
406 42			opravné položky k nedokon. Investicím	351 708,15	351 708,15	0,00				0,00	0,00	351 708,15	
406 53			náklady na plyn za rok 2009	23 555,38	23 555,38	0,00				0,00	0,00	23 555,38	
406 54			náklady na el. energii za rok 2009	871 819,51	871 819,51	0,00				0,00	0,00	871 819,51	
406 59			náklady na teplo za rok 2009	1 536 034,50	1 536 034,50	0,00				0,00	0,00	1 536 034,50	
406 62			úroky z půjček FRB	16 297,00	16 297,00	0,00				0,00	0,00	16 297,00	
406 76			opravné položky RČ (069)	1 129 000,00	1 129 000,00	0,00				0,00	0,00	1 129 000,00	
406 78			dooprávkování DDNM	2 389 642,40	2 389 642,40	0,00				0,00	0,00	2 389 642,40	
406 88			dooprávkován DDHM	20 311 559,82	20 311 559,82	0,00				0,00	0,00	20 311 559,82	
406 90			zařazení a vyřazení DHM	1 153 341,73	1 153 341,73	0,00				0,00	0,00	1 153 341,73	
Celkem účet 406				224 156 525,40	224 156 525,40	0,00				0,00	0,00	224 156 525,40	406
Jiné oceňovací rozdíly					k 31.12.2018								
407			jiné oceňovací rozdíly VaK + KLUB	3 159 920,10	3 159 920,10	0,00				0,00	0,00	3 159 920,10	
407 20			pozemek ul. Akátová	-1 868 210,00	-1 868 210,00					0,00	0,00	-1 868 210,00	
Celkem účet 407				1 291 710,10	1 291 710,10	0,00				0,00	0,00	1 291 710,10	407

č. ú.	Kap.	ORG	TEXT	částka účetní evidence	stav dle inventur Brutto	částka rozdíl	vysvětlení rozdílu	č. ú. opravek	č. ú. op. položek	korekce/oprávky	korekce/opravné položky	účetní stav k 31.12.2018 Netto	příloha č.
Opravy minulých období					k 31.12.2018								
408 00			oprava záloh	-3 830,00	-3 830,00	0,00				0,00	0,00	-3 830,00	
408 21			vyřaz. Garáže	9 894,00	9 894,00	0,00				0,00	0,00	9 894,00	
408 32			doúčtování sbírek	-10,00	-10,00	0,00				0,00	0,00	-10,00	
408 51			opravné položky do r. 2013 (315)	1 569 827,80	1 569 827,80	0,00				0,00	0,00	1 569 827,80	
408 57			opravné položky do r. 2013 (377)	1 644 515,95	1 644 515,95	0,00				0,00	0,00	1 644 515,95	
Celkem účet 408				3 220 397,75	3 220 397,75	0,00				0,00	0,00	3 220 397,75	408
Ostatní fondy					k 31.12.2018								
419 10-19			Ostatní fondy - dotační program	278 946,85	278 946,85	0,00				0,00	0,00	278 946,85	
419 20-29			Ostatní fondy - sociální fond	410 988,59	410 988,59	0,00				0,00	0,00	410 988,59	
419 30-49			ostatní fondy - fond bytového rozvoje	1 959 483,90	1 959 483,90	0,00				0,00	0,00	1 959 483,90	
419 50-59			ostatní fondy - fond rozvoje města	326 658,61	326 658,61	0,00				0,00	0,00	326 658,61	
Celkem účet 419				2 976 077,95	2 976 077,95	0,00				0,00	0,00	2 976 077,95	419
Výsledek hospodaření předcházejících účetních období					k 31.12.2018								
432			výsledek hospodaření předch.účetních období	162 773 848,93	162 773 848,93	0,00				0,00	0,00	162 773 848,93	
Celkem účet 432				162 773 848,93	162 773 848,93	0,00				0,00	0,00	162 773 848,93	432
Dlouhodobé úvěry					k 31.12.2018								
451 30			Dl. úvěry kanalizace volnočas. centrum	0,00	0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	
451 31			dl. úvěry - kanalizace Veselá	0,00	0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	
Celkem účet 451				0,00	0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	451
Dlouhodobé přijaté zálohy					k 31.12.2018								
455 60			dlouhodobé přijaté zálohy - byty (kauce)	264 455,00	264 455,00	0,00				0,00	0,00	264 455,00	
Celkem účet 455				264 455,00	264 455,00	0,00				0,00	0,00	264 455,00	455
Ostatní dlouhodobé závazky					k 31.12.2018								
459 00			předpis obch. Úvěru - EVČ	20 579 221,00	20 579 221,00	0,00				0,00	0,00	20 579 221,00	
Celkem účet 459				20 579 221,00	20 579 221,00	0,00				0,00	0,00	20 579 221,00	459
Ostatní dlouhodobé pohledávky					k 31.12.2018								
469 50-51			půjčky z fondu rozvoje bydlení	597 851,35	597 851,35	0,00				0,00	0,00	597 851,35	
Celkem účet 469				597 851,35	597 851,35	0,00				0,00	0,00	597 851,35	469
Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery					k 31.12.2018								
472 01	1310		ZŠ Sokolovská - dotace ze SFŽP	235 875,03	235 875,03	0,00				0,00	0,00	235 875,03	
472 01	1314		MŠ Veselá - dotace ze SFŽP	97 254,75	97 254,75	0,00				0,00	0,00	97 254,75	
472 05	1310		ZŠ Sokolovská - dotace z FS	4 009 875,84	4 009 875,84	0,00				0,00	0,00	4 009 875,84	
472 05	1314		MŠ Veselá - dotace z FS	1 653 334,07	1 653 334,07	0,00				0,00	0,00	1 653 334,07	
472 21			TRANSPORT Logistic - dar do FRM	326 250,00	326 250,00	0,00				0,00	0,00	326 250,00	
Celkem účet 472				6 322 589,69	6 322 589,69	0,00				0,00	0,00	6 322 589,69	472

č.ú.	Kap.	ORG	TEXT	částka účetní evidence	stav dle inventur Brutto	částka rozdíl	vysvětlení rozdílu	č.ú. oprávek	č.ú. op. položek	korekce/oprávky	korekce/opravné položky	účetní stav k 31.12.2018 Netto	příloha č.
Podrozvahová evidence													
Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek					k 31.12.2018								
901 10	19	5211	MÚ software	1 108 051,50	1 108 051,50	0,00				0,00	0,00	1 108 051,50	901/08
901 10	40	1000	studie	588 905,70	588 905,70	0,00				0,00	0,00	588 905,70	901/08
901 10	16	352	knihovna	53 019,30	53 019,30	0,00				0,00	0,00	53 019,30	901/10
901 10		354	muzeum	28 325,19	28 325,19	0,00				0,00	0,00	11 050,00	901/11
901 10		2399	MAP II. Mnichovohradištsko	6 096,46	6 096,46	0,00				0,00	0,00	6 096,46	
Celkem účet 901				1 784 398,15	1 784 398,15	0,00				0,00	0,00	1 784 398,15	901
Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek													
					k 31.12.2018								
902 10		201,202	SDH a JSDH Mn. Hradiště	603 330,62	603 330,62	0,00				0,00	0,00	603 330,62	902/01
902 10		203	SDH Veselá	198 201,00	198 201,00	0,00				0,00	0,00	198 201,00	902/02
902 10		204	SDH Dneboh	220 201,10	220 201,10	0,00				0,00	0,00	220 201,10	902/03
902 10		206	SDH Sychrov	121 789,58	121 789,58	0,00				0,00	0,00	121 789,58	902/04
902 10		209	SDH Lhotice	14 213,50	14 213,50	0,00				0,00	0,00	14 213,50	902/06
902 10		211	Městský úřad M. H.	2 149 068,51	2 149 068,51	0,00				0,00	0,00	2 149 068,51	902/08
902 10		309	Bios	194 659,36	194 659,36	0,00				0,00	0,00	194 659,36	902/07
902 10		322	Školní jídelna, Studentská	79 415,84	79 415,84	0,00				0,00	0,00	79 415,84	902/12
902 10		351	Klub	68 060,40	68 060,40	0,00				0,00	0,00	68 060,40	902/09
902 10		352	Knihovna	135 580,20	135 580,20	0,00				0,00	0,00	135 580,20	902/10
902 10		354	Muzeum	96 129,00	96 129,00	0,00				0,00	0,00	96 129,00	902/11
902 10		2399	MAP II. Mnichovohradištsko	3 726,99	3 726,99	0,00				0,00	0,00	3 726,99	
902 10		6299	Krizové řízení - majetek	58 258,62	58 258,62	0,00				0,00	0,00	58 258,62	
902 10		6500	Osadní výbory	2 370,00	2 370,00	0,00				0,00	0,00	2 370,00	
Celkem účet 902				3 945 004,72	3 945 004,72	0,00				0,00	0,00	3 945 004,72	902
Vyřazene pohledávky													
					k 31.12.2018								
905	02		odpady občané - 933	660 369,25	660 369,25	0,00				0,00	0,00	660 369,25	
905	03		psi	5 984,00	5 984,00	0,00				0,00	0,00	5 984,00	
905	04		MěP - pokuty	107 420,41	107 420,41	0,00				0,00	0,00	107 420,41	
905	05		vyřazené pohledávky M. Kovářové	137 808,00	137 808,00	0,00				0,00	0,00	137 808,00	
905	06		odpady občané - 338	10 566,00	10 566,00	0,00				0,00	0,00	10 566,00	
905	07		vyř.pohl. Ve 2010 - Čermák, Mikeš	7 485,00	7 485,00	0,00				0,00	0,00	7 485,00	
905	08		OD - pokuty	2 705 558,19	2 705 558,19	0,00				0,00	0,00	2 705 558,19	
905	09		OD - NR	138 763,00	138 763,00	0,00				0,00	0,00	138 763,00	
905	10		odepsané nájmy, FA	2 324 451,76	2 324 451,76	0,00				0,00	0,00	2 324 451,76	
905	11		MěÚ - pokuty	242 836,43	242 836,43	0,00				0,00	0,00	242 836,43	
905	12		MěÚ - NR	74 279,89	74 279,89	0,00				0,00	0,00	74 279,89	
905	13		školské přestupky - pokuty	5 348,00	5 348,00	0,00				0,00	0,00	5 348,00	
905	14		školské přestupky - NR	4 000,00	4 000,00	0,00				0,00	0,00	4 000,00	
905	15		OVŽP - pokuty	146 040,00	146 040,00	0,00				0,00	0,00	146 040,00	
905	16		OVŽP - NR	3 000,00	3 000,00	0,00				0,00	0,00	3 000,00	
905	17		Soc. odbor - pokuty	3 500,00	3 500,00	0,00				0,00	0,00	3 500,00	
905	18		Soc. odbor - NR	2 000,00	2 000,00	0,00				0,00	0,00	2 000,00	
905	20		OBŽU - NR	4 000,00	4 000,00	0,00				0,00	0,00	4 000,00	
905	21		OVŽP - pokuty (spec. čin.)	617 000,00	617 000,00	0,00				0,00	0,00	617 000,00	
905	22		OVŽP - NR - (spec. čin.)	2 000,00	2 000,00	0,00				0,00	0,00	2 000,00	
905	30		Nedobyť. pohledávka - STATUS (fa)	958 000,00	958 000,00	0,00				0,00	0,00	958 000,00	
Celkem účet 905				8 160 409,93	8 160 409,93	0,00				0,00	0,00	8 160 409,93	

č.ú.	Kap.	ORG	TEXT	částka účetní evidence	stav dle inventur Brutto	částka rozdíl	vysvětlení rozdílu	č. u. oprávek	č.ú. op. položek	korekce/oprávky	korekce/opravné položky	účetní stav k 31.12.2018 Netto	příloha č.
Ostatní majetek					k 31.12.2018								
909 15			ocenění lesních porostů	59 198 775,00	59 198 775,00	0,00				0,00	0,00	59 198 775,00	
Celkem účet 909				59 198 775,00	59 198 775,00	0,00				0,00	0,00	59 198 775,00	909
Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů					k 31.12.2018								
915	0	1006	revitalizace Husovy aleje	0,00	0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	
Celkem účet 915				0,00	0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	915
Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů					k 31.12.2018								
955	0	1005	Regenerace obce Veselá	1 019 719,22	1 019 719,22	0,00				0,00	0,00	1 019 719,22	
955	0	1073	Chodníky (5. května + J. Švermy)	9 722 077,23	9 722 077,23	0,00				0,00	0,00	9 722 077,23	
955	0	1305	rozšíření MŠ Jaselská	14 439 821,92	14 439 821,92	0,00				0,00	0,00	14 439 821,92	
955	0	1307	KC Mírová	17 986 154,89	17 986 154,89	0,00				0,00	0,00	17 986 154,89	
955	0	2399	Projekt MAP II.	6 321 092,90	6 321 092,90	0,00				0,00	0,00	6 321 092,90	
Celkem účet 955				49 488 866,16	49 488 866,16	0,00				0,00	0,00	49 488 866,16	955
Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva					k 31.12.2018								
994 03			Studentská 915	2 560 000,00	2 560 000,00	0,00				0,00	0,00	2 560 000,00	
994 05			věcná břemena	1 674 772,56	1 674 772,56	0,00				0,00	0,00	1 674 772,56	
Celkem účet 994				4 234 772,56	4 234 772,56	0,00				0,00	0,00	4 234 772,56	994

MĚSTO MNICHOVO HRADIŠTĚ

Zápis o výsledku kontroly nahrazující interní audit v souladu se zákon č. 320/2001 Sb. a prováděcí vyhláškou č. 416/2004 Sb.

Předmět kontroly:	1. Kontrola vybraných poskytnutých dotací 2. Kontrola přírůstků a úbytků dlouhodobého majetku 3. Kontrola nemovitostí na List vlastnictví 4. Kontrola přijatých darů 5. Kontrola přenesené daňové povinnosti 6. Kontrola vybraných nákladových účtů 7. Kontrola přijatých nájmu 8. Kontrola procesu vymáhání nesplacených pohledávek 9. Kontrola zveřejnění dle novely zákona č. 250/2000 10. Kontrola nařízení GDPR na ochranu osobních údajů
Osoba odpovědná za kontrolu:	Ing. Ivana Kunová, auditor, č. osvědčení 1784
Zápis dokončen dne:	5.11. 2018
Kontroly provedeny:	31.10. 2018

1) Kontrola vybraných poskytnutých dotací

Provedena kontrola poskytnutých dotací (novela č. 24/2015 zákona č. 250/2000 o rozpočtových pravidlech). Na základě úsudku auditora bylo vybráno 5 poskytnutých dotací v roce 2018. Při kontrole bylo provedeno odsouhlasení dotace do následujících podkladů:

- smlouva o poskytnutí dotace
- schválení zastupitelstvem Města
- odsouhlasení platby do bankovního výpisu
- popř. vyúčtování dotace

<u>Název dotace</u>	<u>Předmět dotace</u>	<u>Smlouva</u>	<u>Schválení</u>	<u>Částka Kč</u>	<u>Datum platby</u>	<u>Vyúčtování</u>
Klub MH (vlastní s.r.o.)	Příspěvek na ztrátový provoz v majetku města (kino, divadlo...)	Ano	Ano, ZM 1/2018 a dodatek z 3/2018	3 736 000/rok včetně 200 000 navýšení	23.2 a 28.6	NA
MH sportovní klub	Provoz fotbalového klubu	Ano	Ano, ZM 1/2018	515 000	16.7. a 26.2.2018	NA
TJ Sokol MH	Provoz areálu TJ Sokol	Ano	Ano, ZM 1/2018	535 000	16.3.2018 a 16.7.2018	NA
FO Z.K.	Výměna střešní krytiny	Ano	Ano, ZM 2/2018	100 000	10.10.2018	Ano
MH sportovní klub	Dětský sportovní den	Ano	Ano, ZM 3/2018	10 000	27.6.2018	NA

Poznámka: NA – bude vyúčtováno po konci roku, dle uzavřených smluv nejpozději k 31. 3. 2019.

Závěr: Všechny kontrolované poskytnuté dotace splňují požadovaná kritéria daná zákonem.

MĚSTO MNICHOVO HRADIŠTĚ

2) Kontrola přírůstků a úbytků dlouhodobého majetku

a) Na základě úsudku auditora byl vybrán z Registru dlouhodobého majetku vzorek přírůstků majetku v období 9/2018.

Při kontrole bylo provedeno ověření:

- existence smlouvy
- správnosti zaúčtování,
- schválení/ usnesení zastupitelstva/rady a
- odsouhlasení platby do bankovního výpisu (BV).

<u>Nákup/Přírůstek</u>	<u>Částka Kč</u>	<u>Smlouva</u>	<u>Dodavatel</u>	<u>Usnesení zastupitelstva/rady</u>	<u>Kontrola správnosti zaúčtování</u>	<u>BV č.</u>	<u>Poznámka</u>
Pozemek 609/4	49 960 a 221 500	A	Sdružení sportovních svazů	Ano, ZM 18.6.2018	Ano, účet 013	21.8.2018	1
Pozemek 609/3	587 390 a 138 750	A	Sdružení sportovních svazů	Ano, ZM 18.6.2018	Ano, účet 013	21.8.2018	1
Technologie kotelny	8 754 955	A	EVČ	Ano, ZM 28.6.2017	Ano, účet 022	Placeno ve splátkách	
Pozemek (zahrada) 1170/6	357 280	A	Z.K.	Ano, ZM 11.9.2017	Ano, účet 013	21.12.2017	2

Poznámka:

1 – jedna smlouva na částku 997 600 Kč dle znaleckého posudku

2 – bylo podáno na vklad až v lednu 2018, právní účinky vkladu 4.1.2018

MĚSTO MNICHOVO HRADIŠTĚ

b) Na základě úsudku auditora byl vybrán z Registru dlouhodobého majetku vzorek úbytků majetku v období 9/2018.

Při kontrole bylo provedeno ověření:

- existence smlouvy
- správnosti zaúčtování,
- schválení/ usnesení zastupitelstva/rady
- zápis v Katastru nemovitostí a
- odsouhlasení platby do bankovního výpisu (BV).

<u>Prodej/úbytek</u>	<u>Částka Kč</u>	<u>Smlouva/ faktura</u>	<u>Kupující</u>	<u>Usnesení zastupitelstva</u>	<u>Zápis z KN</u>	<u>BV č.</u>	<u>Poznámka</u>
Pozemek č. 1992/171	3 332 650	Ano	O.V., na základě aukce	Ano, 10.9.2018	Návrh na vklad podaný	17.10.2018	1
Pozemek 1992/199	73 764	A	Stavokombinát	Ano, 12.2.2018	Ano	Zaplaceno po částkách v letech 2013-4	2

Poznámka 1: Jedná se pravděpodobně o stavební pozemek, který měl být prodán s DPH.
Doporučujeme konzultaci s daňovým poradcem.

Poznámka 2: Platba obdržena v minulých letech, ale nebyla splněna druhá podmínka prodeje –
kolaudace komunikace, ke které došlo až letos.

Závěr: Právní účinky přírůstků a úbytků nemovitostí nastávají dnem vkladu na Katastr
nemovitostí, ne zápisem. Zároveň doporučujeme dát na vklad ihned po koupi (pohlídat zejména
ke konci roku), aby nedocházelo k situacím, že obec je vlastníkem nemovitosti, ale nemovitost
není zachycena v účetnictví, protože nebyl podán návrh na vklad.

Dále doporučujeme prověřit prodej pozemku č. 1992/171, pokud se jedná o stavební parcelu,
měl být pozemek prodán s DPH.

MĚSTO MNICHOVO HRADIŠTĚ

3) Kontrola nemovitostí na List vlastnictví (LV)

Z registru majetku auditor dle vlastního uvážení (nové přírůstky, významné částky) vybral nemovitosti, které odsouhlasil do listu vlastnictví.

<u>Vzorek č.</u>	<u>Inv. číslo</u>	<u>Nemovitost</u>	<u>Majetek</u>	<u>Pořizovací cena dle registru majetku (Kč)</u>	<u>LV č.</u>
1	609/3	609/3	pozemek	587 000	10001
2	609/4	609/4	pozemek	50 000	10001
3	1801611/004	186	Základní škola Studentská	64 466 000	10001
4	1801611/012	808/2	3 pavilon MŠ	2 503 000	10001
5	1801611/009	838	Základní škola Sokolovská	37 160 000	10001
6	1801611/033	1191	Budova LDN	35 160 000	10001

Závěr: Všechny vybrané nemovitosti z registru majetku jsou ve vlastnictví obce, zapsány na Katastru nemovitostí.

MĚSTO MNICHOVO HRADIŠTĚ

4) Kontrola přijatých darů

Auditor vybral ke kontrole 2 nejvýznamnější dary v období 9/2018 a zkontroloval:

- přijatý dar na smlouvu
- schválení zastupitelstvem/radou
- zaúčtování/zachycení v účetnictví, popř. odpisy

Název daru	Smlouva	Schválení ZM	Převodce	Částka Kč	Správně zaúčtováno	Odpisy
Dar vodovodního řadu a kanalizace Sychrov	Ano	Ano	Ladislav Lauryn	15 604 115	021	Odpis na 50 let
CAS 15 Mercedes Benz, z roku 2007	Ano	Ano	Hasičský záchranný sbor	4 999 999	022	Odpis 15 let

Závěr: obec odepisuje získaný hasičský vůz z roku 2007 na 15 let. Doporučujeme zvážit životnost tohoto vozidla, popř. životnost všech významných položek v dlouhodobém majetku, které byly pořízeny „second hand“, ale odpisy nastaveny na životnost jako by byly pořízeny nové.

Stejně tak upozorňujeme na dobu životnosti i dalšího dlouhodobého majetku – např. v roce 2016 jsme testovaly přijatý dar od Lidlu na obstarání dětského hřiště, kde jsou nastaveny odpisy na 50 let. Při dodatečné kontrole jsme zjistily, že všechna hřiště jsou odepisována 50 let, dle našeho názoru stanovené odpisy neodpovídají době životnosti hřišť a proto doporučujeme revizi významných položek majetku.

5) Kontrola přenesené daňové povinnosti

Ze vzorku účtu 511 byl vybrán dle úsudku auditora vzorek montážních a stavebních prací a zkontrolováno:

- na dodavatelskou fakturu
- kontrola výpočtu DPH
- kontrola na daňové přiznání
- kontrola na souhrnné hlášení

Číslo faktury	Účet	Dodavatel	Schválení	Částka Kč	Odvedena DPH	DuZP	Daňové přiznání a kontrolní hlášení
1179	511	J.K.	ano	62 368	13 097	7.8.2018	8/2018
5411	511	Atta	ano	106 280	22 318	4.7.2018	7/2018

Závěr: Společnost odvedla správně daň z přidané hodnoty u vybraného vzorku dodavatelských faktur v režimu přenesené daňové povinnosti.

MĚSTO MNICHOVO HRADIŠTĚ

6) Kontrola vybraných nákladových účtů

Vzorek: z nákladových účtů 511 a 518 bylo namátkově vybráno 9 položek dle úsudku auditora.

Při kontrole bylo provedeno:

- odsouhlasení položek do faktury, případně smlouvy,
- kontrola autorizace (schválení),
- odsouhlasení platby do bankovního výpisu a
- ověřena správnost zaúčtování – dle období účetního případu.

Poř.č.	Datum účetního případu	Dodavatel	Služba	Částka Kč	Schváleno příkazce/ správce/ hlavní účetní	Faktura č.	Platba BV č.	Účtováno ve správném období
1	31.1	Z.S.	Zateplení	100 527	ano	F107	24	ano
2	19.7.	Saturn služby	Oprava chodníku	333 476	ano	F1097	140	ano
3	18.9.	Saturn služby	Oprava chodníku	422 308	ano	F1480	179	ano
4	29.1.	L.D.	Údržba zeleně	62 557	ano	F88	27	ano
5	6.2.	L.D.	Údržba zeleně	252 648	ano	F132	31	ano
6	12.2.	Compaq	Odvoz odpadu	633 847	ano	F166	46	ano
7	6.4.	EVC	Energ. management	65 340	ano	F458	69	ano
8	25.6.	S-DeRata	Deratizace	39 930	ano	F954	129	ano
9	29.8.	Steska Kavrik AK	Právní služby	72 600	ano	F1295	168	ano

Závěr:

Nebyly zjištěny nedostatky.

MĚSTO MNICHOVO HRADIŠTĚ

7) Kontrola přijatých nájmu

Z účtu 603 – nájmy (odsouhlaseného na hlavní knihu k 30.9.2018) auditor vybral dle vlastního úsudku vzorek a provedl:

- odsouhlasení do smlouvy s nájemcem
- odsouhlasení pronajímaného majetku do listu vlastnictví Města Mnichovo Hradiště
- schválení (autorizace) smlouvy
- odsouhlasení do registru majetku města – dle inventárních karet.

<u>Vzorek</u> <u>č.</u>	<u>Datum</u>	<u>Předmět nájmu</u>	<u>LV</u>	<u>Registr majetku</u> <u>- inv. č.</u>	<u>Usnesení</u> <u>ZM</u>	<u>Smlouva</u>	<u>Kč</u> <u>/měsíc</u>
1	11.7.2018	VČC Jednota bratrská	10001	1-801-241/039	Ano, 12.5.2018	Ano	600
2	1.8.2018	Lymfocentrum/Kob.	10001	1-801-241/084	Ano, 11.7.2011	Ano	298

Závěr:

Nebyly zjištěny nedostatky.

MĚSTO MNICHOVO HRADIŠTĚ

8) Kontrola procesu vymáhání nesplacených pohledávek a tvorba OP

Při kontrole byl vybrán vzorek významných nesplacených pohledávek k datu kontroly dle úsudku auditora (dopravní přestupky, nájmy - při výběru byla zohledněna doba splatnosti a částka pohledávky).

Auditor zkontroloval:

- Rozhodnutí o výměru - vznik pohledávky
- Zařazení do intervalu po splatnosti
- Tvorba opravných položek
- Proces vymáhání pohledávek po splatnosti

Dlužník	Částka	Účet	Rozhodnutí	Splatnost	Tvorba OP dle účetnictví	Tvorba OP dle zákona	Vymáhání	Poznámka
D.G.	40 000	Doprava 504	A	28.4.2018	4 000	A	Upomínka 31.5.	
K.B.	50 000	Doprava 504	A	19.9.2016	40 000	A	Upomínka ano, předáno exekutorovi 30.3.2017	
L.V.	21 977	Nájem 701	A	1.5.2015	21 977	A	Exekutorský úřad 23.11.2016.	1

Poznámka 1: Exekutor vymáhá částku 71 491 Kč, tedy včetně úroků z prodlení/penále, obec o příslušenství neúčtuje, aby si nenavyšovala nedobytné pohledávky, ke kterým by pak měla vytvářet opravné položky.

Dle interní politiky obec měsíc po splatnosti rozesílá dlužníkům upomínky na doručenkou, pokud i přes urgenci nezaplatí, 2x ročně se předává exekutorskému úřadu.

Obec má rozděleny pohledávky po splatnosti do 10 intervalů a za každých 90 dní po splatnosti vytváří OP dle Zákona ve výši 10% pohledávky. Pohledávky v intervalu 10 jsou předávány jednou ročně do podrozvahy.

Závěr/Zjištění:

Intervaly na kalkulaci opravné položky k pohledávkám jsou nyní nastaveny v souladu se zákonem. V roce 2017 auditor testoval opravné položky k účtu 377 70 – nájmy po splatnosti. Celkový zůstatek účtu byl 1 878 tis. Kč a opravná položka v roce 2017 činila 818 tis. Kč. Na doporučení auditora obec navýšila opravné položky u tohoto účtu na 1 598 tis. Kč. Doporučujeme ke konci roku 2018 prověřit výši opravných položek a zvážit dotvoření opravné položky do 100%.

MĚSTO MNICHOVO HRADIŠTĚ

9. Kontrola povinného zveřejnění dle novely Zákona 250/2000 Sb.

Dle Novely zákona 250/2000 Sb o rozpočtové odpovědnosti jsou územní samosprávné celky (obce) povinny zveřejňovat od 21.2.2017 (datum účinnosti Zákona) kromě návrhu rozpočtu a závěrečného účtu i následující další dokumenty:

- návrh střednědobého rozpočtu
- schválený střednědobý výhled rozpočtu
- schválený rozpočet
- návrh závěrečného účtu
- schválení závěrečného účtu
- schválení pravidel rozpočtového provizoria
- schválených rozpočtových opatření

V loňském roce bylo zkontrolováno zveřejnění těchto dokumentů, nicméně první dvě odrážky nemohly být zveřejněny, protože relevantní dokumenty ještě nebyly připraveny. Letos bylo zkontrolováno zveřejnění všech požadovaných dokumentů:

- schválený střednědobý výhled rozpočtu dne 5.1.2018
- schválený rozpočet dne 8.12.2018
- schválení závěrečného účtu dne 18.6.2018
- rozpočtové provizorium není relevantní
- schválená rozpočtová opatření jsou zveřejněna:
 - opatření č. 1 zveřejněno dne 20.2.2018
 - opatření č. 2 zveřejněno dne 30.4.2018
 - opatření č. 3 zveřejněno 29.6.2018
 - opatření č. 4 ze dne 18.9. 2018

Závěr: Obec si je vědoma nové povinnosti vyplývajících z novely Zákona 250/2000 Sb. o rozpočtové zodpovědnosti a zveřejnila všechny povinné dokumenty.

MĚSTO MNICHOVO HRADIŠTĚ

10. Kontrola nařízení GDPR na ochranu osobních údajů

Auditor obdržel interní směrnice číslo 19 a 20 týkající se ochrany osobních údajů na základě nařízení EU 2016/679 (GDPR) a

- prodiskutoval směrnici s jmenovaným pověřencem paní Zuzanou Tomášovou, na kterou se obrací zaměstnanci v případě nejistoty ohledně nařízení
- směrnice byly vypracovány dodavatelsky firmou GDPR Solution, která úzce spolupracovala s pověřencem a ostatními zaměstnanci obce
- zaměstnancům bylo poskytnuto adekvátní školení (zajištěno dodavatelsky firmou GDPR Solution ve dvou termínech), nemocní nebo nově příchozí budou vyškoleni dodatečně
- IT/počítačové zabezpečení je řešeno i s firmou Aseko
- namátkově bylo zkontrolováno, zda osobní složky jsou zabezpečeny (pod zámkem)
- všeobecné povědomí o nařízení mezi zaměstnanci úřadu (finanční odbor) existuje, mimo jiné vždy zamykají kancelář pokud se vzdálí a nikdo není v kanceláři přítomen, mají zákaz kopírovat podklady na externí nosiče apod.
- zabezpečení počítačů hesly, která jsou pravidelně aktualizována a mají určitý počet znaků
- nyní probíhá revize všech smluv

Závěr: Směrnice vstoupila v platnost se zpožděním, dne 1.9. 2018, přestože nařízení GDPR platí od 25. 5. 2018. Dle diskuze s pověřencem se problematika ochrany osobních údajů začala řešit včas, ale analýza procesů byla náročná a díky připomínkám se celý proces zdržel. Jinak auditor konstatuje, že obec si je vědoma povinností vyplývajících z nařízení EU ohledně ochrany osobních údajů.



Zápis o výsledku řídicí kontroly nahrazující interní audit v souladu se zákon č. 320/2001 Sb. a prováděcí vyhláškou č. 416/2004 Sb.

Dílčí kontrola - Účetní závěrka 2018 města Mnichovo Hradiště

Předmět kontroly:	Účetní závěrka za rok 2018 města Mnichovo Hradiště
Cíl kontroly:	Zda účetní závěrka města za rok 2018 neobsahuje významnou nesprávnost
Zprávu zpracovala:	Ing. Ivana Schneiderová, auditor č. oprávnění 1840
Zápis dokončen dne:	
Kontroly provedeny:	25.1.2019 až 13.5.2019

Základní informace pro uživatele závěrky

Rozvaha	Strukturované informace o majetku, závazcích a vlastních zdrojích v hodnotách brutto a netto ve srovnání s minulým obdobím
Výkaz zisků a ztráty	Informace o výkonnosti a finanční pozici účetní jednotky
Příloha účetní závěrky	Informace o účetních metodách, doplňující informace k částem účetní závěrky, včetně informací evidovaných v podrozvaze (majetek, podmíněné pohledávky a závazky)
Přehled o peněžních tocích	Pro ÚSC a uživatele závěrky irelevantní, přínosnější informace o tocích hotovosti zpracovány přímou metodou přináší výkaz FIN 2-12M – Přehled o plnění rozpočtu
Přehled o změnách vlastního kapitálu	Pro ÚSC a uživatele závěrky irelevantní

Použité kontrolní postupy k dosažení cíle

Posuzovaná oblast	Zvolená metoda kontroly	Předmět kontroly	Kontrolní zjištění a stručný komentář	Odvolávka, příloha
Účetní výkazy a příloha				
• Bilanční kontinuita	Test VS* - formální prověření	Kontrola vazby PS na KS k 31.12.2014, rozdíly odsouhlaseny na požadavky předpisů	Bez závad	Bez přílohy
• Vzájemné vazby výkazů	Analytické testy VS, testy kontrol	Kontrola logických vazeb výkazů, ověření rizikových účtů – obrazy a zůstatky	Bez významných nedostatků	Příloha č. 1
• Srovnatelnost	Analytické testy VS	Porovnání s minulým obdobím, prošetření rozdílů	Bez významných nedostatků	Příloha č. 1

Transakce a události				
• Úplnost	Test VS Test kontrol	Zobrazení významných účetních případů dle informačních zdrojů – usnesení orgánů obce, existující smluvní a veřejnoprávní vztahy	Nebyly zjištěny nedostatky (v roce 2016 nebyly identifikovány jednotlivé významné transakce, které by nebyly popsány jinde v přílohách)	
• Správnost a klasifikace	Test VS	Kontrola významných účetních případů z hlediska správnosti, klasifikace, průkaznosti a období	Bez nedostatků	Příloha č. 2
• Období	Test VS	Doklady z konce a počátku období, zda jsou zobrazeny ve správném období – výběr dle významnosti (50 tis. Kč)	Bez nedostatků	Příloha č. 2
Zůstatky				
• Účetní rozvrh – úplnost	Test VS – formální prověření test kontrol (kontrolní chody programu SW)	Kontrola vazby výkazů na zůstatky rozvahových účtů a účtů nákladů a výnosů a podrozvahy	Bez nedostatků	
• Inventarizace – průkaznost	Test VS Test kontrol	Kontrola významných zůstatků na inventarizaci	Bez nedostatků	Příloha č. 3
• Následné události	Dotazování	Ve vazbě na následné události kontrola, zda zvolené účetní metody vedou k dosažení věrnosti	Komentář	Příloha č. 4

*VS= věcná správnost

Závěr kontrolních zjištění

§7 zákona o účetnictví	Obsah pojmu	Riziko, že závěrka obsahuje významné nesprávnosti
Věrný obraz účetní závěrky	Zobrazení skutečného stavu v souladu s účetními metodami	Nízké
Poctivý obraz účetní závěrky	Použití metod k dosažení věrnosti	Nízké

Předpokladem pro schválení účetní závěrky schvalujícím orgánem je nízké riziko, že závěrka obsahuje významné nesprávnosti.

Příloha č. 1

Vzájemné vazby výkazů účetní závěrky, kontrolní formulář

Kontrolní postupy – analytické testy VS, detailní testy, testy kontrol

Dokumenty:

Účetní závěrka, finanční výkazy o plnění rozpočtu za poslední období, inventarizace, hlavní kniha

Předmět kontroly	Zjištění A=ano, v pořádku N=ne, nedostatek IR= irelevantní ve vztahu k UJ	Poznámky
Kontrolní chody programu		
• Kontrola rovnosti aktiv a pasiv	A	
• Kontrola rovnosti aktiv a pasiv v PS	A	
• Kontrola kladných hodnot (§4, odst. 8 č.410/2009 Sb.)	A	
• Zobrazení všech zůstatků účtů směrné osnovy mimo vnitřních účtů	A	
• Kontrola VH výkazu ZZ na rozvahu VH běžné období	A	
• Finanční majetek = PS a KS odpovídá přehledu o peněžních tocích, ostatní položky přehledu o peněžních tocích v nepřímé metodě	A	
Logické vazby výkazů		
Rozvaha – zjištění 1% aktiv netto	10 mil. Kč	Průvodce pro vyhodnocení významnosti
Případy rozvahy - významnost popsány v příloze E. 1. (rozdíly od sl. minulého období)-analytické testy	A	Významné rozdíly prověřeny, bez nedostatků
028=088, 018=078, min. období = 0	A	
231 = hodnotě ve výkazu FIN	A	
Pohledávky – odhad OP	A	Nebyly zjištěny významné odchylky
314 a 373 – ověření velké odchylky od 389, pokud je 389 menší	A	Nebyly zjištěny významné odchylky
Zásoby – pokud KS= PS, ověřit zda OP	IR	Nevýznamná hodnota zásob
408 opravy minulých období - obraty – popis případů v příloze UZ E. 1 (kdo nedělá přehled o změnách VK), E. 4. (kdo dělá přehled o změnách VK)	A	
401,403,407 – rizikové účty, vazby na Přehled o změnách VK, ověřit významné pohyby (podpůrně např. – když položka 6351, měl by být 401 s příslušnou analytikou na MD – dotace na pořízení DM u PO je mimo transfery)		Nebyly zjištěny nedostatky 406 bez obratu 401 ověřeny obraty dle AU
403 vazba na přílohu C.1. a C.2.	A	
407 – vazba na majetek přeceněný RH	IR	Ověřeno , sdělena doporučení k postupu ve vztahu k DPH
451 – zůstatky dle výpisů, snížení ve vazbě na pol. 8124 nebo 8114, navýšení 8113,8123	A	Rozdíly vysvětleny
384 – obsahuje DPPO za obce (volba metody účetování DPPO na 384, pozor někdo nemá) = 591 výkaz ZZ	A	Dle názoru kontrola podceněná pro rok 20187 – dle výpočtu programu, přiznání k DPPO zpracovává daňový poradce
Výkaz ZZ – např. 3% výnosů – významnost	3,9 mil. Kč	Průvodce pro vyhodnocení významnosti
Případy výkazu ZZ - významnost - popsány	A	Významné rozdíly prověřeny, bez nedostatků.

v příloze E. 2. (rozdíly od sl. minulé období), analytické testy		
Struktura nákladů hlavní a hospodářská činnost poměrově odpovídá	A	
Analytické testy 504x604 (prodej zboží) 553x646 (prodeje staveb) 554x647 (prodeje pozemků) 561x661 (prodeje cenné papíry)	A	Nebyly zjištěny významné nebo rizikové odchylky
572 porovnání na transferové položky (mimo 5336 a 6356 = průtoky jen přes 374, mimo 6351 = 401 dotace na pořízení DM u zřizovaných PO) + např. prominutí NFV	A	Nebyly zjištěny významné nebo rizikové odchylky
Poměr 524/521 odpovídá cca 33-34% (pozor na vliv OON)	A	33%
532 – jen daň z nemovitosti, pokud v katastru jiné obce	IR	Účet nulový ve výkazu ZZ
564,664 – přecenění RH, vazba na přílohu I.1. a I.2., J.1. a J.2.	IR	664 pozemek Akatový
591 – je udělán předpis DPPO za běžný rok	A	
672 – vazba na položky 41xx a 42xx(rámcová)	A	Nebyly zjištěny významné nebo rizikové odchylky
Sdílené daně • 681 souhlas na položky 111x - daně FO • 682 souhlas na 112x - daň právn. osoby • 684 souhlas na 121x • 686 na 1351 a 1359 zde rámcová rovnost	A	Ověřen souhlas na položky.
Příloha		
Kontrola úplnosti informací v částech A až K	A	
Přehled o peněžních tocích		
Údaje z nepřímé metody	IR	Dodavatelé SW mají celý výkaz zpracovány z obrátů rozvahy, výkaz vyjde, ale někdy jsou chybně zvolenými analytikami zkresleny významně části B a C.
B.I. Výdaje na pořízení dl. aktiv rámcově se rovnají položkám 612x, 62xx očištěným o nárokované DPH (pol. -5362 k DM) a účtu 561 z 06x.	A	Rozdíly byly zjištěny, popsány v příloze, algoritmus výkazu nelze ovlivnit, případně opravit
B.II. Příjmy z prodeje dl.aktiv rámcově se rovnají položkám 31xx a účtu 661 z 06x.	A	
C.I. Peněžní toky ze změn VK min. v hodnotě přírůstku 403	A	Rozdíly byly zjištěny, popsány v příloze, algoritmus výkazu nelze ovlivnit, případně opravit

Příloha č. 2

Kontrola úplnosti účetnictví, správnosti a klasifikace, období

Kontrola významných jednotlivých účetních případů z hledisek:

- Existence (účetní případ se týká účetní jednotky, účetní jednotka má práva k aktivům, závazky toví povinnosti účetní jednotky)
- Klasifikace na správné účty směrné účtové osnovy
- Ocenění je věrné a poctivé
- Období
- Věrnosti zobrazení
- Souladu na předpisy
- Soulad postupů na vnitřní kontrolní systém
- Náležitosti účetních dokladů

Kontrola významných transferů

- *Ověření správnosti zůstatků účtů 472,388 ve vztahu k významným transferům*
- *Ověření plnění podmínek smluv k transferům*

Kontrola zařazení účetních případů do správného období

Vzorek:

Účetní doklady z období 12/2018 a 1/2019 posuzovány z hlediska zařazení do správného období od 50 tis. Kč za jeden doklad (významnost dle vnitřní normy obce).

Kontrolované doklady jsou uvedeny v příloze B zprávy o výsledku přezkoumání. Ve vybraných vzorcích účetních případů nebyly zjištěny nedostatky.

Příloha č. 3 – Inventarizace a průkaznost, kontrolní formulář

1. Test kontrol

Vnitřní kontrolní systém k inventarizaci Dotazníkový kontrolní formulář	A/N	Pokud N, úprava rizika ve vztahu k účetní závěrce
Existuje směrnice k inventarizaci ve vazbě na vyhlášku č. 270/2010 Sb.	A	
V souladu s vyhláškou:	A	
Je zpracován plán inventur?	A	
Je součástí plánu inventur seznam inventurních soupisů ?	A	
Jsou jmenovány inventarizační komise?	A	
Byli členové IK proškoleni?	A	
Mají inventurní soupisy náležitosti dle §8 vyhlášky?	A	
Je zpracována inventarizační zpráva?	A	

2. Kontrola významných zůstatků na inventarizaci

Bylo provedeno ověření údajů v inventurních soupisech na zůstatky účtů vykázaných v rozvaze a v podrozvaze u významných zůstatků oběžného majetku a závazků a zdrojů.

Vzorek: účty 021,042, ověření významných přírůstků a úbytků

231,388,389, 419,451,472 – ověření významných změn ve srovnání s min. obdobím.

Ve vybraném vzorku obrátů účtů majetku, závazků a zdrojů nebyly zjištěny rozdíly s vykazovanými hodnotami. Nebylo zjištěno riziko významné nesprávnosti.

Příloha č. 4 – Následné události, dotazník

Vedoucím zaměstnancům byl předán dotazník k následným událostem, viz ukázka dotazníku. Nebyla zjištěna rizika z následných událostí, že by závěrka za rok 2017 obsahovala významné nesprávnosti.

Ukázka dotazníku:

Pozn. Informace budou složité k vyhodnocení rizika, zda zvolené účetní metody vedou k dosažení věrnosti **Dotazník vyplní vedení obce (starosta, místostarosta, tajemník, vedoucí odborů). S podpisy těch, kteří informace poskytl.**

Následné události (od data zpracování závěrky k datu schvalování závěrky)			
Č.	Dotaz	A/N	Pokud ano, komentář s náležitostmi
1	Realizovaný nebo plánovaný prodej, odkup, vklad, bezúplatný převod, dar dlouhodobého majetku		Popis případu, hodnota v Kč
2	Vyhodnocení zmařené investice		Popis případu, hodnota v Kč
3	Informace o dočasném znehodnocení majetku (škody, požáry, povodně)		Popis případu, odhad hodnoty znehodnocení v Kč
4	Informace o dočasném nebo trvalém poklesu hodnoty finanční investice (ztrátovost, změny trhu, škody)		Popis případu, odhad hodnoty znehodnocení v Kč
5	Informace o nových závazcích (výsledky kontrol, zjištění ekologických zátěží, sankce z neplnění smluv, uzavřené významné smlouvy na přijatá plnění)		Popis případu, odhad hodnoty v Kč
6.	Přijaté nebo poskytnuté záruky za jiné osoby		Popis případu, odhad hodnoty v Kč, případně odhad rizika
7.	Plánování přijetí půjček, úvěrů, návratných finančních výpomocí		Popis případu, odhad hodnoty v Kč
8.	Nové soudní spory		Popis případu, odhad hodnoty v Kč (v prospěch i na vrub ÚJ)
9.	Informace o nedobytnosti nebo nevymahatelnosti významných pohledávek		Popis případu, odhad hodnoty v Kč
10.	Odpouštění nebo prominutí závazku (např. prominutí odvodu dotace a penále, prekluze závazku)		Popis případu, odhad hodnoty v Kč
11.	Realizované nebo plánované prominutí půjček poskytnutých, penále, vratek transferů, jiných pohledávek		Popis případu, odhad hodnoty v Kč
12.	Provedení nebo plánování změny účetních metod (pro rok 2014 např. upuštění od zbytkové hodnoty v odpisových plánech)		Popis případu, odhad vlivu na jednorázové snížení hodnoty majetku v Kč
13.	Realizované nebo plánované významné organizační změny (zřizování, rušení, slučování nebo splynutí PO, fúze nebo likvidace založených společností, jiné i vnitřní organizační změny)		Popis případu
14.	Významné změny v rozhodnutích nebo smlouvách k dotačním titulům		Popis případu, odhad hodnoty snížení dotace v Kč
15.	Ostatní významné informace		Popis případu, odhad hodnoty v Kč

Dotazník vyplní vedení obce (starosta, místostarosta, tajemník, vedoucí odborů). S podpisy těch, kteří informace poskytl.

