

PŘÍLOHA

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionů soudržnosti
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

IČO: 00282651
Název: Město Šlapanice

Sestavený k rozvahovému dni 31.12.2023

Sídlo účetní jednotky

ulice, c.p. Masarykovo náměstí 100
obec Šlapanice
PSC, pošta 66451

Údaje o organizaci

identifikační číslo 00282651
právní forma Územně samosprávný celek
zřizovatel

Místo podnikání

ulice, c.p. Masarykovo náměstí 100
obec Šlapanice
PSC, pošta 66451

Kontaktní údaje

telefon
fax
e-mail

Předmět podnikání

hlavní činnost veřejná správa
vedlejší činnost
CZ-NACE 751100

Statutární zástupce

Mgr. Michaela Trněná

Podpisový záznam statutárního
orgánu

Osoba odpovědná za účetnictví

Podpisový záznam osoby odpovědné
za správnost údajů

A.1. Informace podle § 7 odst. 3 zákona (TEXT)

Účetní jednotka bude nepřetržitě pokračovat ve své činnosti a nenastává u ní žádná skutečnost, která by ji omezovala nebo ji zabraňovala v této činnosti pokračovat i v dohledné budoucnosti.

A.2. Informace podle § 7 odst. 4 zákona (TEXT)

Došlo ke změnám vlivem účinnosti 18. novely vyhlášky č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, která byla zveřejněna dne 28.12.2018 ve Sbírce zákonů ČR jako vyhláška č. 329/2018 Sb. s účinností od 1.1.2019 a novelizovaným zněním zákona č. 250/200 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

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

Účetní metody, které účetní jednotka používá, vycházejí ze zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, vyhlášky č. 410/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů, ČÚS č. 701-č.710 a metodiky JMK. O zásobách účtuje účetní jednotka způsobem "A". Odpisy DHM a DNHM jsou prováděny dle schváleného odpisového plánu. Došlo k uvedení odpisových plánů do plného souladu s Českými účetními standardy. ÚJ používá rovnoměrný způsob odpisování. O účetních odpisech je účtováno měsíčně. Tvorba opravných položek probíhá čtvrtletně a jejich rušení probíhá automaticky jednou měsíčně. Posouzení tvorby opravných položek je součástí inventur

pohledávek. Reálnou účetní hodnotou oceňuje město majetek určený k prodeji. Přecenění na reálnou hodnotu se provádí pouze v případě, že rozdíl mezi cenou kupní a evidenční je vyšší než 10.000 Kč, v případě pozemků 30.000 Kč. V tomto případě bude neprodleně po rozhodnutí o prodeji majetku provedeno jeho přecenění na reálnou hodnotu. U majetku se zůstatkovou hodnotou rovnou 40.000 Kč nebo vyšší je reálná hodnota určena odborným znalcem nebo znaleckým posudkem, u majetku se zůstatkovou hodnotou nižší než 40.000 Kč stanoví reálnou hodnotu škodní a likvidační komise ÚJ, pokud není hodnota doložena posudkem odborného odhadce nebo znaleckým posudkem. V případě výpočetní techniky navrhuje nabídkovou cenu vedoucí OIT, škodní a likvidační komise se vyjadřuje k předloženému návrhu. Časově rozlišujeme náklady, výdaje, výnosy a příjmy budoucího období, s výjimkou nevýznamných částek nákladů a výnosů nepřesahujících 10.000 Kč a pravidelně se opakujících plateb. Peněžní fondy jsou účtovány výsledkově. Pro posouzení krátkodobosti či dlouhodobosti zálohy je rozhodující předpoklad trvání v okamžiku přijetí či poskytnutí zálohy na transfer. Pokud se k jednomu transferu vztahuje více záloh, posuzuje se krátkodobost či dlouhodobost dle okamžiku přijetí či poskytnutí první zálohy. DDNHM je evidován v pořizovací ceně do 60.000 Kč (software, projekty). DDHM je evidován, kdy ocenění jedné položky je vyšší od 0 Kč a nepřevyšuje částku 40.000 Kč. Pořizovací cena majetku zahrnuje cenu pořízení a vedlejší pořizovací náklady (např. doprava, montáž, clo, průzkumné, geologické a projektové práce, úpravy a opravy před zařazením do užívání, vyřazení stávajících staveb nebo jejich částí v důsledku nové výstavby, znalecké posudky, náklady související s výběrovým řízením a náklady související s žádostí o dotaci a administraci dotace na pořízení majetku). DDNHM je účtován na majetkové účty třídy 0, účet 018 - v pořizovací ceně od 0 Kč a nepřesahující částku 60.000 Kč. DDHM je účtován na majetkové účty třídy 0, účet 028 - v pořizovací ceně od 0 Kč a nepřevyšující částku 40.000 Kč. O významnosti, a zda bude majetek evidován, rozhodne referent evidence majetku. Pracovní oblečení a obuv pořízená pro hasiče a městskou policii nejsou vedeny v evidenci majetku, jsou evidovány na osobních kartách jednotlivých pracovníků, resp. členů jednotky dobrovolných hasičů. Nemovitý majetek svěřený PO bude evidován na podrozvahových účtech. Movitý majetek bude evidovat a inventarizovat pouze PO, která dodá do 15. 1. běžného roku rekapitulaci stavů na účtech k 31. 12. předešlého roku. Podle těchto podkladů bude každý rok aktualizovaná příloha zřizovací listiny PO. Postup vypořádání nalezených věcí je řešen v souladu s ustanovením zákona č. 89/2012 Sb. v bodě 6. interní směrnici Hospodaření s majetkem, dle specifikace nalezených věcí (předměty - spotř. materiál, movité věci - DDHM nebo DHM, doklady, psi, finanční hotovost). K 31.7.2021 došlo k ponížení účtu 403 ve výši 108.515.138,- Kč z důvodu předání majetku vlastní příspěvkové organizaci ZŠ Šlapanice. Jednalo se o dokončení investiční akce "Přístavba nového pavilonu ZŠ Šlapanice". Město Šlapanice získalo na tuto akci dotaci z Ministerstva financí, předáním majetku byla zároveň předána i zbývající část dostace. K 31.8. a 30.9.2022 došlo k ponížení účtu 403 ve výši 26.805.297,15 Kč z důvodu předání majetku vlastní příspěvkové organizaci ZŠ Šlapanice. Zároveň došlo k opravě účtu 401 ve výši 25.894.873,20 Kč.

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

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
P.I.	Majetek a závazky účetní jednotky		537 962 166,81	538 417 150,08
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901		
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902		
3.	Vyřazené pohledávky	905	1 281 847,70	1 281 847,70
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909	536 680 319,11	537 135 302,38
P.II.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	911		
2.	Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	912		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	913		
4.	Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	914		
5.	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	915		
6.	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916		
P.III.	Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou		1 702 470,00	1 702 470,00
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku	921		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání	922		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou	923		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou	924		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou	925		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou	926	1 702 470,00	1 702 470,00
P.IV.	Další podmíněné pohledávky			655 477,40
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého	931		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého	932		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934		405 477,40
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		250 000,00
11.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení	947		
12.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních	948		
P.V. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé			77 187 649,53	42 652 715,01
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	77 187 649,53	42 652 715,01
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956		
P.VI. Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku			321 351,10	321 351,10
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na	965		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na	966	321 351,10	321 351,10
7.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo	967		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo	968		
P.VII. Další podmíněné závazky				
1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého	971		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého	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.	Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další	978		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další	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	985		
14.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a	986		
P.VIII. Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a			1 212 654,00	1 134 954,00
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991	77 700,00	
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992		
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993		
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994	1 134 954,00	1 134 954,00
5.	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	999	615 473 681,24	581 971 507,39

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

A.6.	Informace podle § 19 odst. 6 zákona (TEXT)
-------------	---

Pozemky Hrabálkovi ve výši 13.005.201,- Kč

	41,00
--	-------

41,00

D.3.	Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m2 (ČÍSLO)	
	TEXT	CISLO

D.4.	Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem (ČÍSLO)	
	TEXT	CISLO

D.5.	Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem (ČÍSLO)	
	TEXT	CISLO

D.6.	Průměrná výše ocenění výměry les. pozemků s les. porostem oceněných jiným způsobem (ČÍSLO)	
	TEXT	CISLO

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

E.1.	Doplňující informace k položkám rozvahy	
K položce	Doplňující informace	Částka
A.II.8.	Rekonstrukce místních komunikací-Mareček II.etapa = 3.898.812,- Kč. Odvod extravilánových a dešťových vod = 5.203.580,- Kč. Komunikace - Vlček I. etapa = 3.524.921,- Kč. Oddílná kanalizace ve Šlapanicích ISPA = 3.917.831,- Kč. Vybudování chodníku ul. Jiříkovská = 2.606.856- Kč. Rekonstrukce objektu hašičů Šlapanice = 1.099.028,- Kč. Rekonstrukce ul. Švehlova = 1.576.065,- Kč. Rekonstrukce objektu Čechova = 3.045.476,- Kč. Rekonstrukce ul. Komenského = 1.701.744,- Kč. Odstranění staré ekologické zátěže v areálu ICEC = 131.417.096,- Kč. MŠ Husova = 33.997.604,- Kč. Rekonstrukce objektu MŠ	264 596 209,00
B.II.33.	Krátkodobé pohledávky jejichž převážnou část tvoří pohledávky za služby spojené s pronájmem bytových a nebytových prostor.	2 316 590,32
B.III.5.	Na depozitním účtu jsou složeny záruky dodavatele investiční akce, jistiny u výběrových řízení, kauce - KD Bedřichovice, nalezené hotovosti, exekuce mezd, kauce na pokuty OD ,převod na mzdy 12/2023.	11 231 250,72
C.I.7.	Oprava r. 2019 - 2x zaúčtované vyřazení majetku. Zrušení INV příspěvku DSO Šlapanicko. Oprava zůstatků dlouh. závazku SVB Brněnská. Oprava časového rozlišení.Oprava v r. 2023 výše dohady na dotaci OSPOD 400.000,- Kč. Oprava FP - městský kamerový systém v r. 2023 ve výši 1.022.763,00,- Kč.	3 099 707,52
D.II.1.	Dlouhodobý úvěr u ČSOB a.s.	76 000 000,00

D.III.35.	Časově rozlišené FP	-2 777 236,74
D.III.7.	Krátkodobé přijaté zálohy na služby v souvislosti s užíváním bytových a nebytových prostor.	4 151 545,68

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

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

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

F.g. Ostatní fondy

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
G.I.	Počáteční stav fondu k 1. 1.	471 046,40
G.II.	Tvorba fondu	1 600 047,83
1.	Přebytky hospodaření z minulých let	1 600 000,00
2.	Příjmy běžného roku, které nejsou určeny k využití v běžném roce	47,83
3.	Převody prostředků z rozpočtu během roku do účelových peněžních fondů	
4.	Ostatní tvorba fondu	
G.III.	Čerpání fondu	1 783 292,82
G.IV.	Konečný stav fondu	287 801,41

G. Doplňující informace k položce "A.II.3. Stavby" výkazu rozvahy

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	797 025 193,30	278 232 137,42	518 793 055,88	483 837 115,30
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	31 333 067,62	26 076 864,00	5 256 203,62	3 525 970,62
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	332 428 211,54	100 832 461,75	231 595 749,79	233 969 096,27
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	30 183 545,11	11 368 910,91	18 814 634,20	15 216 532,59
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	265 400 812,95	95 542 363,84	169 858 449,11	144 753 390,58
G.5.	Jiné inženýrské sítě	42 559 274,33	7 988 356,76	34 570 917,57	29 691 060,65
G.6.	Ostatní stavby	95 120 281,75	36 423 180,16	58 697 101,59	56 681 064,59

H. Doplnující informace k položce "A.II.1. Pozemky" výkazu rozvahy

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ		
		BĚŽNÉ		
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO
H.	Pozemky	182 533 940,30		182 533 940,30
H.1.	Stavební pozemky			
H.2.	Lesní pozemky	468 878,30		468 878,30
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	76 629 397,40		76 629 397,40
H.4.	Zastavěná plocha	77 860 286,90		77 860 286,90
H.5.	Ostatní pozemky	27 575 377,70		27 575 377,70
				155 857 173,50

I. Doplnující 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		

J. Doplnující 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	4 817 864,60	
J.1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	4 817 864,60	
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou		