



PŘÍLOHA

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2012**

IČO: **00298468**

Název: **Město Štramberk**

A.1. Informace podle § 7 odst. 3 zákona

-

A.2. Informace podle § 7 odst. 4 zákona

-

A.3. Informace podle § 7 odst. 5 zákona

Hlavní činnost – v členění dle vyhlášky č. 323/2000 Sb., o rozpočtové skladbě. Hospodářská činnost – pronájmy pozemků, bytů a nebytových prostor, krátkodobé pronájmy, výnosy z reklam, výnosy z prodeje služeb a výnosy z prodeje dřeva. Ostatní (cizí prostředky) – kauce na byty, nebytové prostory, příležitostně jistiny k veřejným zakázkám. Účetní a finanční výkazy – jejich druh, popis a způsob sestavení je stanoven vyhláškou č. 410/2009 Sb. - tvorba a použití opravných položek a rezerv – ÚJ v roce 2010 tvoří opravné položky ve výši 10% za každých 90 dní po splatnosti, a to u pohledávek definovaných vyhláškou č. 410/2009 Sb. ÚJ netvoří žádnou rezervu dle zákona o rezervách. - časové rozlišení – ÚJ časově nerozlišuje nevýznamné částky v hodnotě do 10 tis. Kč za položku a dále pravidelně se opakující platby. Rovněž služby dodávané v následujícím roce vztahující se k činnosti roku běžného nejsou časově rozlišovány. - odpisování dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku – ÚJ v roce 2010 neodepisuje majetek v hlavní ani hospodářské činnosti. - kurzové rozdíly a přepočty cizích měn – způsoby přepočtu cizích měn nebyly stanoveny, ÚJ neměla dosud účetní případ v cizí měně. - způsoby stanovení reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji – majetek určený k prodeji do konce roku 2009 se v souladu s přechodným ustanovením vyhlášky č. 410/2009 neoceňuje reálnou hodnotou, pokud k realizaci prodeje dojde v roce 2010. Majetek určený k prodeji v roce 2010 se oceňuje reálnou hodnotou, která je stanovena na základě podmínek konkrétního trhu, tedy očekávanou prodejní cenou (variantně cenou obvyklou). - vyřazení majetku v roce 2010 – u majetku pořízeného do 31.12.2009 přes účet 401 v plné výši, u majetku pořízené od 1.1.2010 přes účty 551, 543, 552, 553. Obsahové vymezení a způsoby oceňování majetku a závazků Drobný dlouhodobý nehmotný majetek – nehmotný majetek s dobou použitelnosti delší než 1 rok v pořizovací ceně od 7 tis. Kč do 60 tis. Kč včetně. Nehmotný majetek s dobou použitelnosti delší než 1 rok v hodnotě 1 Kč – 7000 Kč je evidován v podrozvahové evidenci na účtu 901. Drobný dlouhodobý hmotný majetek – hmotný majetek s dobou použitelnosti delší než 1 rok v pořizovací ceně od 500 Kč – 3000 Kč je evidován v podrozvahové evidenci na účtu 902. Způsoby oceňování majetku Majetek pořízený koupí a investiční výstavbou – pořizovací cenou, tj. cenou pořízení a nákladů souvisejících s pořízením. Majetek pořízený darem nebo bezúplatně, majetek zjištěný jako inventarizační přebytek – reprodukční pořizovací cenou. Majetek pořízený vlastní činností – vlastními náklady (veškeré přímé a nepřímé náklady bezprostředně související s vytvořením DHM a DNM vlastní činností). Technické zhodnocení U DHM se jedná o výdaje na dokončené nástavby, přístavby a stavební úpravy, rekonstrukce a modernizace majetku, pokud převýšily u jednotlivého majetku v úhrnu částku Kč 40.000,- za účetní období. U DNM se jedná o výdaje na ukončené rozšíření vybavenosti nebo použitelnosti NM, pokud po ukončení u jednotlivého majetku převyší částku Kč 60.000,- za účetní období. Náklady nepřevyšující tuto částku u DHM se vyúčtují jako nákladová položka. O hodnotu technického zhodnocení se zvýší pořizovací cena příslušného majetku a to v účetním období, kdy je technické zhodnocení uvedeno do užívání. O technickém zhodnocení se neúčtuje v případě pozemků. Zmařená investice V případě rozhodnutí o zrušení připravovaného nebo rozestavěného dlouhodobého majetku se realizované výdaje odepíší z účtu nedokončeného dlouhodobého majetku do nákladů, a to v okamžiku rozhodnutí o ukončení pořizování tohoto majetku. Finanční majetek ÚJ neobchoduje s cennými papíry. Cenné papíry, které ÚJ vlastní, eviduje na účtu 069 – ostatní dlouhodobý finanční majetek (podílů méně než 20%) a jsou oceněny pořizovací cenou. Zásoby se oceňují takto: - pořizovací cena – tou se oceňují zásoby nakoupené. - vlastní náklady – tou se oceňují zásoby vytvořené vlastní činností. - reprodukční pořizovací cena – tou se oceňují zásoby pořízené bezplatně, nalezené (přebytky zásob), odpad a zbytkové produkty vrácené z výroby či jiné činnosti. Zásobami jsou v obci: a) spotřební materiál / kanc. papír a potřeby, ostatní drobný materiál, hygienické a čisticí prostředky/, b) provozovací látky /palivo mimo paliva v nádržích aut, maziva/ c) náhradní díly sloužící k uvedení majetku do původního stavu d) zásoby materiálu e) zboží nakupované za účelem dalšího prodeje v nezměněném stavu. Jako o zásobách se neúčtuje v obci o materiálu jdoucím přímo do spotřeby (tj. mimo skladovou evidenci). Jde zejména o takový materiál, který je požadován útvarem údržby pro okamžité použití pro řešení naléhavé situace. Jde např. o těsnění, spojovací materiál, instalatérský materiál, drobný elektromateriál a kancelářský materiál. Je zde dodrženo pravidlo, že spotřeba materiálu vykázaná v úč. závěrce musí odpovídat skutečné spotřebě materiálu tj. nikde neexistují neevidované zásoby materiálu. O pořízení a úbytku zásob účtuje obec podle způsobu A. Údaje o výdajích vynaložených na pořízení zásob se soustřeďují na příslušných majetkových účtech účtové třídy 1. Zásoby jsou v souladu se zákonem č. 563 Sb., o účetnictví oceňovány pořizovacími cenami, které obsahují i náklady související s pořízením (tj. dopravu, provize, clo, pojistné ...).

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 účetní jednotky		2 877 442,78	2 926 979,28
1.	Jiný drobný dlouhodobý nemotný majetek	901		
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902		
3.	Ostatní majetek	903	2 877 442,78	2 926 979,28
P.II.	Vyřazené pohledávky a závazky		432 548,67	420 495,67
1.	Vyřazené pohledávky	911	432 548,67	420 495,67
2.	Vyřazené závazky	912		
P.III.	Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	922		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	924		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926		
P.IV.	Další podmíněné pohledávky a ostatní podmíněná aktiva			25 441 034,31
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 z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	939		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	941		
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942		
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943		25 441 034,31
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944		
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945		
11.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	947		
12.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	948		
13.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	949		
14.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	951		
P.V.	Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku			
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z leasingových smluv	961		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z leasingových smluv	962		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu úplatného užívání cizího majetku na základě jiného důvodu	963		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu úplatného užívání cizího majetku na základě jiného důvodu	964		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	965		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966		

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
7.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	967		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	968		
P.VI. Další podmíněné závazky a ostatní podmíněná pasiva				
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 nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	975		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	976		
7.	Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z práv.předp.a další činn.moci zákonod.výkonné nebo soudní	978		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z práv.předp.a další činn.moci zákonod.výkonné nebo soudní	979		
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých zajištění	981		
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých zajištění	982		
11.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	983		
12.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	984		
13.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	985		
14.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	986		
P.VII. Vyrovnávací účty			3 309 991,45	28 788 509,26
1.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	3 309 991,45	28 788 509,26

A.5. Informace podle § 18 odst. 1 písm. c) zákona

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
1.	Splatné závazky pojistného na sociálním zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti	280 790,00	258 386,00
2.	Splatné závazky veřejného zdravotního pojištění	126 462,00	114 782,00
3.	Evidované daňové nedoplatky u místně příslušných finančních orgánů	120 412,00	170 023,00

A.6. Informace podle § 19 odst. 5 písm. a) zákona

-

A.7. Informace podle § 19 odst. 5 písm. b) zákona

-

A.8. Informace podle § 66 odst. 6

-

A.9. Informace podle § 66 odst. 8

B.

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
B.1.	Poskytnutí úvěru zajištěné zajišťovacím převodem aktiva	364		
B.2.	Půjčky cenných papírů zajištěné převodem peněžních prostředků	364		
B.3.	Prodej aktiva se současně sjednaným zpětným nákupem	364		
B.4.	Nákup aktiva se současně sjednaným zpětným prodejem	364		

C. Doplnující informace k položkám rozvahy "C.I.1 Jmění účetní jednotky" a "C.I.3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku"

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období		
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	1 969 529,99	

D.1. Informace o individuálním referenčním množství mléka**D.2. Informace o individuální produkční kvótě****D.3. Informace o individuálním limitu prémiových práv****D.4. Informace o jiných obdobných kvótách a limitech****D.5. Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku****D.6. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem**

42.00

D.7. Výše ocenění lesních porostů

23940000.00

D.8. Ocenění lesních porostů jiným způsobem

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy

K položce	Doplnující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

Hodnota celkových aktiv je 225,911 mil.Kč, hladina významnosti ve výši 1% CA je 2,26 mil. Kč.

V roce 2012 byl nad hladinu významnosti pořízen následující majetek: Regenerace sídliště Bařiny - hodnota 49.346.967,33 Kč. Tento projekt byl hrazen z dotace ve výši 43.326.385,64 Kč.

E.2. Doplnující informace k položkám výkazu zisku a ztráty

K položce	Doplnující informace	Částka
	Veškeré výnosy jsou tuzemské	
672	Významné dotace (nad 200.tis.Kč) - 2.040.667 Kč - dotace v rámci souhrnného dotačního vztahu, 885.000 Kč - příspěvek na památkové domy z ministerstva kultury, 1.969.529,99 Kč - rozpuštění transférů (odpisy)	4 895 197,00
646	Výnosy z prodeje DHM (vyjma pozemků)	37 499,00
647	Výnosy z prodeje pozemků	114 630,00
649	Ostatní výnosy z činnosti v hodnotě 1.203.198,20 Kč se skládá: 225.000 - příspěvek Muzea Novojičinska, 258.402 - EKO-KOM a Asekol, 490.000 - dotace RWE na rekonstrukci Domu dětí a mládeže, 56.250 - příspěvek KÚ na zlepšení přír.prostředí Kamenárka, 173.546,20 - licenční poplatek+ přijaté pojistné náhrady	1 203 198,00
602	(hospodářská činnost) celkem 2.996.721,87 Kč - z toho největší podíl prodeje služeb představuje: 1.074.609,78 bytové hospodářství, 692.463,12 hrad Trúba, 344.501.49 nebytové hospodářství.	
603	(hospodářská činnost) celkem 4.198.957,74 Kč - z toho představuje největší pronájem: 1.212.334,41 - nebytové hospodářství a 2.605.281 - bytové hospodářství	
543	Poskytnuté dary	
521	celkem 10.819.606 Kč, z toho neuvolnění zastupitelé 369.526 Kč, uvolnění zastupitelé 1.051.352 Kč. Počet zaměstnanců na pracovní smlouvu 33 (stálých zaměstnanců), 6 smluv - VPP, Dohod o pracovní činnosti 32 a Dohod o provedení práce 39.	
549	Účet se skládá z 1.470.321 Kč - Dohoda o narovnání s firmou EKOB AU, 126.598 Kč pojištění majetku a osob.	1 596 919,00

E.3. Doplnující informace k položkám přehledu o peněžních tocích

K položce	Doplnující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

-

E.4. Doplnující informace k položkám přehledu o změnách vlastního kapitálu

K položce	Doplnující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

-

F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky**Ostatní fondy - územní samosprávné celky**

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
G.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		127 944,50
G.II.	Tvorba fondu		299 346,00
	1. Přebytky hospodaření z minulých let		299 346,00
	2. Příjmy běžného roku, které nejsou určeny k využití v běžném roce		
	3. Převody prostředků z rozpočtu během roku do účelových peněžních fondů		
	4. Ostatní tvorba fondu		
G.III.	Čerpání fondu		251 584,00
G.IV.	Konečný stav fondu		175 706,50

G. Stavby

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	312 863 935,89	109 391 247,99	203 472 687,90	158 753 776,57
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	37 647 942,52	15 521 951,00	22 125 991,52	22 588 763,52
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	122 641 147,45	50 734 499,00	71 906 648,45	73 584 681,45
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	3 728 532,50	1 283 290,99	2 445 241,51	2 510 553,51
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	94 363 146,05	22 797 021,00	71 566 125,05	32 752 900,78
G.5.	Jiné inženýrské sítě	30 967 674,76	12 503 188,00	18 464 486,76	18 101 806,51
G.6.	Ostatní stavby	23 515 492,61	6 551 298,00	16 964 194,61	9 215 070,80

H. Pozemky

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky	12 075 343,30		12 075 343,30	10 527 649,95
H.1.	Stavební pozemky				
H.2.	Lesní pozemky	602 209,50		602 209,50	511 419,50
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	1 187 895,60		1 187 895,60	1 279 185,60
H.4.	Zastavěná plocha	7 654 526,16		7 654 526,16	7 653 300,58
H.5.	Ostatní pozemky	2 630 712,04		2 630 712,04	1 083 744,27

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	93 703,78	
J.1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou	93 703,78	

K. Doplnující informace k položce "A. Stálá aktiva" rozvahy

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
K.	Ocenění dlouhodobého majetku určeného k prodeji		
K.1.	Ocenění dlouhodobého nehmotného majetku určeného k prodeji podle § 64		
K.2.	Ocenění dlouhodobého hmotného majetku určeného k prodeji podle § 64		

* Konec sestavy *