



MUCBP000QUJP



ATLAS AUDIT s.r.o.

Bílému vrchu 1717, 250 88 Čelákovice

MĚSTSKÝ ÚŘAD ČESKÝ BROD	ČÍSLO DOPOR. <i>ke</i>
Došlo dne: 30-03-2015	ZPRACOVATEL <i>FO</i>
č.j. <i>MUCS 9984/2015</i>	UKLADACÍ ZNAK
PŘÍLOHA: <i>2015</i>	

ZPRÁVA O PROVĚRCE SESTAVENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Územně samosprávného celku

Město Český Brod

Přílohy:

1. Rozvaha ke dni 31. 12. 2014
2. Výkaz zisku a ztráty ke dni 31. 12. 2014
3. Příloha k účetní závěrce ke dni 31. 12. 2014
4. Tabulka předložených podkladů a jejich hodnocení dle hledisek posuzování

Rozdělovník:

- Výtisk č. 1 Město Český Brod
Výtisk č. 2 ATLAS AUDIT s.r.o.

ZPRÁVA O PROVĚRCE SESTAVENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Územně samosprávného celku

Město Český Brod

1. Příjemce zprávy

Zpráva je určena pro orgány územně samosprávného celku.

2. Identifikace územně samosprávného celku

Název organizace: **Město Český Brod**

Sídlo organizace: **Husovo náměstí 70, 282 24 Český Brod**

Identifikační číslo: **002 35 334**

Provedli jsme prověrku sestavení účetní závěrky územně samosprávného celku za účetní období 2014.

Za sestavení účetní závěrky je odpovědné vedení územně samosprávného celku. Naší úlohou je vydat zprávu o prověrci sestavení účetní závěrky.

Prověrku jsme provedli v souladu s požadavky § 4 vyhlášky č. 220/2013 Sb., a mezinárodním standardem pro prověrky. Vyhláška požaduje, aby byly v souladu s § 4 vyhlášky předloženy podklady pro schvalování účetní závěrky v rozsahu vymezeném v § 5 vyhlášky a prověrka v souladu s mezinárodním standardem naplánována a provedena tak, abychom získali střední úroveň jistoty, že sestavená účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti. Prověrka je omezena především na ověření souladu předložených podkladů pro schválení účetní závěrky s platnými předpisy.

Při prověrci sestavení účetní závěrky jsme:

- 1) **Nezjistili** žádné skutečnosti, které by nás vedly k závěru, že účetní závěrka neposkytuje věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví dle § 7 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví ve znění pozdějších předpisů;
- 2) **Nezjistili** žádné skutečnosti, které by nás vedly k závěru, že účetnictví není úplné dle § 8 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví ve znění pozdějších předpisů;
- 3) **Nezjistili** žádné skutečnosti, které by nás vedly k závěru, že účetnictví není průkazné dle § 8 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví ve znění pozdějších předpisů;
- 4) **Nezjistili** žádné skutečnosti, které by nás vedly k závěru, že účetnictví nezachycuje řádně finanční situaci územního celku k datu účetní závěrky.

Obchodní jméno a číslo oprávnění auditora

ATLAS AUDIT s.r.o.

K Bílému vrchu 1717, 250 88 Čelákovice

Číslo auditorského oprávnění 300

Ing. Tomáš Bartoš

Číslo auditorského oprávnění 1122



.....
Ing. Tomáš Bartoš

V Čelákovicích dne 27. 03. 2015



ROZVAHA

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

Období: **12 / 2014**

IČO: **00235334**

Název: **Město Český Brod**

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2014

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p. náměstí Husovo 70
obec Český Brod
PSČ, pošta 28201

Místo podnikání

ulice, č.p. náměstí Husovo 70
obec Český Brod
PSČ, pošta 28201

Údaje o organizaci

identifikační číslo 00235334
právní forma obec
zřizovatel zákon o obcích

Předmět podnikání

hlavní činnost Veřejná správa
vedlejší činnost Hospodářská činnost
CZ-NACE 000000

Kontaktní údaje

telefon 321 612 111
fax 321 612 116
e-mail cesbrod@cesbrod.cz
WWW stránky

Razítko účetní jednotky



Osoba odpovědná za účetnictví

Jaroslava Sahulová

Podpisový záznam

Statutární orgán

Bc. Jakub Nekolný

Podpisový záznam

Okamžik sestavení (datum, čas): 23.02.2015, 10:52:17

Licence: MUCB

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období		Minuté	
			Běžné	Korekce		
			Brutto	Netto		
			1 031 005 271,23	238 160 850,23	792 844 421,00	858 768 507,86
AKTIVA CELKEM						
A. Stálá aktiva			969 527 364,32	224 215 508,32	745 311 856,00	813 039 074,74
I. Dlouhodobý nehmotný majetek			15 075 105,65	3 964 082,00	11 111 023,65	7 901 843,44
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012				
2.	Software	013	4 166 446,44	1 445 339,00	2 721 107,44	3 254 509,44
3.	Ocenitelná práva	014				
4.	Povolenky na emise a preferenční limity	015				
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	689 627,00	689 627,00		3 087 334,00
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	7 287 352,00	1 829 116,00	5 458 236,00	1 560 000,00
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041	2 931 680,21		2 931 680,21	
8.	Usporádací účet technického zhodnocení dlouhodobého nehmotného majetku	044				
9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051				
10.	Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035				
II. Dlouhodobý hmotný majetek			951 299 811,27	220 251 426,32	731 048 384,96	407 607 982,57
1.	Pozemky	031	58 902 601,86		58 902 601,86	58 606 807,76
2.	Kulturní předměty	032	30 013,00		30 013,00	30 000,00
3.	Stavby	021	760 693 919,27	188 303 556,42	572 390 362,85	328 661 906,39
4.	Samosvatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	62 217 067,98	15 485 888,63	46 731 179,35	9 497 680,72
5.	Pěstitecké celky trvalých porostů	025				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	15 376 704,77	15 375 704,77		
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	14 203 245,10	1 086 276,50	13 116 968,60	10 811 587,70
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042				
9.	Usporádací účet technického zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku	045				
10.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052	138 071,00		138 071,00	
11.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036	39 739 188,29		39 739 188,29	
III. Dlouhodobý finanční majetek			773 102,40		773 102,40	395 109 903,73
1.	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061				
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	773 102,40		773 102,40	395 109 903,73
7.	Požizovaný dlouhodobý finanční majetek	043				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	053				
IV. Dlouhodobé pohledávky			3 376 348,00		3 376 348,00	3 376 348,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období		Minuté	
			Běžné	Korekce		
			Brutto	Netto		
			3 376 348,00		3 376 348,00	3 376 348,00

7. Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek 773 102,40 395 109 903,73
 8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek 773 102,40
 IV. Dlouhodobé pohledávky 2 379 345,00 2 379 345,00 2 417 245,00
 1. Poskytnutá návratná finanční výpomocí krátkodobě

Číslo položky	Název položky	Svazkový účet	Období		Mínulé
			Běžné	Korekce	
			Brutto 1	Netto 3	
2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464			
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465	2 100,00	2 100,00	2 100,00
4.	Dlouhodobé pohledávky z ručení	466			
5.	Dlouhodobé pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	468			
6.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469	2 377 245,00	2 377 245,00	2 417 245,00
7.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na trasery	471			
B. Oběžná aktiva			61 477 906,91	13 945 341,91	47 532 565,00
I. Zásoby			79 605,79	79 605,79	54 330,81
1.	Pořízení materiálu	111			
2.	Materiál na skladě	112			
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	79 605,79	79 605,79	54 330,81
9.	Zboží na cestě	138			
10.	Ostatní zásoby	139			
II. Krátkodobé pohledávky			46 478 879,45	13 945 341,91	36 567 625,43
1.	Odběratelé	311	17 334 419,58	7 120 518,71	10 547 249,41
2.	Směnky k inkasu	312			
3.	Pohledávky za eskontované cenné papíry	313			
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	1 151 429,68	1 151 429,68	1 252 681,99
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	9 405 941,10	6 824 823,20	2 581 117,90
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316			
7.	Krátkodobé pohledávky z postoupených úvěrů	317			
8.	Pohledávky z přerozdělených daní	319			
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335	6 000,00	6 000,00	
10.	Sociální zabezpečení	336			
11.	Záruční pojistění	337			
12.	Důchodové spoření	338			
13.	Daň z příjmů	341			
14.	Jiné přímé daně	342			
15.	Daň z přidané hodnoty	343			
16.	Jiné daně a poplatky	344			
17.	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346			

Číslo položky	Název položky	Symetrický účet	Období			Minulé
			Brutto	Běžné	Korekce	
			1	2	3	4
18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348	20 316,00		20 316,00	8 702,00
23.	Krátkodobé pohledávky z ručení	361				
24.	Pevné termínové operace a opce	363				
25.	Pohledávky z finančního zajištění	365				
26.	Pohledávky z vydaných dluhopisů	367				
27.	Krátkodobé pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	371				
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373	897 026,41		897 026,41	60 000,00
29.	Náklady příštích období	381	84 640,00		84 640,00	241 389,00
30.	Příjmy příštích období	385	181 872,22		181 872,22	45 623,30
31.	Dohadné účty aktivní	388	16 013 780,46		16 013 780,46	22 855 084,27
32.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	1 383 454,00		1 383 454,00	79 376,00
III.	Krátkodobý finanční majetek		14 919 421,67		14 919 421,67	9 107 476,88
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	613 688,32		613 688,32	189 666,27
9.	Běžný účet	241	8 578 842,55		8 578 842,55	6 720 730,77
11.	Základní běžný účet územních samosprávných celků	231	5 099 670,47		5 099 670,47	1 777 968,85
12.	Běžné účty fondů územních samosprávných celků	236	616 870,33		616 870,33	281 920,99
15.	Ceniny	263	10 350,00		10 350,00	137 190,00
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období	
			Běžné	Minulé
8.	Závazky z dělené správy	325	422 163,00	392 163,00
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331	100 674,00	83 508,00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	2 298 623,00	1 763 105,00
12.	Sociální zabezpečení	336	851 010,00	1 101 597,00
13.	Zdravotního pojištění	337	365 655,00	
14.	Důchodové spoření	338	1 416,00	
15.	Daň z příjmů	341	3 391 690,00	3 171 290,00
16.	Jiné přímé daně	342	348 456,00	255 255,00
17.	Daň z přidané hodnoty	343	62 313,00	297 672,00
18.	Jiné daně a poplatky	344		
19.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345		
20.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347	200,00	800,00
21.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349	7 500 000,00	8 700 000,00
28.	Krátkodobé závazky z ručení	362		
29.	Pevné termínové operace a opce	363		
31.	Závazky z finančního zajištění	366		
32.	Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů	368		
33.	Krátkodobé závazky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	372		
34.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	10 011 718,29	10 466 896,57
35.	Výdaje příštích období	383	374 495,23	139 062,00
36.	Výnosy příštích období	384	18 655 938,72	27 840 741,46
37.	Dohadné účty pasivní	389	1 414 971,74	2 460 126,50
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	2 227 807,02	281 551,40

* Konec sestavy *



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

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

Odobí: 12 / 2014

IČO: 00235334

Název: Město Český Brod

Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2014

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p. náměstí Husovo 70
obec Český Brod
PSČ, pošta 28201

Místo podnikání

ulice, č.p. náměstí Husovo 70
obec Český Brod
PSČ, pošta 28201

Údaje o organizaci

identifikační číslo 00235334
právní forma obec
zřizovatel zákon o obcích

Předmět podnikání

hlavní činnost Veřejná správa
vedlejší činnost Hospodářská činnost
CZ-NACE 000000

Kontaktní údaje

telefon 321 612 111
fax 321 612 116
e-mail cesbrod@cesbrod.cz
WWW stránky

Razítko účetní jednotky



Osoba odpovědná za účetnictví

Jaroslava Sahulová

Podpisový záznam

Statutární orgán

Bc. Jakub Nekolný

Podpisový záznam

Okamžik sestavení (datum, čas): 23.02.2015, 10:53:28

Číslo položky	Název položky	Běžné období		Minulé období	
		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
		1	2	3	4
A. NÁKLADY CELKEM		117 108 429,21	24 666 954,66	106 686 763,25	34 086 041,26
I. Náklady z činnosti					
501	1. Spotřeba materiálu	77 765 443,20	23 646 495,93	65 710 774,91	32 440 055,03
502	2. Spotřeba energie	1 539 596,06	359 751,37	1 199 558,37	295 331,95
503	3. Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	878 145,39	425 485,37	1 273 079,94	1 018 874,60
504	4. Prodané zboží	150 248,20	731 557,27		
506	5. Aktivace dlouhodobého majetku		42 155,70		35 214,07
507	6. Aktivace oběžného majetku				
508	7. Změna stavu zásob vlastní výroby				
511	8. Opravy a udržování	2 649 210,68		1 820 194,35	1 579 900,36
512	9. Cestovné	140 790,95		146 599,00	
513	10. Náklady na reprezentaci	76 212,00		102 306,30	525,00
516	11. Aktivace vnitřní organizačních služeb		2 551,00		
518	12. Ostatní služby	11 087 895,86		7 871 316,80	5 593 896,96
521	13. Mzdové náklady	32 013 645,00	5 399 399,47	29 495 099,00	672 050,00
524	14. Základní sociální pojistění	10 412 616,00	276 915,00	9 828 679,00	206 923,00
525	15. Jiné sociální pojistění			85 728,00	
527	16. Základní sociální náklady	120 988,00			
528	17. Jiné sociální náklady				
531	18. Daň silniční				
532	19. Daň z nemovitostí		5 208,00		6 198,00
538	20. Jiné daně a poplatky		274 423,00		277 608,00
541	22. Smluvní pokuty a úroky z prodlení	10 180,00	110 580,00	15 304,00	494 148,00
542	23. Jiné pokuty a penále		18 930,00		11 431,00
543	24. Dary a jiná bezúplatná předání	4 448,00	100,00	20 478,00	
544	25. Prodaný materiál	86 166,00		76 068,00	
547	26. Manka a škody				
548	27. Tvorba fondů	141 742,00		245 733,00	
551	28. Odpisy dlouhodobého majetku	4 200 584,90		1 021 148,19	
552	29. Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	6 564 498,34	7 378 974,77	6 967 508,80	7 364 162,00
553	30. Prodaný dlouhodobý hmotný majetek				
554	31. Prodané pozemky		2 953 309,89		12 503 455,27
555	32. Tvorba a zúčtování rezerv	294,90	2 698,00	132,00	14 313,60
556	33. Tvorba a zúčtování opravných položek				
557	34. Náklady z vyřazených pohledávek	1 951 933,95	2 105 044,05	829 284,86	2 205 895,50
558	35. Náklady z drobného dlouhodobého majetku	48 000,00		281 064,00	
559	36. Ostatní náklady z činnosti	1 743 753,31		404 276,24	

34. Náklady z vyřazených pohledávek 132,00
 35. Náklady z drobného dlouhodobého majetku 829 284,86
 36. Ostatní náklady z činnosti 281 064,00
 404 276,24

Syntetický účet	Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hospodářská činnost
	1	2	3
1951 933,95			
48 000,00			
1 743 753,31			

II. Finanční náklady 1 649 882,52 299 491,73 1 887 496,94 11 200,23

1. Prodané cenné papíry a podíly	1 649 880,99		1 887 495,82	
2. Úroky				
3. Kurzové ztráty				
4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou				
5. Ostatní finanční náklady	1,53	289 491,73	1,12	11 200,23

III. Náklady na transfery 35 022 380,49 36 552 977,40 36 552 977,40

2. Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	2 670 723,00	720 967,00	1 537 504,00	1 633 786,00
1. Daň z příjmů	2 670 723,00	720 967,00	1 537 504,00	1 633 786,00
2. Dodatečné odvody daně z příjmů				

B. VÝNOSY CELKEM 140 022 708,61 30 852 714,62 119 491 611,00 48 753 768,71

I. Výnosy z činnosti 25 743 887,56 25 076 280,34 20 867 094,46 40 380 821,58

1. Výnosy z prodeje vlastních výrobků	5 071 239,15		4 893 313,96	
2. Výnosy z prodeje služeb	547 705,00		219 410,00	6 644 279,43
3. Výnosy z pronájmu		12 761 072,22		11 079 955,35
4. Výnosy z prodaného zboží	175,00	59 022,38	365,00	31 403,31
5. Výnosy ze správních poplatků	4 361 925,00		4 414 846,00	
6. Výnosy z místních poplatků	4 377 371,00		3 864 807,01	
8. Jiné výnosy z vlastních výkonů	570 570,00	168 270,00	791 127,00	191 248,59
9. Smluvní pokuty a úroky z prodlení	7 928,00	950 563,89		1 646 221,50
10. Jiné pokuty a penále	3 177 400,00		2 028 050,00	
11. Výnosy z vyřazených pohledávek	7 194,00		11 932,00	
12. Výnosy z prodeje materiálu				
13. Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku				
14. Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	1 802 891,64			12 636 747,78
15. Výnosy z prodeje pozemků	53 500,00			44 280,00
16. Čerpání fondů	3 863 150,56		1 484 161,94	
17. Ostatní výnosy z činnosti	8 830 469,00	8 799,76	8 052 395,51	3 213 371,66

II. Finanční výnosy 5 542,72 4 305 090,11 5 744,33 8 260 491,91

1. Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů				
2. Úroky	4 937,09	7 920,61	5 672,46	19 717,07
3. Kurzové zisky				
4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou		2 694 126,09		7 559 951,26

Číslo položky	Název položky	Synetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
			1	2	3	4
5.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	665				
6.	Ostatní finanční výnosy	669	605,63	1 603 043,41	71,87	680 823,58
IV.	Výnosy z transferů		32 833 619,93	1 471 343,67	22 831 071,69	112 455,22
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	32 833 619,93	1 471 343,67	22 831 071,69	112 455,22
V.	Výnosy ze sdílených daní a poplatků		81 439 658,30		75 787 700,52	
1.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob	681	18 412 875,59		17 440 606,29	
2.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob	682	19 899 340,49		16 355 002,83	
3.	Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty	684	28 786 642,48		31 644 716,48	
4.	Výnosy ze sdílených spotřebních daní	685				
5.	Výnosy ze sdílených majetkových daní	686	9 280 316,58		5 610 733,62	
6.	Výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků	688	5 060 483,16		4 736 641,30	
C.	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ					
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		25 585 002,30	6 906 726,96	15 340 361,75	16 302 513,45
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		22 914 279,30	6 185 759,96	13 802 857,75	14 668 727,45

* Konec sestavy *

PŘÍLOHA

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady

(v Kč)

Období: 12 / 2014

ICO: 00235334

Název: Město Český Brod



Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2014

Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p. náměstí Husovo 70
obec Český Brod
PSČ, pošta 28201

Místo podnikání

ulice, č.p. náměstí Husovo 70
obec Český Brod
PSČ, pošta 28201

Údaje o organizaci

identifikační číslo 00235334
právní forma obec
zřizovatel zákon o obcích

Předmět podnikání

hlavní činnost Věřejná správa
vedlejší činnost Hospodářská činnost
CZ-NACE 000000

Kontaktní údaje

telefon 321 612 111
fax 321 612 116
e-mail cesbrod@cesbrod.cz
WWW stránky

Razítko účetní jednotky



Osoba odpovědná za účetnictví

Jaroslava Sahulová

Podpisový záznam

Jaroslava Sahulová

Statutární orgán

Bc. Jakub Nekolný

Podpisový záznam

Jakub Nekolný

Okamžik sestavení (datum, čas): 23.02.2015, 10:54:12

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BEŽNÉ	MINULÉ
P.I. Majetek účetní jednotky		160 050 962,55	158 916 859,81
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	447 417,55	332 521,45
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	159 603 545,00	158 584 338,36
3.	Ostatní majetek		
P.II. Vyřazené pohledávky a závazky		2 358 816,16	2 318 010,16
1.	Vyřazené pohledávky	2 358 816,16	2 318 010,16
2.	Vyřazené závazky		
P.III. Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů		
P.IV. Další podmíněné pohledávky		30 926 228,61	12 026 307,37
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	438 500,00	385 065,00
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	15 518 664,68	3 570 782,21
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	14 969 063,93	8 070 460,16
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům		
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění		
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění		
11.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení		
12.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení		
P.VI. Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku			
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce		
7.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů		
P.VII. Další podmíněné závazky		13 009 158,00	13 046 441,22
1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	862,00	862,00
971			

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
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972	79 842,00-	42 558,78-
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 právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	978		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	979		
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981	862,00-	862,00-
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982	13 089 000,00	13 089 000,00
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 řízení	985		
14.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	986		
P. VIII.	Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty		4 119 678,70	4 119 678,70
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991		
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992		
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993		
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994	4 119 678,70	4 119 678,70
5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	176 207 170,62	156 095 057,42

Okamžik sestavení (datum, čas): 23.02.2015, 10:54:12

Podpisový záznam:

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	851 010,00	768 338,00
2.	Splatné závazky veřejného zdravotního pojištění	365 655,00	333 259,00
3.	Evidované daňové nedoplatky u místně příslušných finančních orgánů		

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

K rozvahovému dni nejsou známy žádné skutečnosti, které by nebyly zachyceny v závěrce a přitom mají vliv na finanční situaci účetní jednotky.

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

K rozvahovému dni nejsou známy žádné skutečnosti, které by nebyly zachyceny v závěrce a přitom mají vliv na finanční situaci účetní jednotky.

A.8. Informace podle § 66 odst. 6 (TEXT)

A.9. Informace podle § 66 odst. 8 (TEXT)

B.

Číslo položky	Název položky	Symetrický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
B.1.	Poskytnutí úvěru zajištěné zajišťovacími 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.1.1. Jméni účetní jednotky" a "C.1.3. 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	10 293 580,78	67 457 960,71
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	4 636 488,34	1 800 832,84

Licence: MUCB

XCRGUPUA / PUJ2 (1122014 11:27 / 201501051501)

D.1. Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku (ČÍSLO A TEXT)

D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem (ČÍSLO)

8077180

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

460399260

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

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

D.6. Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem (ČÍSLO)

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

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy (TEXT)

K položce

Doplňující informace

Částka



E.2. Doplnující informace k položkám výkazu zisku a ztráty (TEXT)

K položce	Doplnující informace	Částka
B.IV.2	dotace OPLLZ	819 000,00
B.IV.2	dotace MZe na úroky z úvěru	637 000,00
B.IV.2	dotace MŠMT - Projekt Sdílené radosti a strasti ZŠ	6 000 000,00
B.IV.2	dotace OPŽP - Projekt Zlepšení mikroklimatických podmínek	2 800 000,00
B.IV.2	dotace MK - Regenerace MPZ	970 000,00
B.IV.2	dotace Svazu měst a obcí - Meziobecní spolupráce	1 339 000,00
B.IV.2	dotace na péstounskou péči	441 000,00

E.3. Doplnující informace k položkám přehledu o peněžních tocích (TEXT)

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

Licence: MUCB

E.4. Doplňující informace k položkám přehledu o změnách vlastního kapitálu (TEXT)

K položce	Doplňující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Ostatní fondy - územní samosprávné celky

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
G.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.		281 920,89
G.II.	Tvorba fondu		
	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		
	4. Ostatní tvorba fondu		337 434,34-
G.III.	Čerpání fondu		619 355,33
G.IV.	Konečný stav fondu		

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BRUTTO	BĚŽNÉ	KOREKCE	
G.	Stavby	760 693 919,27	188 303 556,42		328 661 906,39
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	45 311 651,60	1 021 607,83		85 026 510,03
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	42 134 090,70	1 168 077,00		41 018 105,70
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	51 909 342,88	465 077,77		49 238 239,10
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	248 773 548,03	101 593 315,12		130 319 110,29
G.5.	Jiné inženýrské sítě	287 328 958,33	55 680 868,75		5 508 230,55
G.6.	Ostatní stavby	85 236 327,73	28 374 609,95		17 551 710,72

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BRUTTO	BĚŽNÉ	KOREKCE	
H.	Pozemky	58 902 601,86			58 606 807,76
H.1.	Stavební pozemky	31 164 160,55			31 164 160,55
H.2.	Lesní pozemky	2 177 463,98			2 383 953,50
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	2 129 228,96			2 317 953,96
H.4.	Zastavěná plocha	23 431 748,37			22 740 739,75
H.5.	Ostatní pozemky				

I. Doplnující informace k položce "A.II.4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BEŽNÉ	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	
		BEŽNÉ	MINULÉ
J.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	2 694 126,09	7 559 951,26
J.1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	2 694 126,09	7 559 951,26
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou		

K. Doplňující informace k poskytnutým garancím

K1. Doplňující informace k poskytnutým garancím jednorázovým

K2. Doplňující informace k poskytnutým garancím ostatním

Poznámky k vyplnění:

Číslo sloupce	Poznámka
1	IČ je identifikační číslo osoby (číselný kód k jednoznačné identifikaci subjektu), které ji bylo přiděleno Českým statistickým úřadem, Obchodním rejstříkem nebo živnostenským úřadem. IČ by mělo být unikátní. V tomto sloupci uveďte účetní jednotka IČ osoby (účetní jednotky), v jejíž prospěch byla garance poskytnuta.
2	Název nebo obchodní jméno účetní jednotky, v jejíž prospěch byla garance poskytnuta. Název představuje označení, pod kterým účetní jednotka provozuje svoji činnost. Obchodním jménem účetní jednotky zapsané do obchodního rejstříku je obchodní firma.
3	IČ je identifikační číslo osoby (číselný kód k jednoznačné identifikaci subjektu), které ji bylo přiděleno Českým statistickým úřadem, Obchodním rejstříkem nebo živnostenským úřadem. IČ by mělo být unikátní. V tomto sloupci uveďte účetní jednotka IČ účetní jednotky (účetní jednotky), za jejíž závazek byla garance poskytnuta.
4	Název nebo obchodní jméno účetní jednotky, za jejíž závazek byla poskytnuta garance. Název představuje označení, pod kterým účetní jednotka provozuje svoji činnost. Obchodním jménem účetní jednotky zapsané do obchodního rejstříku je obchodní firma.
5	Datumem poskytnutí garance se rozumí její zachycení v podrozvaze. Okamžikem vzniku podmíněného závazku se rozumí den poskytnutí písemného prohlášení ručitele o ručení za závazky dlužníka vůči věřiteli (včetně podpisu avalu směrnky), není-li dohodnuto jinak, podpisu záruční listiny, schválení zákona o poskytnutí záručky Českou republikou.
6	Výše zajištěné pohledávky k aktuálnímu či poslednímu rozvahovému dni.
7	Den a měsíc účetního období, za které je sestavována účetní závěrka, a v němž došlo k plnění vypůjčičimu z garance. Plněním se rozumí realizace garance, neboť úplné či částečné převzetí dluhu za původního dlužníka z titulu poskytnuté garance, neboť dlužník není schopen spláť pohledávku vzniklou ručiteli z realizace garance.
8	Částka uhrazené pohledávky z titulu ručení či záruky v účetním období, za které je sestavována podrozvaha.
9	Souhrn dosavadních plnění (úhrad realizovaných ručitelem) z titulu konkrétního ručení či záruky.
10	Účetní jednotka uveďte číslo dle následujícího výčtu: 1 - Půjčky (zápůjčky), úvěry, návratné finanční výpomoci, 2 - Dluhové cenné papíry (včetně směnek), 3 - Přijaté vklady a depozita, 4 - Ostatní dlouhodobé závazky.

* Konec sestavy *

Oblast	Dokument	Právní definice dokumentu	Kontrolní procedura	Posouzení oblasti ÚZ	Závěry OK A/N
1.	Inventarizační proces				
1.1	Plán inventarizace	Dokument	Vyhláška č.270/2010 Sb.	A	A
1.2	Příkaz se jmenováním IK	Dokument	Interní směrnice ÚSC	A	A
1.3	Proškolení členů IK	Dokument		A	A
1.4	Inventurní soupisy	Zápis	Vyhláška č.270/2010 Sb.	C	A
1.5	Rozdíllové inventury	Dokument	Vyhláška č. 270/2010 Sb.	C	Fyz. inv. k 31.12.2014
1.6	Účetní doklad o zaúčtování inventurních rozdílů	Tabulka	Vyhláška č. 270/2010 Sb.	B	Nebyly zjištěny
1.7	Inventarizační zpráva	Účetní doklad	Zákon 563/1991 Sb.	A	A
2.	Účetní závěrka	Dokument	Vyhláška 270/2010 Sb.		
2.1	Rozvaha	Výkaz	Vyhláška 410/2009 Sb., Příloha č. 1	AD	A
2.2	Výkaz Z/Z	Výkaz	Vyhláška 410/2009 Sb., Příloha č. 2	AD	A
2.3	Příloha	Výkaz	Vyhláška 410/2009 Sb., Příloha č. 5	ABD	A
2.3.1	Podrozvahové účty	Výkaz - oblast A.4	Vyhláška 410/2009 Sb., Příloha č. 5	AB	A
2.3.2	Doplňující informace k položkám rozvahy	Výkaz - oblast E.1	Vyhláška 410/2009 Sb., Příloha č. 5	ABD	A
2.3.3	Doplňující informace k položkám výkazu Z/Z	Výkaz - oblast E.2	Vyhláška 410/2009 Sb., Příloha č. 5	ABD	A
2.3.4	Doplňující informace k položkám přehledu o peněžních tocích	Výkaz - oblast E.3	Vyhláška 410/2009 Sb., Příloha č. 5	ABD	A
2.3.5	Doplňující informace k položkám přehledu o změnách vlastního kapitálu	Výkaz - oblast E.4	Vyhláška 410/2009 Sb., Příloha č. 5	ABD	A
2.4	Přehled o peněžních tocích	Výkaz	Vyhláška 410/2009 Sb., Příloha č. 3	AB	ÚSC nesestavuje ÚSC
2.5	Přehled o změnách vlastního kapitálu	Výkaz	Vyhláška 410/2009 Sb., Příloha č. 4	AB	ÚSC nesestavuje ÚSC

Oblast	Dokument	Právní definice dokumentu	Kontrolní procedura	Posouzení oblasti ÚJ	Závěry OK A/N
3.	Ostatní dokumenty				
3.1	Návrh ÚSC k Rozdělení výsledku hospodaření	Dokument	Seznámit se s požadavky účetní jednotky na použití VH; zamyslet se nad tím zda VH není příliš vysoký a proč; případně vyhodnotit zdůvodnění pro přiděly do konkrétních fondů, pokud požadavek do sociálního fondu posoudit zda se s fondem pracuje;	A	N
3.2	Stanovisko finančního výboru k návrhu	Stanovisko FV	Posoudit zdůvodnění pro úpravy k předloženým návrhům	A	N
3.3	Hospodaření ÚSC za účetní období ve struktuře: Příjmy; Výdaje; Transfery stát; Transfery PO; VH hlavní činnosti; VH vedlejší činnosti; VH celkem; Fondy; Stav finančních prostředků	Výkaz Fin 2-12 M Rozvaha, výkaz Z/Z, Přehled o změnách VK, Přehled o peněžních tocích, Výkazy PO	identifikovat v přehledu případná budoucí rizika v hospodaření ÚSC; Kontrola energie za roky x čas. Rozlišení; VH z hospodářské činnosti zda +; Odpisový plán; Mzdové náklady	AD	A
3.4	Hospodaření ÚSC	Výkaz Fin 2-12 M	Kontrola, zda plnění příjmů a výdajů nepředstavuje rizika pro následující období	AD	A
3.5	Finanční vypořádání transferů	Finanční vypořádání transferů	Kontrola zda byl poskytnut transfer a pokud ano zda proběhlo finanční vypořádání	A	A
3.6	Protokoly z finančních kontrol provedených externími pracovníky	Zpráva	Seznámit se s povahou zjištění; zda bylo uloženo odstranění zjištěných nedostatků; zda už bylo provedena náprava	AD	A
3.7	Zjištění z provedených finančních auditů	Zprávy interního auditu	Seznámit se s povahou zjištění; zda bylo uloženo odstranění zjištěných nedostatků; zda už bylo provedena náprava	AD	X
	Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za daný rok	Zpráva	Seznámit se s riziky uvedenými ve zprávě; vyhodnotit ukazatele uvedené ve zprávě	AD	A
4.	Účetnictví				
4.1.	Účtový rozvrh		Posouzení kompletnosti účtového rozvrhu, jeho vykazovací schopnost	A	A
4.3.	Systém řídicí kontroly	Interní směrnice	Posouzení vnitřních řídicích dokumentů a jejich dostatečnost na velikost ÚJ - Směrnice k účetnictví; rozpočtu; odpisový plán; k nakládání s fondy; stanovení příkaze operace; správce rozpočtu a hlavní účetní; pokud správce = účetní jaké opatření kontrolní bylo přijato;	A	A

Kontrola předložených dokumentů provedena 26. 3. 2015

Petr Cimoradský - asistent auditora

.....

