



Skupinový vodovod Svitavy, dobrovolný svazek obcí

Účetní závěrka dobrovolného svazku obcí
Skupinový vodovod Svitavy za rok 2012

Návrh pro jednání členské schůze dne 7.6.2013

(podle § 18 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů)

Dle novely zákona o účetnictví, vyhlášené ve Sbírce zákonů pod č. 239/2012 s účinností od 1. srpna 2012, dochází poprvé k povinnosti schvalovat účetní závěrku vybrané účetní jednotky.

Na základě těchto skutečností je touto formou zveřejněna účetní závěrka za rok 2012, která se skládá z rozvahy, výkazy zisku a ztráty a přílohy účetní závěrky.

Přílohy:

- rozvaha
- výkaz zisku a ztráty
- příloha účetní závěrky

Členská schůze dobrovolného svazku obcí projedná účetní závěrku za rok 2012 dne 7.6.2013. Přípomínky k účetní závěrce mohou občané uplatnit buď písemně ve lhůtě do 6.6.2013 na adresu Skupinový vodovod Svitavy, T.G. Masaryka 25, 568 02 Svitavy nebo ústně na zasedání členské schůze 7.6.2013 v 8:00 ve velké zasedací místnosti MěÚ Svitavy, T.G. Masaryka 35, Svitavy.

Vyvěšeno dne:

Sejmuto dne:

Rozvaha

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

IČO: 60891068
Název: Skupinový vodovod Svitavy

Sestavená k rozvahovému dni 31.12.2012

Sídlo účetní jednotky

ulice, c.p. T.G. Masaryka 5/35
obec Svitavy
PSC, pošta 56802

Údaje o organizaci

identifikační číslo 60891068
právní forma Dobrovolný svazek obcí
zřizovatel Skupinový vodovod Svitavy

Místo podnikání

ulice, c.p. T.G. Masaryka 5/35
obec Svitavy
PSC, pošta 56802

Kontaktní údaje

telefon 461 550 454
e-mail iveta.benkova@svitavy.cz

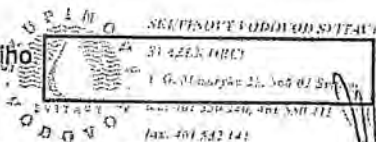
Předmět podnikání

hlavní činnost
vedlejší činnost
CZ-NACE 751100

Statutární zastupce

Osoba odpovědná za účetnictví

Podpisový záznam statutárního orgánu



Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů

Okamžik sestavení (datum, čas): 04.02.2013, 10:31

CP	Název položky	Synt. účet	Běžné období			Minulé
			Brutto	Korekce	Netto	
AKTIVA CELKEM			138 333 507,90	23 050 750,96	115 282 756,94	103 425 326,11
A. Stálá aktiva			137 190 868,10	23 050 750,96	114 140 117,14	103 275 380,41
I. Dlouhodobý nehmotný majetek						
	1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012				
	2. Software	013				
	3. Ocenitelná práva	014				
	4. Povolenky na emise a preferenční limity	015				
	5. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018				
	6. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019				
	7. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041				
	8. Uspořádací účet technického zhodnocení dlouhodobého	044				
	9. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051				
II. Dlouhodobý hmotný majetek			131 362 108,55	23 050 750,96	108 311 357,59	99 103 660,41
	1. Pozemky	031	375 483,97		375 483,97	1 111 822,11
	2. Kulturní předměty	032				
	3. Stavby	021	105 346 927,50	17 254 231,75	88 092 695,75	87 202 216,11
	4. Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	022	10 079 331,60	4 692 813,90	5 386 517,70	6 127 888,61
	5. Pěstlivelské celky trvalých porostů	025				
	6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	1 103 705,31	1 103 705,31		
	7. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029				
	8. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	14 456 660,17		14 456 660,17	4 661 733,57
	9. Uspořádací účet technického zhodnocení dlouhodobého	045				
	10. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052				

CP	Název položky	Synt. účet	Běžné období			Minulé
			Brutto	Korekce	Netto	
III.	Dlouhodobý finanční majetek		5 828 759,55		5 828 759,55	4 171 720,07
	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	2 073 075,05		2 073 075,05	1 020 397,35
	4. Dlouhodobé půjčky	067				
	5. Termínované vklady dlouhodobé	068				
	6. Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069	3 755 684,50		3 755 684,50	3 151 322,72
	7. Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	043				
	8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	053				
IV.	Dlouhodobé pohledávky					
	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. Dlouhodobé pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze	468				
	6. Ostatní dlouhodobé pohledávky	469				
	7. Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471				
B. Oběžná aktiva			1 142 639,80		1 142 639,80	149 945,72
I.	Zásoby					
	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				
	9. Zboží na cestě	138				
	10. Ostatní zásoby	139				
II.	Krátkodobé pohledávky		193 778,00		193 778,00	
	1. Odebíratelé	311				
	2. Směnky k inkasu	312				
	3. Pohledávky za eskontované cenné papíry	313				
	4. Krátkodobé poskytnuté zálohy	314				
	5. Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315				
	6. Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316				
	7. Krátkodobé pohledávky z postoupených úvěrů	317				
	8. Pohledávky z litulu daní a obdobných dávek	318				
	9. Pohledávky ze sdílených daní	319				
	10. Pohledávky za zaměstnanci	335				
	11. Zúčtování s institucemi sociálního zabezpečení a	336				
	12. Daň z příjmů	341				
	13. Jiné přímé daně	342				
	14. Daň z přidané hodnoty	343				
	15. Jiné daně a poplatky	344				
	16. Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346				
	17. Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348				
	18. Pohledávky za účastníky sdružení	351				
	19. Krátkodobé pohledávky z ručení	361				
	20. Pevné termínové operace a opce	363				
	21. Pohledávky z finančního zajištění	365				
	22. Pohledávky z vydaných dluhopisů	367				
	23. Krátkodobé pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze	371				
	24. Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373				
	25. Náklady příštích období	381				
	26. Příjmy příštích období	385	193 778,00		193 778,00	
	27. Dohadné účty aktivní	388				
	28. Ostatní krátkodobé pohledávky	377				

CP	Název položky	Synt. účet	Běžné období			Minulé
			Brutto	Korekce	Netto	
III. Krátkodobý finanční majetek			948 661,80		948 661,80	149 945,71
	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				
	9. Běžný účet	241				
	11. Základní běžný účet územních samosprávných celků	231	948 661,80		948 661,80	149 945,71
	12. Běžné účty fondů územních samosprávných celků	236				
	15. Ceniny	263				
	16. Peníze na cestě	262				
	17. Pokladna	261				

CP	Název položky	Synt. účet	Běžné období	Minulé
PASIVA CELKEM			115 282 756,94	103 425 326,19
C: Vlastní kapitál			96 247 396,94	92 052 357,19
I. Jmění účetní jednotky a upravující položky			77 121 996,10	77 834 227,44
	1. Jmění účetní jednotky	401	63 846 077,83	60 918 490,31
	3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	31 951 050,88	35 965 149,09
	4. Kurzové rozdíly	405		
	5. Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	-18 675 132,61	-19 049 411,96
	6. Jiné oceňovací rozdíly	407		
	7. Opravy minulých období	408		
II. Fondy účetní jednotky				
	6. Ostatní fondy	419		
III. Výsledek hospodaření			19 125 400,84	14 218 129,75
	1. Výsledek hospodaření běžného účetního období	493	4 907 271,09	9 851 472,58
	2. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
	3. Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	432	14 218 129,75	4 366 657,17
D: Cizí zdroje			19 035 360,00	11 372 969,00
I. Rezervy				
	1. Rezervy	441		
II. Dlouhodobé závazky			9 919 996,00	9 508 568,00
	1. Dlouhodobé úvěry	451	8 319 996,00	9 508 568,00
	2. Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452		
	3. Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	453		
	4. Dlouhodobé přijaté zálohy	455		
	5. Dlouhodobé závazky z ručení	456		
	6. Dlouhodobé směnky k úhradě	457		
	7. Dlouhodobé závazky z nástrojů spolufinancovaných ze	458		
	8. Ostatní dlouhodobé závazky	459		
	9. Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	1 600 000,00	
III. Krátkodobé závazky			9 115 364,00	1 864 401,00
	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	787 464,00	2 148,00
	6. Směnky k úhradě	322		
	7. Krátkodobé přijaté zálohy	324		
	8. Závazky z dělené správy a kaucí	325		
	9. Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
	10. Přijaté zálohy daní	327		
	13. Zaměstnanci	331	4 130,00	1 580,00
	14. Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	31 352,00	28 462,00
	15. Zúčtování s institucemi sociálního zabezpečení a	336	7 143,00	7 143,00
	16. Daň z příjmů	341	345 470,00	159 327,00
	17. Jiné přímě daně	342	7 545,00	6 585,00
	18. Daň z přidané hodnoty	343	143 565,00	59 156,00
	19. Jiné daně a poplatky	344		
	20. Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345		
	21. Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347		
	22. Závazky k vybraným místním vládním institucím	349		
	23. Závazky k účastníkům sdružení	352		
	24. Krátkodobé závazky z ručení	362		
	25. Pevné termínové operace a opce	363		
	27. Závazky z finančního zajištění	366		
	28. Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů	368		
	29. Krátkodobé závazky z nástrojů spolufinancovaných ze	372		
	30. Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	6 549 000,00	1 600 000,00

CP	Název položky	Synt. účet	Běžné období	Minulé
31.	Výdaje příštích období	383	1 239 242,00	
32.	Výnosy příštích období	384		
33.	Dohadné účty pasivní	389		
34.	Ostatní krátkodobé závazky	378	453,00	

Výkaz zisku a ztráty

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

IČO: 60891068
Název: Skupinový vodovod Svitavy

Sestavený k rozvahovému dni 31.12.2012

Sídlo účetní jednotky

ulice, c.p. T.G. Masaryka 5/35
obec Svitavy
PSC, pošta 56802

Údaje o organizaci

identifikační číslo 60891068
právní forma Dobrovolný svazek obcí
zřizovatel Skupinový vodovod Svitavy

Místo podnikání

ulice, c.p. T.G. Masaryka 5/35
obec Svitavy
PSC, pošta 56802

Kontaktní údaje

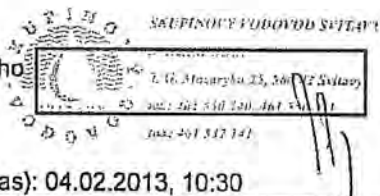
telefon 461 550 454
e-mail iveta.benkova@svitavy.cz

Předmět podnikání

hlavní činnost
vedlejší činnost
CZ-NACE 751100

Statutární zastupce

Podpisový záznam statutárního orgánu



Osoba odpovědná za účetnictví

Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů

Okamžik sestavení (datum, čas): 04.02.2013, 10:30

CP	Název položky	Syn. úč.	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost	Hosp. činnost	Hlavní činnost	Hosp. činnost
A: NÁKLADY CELKEM			7 920 753,17		3 249 568,53	
I.	Náklady z činnosti		5 504 500,17		2 520 617,70	
1.	Spotřeba materiálu	501	75 680,05		109 317,40	
2.	Spotřeba energie	502				
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503				
4.	Prodané zboží	504				
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506				
6.	Aktivace oběžného majetku	507				
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508				
8.	Opravy a udržování	511	524 241,80		634 189,80	
9.	Cestovné	512	2 539,00		3 420,90	
10.	Náklady na reprezentaci	513	3 583,00		3 345,70	
11.	Aktivace vnitropodnikových služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	767 738,56		1 071 201,59	
13.	Mzdové náklady	521	464 060,00		406 460,00	
14.	Zákonné sociální pojištění	524	91 078,00		91 078,00	
15.	Jiné sociální pojištění	525				
16.	Zákonné sociální náklady	527				
17.	Jiné sociální náklady	528				
18.	Daň silniční	531				
19.	Daň z nemovitostí	532	1 525,00		584,00	
20.	Jiné daně a poplatky	538	41 007,00		55 568,00	
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541			685,96	
23.	Jiné pokuty a penále	542				
24.	Dary	543			15 000,00	

CP	Název položky	Syn. úč.	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost	Hosp. činnost	Hlavní činnost	Hosp. činnost
	25. Prodaný materiál	544				
	26. Manka a škody	547				
	27. Tvorba fondů	548				
	28. Odpisy dlouhodobého majetku	551	2 669 802,00			
	29. Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552				
	30. Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553	738 338,18		3 501,67	
	31. Prodané pozemky	554				
	32. Tvorba a zúčtování rezerv	555				
	33. Tvorba a zúčtování opravných položek	556				
	34. Náklady z vyřazených pohledávek	557				
	35. Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558				
	36. Ostatní náklady z činnosti	549	126 907,60		126 254,68	
II.	Finanční náklady				12 123,83	
	1. Prodané cenné papíry a podíly	561				
	2. Úroky	562				
	3. Kurzové ztráty	563				
	4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564			5 853,83	
	5. Ostatní finanční náklady	569			6 270,00	
III.	Náklady na transfery		440 000,00		557 500,00	
	2. Náklady vybraných místních vládních	572	440 000,00		557 500,00	
V.	Daň z příjmů		1 984 253,00		159 327,00	
	1. Daň z příjmů	591	944 870,00		159 327,00	
	2. Dodatečné odvody z daně z příjmů	595	1 039 383,00			
B. VÝNOSY CELKEM			12 836 024,26		13 101 041,11	
I.	Výnosy z činnosti		11 387 383,51		13 039 806,20	
	1. Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601				
	2. Výnosy z prodeje služeb	602				
	3. Výnosy z pronájmu	603	10 808 087,51		12 963 416,20	
	4. Výnosy z prodaného zboží	604				
	5. Výnosy ze správních poplatků	605				
	6. Výnosy z místních poplatků	606				
	8. Jiné výnosy z vlastních výkonů	609				
	9. Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641				
	10. Jiné pokuty a penále	642				
	11. Výnosy z vyřazených pohledávek	643				
	12. Výnosy z prodeje materiálu	644	1 247,00			
	13. Výnosy z prodeje dlouhodobého	645				
	14. Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného	646				
	15. Výnosy z prodeje pozemků	647	570 829,00		75 163,00	
	16. Čerpání fondů	648				
	17. Ostatní výnosy z činnosti	649	7 220,00		1 227,00	
II.	Finanční výnosy		362 130,06		61 234,91	
	1. Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661			11 953,76	
	2. Úroky	662	5 090,74		2 640,86	
	3. Kurzové zisky	663				
	4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664	357 039,32		46 640,29	
	5. Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	665				
	6. Ostatní finanční výnosy	669				
IV.	Výnosy z transferů		1 086 510,69			
	2. Výnosy z vybraných místních vládních	672	1 086 510,69			
V.	Výnosy ze sdílených daní a poplatků					
	1. Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických	681				
	2. Výnosy ze sdílené daně z příjmů	682				
	3. Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty	684				
	4. Výnosy ze sdílených spotřebních daní	685				
	5. Výnosy ze sdílených majetkových daní	686				
	6. Výnosy z ostatních sdílených daní a	688				

CP	Název položky	Syn. úč.	Běžné období		Mínulé období	
			Hlavní činnost	Hosp. činnost	Hlavní činnost	Hosp. činnost
C: VÝSLEDEK HOSPODÁŘENÍ						
	1. Výsledek hospodaření před zdaněním		6 891 524,09		10 010 799,58	
	2. Výsledek hospodaření po zdanění		4 907 271,09		9 851 472,58	

PŘÍLOHA

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

IČO: 60891068
Název: Skupinový vodovod Svitavy

Sestavený k rozvahovému dni 31.12.2012

Sídlo účetní jednotky

ulice, c.p. T.G. Masaryka 5/35
obec Svitavy
PSC, pošta 56802

Údaje o organizaci

identifikační číslo 60891068
právní forma Dobrovolný svazek obcí
zřizovatel Skupinový vodovod Svitavy

Místo podnikání

ulice, c.p. T.G. Masaryka 5/35
obec Svitavy
PSC, pošta 56802

Kontaktní údaje

telefon 461 550 454
e-mail iveta.benkova@svitavy.cz

Předmět podnikání

hlavní činnost
vedlejší činnost
CZ-NACE 751100

Statutární zastupce

Podpisový záznam statutárního
orgánu

Osoba odpovědná za účetnictví

Podpisový záznam osoby odpovědné
za správnost údajů



Okamžik sestavení (datum, čas): 05.02.2013, 09:09

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

Nejsou nám známy skutečnosti, které by omezovaly nebo zabraňovaly v nepřetržitém trvání činnosti účetní jednotky.

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

Změna metody uspořádání a označování položek rozvahy a výkazu zisku a tráty, jejich obsahové vymezení a způsoby oceňování byla provedena v souladu na reformu účetnictví a v souladu s vyhl. 410/2009 Sb.

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

Informace o použitých účetních metodách:

Účetní a finanční výkazy

Účetní výkazy, jejich druh, popis a způsob sestavení je stanoven Vyhláškou č.410/2009 Sb.

Zaokrouhlení se řídí vyhláškou 449/2009 Sb., zaokrouhlovací rozdíl mezi aktivy a pasivy

ve výkaze Rozvaha je započten na položku B.II.28. nebo D.IV.34.

Tvorba a použití opravných položek a rezerv

Účetní jednotka v roce 2012 tvoří opravné položky ve výši 10% za každých 90 dní po splatnosti,

a to u pohledávek definovaných vyhl. č.410/2009 Sb.

Časové rozlišení

Účetní jednotka časově rozlišuje veškeré položky, které se týkají jiného účetního období.

Časové rozlišení se nevztahuje na nevýznamné částky nepřesahující 2 000 Kč (nákup novoročenek, kalendářů, PF, předplatné no-časopisu, účasti na seminářích a kurzech, kde zahájení kurzu bylo v minulém účetním období, cestovné - cesty zahájené v minulém období, nákup materiálu před koncem účetního období, který byl zúčtován přímo do nákladu bez použití účtu zásob).

Odpisování dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku

Účetní jednotka zvolila rovnoměrný způsob odepisování. O účetních odpisech bude účtováno měsíčně. Majetek bude odepisován až do výše 5 % pořizovací ceny. Tato hodnota bude zúčtována v okamžiku vyřazení majetku. Majetek, u něhož není znám okamžik zařazení do užívání, bude provoden dopočet oprávek ve výši 40% stanovené doby užívání.

Kurzové rozdíly a přepočty cizích měn

Způsoby přepočtu cizích měn nebyly stanoveny, účetní jednotka neměla účetní případ v cizí měně.

Konsolidace účetních závěrek ÚSC a jím zřízených společností

Konsolidace není v souladu s platnou legislativou prováděna.

Dlouhodobý nehmotný majetek

DNM jsou stanovené majetkové položky s dobou použitelnosti delší než jeden rok a v ocenění jedné položky převyšující částku 60 tis.

Kč. DNM bude účtován při pořízení na účet 012 - Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje,

účet 013 - Software (který nebyl součástí nabytého hardware a jeho ocenění). Při nedokončení pořízení bude za použití účtu 041 -

Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek, popřípadě účtu 051 - Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek.

Dlouhodobý hmotný majetek

DHM jsou samostatné movité věci, popř. stavby, soubory movitých věcí se samostatným technicko-ekonomickým určením, jejichž doba použitelnosti je delší než 1 rok a ocenění jedné položky převyšuje částku 40 tis. Kč včetně drahých kovů. DHM bude účtován při pořízení na účet 02x - DHM a bude vedena operativní evidence,

při nedokončeném pořízení za použití účtu 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek,

popř. účtu 052 - poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek.

Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek.

Majetek ve výpůjčce je evidován odděleně na podrozvahovém účtu (majetek infrastruktury od Města Svitavy).

Dlouhodobý finanční majetek

Dlouhodobý finanční majetek obsahující cenné papíry a podíly s dobou držení delší než jeden rok. Finanční majetek organizací tvoří hodnota zakoupených podílových listů - fondu dluhopisového Sporobond.

Zásoby

Organizace účtuje při pořízení zásob přímo do spotřeby. Účet 112 - Materiál na skladě se nebude používat. Při nákupu náhradních dílů, kancelářských potřeb a ostatního drobného materiálu se účtuje přímo do spotřeby bez skladové evidence. Výdaje spojené s pořízením a nákupem pracovních a ochranných oděvů, rukavic, obuvi nebo jiných ochranných pracovních prostředků se účtují přímo do spotřeby.

Způsoby ocenění

Majetek ve výpůjčce je evidován odděleně na podrozvahovém účtu (majetek infrastruktury od Města Svitavy).

Majetek nabytý darováním se eviduje v ceně daru.

Majetek nabytý bezúplatně, s výjimkou peněžních prostředků, se oceňuje reprodukční cenou, tj. cenou, za kterou by byl majetek pořízen v době, kdy se o něm účtuje.

Oceňování majetku určeného k prodeji reálnou hodnotou:

V případě prodeje bude majetek přeceňován reálnou hodnotou s výjimkou: zásob, části majetku a pozemků, drobného dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku, majetku v operativní evidenci, pozemků do 200 m².

Stanovení reálné hodnoty lze uskutečnit kvalifikovaným odhadem nebo posudkem znalce. Kvalifikovaný odhad určí příkazce operace, a to tak, aby se odhad blížil ceně v místě a čase obvyklé. Ocenění posudkem znalce se provede v momentě, kdy reálnou hodnotu nelze určit kvalifikovaným odhadem. Přecenění reálnou hodnotou se neuskuteční, pokud by náklady na toto řízení převýšily výnos. Den rozhodný pro účtování o přecenění RH je den, kdy oprávněný orgán schválil záměr prodat majetek. Metoda se neuplatní, pokud rozdíl ocenění mezi reálnou hodnotou a účetní hodnotou nebude vyšší než 260 tis. Kč nebo 0,3% aktiv netto nebo pokud prodej majetku nebude realizovat v krátkodobém horizontu (nejpozději do 1 r. od schválení záměru prodeje).

Majetek přeceněný reálnou hodnotou bude evidován odděleně pomocí analytického členění typem AU. Takto přeceněný majetek bude vyjmut z režimu odepisování.

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		173 557,35	151 624,35
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901		
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	173 557,35	151 624,35
3.	Ostatní majetek	903		
P.II.	Vyřazené pohledávky a závazky			
1.	Vyřazené pohledávky	911		
2.	Vyřazené závazky	912		
P.III.	Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou			
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		
P.IV.	Další podmíněné pohledávky a ostatní podmíněná aktiva			1 600 000,00
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		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z nástrojů spolufinanc. ze zahraničí	939		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z nástrojů spolufinanc. ze zahraničí	941		
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942		
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943		1 600 000,00
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	947		
12.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních	948		
13.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	949		
14.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	951		
P.V.	Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku		39 726 924,66	39 726 924,66
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	963		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu úplatného užívání cizího	964		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na	965		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na	966		
7.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo	967		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo	968	39 726 924,66	39 726 924,66
P.VI.	Další podmíněné závazky a ostatní podmíněná pasiva			
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 nástrojů spolufinanc. ze zahraničí	975		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z nástrojů spolufinanc. ze zahraničí	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 zajištění	981		
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých zajištění	982		
11.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a	983		
12.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a	984		
13.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	985		
14.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	986		
P.VII.	Vyrovnávací účty		-39 553 367,31	-37 975 300,31
1.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	-39 553 367,31	-37 975 300,31

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	4 244,00	4 244,00
2.	Splatné závazky veřejného zdravotního pojištění	2 899,00	2 899,00
3.	Evidované daňové nedoplatky u místně příslušných finančních orgánů	496 580,00	225 068,00

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

Nejsou nám známy skutečnosti, které by poskytovaly další informace o podmínkách či situacích ke konci rozvahového dne.

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

Nejsou nám známy skutečnosti, jejichž důsledky by významným způsobem měnily pohled na finanční situaci účetní jednotky ke konci rozvahového dne.

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

Organizace neměla k datu sestavení účetní závěrky podaný návrh na vklad nemovitostí do katastru nemovitostí (k převodu do vlastnictví).

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

Číslo položky	Název položky	Synt. 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		

5. Doplnující informace k položkám rozvahy C.I.1.Jmění úč.Jednotky a C.I.3.Transfery na pořízení dlouhodob. majetku

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení DM za běžné účetní období		35 965 149,08
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení DM ve věcné a časové souvislosti	4 014 098,21	

D.1. Informace o individuálním referenčním množství mléka (ČÍSLO A TEXT)

D.2. Informace o individuální produkční kvótě (ČÍSLO A TEXT)

D.3. Informace o individuálním limitu prémiových práv (ČÍSLO A TEXT)

D.4. Informace o jiných obdobných kvótách a limitech (ČÍSLO A TEXT)

D.5. Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku (ČÍSLO A TEXT)

D.6. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem (ČÍSLO A TEXT)

D.7. Výše ocenění lesních porostů (ČÍSLO)

D.8.	Ocenění lesních porostů jiným způsobem (ČÍSLO A TEXT)
------	---

E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy		
K položce	Doplnující informace	Částka
A.III.3	Nákup cenných papírů - hypoteční zástavní listy v hodnotě 1 042 147,05 Kč, spoř. státní dluh. ČS 1 030 928,-Kč; celkem 2 073 075,05 Kč	
A.III.6	Dlouhodobý finanční majetek = hodnota zakoupených podílových listů: Sporobond = 3 544 548,70 Kč; Sporinvest = 211 135,80 Kč; celkem 3 755 684,50 Kč	
B.III.11	Základní běžné účty organizace u ČS a.s.(915 714,54 Kč) a ČMZRB (33 147,26 Kč)	
C.I.5	Oceňovací rozdíly při změně metody - (dooprávkování DDHM, vyrovnání úhrady nájemného od infrastrukturního majetku za 12/2009), v r. 2011 dooprávkování majetku v souvislosti s přechodem na odepisování	
D.II.1	Dlouhodobé úvěry přijaté v r. 2005 na investiční akci: - úvěr u ČMZRB ve výši 16 640 tis.Kč se splatností do r.2019, zůstatek činí 8 319 996,00 Kč	

E.2. Doplnující informace k položkám výkazu zisku a ztráty		
K položce	Doplnující informace	Částka
A.I.12	Roční předpis nájemného za pronájem nemovitosti od ÚZSVM, poradenské služby, telefonní poplatky telefon, zaměření a dokumentace vodovod.př., provedení navrtávek vodovodních přípojek, bankovní	
A.I.36	Pojištění majetku	
A.I.28	Účetní odpisy dlouhodobého majetku za 01 - 12/2012	
B.IV.2	Rozpuštěné odpisy dlouhodobého majetku pořízeného z transférů (dotací) do výnosů za 01 - 12/2012	

E.3. Doplnující informace k položkám přehledu o peněžních tocích		
K položce	Doplnující informace	Částka
	Účetní jednotka není povinna sestavovat přehled o peněžních tocích, nespĺňuje obě kritéria uvedená odst. 1 písm. a) bodech 1 a 2 zákona o účetnictví (563/1991 Sb., ve znění pozdějších předpisů).	

E.4. Doplnující informace k položkám přehledu o změnách vlastního kapitálu		
K položce	Doplnující informace	Částka
	Účetní jednotka není povinna sestavovat přehled o změnách vlastního kapitálu, nespĺňuje obě kritéria uvedená v § 20 odst. 1 písm. a) bodech 1 a 2 zákona o účetnictví (563/1991 Sb., ve znění pozdějších předpisů).	

g. Ostatní fondy

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
G.I.	Počáteční stav fondu k 1. 1.	
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	
G.III.	Čerpání fondu	
G.IV.	Konečný stav fondu	

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
	Stavby	105 346 927,50	17 254 231,75	88 092 695,75	87 202 216,11
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky				
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu				
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky				
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení				
G.5.	Jiné inženýrské sítě	52 195 588,58	10 371 820,75	41 823 767,83	40 063 973,11
G.6.	Ostatní stavby	53 151 338,92	6 882 411,00	46 268 927,92	47 138 242,99

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky	375 483,97		375 483,97	1 111 822,11
H.1.	Stavební pozemky				
H.2.	Lesní pozemky				
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	319 527,97		319 527,97	1 055 866,11
H.4.	Zastavěná plocha				
H.5.	Ostatní pozemky	55 956,00		55 956,00	55 956,00

I. 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		5 853,83
I.1.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		5 853,83
I.2.	Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou		

J. 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	357 039,32	46 640,29
J.1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	357 039,32	46 640,29
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou		

K. K. Doplňující 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		