

# STATUTÁRNÍ MĚSTO ZLÍN

## Dodatek k příloze účetní závěrky sestavené k 31.12.2004

Tento dodatek vysvětluje a doplňuje ve smyslu ustanovení § 24 odst. 4 vyhlášky č. 505/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou územními samosprávnými celky, příspěvkovými organizacemi, státními fondy a organizačními složkami státu, ve znění pozdějších předpisů, informace obsažené v rozvaze (bilanci) a výkazu zisku a ztráty, zejména naplněním § 7 odst. 3 až 5, § 18 a § 19 odst. 5 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.

### **I. Obecné informace**

#### **1) Státní podniky, jejichž zakladatelem je statutární město Zlín**

Statutární město je k 31. 12. 2004 zakladatelem těchto státních podniků:

- a) Okresní podnik služeb Zlín, s.p., v likvidaci (likvidace od 1.12.1991)
- b) Restaurace a jídelny Zlín, s.p., v likvidaci (likvidace od 1.1.1992)
- c) Uhelné sklady Zlín, s.p., v likvidaci (likvidace od 1.4.1992)
- d) Okresní stavební podnik Zlín, s.p., v likvidaci (likvidace od 3.9.1997)

V roce 2004 pokračovala likvidace výše uvedených státních podniků, jejichž zakladatelem bylo statutární město Zlín. Nadále zůstávají soudně nedořešeny majetkové nároky restituentů a kauzy týkající se platnosti kupních smluv. Dokončení likvidace a provedení výmazu státních podniků z obchodního rejstříku vázne na zdoluhavosti konkurzního řízení v jednotlivých státních podnicích, kdy jsou uplatňovány pohledávky za ostatními úpadci.

#### **2) Příspěvkové organizace, jejichž zřizovatelem je statutární město Zlín**

Město je k 31. 12. 2004 zřizovatelem 44 příspěvkových organizací:

- a) v oblasti školství 41 organizací (mateřské školy, základní školy a školní jídelny)
- b) Filharmonie Bohuslava Martinů, p.o.
- c) Městské divadlo Zlín, p.o.
- d) ZOO a zámek Zlín-Lešná, p.o.

#### **3) Majetkové účasti města v obchodních společnostech a družstvu**

Viz příloha č. 1

#### **4) Organizační složky zřízené statutárním městem Zlínem**

- a) Jídelna pro důchodce, S. Čecha 516, Zlín - Podhoří
- b) Jesle, Zlín, Tyršovo nábřeží 747, Zlín
- c) Jesle, Zlín, Bartošova čtvrt 4056, Zlín
- d) Středisko volného času, Kotěrova 4395, Zlín
- e) Stacionář, Žlebová 1590, Zlín
- f) Stacionář, Bartošova čtvrt 4056, Zlín
- g) Centrum pro respiračně oslabené děti, Budovatelská 4820, Zlín
- h) Linka SOS, Česká 4789, Zlín
- i) ALTERNATIVA - kulturní institut Zlín, Osvoboditelů 3778, Zlín

Tyto organizační složky byly zřízeny rozhodnutím Zastupitelstva města Zlína, nemají právní subjektivitu, hospodaří jménem statutárního města Zlína a nejsou účetními jednotkami.

## II. Informace o účetních metodách, zásadách a způsobech oceňování

- Účetní metody, zásady a způsoby oceňování používané statutárním městem Zlínem jsou v souladu s platnými právními předpisy – zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, vyhláška č. 505/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou územními samosprávnými celky, příspěvkovými organizacemi, státními fondy a organizačními složkami státu, ve znění pozdějších předpisů, České účetní standardy pro územní samosprávné celky, příspěvkové organizace, státní fondy a organizační složky státu, ve znění pozdějších předpisů, zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů.
- **Použité účetní metody a zásady**
  1. pořízení dlouhodobého majetku se účtuje do doby jeho uvedení do užívání včetně výdajů spojených s jeho pořízením vždy přes účty účtové skupiny 04 – pořízení dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku. Po uvedení do užívání a zavedení do evidence v majetkovém modulu se majetek přeúčtuje na příslušné majetkové účty (01x, 02x, 03x, 06x).

Tento účetní postup je používán pro majetek:

    - a) dlouhodobý nehmotný majetek v pořizovací ceně nad 60 tis. Kč s dobou použitelnosti delší než jeden rok, s výjimkou dokumentace týkající se územního plánu statutárního města Zlína, která je evidována na majetkových účtech bez ohledu na pořizovací cenu, majetek je financovaný z kapitálových výdajů,
    - b) dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně nad 40 tis. Kč s dobou použitelnosti delší než jeden rok, majetek je financován z kapitálových výdajů,
    - c) drobný dlouhodobý nehmotný majetek v pořizovací ceně od 1 tis. do 60 tis. Kč s dobou použitelnosti delší než jeden rok, majetek je financován z běžných výdajů,
    - d) drobný dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně od 0,1 tis. do 40 tis. Kč s dobou použitelnosti delší než jeden rok, případně majetek v pořizovací ceně od 0,5 tis. do 40 tis. Kč s dobou použitelnosti kratší než jeden rok, majetek je financován z běžných výdajů;
  2. pořízení zásob (materiál) se v průběhu účetního období účtuje na vrub účtu 111 – pořízení materiálu a následně na vrub účtu 112 – materiál na skladě a vede se skladová evidence, pořízení zvířat (psi, koně pro Městskou policii Zlín) se účtuje na vrub účtu 124 – zvířata;
  3. poskytnuté zálohy se v souladu s metodikou účetního software účtují při obdržení zálohové faktury na vrub účtu 314 – poskytnuté zálohy a současně ve prospěch účtu 321 – dodavatelé;
  4. přijaté zálohy (zejména na služby spojené s nájmy bytů a nebytových prostor) se účtují na základě předpisu ve prospěch účtu 324 – přijaté zálohy a na vrub účtu 311 – odběratelé.
- **Oceňování majetku a závazků**
  1. dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek:
    - a) pořízený nákupem se oceňuje pořizovací cenou, tj. cenou, za kterou byl majetek pořízen včetně nákladů souvisejících s jeho pořízením;
    - b) pořízený darováním, bezúplatným převodem na základě zvláštních právních předpisů, směnou se oceňuje reprodukční pořizovací cenou, tj. dle zákona č. 151/1997 Sb., o oceňování majetku, ve znění pozdějších předpisů, nebo na základě znaleckého posudku;
    - c) ocenění dlouhodobého majetku se zvyšuje o technické zhodnocení, pokud náklady na něj v úhrnu za rok převyší částku 60 tis. Kč u nehmotného majetku a 40 tis. Kč u hmotného majetku a technické zhodnocení je v tomto roce uvedeno do užívání; pokud je technické zhodnocení nižší než uvedené částky, hradí se tento výdaj jako provozní a účtuje se na vrub příslušného nákladového účtu;
  2. dlouhodobý finanční majetek se oceňuje pořizovací cenou, tj. cenou pořízení a přímými náklady s pořízením souvisejících, do 31. 12. 2001 dle platných předpisů cenou pořízení, případně nominální hodnotou akcií získaných v rámci privatizace bezúplatným převodem z Fondu národního majetku ČR; k 31. 12. se neprovádí ocenění reálnou hodnotou, neúčtují se oceňovací

rozdíly; ocenění ekvivalencí majetkových podílů s rozhodujícím a podstatným vlivem statutárního města Zlína k 31.12.2004 je v Příloze č. 1 uveden pouze informativně;

3. nakoupené zásoby jsou oceněny váženým aritmetickým průměrem z pořizovacích cen, který je počítán po každém pohybu zásob;
4. při nákupu a prodeji cizí měny se používá denní kurz příslušné banky, za který byly tyto hodnoty nakoupeny či prodány. Při výpočtu cestovních náhrad u zahraničních pracovních cest se používá platný kurz ČNB k okamžiku určení výše zálohy;
5. rezervy na rizika a ztráty, opravné položky k majetku a odpisy dlouhodobého majetku v souladu s platnými právními předpisy nejsou tvořeny, a to ani ve vedlejší hospodářské činnosti - bytové hospodářství.

### III. Doplňující informace k rozvaze

#### 1) Dlouhodobý nehmotný majetek

| Číslo účtu | Název                                   | Částka (v Kč) | Komentář  |
|------------|---|---------------|---|
| 012        | Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje      | 1 371 625,00  | Povodňový a krizový plán statutárního města Zlína   |
| 013        | Software                                | 28 347 514,00 | Software (účetní programy, uživatelské programy, majetkové evidence a ostatní evidence např. GORDIC, GEOVAP, MICROSOFT OFFICE, DATAB, INSY-CO)  |
| 018        | Drobný dlouhodobý nehmotný majetek      | 2 704 188,00  | Software v pořizovací ceně od 1 tis.do 60 tis. Kč s dobou použitelnosti delší než jeden rok (skladové evidence, pozemkové programy, stravovací systém v jídelnách základních škol)  |
| 019        | Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek     | 8 186 420,00  | Územní plán statutárního města Zlína  |
| 041        | Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek | 7 698 065,45  | Digitalizace katastrální mapy, cenové mapy na katastrálním území města Zlína (Geodezie Brno, a.s. GEOMETRA OPAVA, s.r.o., MDP GEO, s.r.o.). V roce 2005 bude řešeno postupné zařazení tohoto dlouhodobého nehmotného majetku na příslušné majetkové účty. |

#### 2) Dlouhodobý hmotný majetek

| Číslo účtu | Název                    | Částka (v Kč)    | Komentář  |
|------------|--------------------------|------------------|---|
| 031        | Pozemky                  | 3 771 968 461,00 | Pozemky zapsané na listu vlastnictví statutárního města Zlína   |
| 032        | Umělecká díla a předměty | 9 553 644,00     | Z toho:<br>5 292 tis. Kč - sochy a umělecká díla,<br>2 125 tis. Kč - chráněná umělecká díla a památky,<br>1 404 tis. Kč - kříže, kaple,<br>709 tis. Kč - památníky a pomníky,<br>23 tis. Kč - fotoreprodukce  |
| 021        | Stavby                   | 3 108 436 074,00 | Z toho:<br>1 150 mil. Kč - bytové hospodářství - byty, garáže a nebyt. prostory,<br>133 mil. Kč - jesle, rehabilitační zařízení a středisko volného času pro mládež,<br>1 043 mil. Kč - komunikace, chodníky, mosty, podchody, parkoviště a ostatní |

|     |  |                |  |
|-----|--|----------------|--|
|     |  |                | <p>veřejná prostranství,<br/>260 mil. Kč - technické a inženýrské sítě (kanalizace, plynovody, el. rozvody aj.),<br/>280 mil. Kč - správní budovy, ostatní objekty,<br/>242 mil. Kč - kulturní objekty a zařízení.</p>   |
| 022 | Samostatné movité věci a soubory movitých věcí | 134 652 168,00 | <p>Z toho:<br/>11 532 tis. Kč - traktory, požární stříkačky, nákladní automobily,<br/>16 451 tis. Kč - osobní automobily,<br/>9 697 tis. Kč - počítače, monitory,<br/>5 399 tis. Kč - kopírovací stroje,<br/>983 tis. Kč - tiskárny,<br/>1 633 tis. Kč - elektr. spotřebiče, kancelářské stroje,<br/>23 000 tis. Kč - strojní zařízení městských lázní Zlín,<br/>13 670 tis. Kč - pece (strojní a technické vybavení krematoria),<br/>10 930 tis. Kč - stroje pro zemědělství,<br/>9 380 tis. Kč - zabezpečovací kamerový systém Městské policie Zlín,<br/>4 850 tis. Kč - rozhlasové a telefonní ústředny,<br/>4 164 tis. Kč - zabezpečovací zařízení,<br/>3 500 tis. Kč - měřicí přístroje (monitoring životního prostředí),<br/>3 310 tis. Kč - pódia a podobné konstrukce,<br/>1 700 tis. Kč strojní a měřicí přístroje,<br/>1 400 tis. Kč - náhradní zdroj energie,<br/>1 350 tis. Kč - zdravotní přístroje,<br/>1 305 tis. Kč - čerpadla, kompresory a agregáty,<br/>776 tis. Kč - zařízení vzduchotechniky,<br/>9 622 tis. Kč - ostatní samostatné movité věci.</p> |
| 028 | Drobný dlouhodobý hmotný majetek               | 85 490 357,00  | <p>Dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně od 0,1 tis. Kč do 40 tis. Kč s dobou použitelnosti delší než 1 rok, z toho:<br/>36 152 tis. Kč - nábytek,<br/>1 304 tis. Kč - učební pomůcky,<br/>17 321 tis. Kč - výpočetní technika,<br/>13 862 tis. Kč - spotřebiče,<br/>9 838 tis. Kč - kanc. technika,<br/>7 013 tis. Kč - ostatní.</p>  |
| 042 | Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek          | 408 534 226,97 | <p>Na účtu jsou evidovány rozestavěné akce a zpracované projekty, které nejsou prozatím realizovány z důvodu nedostatku finančních prostředků. K datu 31. 12. 2004 jsou zde evidovány již dokončené investiční akce v celkové výši 84 847 tis. Kč, které se v roce 2005 postupně navedou na příslušný majetkový účet.</p> <p>Z toho:<br/>17 141 tis. Kč - vykoupené pozemky na stavbu komunikací a na výstavbu nových obytných domů,<br/>391 393 tis. Kč - rozestavěné stavby.</p>   |

|     |  |              |   |
|-----|--|--------------|---|
| 052 | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek | 2 786 077,92 | Poskytnuté zálohy v rámci realizace investičních akcí, jejichž vypořádávání bude řešeno v roce 2005, z toho záloha ve výši 2 500 tis. Kč poskytnutá na investiční akci, která nebyla vůbec zahájena, je řešena v rámci přihlášených pohledávek v konkurzním řízení. |
|-----|--|--------------|---|

### 3) Zastavený majetek a majetek s podmínkou

| Předmět zástavy                                    | Výše přijaté dotace celkem | Účetní hodnota zastaveného majetku | Způsob zajištění  | Zástavní věřitel |
|--|----------------------------|------------------------------------|---|------------------|
| Polyfunkční dům Zlín - Podlesí                     | 24 320 000,00              | 97.157.710,00                      | Zástavní smlouva - zřízení zástavního práva k nemovitosti - do 28. 4. 2019  | MMR ČR           |
| DPS Zlín-Bartošova čtvrt                           | 22 200 000,00              | 44.750 433,00                      | Zástavní smlouva - zřízení zástavního práva k nemovitosti - do 9. 10. 2020  | MMR ČR           |
| 12 b.j. ul. Kamenná                                | 3 840 000,00               | 5 766 602,00                       | Zástavní smlouva - zřízení zástavního práva k nemovitosti - do 20. 9. 2020  | MMR ČR           |
| 10 b.j. Lazy                                       | 3 200 000,00               | 5 715 813,00                       | Zástavní smlouva - zřízení zástavního práva k nemovitosti - do 16. 12. 2021 | MMR ČR           |
| 108 b.j. Jižní svahy (OS JS III. etapa, 1. stavba) | 34 560 000,00              | 58 135 801,00                      | Zástavní smlouva - zřízení zástavního práva k nemovitosti - do 24. 9. 2021  | MMR ČR           |
| 18 b.j. ul. Vodní                                  | 5 760 000,00               | 8 573 730,00                       | Zástavní smlouva - zřízení zástavního práva k nemovitosti - do 12. 9. 2020  | MMR ČR           |

Zástavní právo je zřízeno za účelem omezení nakládání s předmětem zástavy. Celková účetní hodnota zastaveného majetku (budovy a pozemky) je ve výši 220 100 089,- Kč. Z toho pozemky jsou ve výši 2 531 340,- Kč.

| Předmět zástavy                                     | Výše úvěru  | Hodnota zajišťované pohledávky | Způsob zajištění  | Zástavní věřitel |
|---|---|--------------------------------|---|------------------|
| Investiční úvěr na opravy a rekonstrukce komunikací | 50 000 000,00 (zůstatek k 31.12.2004 = 20 000 000,00) | X                              | rozpočtovými příjmy a účelovými fondy SMZ do 31. 12. 2006               | ČS, a.s.         |
| Úvěry na opravy a modernizace bytů                  | 9 413 376,00 (zůstatek k 31.12.2004 = 8 589 413,02)   | 125 976,00 za rok              | Zástavní smlouva - zřízení zástavního práva k pohledávkám *- do r. 2011 | SFRB             |
| Úvěry na opravy a modernizace bytů                  | 1 305 742,00  | 824 320,00 za rok              | Zástavní smlouva - zřízení zástavního práva k pohledávkám *- do r. 2013 | SFRB             |

\* Jedná se o pohledávku za pronájem nebytových prostor

#### 4) Majetek zatížený věcnými břemeny

| Předmět zatížení věcným břemenem | Účetní hodnota majetku (v Kč) | Popis věcného břemene       |
|----------------------------------|-------------------------------|-----------------------------|
| Stavby                           | 3 973 698,00                  | výměníkové stanice          |
| Pozemky                          | 1 074 645,00                  | inž. sítě, příjezdy, vjezdy |

Celková účetní hodnota majetku zatíženého věcnými břemeny je 5 048 343,-- Kč.

#### 5) Pronajatý a vypůjčený majetek

| Druh použití   | Účetní hodnota majetku (v Kč)  | Poznámka              |
|--|--|-----------------------|
| Pronájem<br>Z toho:<br>bytů<br>nebyt. prostor<br>pozemků | 1 842 150 631,00<br>1 026 649 595,00<br>629 586 505,00<br>185 914 531,00 | Úplatné poskytnutí    |
| Vypůjčka<br>Z toho:<br>nebyt. prostor<br>pozemků         | 323 739 467,00<br>273 552 286,00<br>50 187 181,00                        | Bezúplatné poskytnutí |

#### 6) Finanční majetek - ceniny

| Číslo účtu | Název  | Částka (v Kč) | Komentář  |
|------------|--------|---------------|---|
| 263        | Ceniny | 181 889,00    | Z toho:<br>71 tis. Kč - kolky,<br>19 tis. Kč - parkovací karty,<br>78 tis. Kč - stravenky SYAS,<br>13 tis. Kč - stravenky GASTROPASS. |

#### 7) Pohledávky

| Číslo účtu | Název                      | Částka (v Kč) | Komentář   |
|------------|----------------------------|---------------|--|
| 311        | Odběratelé                 | 29 404 989,13 | V rámci vedlejší hospodářské činnosti:<br>2 930 tis. Kč - neuhrazené faktury za služby do splatnosti,<br>104 tis. Kč - pohledávky z nájmu včetně služeb na ubytovnách po splatnosti,<br>4 581 tis. Kč - pohledávky z nájmu včetně služeb u nebytových prostor do splatnosti,<br>7 531 tis. Kč - pohledávky z nájmu včetně služeb u bytů do splatnosti,<br>5 026 tis. Kč - pohledávky z nájmu včetně služeb u bytů (po splatnosti, před žalobou),<br>318 tis. Kč - pohledávky z nájmu garáží do splatnosti,<br>1 905 tis. Kč - pohledávky z nájmu vč. služeb u nebytových prostor (po splatnosti, před žalobou),<br>7 011 tis. Kč - vyúčtování služeb spojených s bydlením za rok 2003. |
| 314        | Poskytnuté provozní zálohy | 14 677 789,75 | Z toho:<br>V rámci hlavní činnosti:<br>396 tis. Kč - zálohy Jihomoravské energetice, a.s. na odběr   |

|     |  |                |   |
|-----|--|----------------|---|
|     |  |                | <p>elektrické energie,</p> <p>1 537 tis. Kč - zálohy Jihomoravské plynárenské a.s. na odběr zemního plynu,</p> <p>2 176 tis. Kč - zálohy na ostatní služby</p> <p>V rámci vedlejší hospodářské činnosti:</p> <p>850 tis. Kč - zálohy za elektr. energii, plyn,</p> <p>3 838 tis. Kč - zálohy na opravy majetku u jednotlivých společenství vlastníků bytových jednotek,</p> <p>5 877 tis. Kč - zálohy na služby u jednotlivých společenství vlastníků bytových jednotek.</p>  |
| 315 | Pohledávky za rozpočtové příjmy        | 16 367 751,48  | <p>V rámci hlavní činnosti:</p> <p>1 814 tis. Kč - z fakturovaných služeb, v tom 1 455 tis. po splatnosti, 272 tis. Kč - za poplatky za psy po splatnosti,</p> <p>4 414 tis. Kč - za poplatky za svoz a třídění odpadu od obyvatel města Zlína po splatnosti,</p> <p>1 961 tis. Kč - převzaté pohledávky z OKÚ Zlín po splatnosti,</p> <p>6 173 tis. Kč - za dávkami sociální péče, dlužným výživným a bezúročnými půjčkami,</p> <p>970 tis. Kč - z pronájmů pozemků po splatnosti,</p> <p>1 134 tis. Kč - za pronájem nebytových prostor po splatnosti.</p>  |
| 316 | Ostatní pohledávky                     | 168 042,32     | Předfakturace nákladů odběratelům ve vedlejší hospodářské činnosti města  |
| 378 | Jiné pohledávky                        | 202 032 287,91 | <p>Z toho:</p> <p>V rámci vedlejší hospodářské činnosti:</p> <p>98 790 tis. Kč - náklady na teplo k ročnímu vyúčtování spojené s užíváním bytů a NP, které bude provedeno k 30.4. 2005,</p> <p>8 773 tis. Kč - náklady na služby k ročnímu vyúčtování spojené s užíváním bytů, NP, které bude provedeno k 30.4. 2005,</p> <p>5 504 tis. Kč - náklady na služby k ročnímu vyúčtování spojené s užíváním bytů, NP od jiných správců, které bude provedeno k 30.4. 2005,</p> <p>10 236 tis. Kč - finanční prostředky odvedeny do hlavního rozpočtu v rámci ukončení činnosti vedlejšího hospodářství k 31. 12. 2004.</p> <p>V rámci hlavní činnosti:</p> <p>78 730 tis. Kč - jedná se o dlouhodobý komplexní pronájem majetku společnosti Technické služby Zlín, s.r.o., v pořizovací ceně ve výši 165 437 tis. Kč, ke kterému jsou proúčtovány oprávkvy ve výši 86 707 tis. Kč.</p> |
| 277 | Poskytnuté přechodné výpomoci fyzickým | 26 318 765,72  | Úvěry poskytnuté občanům města Zlína z fondu rozvoje bydlení na základě obecně závazné vyhlášky č. 8/2000 o fondu rozvoje bydlení včetně jejích novelizací  |

|  |        |  |   |
|--|--------|--|---|
|  | osobám |  | a ze Státního fondu rozvoje bydlení na základě pravidel pro poskytování nízkoúročených úvěrů vlastníkům bytového fondu dle nařízení vlády č. 396/2001 Sb., s úrokovou sazbou ve výši 3 % p.a. K datu 31.12.2004 jsou evidovány neuhrazené splátky ve výši 67,5 tis. Kč. |
|--|--------|--|---|

Všechny pohledávky jsou spravovány dle Směrnice č. 28/95/2003 o komplexní správě pohledávek:

- pohledávka 15 dnů po lhůtě splatnosti - 1. upomínka,
- pohledávka 40 dnů po lhůtě splatnosti - výzva k zaplacení,
- pohledávka 65 dnů po lhůtě splatnosti - písemné uznání dluhu,
- pohledávka 90 dnů po lhůtě splatnosti - právní vymáhání ve spolupráci s exekutory a vymahačskými firmami.

Při vymáhání pohledávek je využíváno úspěšně daňové a správní exekuce prostřednictvím soudních exekutorů dle zákona č. 120/2001 Sb. exekuční řád. Pohledávky z úvěrů poskytovaných občanům města Zlína z fondu rozvoje bydlení jsou zajišťovány zástavním právem k nemovitostem a ručitelstvími prohlášeními třetích osob. Ostatní pohledávky nejsou kryty dle zástavního práva a nejsou zajištěny ani jiným způsobem.

#### **8) Dlouhodobé závazky**

| Číslo účtu | Název  | Částka (v Kč) | Komentář   |
|------------|--|---------------|--|
| 955        | Dlouhodobé přijaté zálohy                        | 49 925 000,00 | Z toho:<br>49 925 tis. Kč - dlouhodobě přijaté zálohy na budoucí kupní cenu bytů Podlesí 5348, 5349, 5375, 5376.   |
| 959        | Ostatní dlouhodobé závazky                       | 12 800 000,00 | 3 200 tis. Kč - státní investiční dotace na akci „B.j. 10 Zlín - Lazy, č.p. 4727“, která byla Ministerstvem pro místní rozvoj ČR přiznána jako trvalá neměnná záloha do 17.12.2021 a po uplynutí tohoto data bude zúčtována jako nevratná dotace,<br>5 760 tis. Kč - státní investiční dotace na akci „B.j. 18 Zlín, Vodní ul.“, která byla Ministerstvem pro místní rozvoj ČR přiznána jako trvalá neměnná záloha do 13.9.2020 a po uplynutí tohoto data bude zúčtována jako nevratná dotace,<br>3 840 tis. Kč - státní investiční dotace na akci „B.j. 12 Zlín, p.č. 4733, č.p. 3848“, která byla Ministerstvem pro místní rozvoj ČR přiznána jako trvalá neměnná záloha do 21.9.2020 a po uplynutí tohoto data bude zúčtována jako nevratná dotace. |
| 272        | Přijaté návratné finanční výpomoci mezi rozpočty | 22 278 155,02 | Z toho:<br>3 883 tis. Kč - přijatá návratná bezúročná finanční výpomoc na základě programu Ministerstva pro místní rozvoj ČR na poskytování půjček na opravy, modernizaci a rozšíření bytového fondu pro rok 1997 se splatností k 20.10.2007,  |



|  |  |  |  |
|--|--|--|--|
|  |  |  | <p>8 500 tis. Kč - návratná bezúročná finanční výpomoc na základě programu Ministerstva pro místní rozvoj na poskytování půjček na opravy, modernizaci a rozšíření bytového fondu v roce 2001 se splatností k 19.6.2010,</p> <p>8 589 tis. Kč - dlouhodobý investiční úvěr od Státního fondu rozvoje bydlení na opravy a modernizaci bytů dle nařízení vlády č.396/2001 Sb. se splatností k 31.12.2011 a pevnou úrokovou sazbou ve výši 3 % p.a.</p> <p>1 306 tis. Kč - dlouhodobý investiční úvěr od Státního fondu rozvoje bydlení na opravy a modernizaci bytů dle nařízení vlády č.396/2001 Sb. se splatností k 31.12.2013 a pevnou úrokovou sazbou ve výši 3 % p.a.</p> |
|--|--|--|--|

#### 9) Krátkodobé závazky

| Číslo účtu | Název           | Částka (v Kč)  | Komentář   |
|------------|-----------------|----------------|--|
| 321        | Dodavatelé      | 8 543 799,07   | <p>Z toho:</p> <p>V rámci vedlejší činnosti města:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 54 tis. Kč - krátkodobé závazky vůči dodavatelům do splatnosti (dobropis);</li> </ul> <p>V rámci hlavní činnosti města:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>939 tis. Kč - krátkodobé závazky vůči dodavatelům do splatnosti,</li> <li>7 659 tis. Kč - krátkodobé závazky vůči dodavatelům dlouhodobého investičního majetku do splatnosti.</li> </ul>   |
| 322        | Směnky k úhradě | 46 395 815,00  | <p>V rámci hlavní činnosti:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>42 617 tis. Kč - vystavená směnka dle Dohody o vypořádání vzájemných vztahů se společností Jižní vodárenská, a.s., spojených s výkonem hlasovacích práv ve společnosti Vodovody a kanalizace Zlín, a.s. splatná k 30. 4. 2005</li> <li>3 779 tis. Kč - vystavená směnka dle smlouvy o koupi 39.779 ks akcií společnosti Vodovody a kanalizace Zlín, a.s. od společnosti Jižní vodárenská, a.s. splatná k 30. 4. 2005</li> </ul> |
| 324        | Přijaté zálohy  | 129 952 219,40 | <p>Z toho:</p> <p>V rámci vedlejší hospodářské činnosti:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>119 366 tis. Kč - zálohy na teplo k ročnímu vyúčtování služeb k 30.4.2005,</li> <li>9 928 tis. Kč - zálohy na služby k ročnímu vyúčtování služeb k 30.4.2005,</li> <li>24 tis. Kč - složené zálohy při uzavření nájemní smlouvy na nebytové prostory, garáže a</li> </ul>  |

|     |              |               |   |
|-----|--------------|---------------|---|
|     |              |               | garážová stání;<br>V rámci hlavní činnosti:<br>195 tis. Kč - zálohy na změny územně<br>plánovací dokumentace,<br>98 tis. Kč - zálohy na stravovací<br>karty v ZŠ,<br>334 tis. Kč - zálohy na nájem<br>nebytových prostor. |
| 379 | Jiné závazky | 18 691 500,16 | Jedná se o závazky vzniklé v rámci<br>hlavní činnosti do 31.12.2004, které<br>jsou uhrazeny v roce 2005. Jde zejména<br>o závazky vůči zaměstnancům z titulu<br>nevyplacených mezd za prosinec 2004.                      |

Žádné krátkodobé závazky nejsou kryty dle zástavního práva a nejsou zajištěny ani jiným způsobem.

#### 10) Bankovní úvěry

| Číslo účtu | Název                     | Částka (v Kč) | Komentář   |
|------------|---------------------------|---------------|--|
| 951        | Dlouhodobé bankovní úvěry | 90 000 000,00 | Z toho:<br>20 000 tis. Kč - investiční úvěr na opravy a rekonstrukce městských komunikací u České spořitelny, a.s., s konečnou splatností k 30.11.2006,<br>(úvěr poskytnut v celkové výši 50 000 tis. Kč v roce 2000 - 2001 s úrokovou sazbou 6M PRIBOR + 0,45% p.a.)<br>50 000 tis. Kč - investiční úvěr na výstavbu čističky odpadních vod ve Zlíně-Malenovicích u Dresdner Bank, a.s., s konečnou splatností k 15.11.2005,<br>(úvěr poskytnut v celkové výši 133 000 tis. Kč v roce 2000 s úrokovou sazbou 12,55% p.a.)<br>20 000 tis. Kč - investiční úvěr na opravy a rekonstrukce místních komunikací u Komerční banky, a.s., s konečnou splatností k 30.11.2006,<br>(úvěr poskytnut v celkové výši 50 000 tis. Kč v roce 2000 - 2001 s úrokovou sazbou 6M PRIBOR + 0,47% p.a.). |

Splácení bankovních úvěrů je prováděno v řádných termínech splatnosti. Přijaté bankovní úvěry jsou bez zajištění.

#### 11) Peněžní a finanční fondy

| Číslo účtu | Název         | Částka (v Kč) | Komentář  |
|------------|---------------|---------------|---|
| 917        | Peněžní fondy | 49 307 437,90 | Z toho:<br>2 812 tis. Kč - Fond kulturních a sociálních potřeb,<br>787 tis. Kč - Fond rozvoje a rezerv,<br>36 179 tis. Kč - Fond rozvoje bydlení, který zachycuje celkový objem předepsaných a splatných úvěrů občanům města Zlína včetně |

|     |                |               |  |
|-----|----------------|---------------|--|
|     |                |               | <p>souvisejících úroků,<br/> 1 541 tis. Kč - Ekofond,<br/> 273 tis. Kč - Povodňový fond,<br/> 215 tis. Kč - Fond mládeže a TV,<br/> 2 742 tis. Kč - Kulturní fond,<br/> 38 tis. Kč - Sociální fond,<br/> 94 tis. Kč - Fond pro mezinárodní styky<br/> 4 626 tis. Kč - ostatní fondy a dary.<br/> Čerpání jednotlivých fondů se řídí schválenými statuty. Tvorba a výše zdrojů jednotlivých fondů je každoročně schvalována v rámci rozpočtu statutárního města Zlína.</p>  |
| 918 | Finanční fondy | 21 319 526,13 | <p>Z toho:<br/> 2 674 tis. Kč - sdružené prostředky na výstavbu bytových jednotek,<br/> 496 tis. Kč - jistoty v souvislosti s pronájmem nebytových prostor bytů a garáží,<br/> 178 tis. Kč finanční příspěvek na digitalizaci technické mapy inženýrských sítí,<br/> 65 tis. Kč - finanční příspěvek na vodovodní a plynovodní přípojky,<br/> 2 000 tis. Kč - dar na pořízení dlouhodobého majetku,<br/> 35 tis. Kč - dar na činnost org. složky města ALTERNATIVA - kulturní institut Zlín,<br/> 9 tis. Kč příjmy z pronájmu pozemků v průmyslové zóně Zlín-východ<br/> 6 936 tis. Kč - příjmy za prodej pozemků v průmyslové zóně Zlín-východ,<br/> 8 461 tis. Kč - náhrady přijaté v souvislosti s ekologickou újmou (vykácení stromů v rámci výstavby komunikací),<br/> 465 tis. Kč - příjem za prodej ostatního dlouhodobého majetku<br/> Zůstatek přijatých finančních prostředků - dary. Na účtu jsou vedeny účelově poskytnuté finanční prostředky od cizích subjektů, které jsou postupně zařazovány a čerpány v rámci rozpočtu města na stanovený účel, a dále jsou zde účtovány složené jistoty v rámci výběrových řízení a vratné jistoty v souvislosti s pronájmy nebytových prostor.</p> |

## 12) Přechodné účty pasivní

| Číslo účtu | Název                  | Částka (v Kč) | Komentář   |
|------------|------------------------|---------------|--|
| 384        | Výnosy příštích období | 1 725 826,00  | Jedná se o předplacené nájemné na domě Slezská 5258 (fin. prostředky byly převedeny na účet města v r. 1997 a 1998) v rámci vedlejší hospodářské činnosti. |

|     |                      |               |   |
|-----|----------------------|---------------|---|
| 389 | Dohadné účty pasivní | 14 595 615,30 | Jedná se o dodavatelské faktury přijaté a hrazené v r. 2005, ale nákladem - účetně patřící do roku 2004 v rámci vedlejší hospodářské činnosti |
|-----|----------------------|---------------|---|

### **13) Majetek vedený v podrozvahové evidenci (účet 971)**

a) ZOO a zámek Zlín - Lešná, příspěvková organizace

| Číslo účtu | Název  | Částka (v Kč)  |
|------------|--|----------------|
| 018 / 00   | Drobný dlouhodobý nehmotný majetek             | 220 403,00     |
| 021 / 10   | Budovy   | 80 961 092,00  |
| 021 / 20   | Stavby   | 60 269 584,00  |
| 022 / 00   | Samostatné movité věci a soubory movitých věcí | 15 291 833,00  |
| 028 / 00   | Drobný dlouhodobý hmotný majetek               | 10 765 672,00  |
| 032 / 00   | Umělecká díla a předměty                       | 242 640,00     |
|            | Celkem ZOO a zámek Zlín Lešná                  | 167 751 224,00 |

b) Městské divadlo Zlín, příspěvková organizace

| Číslo účtu | Název  | Částka (v Kč)  |
|------------|--|----------------|
| 013 / 00   | Software                                       | 209 562,00     |
| 018 / 00   | Drobný dlouhodobý nehmotný majetek             | 433 758,00     |
| 021 / 10   | Budovy   | 76 947 387,00  |
| 021 / 20   | Stavby   | 167 444,00     |
| 022 / 00   | Samostatné movité věci a soubory movitých věcí | 23 282 977,00  |
| 028 / 00   | Drobný dlouhodobý hmotný majetek               | 6 915 720,00   |
| 029 / 00   | Ostatní DHM                                    | 7 016 910,00   |
|            | Celkem Městské divadlo Zlín                    | 114 973 758,00 |

c) Filharmonie Bohuslava Martinů, příspěvková organizace

| Číslo účtu | Název  | Částka (v Kč) |
|------------|--|---------------|
| 018 / 00   | Drobný dlouhodobý nehmotný majetek             | 126 590,00    |
| 021 / 10   | Budovy   | 10 246 765,00 |
| 021 / 20   | Stavby   | 389 885,00    |
| 022 / 00   | Samostatné movité věci a soubory movitých věcí | 18 967 610,00 |
| 028 / 00   | Drobný dlouhodobý hmotný majetek               | 3 147 365,00  |
| 032 / 00   | Umělecká díla a předměty                       | 80 000,00     |
|            | Celkem Filharmonie Bohuslava Martinů           | 32 958 215,00 |

#### **Účet 971 zahrnuje:**

|                               |                   |
|-------------------------------|-------------------|
| ZOO a zámek Zlín Lešná        | 167 751 224,00 Kč |
| Městské divadlo Zlín          | 114 973 758,00 Kč |
| Filharmonie Bohuslava Martinů | 32 958 215,00 Kč  |
| celkem                        | 315 683 197,00 Kč |

### **14) Majetek vedený v podrozvahové evidenci (účet 972)**

Školské příspěvkové organizace (mateřské školy, základní školy a školní jídelny)

| Číslo účtu | Název  | Částka (v Kč)  |
|------------|--|----------------|
| 013 / 00   | Software                                       | 291 500,00     |
| 018 / 00   | Drobný dlouhodobý nehmotný majetek             | 3 287 460,00   |
| 019 / 10   | Ostatní DNM                                    | 66 636,00      |
| 021 / 10   | Budovy   | 574 378 082,00 |
| 021 / 20   | Stavby   | 41 083 293,00  |
| 022 / 00   | Samostatné movité věci a soubory movitých věcí | 31 972 149,00  |

|          |                                       |                |
|----------|---------------------------------------|----------------|
| 028 / 00 | Drobný dlouhodobý hmotný majetek      | 115 856 163,00 |
|          | Celkem školské příspěvkové organizace | 766 935 283,00 |

**15) Skutečnosti týkající se účetního období roku 2004, které budou zaúčtovány v účetním období (účetních knihách) roku 2005**

- 1) Hodnota pozemků ve výši 3 771 968 tis. Kč (rozvaha ř. č. 16) je podhodnocena o 3 474 tis. Kč. Tuto hodnotu představují nezařazené pozemky ve výši 4 864 tis. Kč a nevyřazené pozemky ve výši 1 390 tis. Kč. Jedná se o neproučtované směny pozemků, jejichž návrh na změnu vlastníka je v katastru nemovitostí k 31. 12. 2004 proveden, které nebyly zaúčtovány v účetních knihách roku 2004, budou zaúčtovány v roce 2005.
- 2) Hodnota peněžních prostředků na ostatních běžných účtech (rozvaha ř. č. 82) je nadhodnocena o 17 905 tis. Kč. Jedná se o příjmy rozpočtu, které byly zaslány na mimorozpočtový bankovní účet 245 - ostatní běžné účty. Převod těchto peněžních prostředků do rozpočtových příjmů bude proveden v roce 2005. Tento příjem se dále projeví na účtech 231 - základní běžný účet a 933 - převod zúčtování příjmů a výdajů z minulých let. Současně jsou nadhodnoceny tomu odpovídající jiné finanční fondy rozvahový účet 918 - finanční fondy (rozvaha ř. č. 137) o 17 905 tis. Kč.
- 3) Na rozvahovém účtu 042/33 - nedokončený dlouhodobý hmotný majetek jsou vedeny vykoupené pozemky v celkové hodnotě 17 141 tis. Kč, které jsou již zapsány na výpisu z vlastnictví v katastru nemovitostí. Jedná se zejména o vykoupené pozemky v rámci přípravy investic tj. výstavba komunikace I/49, výstavby obytného souboru Jižní Svahy IV. etapa. Tyto pozemky budou v roce 2005 převedeny na příslušný majetkový účet 031 - pozemky.

**16) Vedlejší hospodářská činnost - nájem bytových a nebytových prostor v bytových domech**

Celkové výnosy v roce 2004 byly ve výši 81 740 tis. Kč.

Z toho tržby z prodeje služeb v roce 2004 ve výši 70 386 tis. Kč jsou tvořeny:

- pronájem bytových jednotek 51 622 tis. Kč
- pronájem nebytových prostor 17 385 tis. Kč
- pronájem ubytoven 390 tis. Kč
- tržbami z krytů CO 551 tis. Kč
- ostatními službami 438 tis. Kč

Celkové náklady v roce 2004 ve výši 73 697 tis. Kč jsou zejména tvořeny:

- náklady na opravy a udržování 52 710 tis. Kč
- správními odměnami 6 978 tis. Kč
- ostatními službami (právní, deratizace, vyklízení bytů, stěhování, poštovné) 7 098 tis. Kč

Hospodářský výsledek - zisk za rok 2004 byl ve výši 8 042 978,76 Kč.

Zastupitelstva města Zlína usnesením č. 2/18Z/2004 ze dne 16. 12. 2004 rozhodlo s účinností od 1. 1. 2005 o začlenění vedlejší hospodářské činnosti - bytového hospodářství do hlavní činnosti statutárního města Zlína.

Zpracovali: Ing. Stašková, Ing. Šubík, Ing. Greillová, Ing. Vrtelová,  
p. Baťová, p. Králíková

Ve Zlíně dne 26.4.2005