

Materiál pro jednání zastupitelstva města  
konaného dne 24. 6. 2020

Bod programu: Účetní závěrka města Mikulov k 31. 12. 2019

Přílohy:       Důvodová zpráva  
                  Výkazy sestavené ke dni 31. 12. 2019  
                  Rozvaha  
                  Výkaz zisku a ztráty  
                  Příloha  
                  Přehled o peněžních tocích  
                  Přehled o změnách vl. kapitálu  
                  Inventarizační zpráva  
                  Zpráva z výsledku veřejnosprávní kontroly nahrazující interní audit  
                  (na vyžádání k zaslání, bude k dispozici při jednání)

## Návrh usnesení:

ZM schvaluje účetní závěrku města Mikulov sestavenou k 31. 12. 2019 v Kč v rozsahu. Výkazu Rozvaha, Výkazu zisku a ztráty, Přílohy, Přehledu o peněžních tocích, Přehledu o změnách vlastního kapitálu v předloženém znění.

<b>Zpracoval:</b>	<b>Odpovídá:</b>	<b>Předkládá:</b>
Ing. Klanicová Datum: 12. 6. 2020	Ing. Klanicová vedoucí finančního odboru Datum: 12. 6. 2020	Rostislav Košťál starosta města Datum: 12. 6. 2020

# Účetní závěrka za rok 2019

v souladu zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a vyhlášky 220/2013 Sb., o schválení účetní závěrky v pl. zn.

**Město Mikulov se sídlem MěÚ, Náměstí 1, 692 20 Mikulov,  
IČ 00283347, DIČ CZ 00283347**

## Informace o účetních metodách a obecných účetních zásadách

Účetní metody, které účetní jednotka používá, vycházejí ze zákona č. 563/1991 Sb. a vyhlášky č. 410/2009 Sb. ve znění pozdějších předpisů, ČÚS č.701-710 a metodiky JMK.

Informace o účetních metodách a obecných účetních zásadách

### 1. Oceňování a vykazování

Zásoby - pořizovací cena, způsob účtování B;

Drobný dlouhodobý majetek hmotný - v pořizovací ceně od 3 do 40 tis. Kč

Drobný dlouhodobý majetek nehmotný- v pořizovací ceně od 7 do 60 tis. Kč

Hmotný a nehmotný DM vytvořený vlastní činností - ve skutečných pořizovacích nákladech, v tomto období nebyl pořízen dlouhodobý majetek vlastní činností.

Cenné papíry a majetkové účasti: Rozhodující vliv a podstatný vliv - pořizovací cenou;

Účetní jednotka nevlastní majetkové podíly a jiné dlouhodobé finanční investice určené k obchodování.

Reprodukční pořizovací ceny: Nabyté pozemky směnou jsou oceněny na základě znaleckých posudků.

Majetek bezúplatně předaný státem je v cenách dle evidence převodce v souladu s ČÚS 708.

Jako vedlejší pořizovací výdaje dlouhodobého majetku vede účetní jednotka i náklady na žádosti a administrace dotace. Úroky z dlouhodobých úvěrů po převedení majetku do užívání jsou provozním nákladem.

### 2. Změny způsobů oceňování: Nenastaly.

3. Odpisový plán: Účetní jednotka provádí účetní odpisy a to rovnoměrné, o kterých účtuje ročně k 31. 12. anebo k datu vyřazení majetku. Odpisový plán je rámcově stanoven dle příloh ČÚS 708 s výjimkami konkrétních majetkových položek.

4. Přepočtení údajů v eurech na českou měnu je stanoven pevnou sazbou a to ke 2. 1. 2019 v hodnotě 25,495 Kč. Při přepočtu z jiné a na jinou měnu v pokladně se používá denní kurz stanovený ČNB. Přepočtení kurzu byl proveden k 31. 12. 2019 a to v hodnotě 25,41 Kč.

5. Peněžní fondy jsou účtovány výsledkově (účty 548 a 648) .

6. Ocenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji s hranicí významnosti 11.568.817,- Kč, účtování na podrozvaze při dosažení stanovené významnosti 5.784.409,- Kč a účtování o rezervách je jen v případě dosažení hranice významnosti 2.502.187,- Kč.

7. Jednotlivé účetní případy účetní jednotka v průběhu roku časově nerozlišuje, částka jednotlivých účetních případů k časovému rozlišení pro roční období je stanovena na úrovni 50 tis. Kč s výjimkami, které se rozlišují vždy (energie) a to ve výši záloh a dále účetní jednotka časově nerozlišuje pravidelně se opakující platby s nevýznamnými ročními rozdíly.

#### ***Vybrané podstatné údaje pro posouzení majetkoprávní situace***

Město sestavuje podle z. č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, přehled o peněžních tocích a o změnách vlastního kapitálu. Celé údaje jsou zaznamenány v příloze účetní závěrky.

***Pohledávky a závazky*** jsou uvedeny jednak ve výkazu Rozvaha a dále jsou sumárně uvedeny v Inventarizační zprávě o výsledku inventarizace majetku města Mikulov dle stavu k 31. 12. 2019, oba dokumenty jsou přílohou této zprávy.

#### **Hospodářský výsledek města Mikulov k 31. 12. 2019**

Výnosy celkem:	258.194.790,10 Kč
Náklady celkem:	214.231.388,17 Kč
<b>HV-běžného účetního období</b>	<b>43.963.401,93 Kč</b>

Ke dni sestavení účetní závěrky nejsou známy žádné skutečnosti, které by nebyly zachyceny v závěrečné a přitom mají vliv na finanční situaci účetní jednotky.

Účetní jednotka nemá informace o nejistých podmínkách a situacích nezobrazených v účetní závěrečné s vlivem na finanční situaci účetní jednotky.

Povinné účetní výkazy jsou k dispozici k nahlédnutí na FO nebo webových stránkách města Mikulov v sekci rozpočet města <http://www.mikulov.cz/mesto-mikulov/samosprava-mesta/rozpocet-mesta/>

Mikulov 2. 6. 2020

Zpracovala: Klanicová Ingrid, vedoucí finančního odboru

## **Protokol o schvalování účetní závěrky za rok 2019**

**Město Mikulov, Náměstí 1, 692 20 Mikulov,  
IČ 00283347, DIČ CZ 00283347**

Datum rozhodování o schválení účetní závěrky: 24. 6. 2020

Identifikace rozhodujících osob: *Zastupitelstvo města Mikulov dle seznamu hlasujících.*

V souladu s vyhláškou č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek, byly schvalujícímu orgánu předloženy tyto dokumenty:

1. Schvalovaná účetní závěrka – rozvaha, výkaz zisku a ztrát, přehled o peněžních tocích a o změnách vlastního kapitálu, příloha sestavená ke dni 31. 12. 2019
2. Inventarizační zpráva
3. Zpráva auditora o výsledku přezkoumání hospodaření
4. Souhrnné zhodnocení výsledků finančních kontrol zajišťovaných orgánem veřejné správy a přiměřenosti a účinnosti zavedeného systému finanční kontroly
5. Zprávy o výsledku kontrol nahrazujících interní audit v souladu se zákonem 320/2001 Sb., v platném znění, a vyhlášky 416/2004 Sb., v platném znění a dalšími právními normami za účasti vedoucího kontroly, starosty města Mikulova

Výrok o schválení účetní závěrky:

***Zastupitelstvo schvaluje účetní závěrku města Mikulova za rok 2019 bez výhrad***

Vyjádření účetní jednotky:

Předložené podklady ke schválení účetní závěrky byly zpracovány v souladu s §4 vyhlášky č. 220/2013 Sb. Účetní jednotka nezatajila před schvalujícím orgánem žádné skutečnosti. Účetní jednotka zpracovala účetní závěrku s cílem dosažení věrného a poctivého obrazu předmětu účetnictví a finanční situace účetní jednotky.

Za účetní jednotku: Rostislav Košťál, starosta města Mikulov .....

Údaje z výkazu zisku a ztráty k 31. 12. 2019:

**NÁKLADY**

---

501	Spotřeba materiálu	4 747 144,79
502	Spotřeba energie	4 089 347,93
504	Prodané zboží	164 903,87
508	Změna stavu zásob vlastní výroby	131 460,20
511	Opravy a udržování	9 640 944,78
512	Cestovné	336 160,90
513	Náklady na reprezentaci	272 149,51
518	Ostatní služby	40 927 453,16
521	Mzdové náklady	52 375 639,00
524	Zákonné sociální pojištění	16 866 054,00
525	Jiné sociální pojištění	195 319,00
527	Zákonné sociální náklady	905 245,80
528	Jiné sociální náklady	1 113 430,64
538	Jiné daně a poplatky	47 216,00
541	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	200,00
542	Jiné pokuty a penále	10 717,09
543	Dary a jiná bezúplatná předání	436 072,38
548	Tvorba fondů	1 914 450,27
549	Ostatní náklady z činnosti	1 055 123,00
551	Odpisy dlouhodobého majetku	24 243 565,11
553	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	609 503,12
554	Prodané pozemky	32 315,40
556	Tvorba a zúčtování opravných položek	-592 397,28
557	Náklady z vyřazených pohledávek	19 007 915,00
558	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	5 997 810,67
562	Úroky	40 203,31
563	Kurzové ztráty	36 657,52
569	Ostatní finanční náklady	1,00
572	Náklady vybr.místních vládních institucí na transf	24 316 072,00
591	Daň z příjmů	5 310 710,00

---

**Náklady celkem**

**214 231 388,17**

---

## VÝNOSY

602	Výnosy z prodeje služeb	2 561 471,06
603	Výnosy z pronájmu	27 215 052,89
604	Výnosy z prodaného zboží	89 770,51
605	Výnosy ze správních poplatků	4 005 080,00
606	Výnosy z místních poplatků	8 613 541,70
609	Jiné výnosy z vlastních výkonů	171 300,00
641	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	277 387,44
642	Jiné pokuty a penále	6 314 869,66
643	Výnosy z vyřazených pohledávek	19 007 915,00
646	Výnosy z prodeje DHM kromě pozemků	199 492,00
647	Výnosy z prodeje pozemků	1 550 461,00
648	Čerpání fondů	1 292 572,24
649	Ostatní výnosy z činnosti	2 442 661,51
662	Úroky	2 008,33
669	Ostatní finanční výnosy	5,37
672	Výnosy vybran.místních vládních institucí z transf	32 338 615,46
681	Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob	33 621 151,25
682	Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob	29 838 404,80
684	Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty	53 863 103,83
686	Výnosy ze sdílených majetkových daní	6 834 239,79
688	Výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků	27 955 686,26
<b>Výnosy celkem</b>		<b>258 194 790,10</b>
<b>Hospodářský výsledek</b>		<b>43 963 401,93</b>

**ROZVAHA**územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)Období: **12 / 2019**IČO: **00283347**Název: **Město Mikulov**NS: **00283347 Město Mikulov****Sestavená ke dni 31. prosinci 2019****Sídlo účetní jednotky**ulice, č.p. **Náměstí 1**  
obec **Mikulov**  
PSČ pošta **69201 Mikulov****Místo podnikání**ulice, č.p. **Náměstí 1**  
obec **Mikulov**  
PSČ pošta **69201 Mikulov****Údaje o organizaci**identifikační číslo **00283347**  
právní forma **obec**  
zřizovatel **zákon č.1/1993 Sb., Ústava ČR a zákon č. 128/2000****Předmět podnikání**hlavní činnost  
vedlejší činnost  
CZ-NACE **000000****Kontaktní údaje**telefon **519 444 555**  
fax  
e-mail  
WWW stránky**Razítko účetní jednotky****Osoba odpovědná za účetnictví****Naděžda Pešinová**

Podpisový záznam

**Statutární orgán****Rostislav Košťál**

Podpisový záznam

**Okamžik sestavení (datum, čas): 14.04.2020, 12:01:58**

Číslo položky Název položky	Syntetický účet	Období			Minulé
		Běžné			
		Brutto	Korekce	Netto	
		1	2	3	4

**AKTIVA CELKEM****1 555 864 181,84 321 862 547,33 1 234 001 634,51 1 156 881 705,17**

A	Stálá aktiva		1 398 090 285,45	309 385 556,45	1 088 704 729,00	981 607 858,25
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek		18 738 613,27	12 050 625,33	6 687 987,94	4 377 458,89
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	01				
		2				
2.	Software	01	9 791 934,29	7 310 952,52	2 480 981,77	1 498 773,59
		3				
3.	Ocenitelná práva	01	5 688,00	5 688,00		
		4				
4.	Povolenky na emise a preferenční limity	01				
		5				
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	01	3 364 098,81	3 364 098,81		
		8				



Číslo položky Název položky	Syntetický účet	Období			Minulé
		Běžné			
		Brutto	Korekce	Netto	
		1	2	3	4
6. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	01 9	2 268 227,90	1 369 886,00	898 341,90	1 028 796,90
7. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	04 1	3 308 664,27		3 308 664,27	1 849 888,40
8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	05 1				
9. Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	03 5				
<b>II. Dlouhodobý hmotný majetek</b>		<b>1 278 031 196,58</b>	<b>296 831 077,89</b>	<b>981 200 118,69</b>	<b>876 413 776,99</b>
1. Pozemky	03 1	75 273 861,55		75 273 861,55	53 681 647,37
2. Kulturní předměty	03 2	46 848 971,00		46 848 971,00	44 888 971,00
3. Stavby	02 1	924 372 535,24	233 767 600,11	690 604 935,13	612 166 878,23
4. Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	02 2	55 639 005,63	30 791 412,84	24 847 592,79	22 425 313,82
5. Pěstitelské celky trvalých porostů	02 5				
6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	02 8	29 546 677,94	29 546 677,94		
7. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	02 9	2 793 611,00	2 607 371,00	186 240,00	744 960,00
8. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	04 2	143 469 649,22	118 016,00	143 351 633,22	142 419 121,57
9. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	05 2	86 885,00		86 885,00	86 885,00
10. Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	03 6				
<b>III Dlouhodobý finanční majetek</b>		<b>100 864 592,60</b>	<b>161 883,23</b>	<b>100 702 709,37</b>	<b>100 702 709,37</b>
1. Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	06 1	12 666 000,00		12 666 000,00	12 666 000,00
2. Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	06 2				
3. Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	06 3				
4. Dlouhodobé půjčky	06 7				
5. Termínované vklady dlouhodobé	06 8				
6. Ostatní dlouhodobý finanční majetek	06 9	88 198 592,60	161 883,23	88 036 709,37	88 036 709,37
7. Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	04 3				
8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	05 3				
<b>I Dlouhodobé pohledávky</b>		<b>455 883,00</b>	<b>341 970,00</b>	<b>113 913,00</b>	<b>113 913,00</b>
1. Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	46 2				
2. Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	46 4				
3. Dlouhodobé poskytnuté zálohy	46 5				
4. Dlouhodobé pohledávky z ručení	46 6				
5. Ostatní dlouhodobé pohledávky	46 9	455 883,00	341 970,00	113 913,00	113 913,00
6. Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	47 1				
<b>B Oběžná aktiva</b>		<b>157 773 896,39</b>	<b>12 476 990,88</b>	<b>145 296 905,51</b>	<b>175 273 846,92</b>



Číslo položk y	Název položky	Synteti cký účet	Období			Minulé
			Běžné			
			Brutto	Korekce	Netto	
			1	2	3	4
<b>I. Zásoby</b>			<b>2 721 529,91</b>		<b>2 721 529,91</b>	<b>2 889 672,09</b>
1. Pořízení materiálu		11 1				
2. Materiál na skladě		11 2	1 793 227,11		1 793 227,11	1 658 073,09
3. Materiál na cestě		11 9				
4. Nedokončená výroba		12 1				
5. Polotovary vlastní výroby		12 2				
6. Výrobky		12 3	928 302,80		928 302,80	1 231 599,00
7. Pořízení zboží		13 1				
8. Zboží na skladě		13 2				
9. Zboží na cestě		13 8				
10. Ostatní zásoby		13 9				
<b>II. Krátkodobé pohledávky</b>			<b>56 357 573,73</b>	<b>12 476 990,88</b>	<b>43 880 582,85</b>	<b>46 617 703,43</b>
1. Odběratelé		31 1	9 926 589,29	2 689 338,12	7 237 251,17	8 724 846,80
2. Směnky k inkasu		31 2				
3. Pohledávky za eskontované cenné papíry		31 3				
4. Krátkodobé poskytnuté zálohy		31 4	1 184 312,80		1 184 312,80	1 221 052,80
5. Jiné pohledávky z hlavní činnosti		31 5	12 019 346,29	9 172 467,82	2 846 878,47	3 085 679,60
6. Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé		31 6				
7. Krátkodobé pohledávky z postoupených úvěrů		31 7				
8. Pohledávky z přerozdělených daní		31 9				
9. Pohledávky za zaměstnanci		33 5	79 031,50		79 031,50	116 211,28
10. Sociální zabezpečení		33 6				
11. Zdravotní pojištění		33 7				
12. Důchodové spoření		33 8				
13. Daň z příjmů		34 1				
14. Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění		34 2				
15. Daň z přidané hodnoty		34 3				
16. Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce		34 4				
17. Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi		34 6				8 280 733,37
18. Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi		34 8	6 900,00		6 900,00	5 700,00
23. Krátkodobé pohledávky z ručení		36 1	519 427,94	519 427,94		
24. Pevné termínové operace a opce		36 3				
25. Pohledávky z neukončených finančních operací		36 9				

Číslo položky Název položky	Syntetický účet	Období			Minulé
		Běžné			
		Brutto	Korekce	Netto	
		1	2	3	4
26. Pohledávky z finančního zajištění	36 5				
27. Pohledávky z vydaných dluhopisů	36 7				
28. Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	37 3	9 894 070,00		9 894 070,00	7 331 636,00
29. Krátkodobé zprostředkování transferů	37 5	14 500,00		14 500,00	
30. Náklady příštích období	38 1	235 141,00		235 141,00	207 419,50
31. Příjmy příštích období	38 5				
32. Dohadné účty aktivní	38 8	21 423 179,85		21 423 179,85	17 180 287,67
33. Ostatní krátkodobé pohledávky	37 7	1 055 075,06	95 757,00	959 318,06	464 136,41
<b>III Krátkodobý finanční majetek</b>		<b>98 694 792,75</b>		<b>98 694 792,75</b>	<b>125 766 471,40</b>
1. Majetkové cenné papíry k obchodování	25 1				
2. Dluhové cenné papíry k obchodování	25 3				
3. Jiné cenné papíry	25 6				
4. Termínované vklady krátkodobé	24 4				
5. Jiné běžné účty	24 5				
9. Běžný účet	24 1				
11. Základní běžný účet územních samosprávných celků	23 1	97 673 437,97		97 673 437,97	125 488 043,43
12. Běžné účty fondů územních samosprávných celků	23 6	1 010 304,78		1 010 304,78	268 727,97
15. Ceniny	26 3	4 000,00		4 000,00	9 000,00
16. Peníze na cestě	26 2	7 050,00		7 050,00	700,00
17. Pokladna	26 1				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období	
			Běžné 1	Minulé 2
<b>PASIVA CELKEM</b>			<b>1 234 001 634,51</b>	<b>1 156 881 705,17</b>
<b>C</b>	<b>Vlastní kapitál</b>		<b>1 201 989 657,73</b>	<b>1 124 021 254,61</b>
<b>I.</b>	<b>Jmění účetní jednotky a upravující položky</b>		<b>857 726 046,36</b>	<b>824 342 923,20</b>
1.	Jmění účetní jednotky	40 1	854 178 920,16	850 554 988,58
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	40 3	208 403 434,92	178 644 243,34
4.	Kurzové rozdíly	40 5		
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	40 6	-209 017 401,83	-209 017 401,83
6.	Jiné oceňovací rozdíly	40 7		
7.	Opravy předcházejících účetních období	40 8	4 161 093,11	4 161 093,11
<b>II.</b>	<b>Fondy účetní jednotky</b>		<b>929 356,68</b>	<b>307 478,65</b>
6.	Ostatní fondy	41 9	929 356,68	307 478,65
<b>III</b>	<b>Výsledek hospodaření</b>		<b>343 334 254,69</b>	<b>299 370 852,76</b>
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		43 963 401,93	50 072 951,07
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	43 1		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	43 2	299 370 852,76	249 297 901,69
<b>D</b>	<b>Cizí zdroje</b>		<b>32 011 976,78</b>	<b>32 860 450,56</b>
<b>I.</b>	<b>Rezervy</b>			
1.	Rezervy	44 1		
<b>II.</b>	<b>Dlouhodobé závazky</b>		<b>2 047 216,86</b>	<b>2 569 477,10</b>
1.	Dlouhodobé úvěry	45 1	503 884,61	1 198 430,10
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	45 2		
3.	Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	45 3		
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	45 5	1 428 566,00	1 371 047,00
5.	Dlouhodobé závazky z ručení	45 6		
6.	Dlouhodobé směnky k úhradě	45 7		
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	45 9		
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	47 2	114 766,25	
<b>III</b>	<b>Krátkodobé závazky</b>		<b>29 964 759,92</b>	<b>30 290 973,46</b>
1.	Krátkodobé úvěry	28 1		
2.	Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)	28 2		
3.	Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů	28 3		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	28 9		
5.	Dodavatelé	32 1	4 575 143,19	5 616 547,73
6.	Směnky k úhradě	32 2		

Číslo položky Název položky	Syntetický účet	Období	
		Běžné 1	Minulé 2
7. Krátkodobé přijaté zálohy	32 4	237 900,00	87 100,00
8. Závazky z dělené správy	32 5		
9. Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	32 6		
10. Zaměstnanci	33 1	2 950 611,00	2 438 749,00
11. Jiné závazky vůči zaměstnancům	33 3	64 096,00	56 041,00
12. Sociální zabezpečení	33 6	1 157 432,00	982 583,00
13. Zdravotního pojištění	33 7	525 433,00	433 006,00
14. Důchodové spoření	33 8		
15. Daň z příjmů	34 1	4 900 000,00	5 500 000,00
16. Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžítá plnění	34 2	530 607,00	417 687,00
17. Daň z přidané hodnoty	34 3	338 191,47	378 422,47
18. Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	34 5		
19. Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	34 7		
20. Závazky k vybraným místním vládním institucím	34 9		
27. Krátkodobé závazky z ručení	36 2		
28. Pevné termínové operace a opce	36 3		
29. Závazky z neukončených finančních operací	36 4		
30. Závazky z finančního zajištění	36 6		
31. Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů	36 8		
32. Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	37 4	5 814 187,00	5 586 477,00
33. Krátkodobé zprostředkování transferů	37 5		
35. Výdaje příštích období	38 3		
36. Výnosy příštích období	38 4		
37. Dohadné účty pasivní	38 9	8 348 459,00	8 323 062,00
38. Ostatní krátkodobé závazky	37 8	522 700,26	471 298,26

\* Konec sestavy \*



**VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY**

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2019**IČO: **00283347**Název: **Město Mikulov**NS: **00283347 Město Mikulov****Sestavená ke dni 31. prosinci 2019****Sídlo účetní jednotky**ulice, č.p. **Náměstí 1**  
obec **Mikulov**  
PSČ pošta **69201 Mikulov****Místo podnikání**ulice, č.p. **Náměstí 1**  
obec **Mikulov**  
PSČ pošta **69201 Mikulov****Údaje o organizaci**identifikační číslo **00283347**  
právní forma **obec**  
zřizovatel **zákon č.1/1993 Sb., Ústava ČR a zákon č. 128/2000****Předmět podnikání**hlavní činnost  
vedlejší činnost  
CZ-NACE **000000****Kontaktní údaje**telefon **519 444 555**  
fax  
e-mail  
WWW  
stránky**Razítko účetní jednotky****MĚSTO MIKULOV**  
okres Břeclav  
(7)**Osoba odpovědná za účetnictví****Naděžda Pešinová**

Podpisový záznam

**Statutární orgán****Rostislav Košťál**

Podpisový záznam

**Okamžik sestavení (datum, čas): 14.04.2020, 12:03:19**

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
			1	2	3	4

**NÁKLADY CELKEM****214 231 388,17****200 145 735,13****I. Náklady z činnosti****184 527 744,34****162 375 008,57**

1. Spotřeba materiálu	50	4 747 144,79	5 901 126,73
	1		
2. Spotřeba energie	50	4 089 347,93	2 808 550,77
	2		
3. Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	50		
	3		
4. Prodané zboží	50	164 903,87	60 401,00
	4		
5. Aktivace dlouhodobého majetku	50		
	6		
6. Aktivace oběžného majetku	50		
	7		
7. Změna stavu zásob vlastní výroby	50	131 460,20	-1 292 000,00
	8		

Číslo položky y	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
		1	2	3	4
8. Opravy a udržování	51 1	9 640 944,78		12 375 253,16	
9. Cestovné	51 2	336 160,90		383 707,97	
10. Náklady na reprezentaci	51 3	272 149,51		64 995,00	
11. Aktivace vnitroorganizačních služeb	51 6				
12. Ostatní služby	51 8	40 927 453,16		38 382 053,86	
13. Mzdové náklady	52 1	52 375 639,00		46 119 170,00	
14. Zákonné sociální pojištění	52 4	16 866 054,00		14 855 841,00	
15. Jiné sociální pojištění	52 5	195 319,00		173 901,00	
16. Zákonné sociální náklady	52 7	905 245,80		660 396,40	
17. Jiné sociální náklady	52 8	1 113 430,64		897 756,73	
18. Daň silniční	53 1				
19. Daň z nemovitostí	53 2				
20. Jiné daně a poplatky	53 8	47 216,00		459 011,00	
22. Smluvní pokuty a úroky z prodlení	54 1	200,00			
23. Jiné pokuty a penále	54 2	10 717,09		15 000,00	
24. Dary a jiná bezúplatná předání	54 3	436 072,38		566 720,09	
25. Prodaný materiál	54 4				
26. Manka a škody	54 7				
27. Tvorba fondů	54 8	1 914 450,27		668 952,51	
28. Odpisy dlouhodobého majetku	55 1	24 243 565,11		18 733 888,18	
29. Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	55 2				
30. Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	55 3	609 503,12		95 770,00	
31. Prodané pozemky	55 4	32 315,40		65 704,80	
32. Tvorba a zúčtování rezerv	55 5				
33. Tvorba a zúčtování opravných položek	55 6	-592 397,28		1 533 594,22	
34. Náklady z vyřazených pohledávek	55 7	19 007 915,00		15 116 988,00	
35. Náklady z drobného dlouhodobého majetku	55 8	5 997 810,67		2 618 416,75	
36. Ostatní náklady z činnosti	54 9	1 055 123,00		1 109 809,40	
<b>II. Finanční náklady</b>		<b>76 861,83</b>		<b>65 223,56</b>	
1. Prodané cenné papíry a podíly	56 1				
2. Úroky	56 2	40 203,31		63 200,01	
3. Kurzové ztráty	56 3	36 657,52		2 018,55	
4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou	56 4				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
			1	2	3	4
5.	Ostatní finanční náklady	569		1,00		5,00
<b>III</b>	<b>Náklady na transfery</b>		<b>24 316 072,00</b>		<b>31 624 793,00</b>	
2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572	24 316 072,00		31 624 793,00	
<b>V</b>	<b>Daň z příjmů</b>		<b>5 310 710,00</b>		<b>6 080 710,00</b>	
1.	Daň z příjmů	591	5 310 710,00		6 080 710,00	
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595				
<b>VÝNOSY CELKEM</b>			<b>258 194 790,10</b>		<b>250 218 686,20</b>	
<b>I.</b>	<b>Výnosy z činnosti</b>		<b>73 741 575,01</b>		<b>75 557 461,63</b>	
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601				
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	2 561 471,06		1 683 783,72	
3.	Výnosy z pronájmu	603	27 215 052,89		26 484 173,75	
4.	Výnosy z prodaného zboží	604	89 770,51		69 017,38	
5.	Výnosy ze správních poplatků	605	4 005 080,00		4 746 289,00	
6.	Výnosy z místních poplatků	606	8 613 541,70		7 945 182,00	
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609	171 300,00		143 000,00	
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641	277 387,44		8 112,20	
10.	Jiné pokuty a penále	642	6 314 869,66		8 200 844,43	
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643	19 007 915,00		15 054 755,00	
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644				
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645				
14.	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	646	199 492,00		4 902 788,00	
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647	1 550 461,00		2 994 912,00	
16.	Čerpání fondů	648	1 292 572,24		1 032 659,97	
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	2 442 661,51		2 291 944,18	
<b>II.</b>	<b>Finanční výnosy</b>		<b>2 013,70</b>		<b>7 949 001,65</b>	
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662	2 008,33		2 750,84	
3.	Kurzové zisky	663			20 259,14	
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664			7 926 012,04	
5.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	665				
6.	Ostatní finanční výnosy	669	5,37		-20,37	



Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
			1	2	3	4
<b>I</b>	<b>Výnosy z transferů</b>		<b>32 338 615,46</b>		<b>28 297 923,77</b>	
<b>V</b>						
.						
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	67 2	32 338 615,46		28 297 923,77	
<b>V</b>	<b>Výnosy ze sdílených daní a poplatků</b>		<b>152 112 585,93</b>		<b>138 414 299,15</b>	
.						
1.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob	68 1	33 621 151,25		29 758 386,00	
2.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob	68 2	29 838 404,80		25 491 675,20	
3.	Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty	68 4	53 863 103,83		51 425 771,47	
4.	Výnosy ze sdílených spotřebních daní	68 5				
5.	Výnosy ze sdílených majetkových daní	68 6	6 834 239,79		6 527 288,43	
6.	Výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků	68 8	27 955 686,26		25 211 178,05	
<b>VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ</b>						
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním	-	49 274 111,93		56 153 661,07	
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	-	43 963 401,93		50 072 951,07	

\* Konec sestavy \*

# PŘÍLOHA

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady

(v Kč)

Období: **12 / 2019**IČO: **00283347**Název: **Město Mikulov**NS: **00283347** *Město Mikulov*

## Sestavená ke dni 31. prosinci 2019

### Sídlo účetní jednotky

ulice, č.p. **Náměstí 1**  
obec **Mikulov**  
PSČ pošta **69201 Mikulov**

### Místo podnikání

ulice, č.p. **Náměstí 1**  
obec **Mikulov**  
PSČ pošta **69201 Mikulov**

### Údaje o organizaci

identifikační číslo **00283347**  
právní forma **obec**  
zřizovatel **zákon č.1/1993 Sb., Ústava ČR a zákon č. 128/2000**

### Předmět podnikání

hlavní činnost  
vedlejší činnost  
CZ-NACE **000000**

### Kontaktní údaje

telefon **519 444 555**  
fax  
e-mail  
WWW stránky

### Razítko účetní jednotky

**MĚSTO MIKULOV**okres Břeclav  
(7)

### Osoba odpovědná za účetnictví

**Naděžda Pešinová**

Podpisový záznam

Handwritten signature of Naděžda Pešinová in blue ink.

### Statutární orgán

**Rostislav Košťál**

Podpisový záznam

Handwritten signature of Rostislav Košťál in blue ink.

Okamžik sestavení (datum, čas): **14.04.2020, 12:19:48**

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

Účetní jednotka pokračuje ve své činnosti.

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

Organizace nezměnila pro rok 2019 účetní metody a postupuje v souladu s metodikou JMK.

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

Účetní metody, které účetní jednotka používá, vycházejí ze zákona č. 563/1991 Sb. a vyhlášky č. 410/2009 Sb. ve znění pozdějších předpisů, ČÚS č.701-710 a metodiky JMK.

Informace o účetních metodách a obecných účetních zásadách

1. Oceňování a vykazování

Zásoby - pořizovací cena, způsob účtování B;

Drobný dlouhodobý majetek hmotný - v pořizovací ceně od 3 do 40 tis. Kč

Drobný dlouhodobý majetek nehmotný- v pořizovací ceně od 7 do 60 tis. Kč

Hmotný a nehmotný DM vytvořený vlastní činností - ve skutečných pořizovacích nákladech, v tomto období nebyl pořízen dlouhodobý majetek vlastní činností.

Cenné papíry a majetkové účasti: Rozhodující vliv a podstatný vliv - pořizovací cenou;

Účetní jednotka nevlastní majetkové podíly a jiné dlouhodobé finanční investice určené k obchodování.

Reprodukční pořizovací ceny: Nabyté pozemky směnou jsou oceněny na základě znaleckých posudků.

Majetek bezúplatně předaný státem je v cenách dle evidence převodce v souladu s ČÚS 708.

Jako vedlejší pořizovací výdaje dlouhodobého majetku vede účetní jednotka i náklady na žádosti a administrace dotace. Úroky z dlouhodobých úvěrů po převedení majetku do užívání jsou provozním nákladem.

Významné vedlejší náklady k pořízení dlouhodobého majetku jsou popsány v bodě E1.

2. Změny způsobů oceňování: Nenastaly.

3. Odpisový plán: Účetní jednotka provádí účetní odpisy a to rovnoměrně, o kterých účtuje ročně k 31.12. a nebo k datu vyřazení majetku. Odpisový plán je rámcově stanoven dle příloh ČÚS 708 s výjimkami konkrétních majetkových položek. Významné výjimky a hodnotově významné odchylky od příloh ČÚS 708 Odpisování jsou popsány v příloze v bodě E2, k účtu 551 (k položce A.I.28.)

4. Přepočet údajů v eurech na českou měnu je stanoven pevnou sazbou a to k 2.1.2019 v hodnotě za euro 25,495 Kč. Při přepočtu z jiné a na jinou měnu v pokladně se používá denní kurz stanovený ČNB. k 31.12.2019 byly stavy přepočteny kurzem 25,41 Kč.

5. Peněžní fondy jsou účtovány výsledkově (účty 548 a 648) .

6. Ocenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji s hranicí významnosti 11.568.817,-Kč, účtování na podrozvaze při dosažení stanovené významnosti 5.784.409,- Kč, o dotacích z ciziny vždy a účtování o rezervách je jen v případě dosažení hranice významnosti 2.502.187,- Kč.

7. Jednotlivé účetní případy účetní jednotka v průběhu roku časově nerozlišuje, částka jednotlivých účetních případů k časovému rozlišení pro roční období je stanovena na úrovni 50 tis. Kč s výjimkami, které se rozlišují vždy (energie) a to ve výši záloh a dále účetní jednotka časově nerozlišuje pravidelně se opakující platby s nevýznamnými ročními rozdíly.



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

4.

Číslo položk y	Název položky	Podrozvah ový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
<b>P.I.</b>	<b>Majetek a závazky účetní jednotky</b>		<b>93 421 976,36</b>	<b>93 008 206,82</b>
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	32 674,17	26 074,17
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	1 259 824,25	873 804,14
3.	Vyřazené pohledávky	905	216 757,52	216 757,52
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909	91 912 720,42	91 891 570,99
<b>P.II.</b>	<b>Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů</b>			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	911		
2.	Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	912		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	913		
4.	Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	914		
5.	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	915		
6.	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916		
<b>P.III.</b>	<b>Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou</b>			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodou úplatného užívání majetku jinou osobou	922		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	924		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926		
<b>P.IV.</b>	<b>Další podmíněné pohledávky</b>		<b>1 362 736,99</b>	<b>1 222 490,99</b>
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941		
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942		
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943	1 362 736,99	1 222 490,99
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944		
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945		
11.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	947		
12.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	948		
<b>P.V.</b>	<b>Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů</b>		<b>41 433 351,11</b>	<b>67 431 029,63</b>
1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951	8 134 225,08	34 017 137,35
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952		
3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953	33 299 126,03	33 413 892,28
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954		
5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955		
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956		
<b>P.VI.</b>	<b>Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku</b>			
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	965		

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

4.

Číslo položk y	Název položky	Podrozvah ový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966		
7.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	967		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	968		
<b>P.</b>	<b>Další podmíněné závazky</b>			
<b>VII.</b>				
1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	975		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	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		
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982		
11.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983		
12.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984		
13.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	985		
14.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	986		
<b>P.</b>	<b>Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací</b>		<b>86 155,00</b>	<b>70 849,00</b>
<b>VIII.</b>	<b>účty</b>			
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991	86 155,00	70 849,00
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992		
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993		
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994		
5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	136 304 219,46	161 732 576,44

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

**5.**

Město Mikulov není zaspáno v žádném veřejném rejstříku.

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

**6.**

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

**B. Informace podle § 66 odst. 6 (TEXT)**

**1.**

U účetní jednotky daná situace nenastala

**B. Informace podle § 66 odst. 8 (TEXT)**

**2.**

Požadovaná informace se nevztahuje k právní formě účetní jednotky.

**B. Informace podle § 68 odst. 3 (ČÍSLO A TEXT)**

**3.**



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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období	35 634 194,59	31 411 065,59
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	5 875 003,01	5 123 691,38

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

18,00 Město eviduje v ocenění podle § 25 odst. 1 písm. k) zákona o účetnictví na účtu :  
032- 2 kulturní památky, 8 církevní stavby, 5 předmětů kulturní hodnoty,  
021- 3 kulturní památky

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

0.00

**D. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m<sup>2</sup> (ČÍSLO)****3.**

0.00

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

0.00

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

0.00

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

0.00

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

0,00 Netýká se naší účetní jednotky.

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

<i>K položce</i>	<i>Doplnující informace</i>	<i>Částka</i>
<b>0.00</b>	Hladina významnosti je stanovena na 1% z bilanční sumy. Obec má hodnotu aktiv k 1.1.2019 1.156,88 mil. Kč tedy významná hodnota bude 11,569 mil.Kč	
<b>A.II.1.</b>	pozemky- býv.Bors	<b>22 000 000,00</b>
<b>A.II.3.</b>	stavby- Bors, chodníky Valtická,Růžová,Bezručova, Polní cesta nad sklepy,VO,TZ byty a nebyt.prostory, komunikace Mušlov,Komunikace Česká,Koněvova,Bardějovská,kotelny byty, úřad a úřad práce, odpadová místa,Revit. Hraničářů 1,3,5., ZŠ Pavlovská	<b>95 265 000,00</b>
<b>C.I.3.</b>	transfery inv.- Port Inzel, ZŠ Pavlovská,byty Venušina, Rev. Hraničářů 1,3,5,Polní cesta nad sklepy,Komunikace Česká	<b>28 021 000,00</b>

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

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

0.00	Hladina významnosti je 5% z celkových výnosů. Obec má tuto hodnotu k 1.1.2019 250,22 mil.Kč, tedy významná hodnota je stanovena na 12,51 mi.Kč.	
------	---	--

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

K položce	Doplnující informace	Částka
0.00	Účetní jednotka je povinna sestavit výkaz k 31.12.2019.	

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

<i>K položce</i>	<i>Doplnující informace</i>	<i>Částka</i>
------------------	-----------------------------	---------------

<b>0.00</b>	Účetní jednotka je povinna sestavit výkaz k 31.12.2019.	
-------------	---	--

**F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky****Ostatní fondy - územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionů soudržnosti**

Číslo	Název	Položka	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
<b>G.I.</b>	<b>Počáteční stav fondu k 1.1.</b>		<b>307 478,65</b>
<b>G.II.</b>	<b>Tvorba fondu</b>		<b>1 914 450,27</b>
	1. Přebytky hospodaření z minulých let		1 914 403,00
	2. Příjmy běžného roku, které nejsou určeny k využití v běžném roce		47,27
	3. Převody prostředků z rozpočtu během roku do účelových peněžních fondů		
	4. Ostatní tvorba fondu		
<b>G.III.</b>	<b>Čerpání fondu</b>		<b>1 292 572,24</b>
<b>G.</b>	<b>Konečný stav fondu</b>		<b>929 356,68</b>
<b>IV.</b>			



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

Číslo položk y	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
<b>G.</b>	<b>Stavby</b>	<b>924 372 535,24</b>	<b>233 767 600,11</b>	<b>690 604 935,13</b>	<b>612 166 878,23</b>
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	206 894 569,89	55 401 944,22	151 492 625,67	132 583 083,14
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	303 839 994,93	76 128 303,00	227 711 691,93	211 386 902,84
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	99 448 824,20	32 166 154,96	67 282 669,24	65 636 415,69
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	197 667 595,04	38 040 141,39	159 627 453,65	134 760 391,18
G.5.	Jiné inženýrské sítě	23 283 675,36	5 730 716,77	17 552 958,59	18 008 586,59
G.6.	Ostatní stavby	93 237 875,82	26 300 339,77	66 937 536,05	49 791 498,79

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

Číslo položk y	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			MINULÉ
		BĚŽNÉ			
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
<b>H.</b>	<b>Pozemky</b>	<b>75 273 861,55</b>		<b>75 273 861,55</b>	<b>53 681 647,37</b>
H.1.	Stavební pozemky	23 699 505,59		23 699 505,59	23 753 345,69
H.2.	Lesní pozemky	22 670,00		22 670,00	22 670,00
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	8 420 038,38		8 420 038,38	8 431 231,38
H.4.	Zastavěná plocha	15 546 579,00		15 546 579,00	7 728 032,30
H.5.	Ostatní pozemky	27 585 068,58		27 585 068,58	13 746 368,00

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

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
<b>I.</b>	<b>Náklady z přecenění reálnou hodnotou</b>		
I.1.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		
I.2.	Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou		

**J. Doplnující informace k položce "B.II.4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty**

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
<b>J.</b>	<b>Výnosy z přecenění reálnou hodnotou</b>		<b>7 926 012,04</b>
J.1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou		7 926 012,04

\* Konec sestavy \*

# PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti

(v Kč)

Období: **12 / 2019**IČO: **00283347**Název: **Město Mikulov**NS: **00283347** *Město Mikulov***Sestavený ke dni 31. prosinci 2019****Sídlo účetní jednotky**ulice, č.p. **Náměstí 1**  
obec **Mikulov**  
PSČ pošta **69201 Mikulov****Místo podnikání**ulice, č.p. **Náměstí 1**  
obec **Mikulov**  
PSČ pošta **69201 Mikulov****Údaje o organizaci**identifikační číslo **00283347**  
právní forma **obec**  
zřizovatel **zákon č.1/1993 Sb., Ústava ČR a zákon č. 128/2000****Předmět podnikání**hlavní činnost  
vedlejší činnost  
CZ-NACE **000000****Kontaktní údaje**telefon **519 444 555**  
fax  
e-mail  
WWW stránky**Razítko účetní jednotky****MĚSTO MIKULOV**okres Břeclav  
(7)**Osoba odpovědná za účetnictví****Naděžda Pešinová**

Podpisový záznam

Handwritten signature of Naděžda Pešinová in blue ink.

**Statutární orgán****Rostislav Košťál**

Podpisový záznam

Handwritten signature of Rostislav Košťál in blue ink.

**Okamžik sestavení (datum, čas): 14.04.2020, 12:12:01**

Č. položky	Název položky	0000ALV071MI Účetní období
<b>P</b>	<b>Stav peněžních prostředků k 1. lednu</b>	<b>125 766 471,40</b>
<b>A</b>	<b>Peněžní toky z provozní činnosti</b>	<b>63 760 603,77</b>
<b>Z.</b>	<b>Výsledek hospodaření před zdaněním</b>	<b>49 274 111,93</b>
<b>A.</b>	<b>Úpravy o nepeněžní operace (+/-)</b>	<b>16 667 966,09</b>
<b>I.</b>		
A.I.	Odpisy dlouhodobého majetku	24 243 565,11
1.		
A.I.	Změna stavu opravných položek	-592 461,53
2.		
A.I.	Změna stavu rezerv	
3.		
A.I.	Zisk (ztráta) z prodeje dlouhodobého majetku	-1 108 134,48
4.		
A.I.	Výnosy z podílů na zisku	
5.		
A.I.	Ostatní úpravy o nepeněžní operace	-5 875 003,01
6.		
<b>A.</b>	<b>Peněžní toky ze změny oběžných aktiv a krátkodobých závazků (+/-)</b>	<b>3 729 235,75</b>
<b>II.</b>		
A.II.	Změna stavu krátkodobých pohledávek	3 329 582,11
1.		
A.II.	Změna stavu krátkodobých závazků	231 511,46
2.		
A.II.	Změna stavu zásob	168 142,18
3.		
A.II.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku	
4.		
<b>A.</b>	<b>Zaplacená daň z příjmů včetně doměrků (-)</b>	<b>-5 910 710,00</b>
<b>III.</b>		
<b>A.</b>	<b>Přijaté podíly na zisku</b>	
<b>IV.</b>		
<b>B</b>	<b>Peněžní toky z dlouhodobých aktiv</b>	<b>-126 370 094,80</b>
<b>B.</b>	<b>Výdaje na pořízení dlouhodobých aktiv</b>	<b>-128 120 047,80</b>
<b>I.</b>		
<b>B.</b>	<b>Příjmy z prodeje dlouhodobých aktiv</b>	<b>1 749 953,00</b>
<b>II.</b>		
B.II.	Příjmy z privatizace státního majetku	
1.		
B.II.	Příjmy z prodeje majetku Státního pozemkového úřadu	
2.		
B.II.	Příjmy z prodeje dlouhodobého majetku určeného k prodeji	1 749 953,00
3.		
B.II.	Ostatní příjmy z prodeje dlouhodobých aktiv	
4.		
<b>B.</b>	<b>Ostatní peněžní toky z dlouhodobých aktiv (+/-)</b>	
<b>III.</b>		
<b>C</b>	<b>Peněžní toky z vlastního kapitálu, dlouhodobých závazků a dlouhodobých pohledávek</b>	<b>35 537 812,38</b>
<b>C.</b>	<b>Peněžní toky vyplývající ze změny vlastního kapitálu (+/-)</b>	<b>36 060 072,62</b>
<b>I.</b>		
<b>C.</b>	<b>Změna stavu dlouhodobých závazků (+/-)</b>	<b>-522 260,24</b>
<b>II.</b>		
<b>C.</b>	<b>Změna stavu dlouhodobých pohledávek (+/-)</b>	
<b>III.</b>		
<b>F</b>	<b>Celková změna stavu peněžních prostředků</b>	<b>-27 071 678,65</b>
<b>H</b>	<b>Příjmové a výdajové účty rozpočtového hospodaření (+,-)</b>	
<b>R</b>	<b>Stav peněžních prostředků k rozvahovému dni R. = P. + F. + H.</b>	<b>98 694 792,75</b>
<b>KONTROLNÍ ČÍSLO (v tom)</b>		<b>98 694 792,75</b>
<b>ROZVAHA BIII-(BIII.1+BIII.2+BIII.3)+AIII.5-CIV.1-CIV.2</b>		<b>98 694 792,75</b>
<b>PŘÍJMOVÉ A VÝDAJOVÉ ÚČTY</b>		





# PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti

(v Kč)

Období: **12 / 2019**IČO: **00283347**Název: **Město Mikulov**NS: **00283347** *Město Mikulov***Sestavená ke dni 31. prosinci 2019****Sídlo účetní jednotky**ulice, č.p. **Náměstí 1**  
obec **Mikulov**  
PSČ pošta **69201 Mikulov****Místo podnikání**ulice, č.p. **Náměstí 1**  
obec **Mikulov**  
PSČ pošta **69201 Mikulov****Údaje o organizaci**identifikační číslo **00283347**  
právní forma **obec**  
zřizovatel **zákon č.1/1993 Sb., Ústava ČR a zákon č. 128/2000****Předmět podnikání**hlavní činnost  
vedlejší činnost  
CZ-NACE **000000****Kontaktní údaje**telefon **519 444 555**  
fax  
e-mail  
WWW  
stránky**Razítko účetní jednotky****MĚSTO MIKULOV**  
okres Břeclav  
(7)**Osoba odpovědná za účetnictví****Naděžda Pešinová**

Podpisový záznam

Handwritten signature of Naděžda Pešinová in blue ink.

**Statutární orgán****Rostislav Košťál**

Podpisový záznam

Handwritten signature of Rostislav Košťál in blue ink.

**Okamžik sestavení (datum, čas): 14.04.2020, 12:10:50**

Č. položky	Název položky	Minulé období	Zvýšení stavu	Snížení stavu	Běžné období
<b>VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM</b>		<b>1 124 021 254,61</b>	<b>351 886 256,96</b>	<b>273 917 853,84</b>	<b>1 201 989 657,73</b>
<b>A Jmění účetní jednotky a upravující položky</b>		<b>824 342 923,20</b>	<b>39 454 126,17</b>	<b>6 071 003,01</b>	<b>857 726 046,36</b>
<b>A.I. Jmění účetní jednotky</b>		<b>850 554 988,58</b>	<b>3 819 931,58</b>	<b>196 000,00</b>	<b>854 178 920,16</b>
1.	Změna, vznik nebo zánik příslušnosti hospodařit s majetkem státu	-	-	-	-
2.	Svěření majetku příspěvkové organizaci	-	-	-	-
3.	Bezúplatné převody	-	3 819 931,58	-	-
4.	Investiční transfery	-	-	196 000,00	-
5.	Dary	-	-	-	-
6.	Ostatní	-	-	-	-
<b>A.II. Fond privatizace</b>					
<b>A. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku</b>		<b>178 644 243,34</b>	<b>35 634 194,59</b>	<b>5 875 003,01</b>	<b>208 403 434,92</b>
<b>III.</b>					
1.	Svěření majetku příspěvkové organizaci	-	-	-	-
2.	Bezúplatné převody	-	-	-	-
3.	Investiční transfery	-	35 634 194,59	-	-
4.	Dary	-	-	-	-
5.	Snížení investičních transferů ve věcné a časové souvislosti	-	-	5 875 003,01	-
6.	Ostatní	-	-	-	-
<b>A. Kurzové rozdíly</b>					
<b>IV.</b>					
<b>A. Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody</b>		<b>209 017 401,83-</b>			<b>209 017 401,83-</b>
<b>V.</b>					
1.	Opravné položky k pohledávkám	-	-	-	-
2.	Odpisy	-	-	-	-
3.	Ostatní	-	-	-	-
<b>A. Jiné oceňovací rozdíly</b>					
<b>VI.</b>					
1.	Oceňovací rozdíly u cenných papírů a podílů	-	-	-	-
2.	Oceňovací rozdíly u majetku určeného k prodeji	-	-	-	-
3.	Ostatní	-	-	-	-
<b>A. Opravy předcházejících účetních období</b>		<b>4 161 093,11</b>			<b>4 161 093,11</b>
<b>VII.</b>					
1.	Opravy minulého účetního období	-	-	-	-
2.	Opravy předchozích účetních období	-	-	-	-
<b>B Fondy účetní jednotky</b>		<b>307 478,65</b>	<b>1 914 450,27</b>	<b>1 292 572,24</b>	<b>929 356,68</b>
<b>C Výsledek hospodaření</b>		<b>299 370 852,76</b>	<b>310 517 680,52</b>	<b>266 554 278,59</b>	<b>343 334 254,69</b>
<b>D Příjmový a výdajový účet rozpočtového hospodaření</b>					

## Inventarizační zpráva o výsledku inventarizace majetku města Mikulov dle stavu ke dni 31.12.2019

Na základě rozhodnutí rady města ze dne 14.10.2019 byla provedena řádná inventarizace majetku a závazků města v souladu s ustanovením § 29 a § 30 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví. Inventarizace byla provedena ke dni 31.12.2019 inventarizačními komisemi určenými radou města.

Za organizaci, řízení a provádění inventarizace majetku a závazků včetně dodržení výše uvedených předpisů odpovídá ústřední inventarizační komise ve složení:

předseda - Sylva Chludilová .....

členové - Ing. Ingrid Klanicová .....

Libuše Kuldová .....

Inventarizace majetku a zařízení Města Mikulov za rok 2019 byla provedena do 27.2.2020 s tímto výsledkem:

Název položky	Účetní stav		
	Brutto	Korekce	Netto
<b>AKTIVA CELKEM</b>	<b>1.555.864.181,84</b>	<b>321.862.547,33</b>	<b>1.234.001.634,51</b>
<b>PASIVA CELKEM</b>			<b>1.234.001.634,51</b>

Řádná fyzická inventarizace byla provedena k **31.12.2019**.

Inventarizace proběhla dle plánu inventur, který byl schválen radou města 14.10.2019. Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a Směrnicí pro provedení inventarizace. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizačních komisí byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly.

Inventarizace majetku města byla zahájena dne 22.1.2020 a ukončena dne 27.2.2020.

Celkem bylo stanoveno 15 inventarizačních komisí (viz Směrnice pro provedení inventarizace). Proškolení členů inventarizačních komisí proběhlo v budově MěÚ Mikulov dne 2.12.2019. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost. Byla provedena kontrola veškerého hmotného, nehmotného a finančního majetku. Stav majetku a závazků byl zjištěn fyzickou nebo dokladovou inventurou nebo kombinací obou způsobů v závislosti na druhu majetku a závazků a zaznamenán v inventurních soupisech. Skutečný stav byl zjištěn přepočtením, vážením, měřením dle údajů uvedených v inventurních soupisech. Nemovitosti a pozemky byly zkontrolovány v návaznosti na katastr nemovitostí a nebyly shledány žádné rozdíly.

Při inventarizaci nebyly zjištěny žádné rozdíly:

Přebytky 0  
Manka a škody 0

Hodnota vyřazeného majetku dle schváleného soupisu likvidační komise: 2.187.160,30 Kč.



Inventarizace proběhla v souladu s ustanovením zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení výše uvedeného zákona, pro některé vybrané účetní jednotky, vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků a Českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009. Inventarizační komise nemá výhrady k dodržování předepsaných postupů o majetku a závazků a účetních postupů. Inventarizační komise neuložila žádná nápravná opatření k odstranění nedostatků jak v průběhu inventarizací, tak po skončení inventarizací.

Hlavní účetní:  
Naděžda Pešinová

Starosta města:  
Rostislav Košťál

Příloha k inventarizační zprávě Města Mikulov za rok 2019

Název položky	Č. účtu	Účetní stav		Netto
		Brutto	Korekce	
<b>AKTIVA CELKEM</b>		<b>1 555 864 181,84</b>	<b>321 862 547,33</b>	<b>1 234 001 634,51</b>
<b>Stálá aktiva</b>		<b>1 398 090 285,45</b>	<b>309 385 556,45</b>	<b>1 088 704 729,00</b>
<b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b>		<b>18 738 613,27</b>	<b>12 050 625,33</b>	<b>6 687 987,94</b>
Software	0 13	9 791 934,29	7 310 952,52	2 480 981,77
Ocenitelná práva	0 14	5 688,00	5 688,00	0
Drobný dlouhod. nehmotný majetek	0 18	3 364 098,81	3 364 098,81	0
Ostatní dlouhod. nehmotný majetek	0 19	2 268 227,90	1 369 886,00	898 341,90
Nedokončený dlouhod. nehm. majetek	0 41	3 308 664,27	0	3 308 664,27
<b>Dlouhodobý hmotný majetek</b>		<b>1 278 031 196,58</b>	<b>296 831 077,89</b>	<b>981 200 118,69</b>
Pozemky	0 31	75 273 861,55	0	75 273 861,55
Kulturní předměty	0 32	46 848 971,00	0	46 848 971,00
Stavby	0 21	924 372 535,24	233 767 600,11	690 604 935,13
Samostat. movité věci a soubory movitých věcí	0 22	55 639 005,63	30 791 412,84	24 847 592,79
Drobný dlouhod. hmotný majetek	0 28	29 546 677,94	29 546 677,94	0
Ostat. dlouhod. hmotný majetek	0 29	2 793 611,00	2 607 371,00	186 240,00
Nedokončený dlouh. hmotný majetek	0 42	143 469 649,22	118 016,00	143 351 633,22
Poskytnuté zálohy na dlouh. hm. majetek	0 52	86 885,00	0	86 885,00
Dlouhodobý hmotný maj. určený k prodeji	0 36			
<b>Dlouhodobý finanční majetek</b>		<b>100 864 592,60</b>	<b>161 883,23</b>	<b>100 702 709,37</b>
Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	0 61	12 666 000,00	0	12 666 000,00
Ostatní dlouhodobý finanční majetek	0 69	88 198 592,60	161 883,23	88 036 709,37
<b>Dlouhodobé pohledávky</b>		<b>455 883,00</b>	<b>341 970,00</b>	<b>113 973,00</b>
Ostatní dlouhodobé pohledávky	469	455 833,00	341 970,00	113 913,00
<b>Oběžná aktiva</b>		<b>157 773 896,39</b>	<b>12 476 990,88</b>	<b>145 296 905,51</b>
<b>Zásoby</b>		<b>2 721 529,91</b>		<b>2 721 529,91</b>
Materiál na skladě	112	1 793 227,11	0	1 793 227,11
Výrobky	123	928 302,80	0	928 302,80
<b>Krátkodobé pohledávky</b>		<b>56 357 573,73</b>	<b>12 476 990,88</b>	<b>43 880 582,85</b>
Odebíratelé	311	9 926 589,29	2 689 338,12	7 237 251,17
Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	1 184 312,80	0	1 184 312,80
Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	12 019 346,29	9 172 467,82	2 846 878,47
Pohledávky z přerozdělených daní	319		0	0,00
Pohledávky za zaměstnanci	335	79 031,50	0	79 031,50
Pohledávky za vybr. ústřed. vládn. instit.	346			
Pohledávky za vybr. míst. vládními instit.	348	6 900,00	0	6 900,00
Krátkodobé pohledávky z ručení	361	519 427,94	519 427,94	0
Náklady příštích období	381	235 141,00	0	235 141,00
Krátkodobé zprostř. Transferů	375	14 500,00	0	14 500,00
Poskytnuté zálohy na transfery	373	9 894 070,00	0	9 894 070,00
Dohadnuté účty aktivní	388	21 423 179,85	0	21 423 179,85
Ostatní krátkodobé pohledávky	377	1 055 075,06	95 757,00	959 318,06
<b>Krátkodobý finanční majetek</b>		<b>98 694 792,75</b>	<b>0</b>	<b>98 694 792,75</b>
Zákl. běžný účet územ. samospr. celků	231	97 673 437,97	0	97 673 437,97
Běžné účty fondů územ. samos. celků	236	1 010 304,78	0	1 010 304,78
Ceniny	263	4 000,00	0	4 000,00
Peníze na cestě	262	7 050,00	0	7 050,00

<b>PASIVA CELKEM</b>		<b>1 234 001 634,51</b>	
<b>Vlastní kapitál</b>		<b>1 201 989 657,73</b>	
<b>Jmění účet. jednot.a upravující položky</b>		<b>857 726 046,36</b>	
Jmění účetní jednotky	401	854 178 920,16	
Transfery na pořízení dlouhod. majetku	403	208 403 434,92	
Oceňovací rozdíly při změně metody	406	-209 017 401,83	
Opravy předcházejících účetních období	408	4 161 093,11	
<b>Fondy účetní jednotky</b>		<b>929 356,68</b>	
Ostatní fondy	419	929 356,68	
<b>Výsledek hospodaření</b>		<b>343 334 254,69</b>	
Výsledek hospodaření běž. účet.období		43 963 401,93	
Výsledek hospod. předcházejících účet. obd.	432	299 370 852,76	
<b>Cizí zdroje</b>		<b>32 011 976,78</b>	
<b>Dlouhodobé závazky</b>		<b>2 047 216,86</b>	
Dlouhodobé úvěry	451	503 884,61	
Dlouhodobé přijaté zálohy	455	1 428 566,00	
Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	114 766,25	
<b>Krátkodobé závazky</b>		<b>29 964 759,92</b>	
Dodavatelé	321	4 575 143,19	
Krátkodobé přijaté zálohy	324	237 900,00	
Zaměstnanci	331	2 950 611,00	
Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	64 096,00	
Zúčtování s institucemi SZ a ZP	336	1 157 432,00	
Zdravotní pojištění	337	525 433,00	
Daň z příjmů	341	4 900 000,00	
Jiné přímé daně	342	530 607,00	
Daň z přidané hodnoty	343	338 191,47	
Přijaté zálohy na transfery	374	5 814 187,00	
Výnosy příštích období	384		
Dohadné účty pasivní	389	8 348 459,00	
Ostatní krátkodobé závazky	378	522 700,26	

# ZPRÁVA O VÝSLEDKÁCH FINANČNÍCH KONTROL ZA ROK 2019

Název organizace:	Město Mikulov
IČO:	00283347

## A) Zhodnocení přiměřenosti a účinnosti zavedeného systému finanční kontroly

Je proces řídicí kontroly upraven ve vnitřním předpisu?	Ano
Je proces schvalování majetkových operací upraven ve vnitřním předpisu?	Ano
Byla sloučena funkce správce rozpočtu a hlavního účetního?	Ne
Je vytvářen plán veřejnosprávní kontroly?	Ano

Ano/Ne

### Na základě jakých kritérií je vytvářen plán veřejnosprávní kontroly?

Plán veřejnosprávní kontroly je vytvářen na základě analýzy rizik zohledňuje zejména: a) u kontroly příjemců podpory z rozpočtu města - výši podpory, zkušenosti z předcházejících let - kontrola na místě je prováděna u všech příjemců s podporou vyšší než 50 tis. Kč u největších příjemců se účastní mimo pověřené zaměstnance přizvaná osoba. b) u příspěvkových organizací je kontrola prováděna minimálně 1x ročně v rozsahu vycházející z předcházejících zjištění s cílem ověřit přijatá opatření

50 - 500 znaků

### Jak jsou využívány výsledky z veřejnosprávní kontroly?

Výsledky veřejnosprávních kontrol jsou využívány k zlepšení řízení organizací a správného nastavení metodik. U příjemců dotací jsou hlavním kritériem pro přidělení podpory v dalším období.

50 - 500 znaků

Zřídil orgán veřejné správy útvar interního auditu / pověřil konkrétního zaměstnance?	Ne
Je postavení interního auditora upraveno ve vnitřním předpisu?	Ne
Je proces výkonu interního auditu upraven ve vnitřním předpisu?	Ano

Ano/Ne

### Poskytuje vnitřní kontrolní systém dostatečné ujištění o účelném, hospodárném a efektivním nakládání s veřejnými prostředky?

Ano. Vnitřní kontrolní systém definuje Směrnice k finanční kontrole. Přezkoumávání, vyhodnocování operací a účinnosti vnitřního kontrolního systému je prováděno kontrolou nahrazující interní audit. Pro město Mikulov tuto kontrolu v roce 2019 prováděla společnost Dataxa, s.r.o

50 - 500 znaků

## B) Informace o výsledcích vykonaných veřejnosprávních kontrol

Počet ukončených veřejnosprávních kontrol, které byly obsaženy v plánu kontrol	40
Počet ukončených veřejnosprávních kontrol, které nebyly obsaženy v plánu kontrol	13
Počet zaměstnanců, kterým bylo vydáno pověření k výkonu veřejnosprávní kontroly	2

**Kontrola hospodaření podřízených organizací podle ustanovení § 7 odst. 2 písm. a), § 8 odst. 1, § 9 odst. 1 a 9 a odst. 1 zákona o finanční kontrole – oblasti ve kterých byly zjištěny nedostatky s významným rizikem pro hospodaření s veřejnými prostředky:**

- |   |  |
|---|--|
| <input type="checkbox"/> 1. principy 3E   | <input type="checkbox"/> 9. poskytování veřejné finanční podpory   |
| <input type="checkbox"/> 2. kompetence, úkoly a rozhodování orgánů veřejné správy   | <input type="checkbox"/> 9.1. účel   |
| <input type="checkbox"/> 2.1. orgán veřejné správy  | <input type="checkbox"/> 9.2. veřejné zakázky  |
| <input type="checkbox"/> 2.2. útvar orgánu veřejné správy   | <input type="checkbox"/> 9.3. jiné podmínky stanovené rozhodnutím / smlouvou / právním aktem o poskytnutí veřejné finanční podpory |
| <input type="checkbox"/> 2.3. zaměstnanec orgánu veřejné správy   | <input type="checkbox"/> 10. účetnictví  |
| <input type="checkbox"/> 3. nakládání s majetkem  | <input type="checkbox"/> 10.1. schvalování účetní závěrky  |
| <input type="checkbox"/> 4. správa pohledávek   | <input type="checkbox"/> 10.2. české účetní standardy  |
| <input type="checkbox"/> 5. dodavatelsko-odběratelské vztahy  | <input type="checkbox"/> 10.3. obsahové vymezení položky účetních výkazů   |
| <input type="checkbox"/> 6. neoprávněné použití nebo zadržení finančních prostředků ze státního rozpočtu, státního fondu, | <input type="checkbox"/> 10.4. účtování  |
| <input type="checkbox"/> 7. finanční kontrola   | <input type="checkbox"/> 10.5. oceňování majetku   |
| <input type="checkbox"/> 7.1. vnitřní kontrolní systém  | <input type="checkbox"/> 10.6. inventarizace   |
| <input type="checkbox"/> 7.2. řídicí kontrola   | <input type="checkbox"/> 11. veřejné zakázky   |
| <input type="checkbox"/> 7.3. veřejnosprávní kontrola   | <input type="checkbox"/> 11.1. předpokládaná hodnota   |
| <input type="checkbox"/> 8. rozpočet, střednědobý výhled, rozpočtové provizorium, závěrečný účet                          | <input type="checkbox"/> 11.2. zásady transparentnosti, rovného zacházení a zákazu diskriminace                                    |
| <input type="checkbox"/> 8.1. rozpočet, rozpočtové provizorium  | <input type="checkbox"/> 11.3. zveřejňování  |
| <input type="checkbox"/> 8.2. střednědobý výhled  | <input type="checkbox"/> 11.4. jiné  |
| <input type="checkbox"/> 8.3. rozpočtová opatření   | <input type="checkbox"/> 12. mzdy, platy, odměny, cestovní náhrady, obdobné a související platby                                   |
| <input type="checkbox"/> 8.4. rozpočtová skladba  | <input type="checkbox"/> 13. zveřejňovací povinnosti s výjimkou zveřejňování   |
| <input type="checkbox"/> 8.5. závěrečný účet  | <input type="checkbox"/> 14. personální kapacity   |
| <input type="checkbox"/> 8.6. výkazy  | <input type="checkbox"/> 15. vnitřní předpisy  |
|   | <input type="checkbox"/> 16. jiné  |

**Kontrola hospodaření podřízených organizací podle ustanovení § 7 odst. 2 písm. a), § 8 odst. 1, § 9 odst. 1 a § 9a odst. 1 zákona o finanční kontrole – oblasti, ve kterých bylo zjištěno nejvíce nedostatků:**

- |   |  |
|---|--|
| <input type="checkbox"/> 1. principy 3E   | <input type="checkbox"/> 9. poskytování veřejné finanční podpory   |
| <input type="checkbox"/> 2. kompetence, úkoly a rozhodování orgánů veřejné správy   | <input type="checkbox"/> 9.1. účel   |
| <input type="checkbox"/> 2.1. orgán veřejné správy  | <input type="checkbox"/> 9.2. veřejné zakázky  |
| <input type="checkbox"/> 2.2. útvar orgánu veřejné správy   | <input type="checkbox"/> 9.3. jiné podmínky stanovené rozhodnutím / smlouvou / právním aktem o poskytnutí veřejné finanční podpory |
| <input type="checkbox"/> 2.3. zaměstnanec orgánu veřejné správy   | <input type="checkbox"/> 10. účetnictví  |
| <input type="checkbox"/> 3. nakládání s majetkem  | <input type="checkbox"/> 10.1. schvalování účetní závěrky  |
| <input type="checkbox"/> 4. správa pohledávek   | <input type="checkbox"/> 10.2. české účetní standardy  |
| <input checked="" type="checkbox"/> 5. dodavatelsko-odběratelské vztahy   | <input type="checkbox"/> 10.3. obsahové vymezení položky účetních výkazů   |
| <input type="checkbox"/> 6. neoprávněné použití nebo zadržení finančních prostředků ze státního rozpočtu, státního fondu, | <input type="checkbox"/> 10.4. účtování  |
| <input type="checkbox"/> 7. finanční kontrola   | <input type="checkbox"/> 10.5. oceňování majetku   |
| <input type="checkbox"/> 7.1. vnitřní kontrolní systém  | <input checked="" type="checkbox"/> 10.6. inventarizace  |
| <input type="checkbox"/> 7.2. řídicí kontrola   | <input type="checkbox"/> 11. veřejné zakázky   |
| <input type="checkbox"/> 7.3. veřejnosprávní kontrola   | <input type="checkbox"/> 11.1. předpokládaná hodnota   |
| <input type="checkbox"/> 8. rozpočet, střednědobý výhled, rozpočtové provizorium, závěrečný účet                          | <input type="checkbox"/> 11.2. zásady transparentnosti, rovného zacházení a zákazu diskriminace                                    |
| <input type="checkbox"/> 8.1. rozpočet, rozpočtové provizorium  | <input type="checkbox"/> 11.3. zveřejňování  |
| <input type="checkbox"/> 8.2. střednědobý výhled  | <input type="checkbox"/> 11.4. jiné  |
| <input type="checkbox"/> 8.3. rozpočtová opatření   | <input type="checkbox"/> 12. mzdy, platy, odměny, cestovní náhrady, obdobné a související platby                                   |
| <input type="checkbox"/> 8.4. rozpočtová skladba  | <input type="checkbox"/> 13. zveřejňovací povinnosti s výjimkou zveřejňování   |
| <input type="checkbox"/> 8.5. závěrečný účet  | <input type="checkbox"/> 14. personální kapacity   |
| <input type="checkbox"/> 8.6. výkazy  | <input type="checkbox"/> 15. vnitřní předpisy  |
|   | <input type="checkbox"/> 16. jiné  |



**Kontrola veřejné finanční podpory podle ustanovení § 7 odst. 2 písm. b) a c), § 8 odst. 2, § 8a, § 9 odst. 2 a § 9a odst. 2 zákona o finanční kontrole – nedostatky s významným rizikem pro hospodaření s veřejnými prostředky:**

- |  |  |
|--|--|
| <input type="checkbox"/> 1. poskytování veřejné finanční podpory | <input type="checkbox"/> 1.4. vykazování a předávání zpráv   |
| <input type="checkbox"/> 1.1. účel                               | <input type="checkbox"/> 1.5. veřejná podpora  |
| <input type="checkbox"/> 1.2. veřejné zakázky                    | <input type="checkbox"/> 1.6. publicita  |
| <input type="checkbox"/> 1.3. účetnictví                         | <input type="checkbox"/> 1.7. jiné podmínky stanovené rozhodnutím / smlouvou / právním aktem o poskytnutí veřejné finanční podpory |

**Kontrola veřejné finanční podpory podle ustanovení § 7 odst. 2 písm. b) a c), § 8 odst. 2, § 8a, § 9 odst. 2 a § 9a odst. 2 zákona o finanční kontrole – oblasti, ve kterých bylo zjištěno nejvíce nedostatků:**

- |  |  |
|--|--|
| <input type="checkbox"/> 1. poskytování veřejné finanční podpory | <input checked="" type="checkbox"/> 1.4. vykazování a předávání zpráv  |
| <input type="checkbox"/> 1.1. účel                               | <input type="checkbox"/> 1.5. veřejná podpora  |
| <input type="checkbox"/> 1.2. veřejné zakázky                    | <input type="checkbox"/> 1.6. publicita  |
| <input type="checkbox"/> 1.3. účetnictví                         | <input type="checkbox"/> 1.7. jiné podmínky stanovené rozhodnutím / smlouvou / právním aktem o poskytnutí veřejné finanční podpory |

**C) Informace o výsledcích z vykonaných interních auditů**

Počet ukončených interních auditů, které byly obsažené v ročním plánu	2
Počet ukončených interních auditů, které nebyly obsažené v ročním plánu	
Průměrný roční přepočtený počet zaměstnanců, kteří vykonávali ve sledovaném roce interní audit	

celé číslo

Bylo provedeno externí hodnocení kvality interního auditu?	Ne
Forma provedení externího hodnocení kvality	

**Interní audit - nedostatky s významným rizikem pro hospodaření s veřejnými prostředky**

- |   |  |
|---|--|
| <input type="checkbox"/> 1. principy 3E   | <input type="checkbox"/> 9. poskytování veřejné finanční podpory   |
| <input type="checkbox"/> 2. kompetence, úkoly a rozhodování orgánů veřejné správy   | <input type="checkbox"/> 9.1. účel   |
| <input type="checkbox"/> 2.1. orgán veřejné správy  | <input type="checkbox"/> 9.2. veřejné zakázky  |
| <input type="checkbox"/> 2.2. útvar orgánu veřejné správy   | <input type="checkbox"/> 9.3. jiné podmínky stanovené rozhodnutím / smlouvou / právním aktem o poskytnutí veřejné finanční podpory |
| <input type="checkbox"/> 2.3. zaměstnanec orgánu veřejné správy   | <input type="checkbox"/> 10. účetnictví  |
| <input type="checkbox"/> 3. nakládání s majetkem  | <input type="checkbox"/> 10.1. schvalování účetní závěrky  |
| <input type="checkbox"/> 4. správa pohledávek   | <input type="checkbox"/> 10.2. české účetní standardy  |
| <input type="checkbox"/> 5. dodavatelsko-odběratelské vztahy  | <input type="checkbox"/> 10.3. obsahové vymezení položky účetních výkazů   |
| <input type="checkbox"/> 6. neoprávněné použití nebo zadržování finančních prostředků ze státního rozpočtu, státního fondu, | <input type="checkbox"/> 10.4. účtování  |
| <input type="checkbox"/> 7. finanční kontrola   | <input type="checkbox"/> 10.5. oceňování majetku   |
| <input type="checkbox"/> 7.1. vnitřní kontrolní systém  | <input type="checkbox"/> 10.6. inventarizace   |
| <input type="checkbox"/> 7.2. řídicí kontrola   | <input type="checkbox"/> 11. veřejné zakázky   |
| <input type="checkbox"/> 7.3. veřejnosprávní kontrola   | <input type="checkbox"/> 11.1. předpokládaná hodnota   |
| <input type="checkbox"/> 8. rozpočet, střednědobý výhled, rozpočtové provizorium, závěrečný účet                            | <input type="checkbox"/> 11.2. zásady transparentnosti, rovného zacházení a zákazu diskriminace                                    |
| <input type="checkbox"/> 8.1. rozpočet, rozpočtové provizorium  | <input type="checkbox"/> 11.3. zveřejňování  |
| <input type="checkbox"/> 8.2. střednědobý výhled  | <input type="checkbox"/> 11.4. jiné  |
| <input type="checkbox"/> 8.3. rozpočtová opatření   | <input type="checkbox"/> 12. mzdy, platy, odměny, cestovní náhrady, obdobné a související platby                                   |
| <input type="checkbox"/> 8.4. rozpočtová skladba  | <input type="checkbox"/> 13. zveřejňovací povinnosti s výjimkou zveřejňování   |
| <input type="checkbox"/> 8.5. závěrečný účet  | <input type="checkbox"/> 14. personální kapacity   |
| <input type="checkbox"/> 8.6. výkazy  | <input type="checkbox"/> 15. vnitřní předpisy  |
|   | <input type="checkbox"/> 16. jiné  |

**Interní audit - oblasti, ve kterých bylo zjištěno nejvíc nedostatků**

- |   |  |
|---|--|
| <input type="checkbox"/> 1. principy 3E   | <input type="checkbox"/> 9. poskytování veřejné finanční podpory   |
| <input type="checkbox"/> 2. kompetence, úkoly a rozhodování orgánů veřejné správy   | <input type="checkbox"/> 9.1. účel   |
| <input type="checkbox"/> 2.1. orgán veřejné správy  | <input type="checkbox"/> 9.2. veřejné zakázky  |
| <input type="checkbox"/> 2.2. útvar orgánu veřejné správy   | <input type="checkbox"/> 9.3. jiné podmínky stanovené rozhodnutím / smlouvou / právním aktem o poskytnutí veřejné finanční podpory |
| <input type="checkbox"/> 2.3. zaměstnanec orgánu veřejné správy   | <input type="checkbox"/> 10. účetnictví  |
| <input type="checkbox"/> 3. nakládání s majetkem  | <input type="checkbox"/> 10.1. schvalování účetní závěrky  |
| <input type="checkbox"/> 4. správa pohledávek   | <input type="checkbox"/> 10.2. české účetní standardy  |
| <input checked="" type="checkbox"/> 5. dodavatelsko-odběratelské vztahy   | <input type="checkbox"/> 10.3. obsahové vymezení položky účetních výkazů   |
| <input type="checkbox"/> 6. neoprávněné použití nebo zadržení finančních prostředků ze státního rozpočtu, státního fondu, | <input type="checkbox"/> 10.4. účtování  |
| <input type="checkbox"/> 7. finanční kontrola   | <input type="checkbox"/> 10.5. oceňování majetku   |
| <input type="checkbox"/> 7.1. vnitřní kontrolní systém  | <input checked="" type="checkbox"/> 10.6. inventarizace  |
| <input type="checkbox"/> 7.2. řídicí kontrola   | <input type="checkbox"/> 11. veřejné zakázky   |
| <input type="checkbox"/> 7.3. veřejnosprávní kontrola   | <input type="checkbox"/> 11.1. předpokládaná hodnota   |
| <input type="checkbox"/> 8. rozpočet, střednědobý výhled, rozpočtové provizorium, závěrečný účet                          | <input type="checkbox"/> 11.2. zásady transparentnosti, rovného zacházení a zákazu diskriminace                                    |
| <input type="checkbox"/> 8.1. rozpočet, rozpočtové provizorium  | <input type="checkbox"/> 11.3. zveřejňování  |
| <input type="checkbox"/> 8.2. střednědobý výhled  | <input type="checkbox"/> 11.4. jiné  |
| <input type="checkbox"/> 8.3. rozpočtová opatření   | <input type="checkbox"/> 12. mzdy, platy, odměny, cestovní náhrady, obdobné a související platby                                   |
| <input type="checkbox"/> 8.4. rozpočtová skladba  | <input type="checkbox"/> 13. zveřejňovací povinnosti s výjimkou zveřejňování   |
| <input type="checkbox"/> 8.5. závěrečný účet  | <input type="checkbox"/> 14. personální kapacity   |
| <input type="checkbox"/> 8.6. výkazy  | <input type="checkbox"/> 15. vnitřní předpisy  |
|   | <input type="checkbox"/> 16. jiné  |

**D) Přehled kontrolních zjištění předaných k dalšímu řízení**

Vyplňte na listu Přehled zjištění

**E) Komentáře ke zprávě**

Při řídicí kontrole ani při provádění kontrol nahrazující interní audit nebyly zjištěny žádné závažné nedostatky, které by nepříznivě ovlivnily činnost a hospodaření města. Žádná zjištění nebyla předána k dalšímu řízení podle zvláštních předpisů.

max. 1 000 znaků

## Přehled zjištění

Stručný popis zjištění	Právní předpis, který byl porušen	Orgán, kterému bylo zjištění předáno
1 žádné		
2		
3		
4		
5		
6		
7		
8		
9		
10		
11		
12		
13		
14		
15		
16		
17		
18		
19		
20		
21		
22		
23		
24		
25		
26		
27		
28		
29		
30		
31		
32		
33		
34		
35		
36		
37		
38		
39		
40		
41		
42		
43		
44		
45		
46		
47		
48		
49		
50		
51		
52		
53		
54		
55		
56		
57		
58		
59		
60		
61		
62		
63		
64		
65		
66		
67		
68		
69		
70		
71		
72		