

Firma : Technické služby města Opočna,  
Opočno  
IČ: 28777981

Datum: 23.6.2011

13:32:45

# Rozvaha (bilance) za firmu

k účetnímu období **12 2010**

| Účet       | Název účtu                              | Řádek rozvaha | Počátek rok Kč   | Obrat rok Má dáti Kč | Obrat rok Dal Kč     | Aktuální stav Kč    |
|------------|---|---------------|------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 022000     | Stroje, přístroje a zařízení            | 16            | 0,00             | 139 000,00           | 25 680,00            | 113 320,00          |
| 022001     | Dopravní prostředky                     | 16            | 0,00             | 540 723,00           | 56 800,00            | 483 923,00          |
| <b>022</b> | <b>Samost.mov.věci a soubory mov.</b>   |               | <b>0,00</b>      | <b>679 723,00</b>    | <b>82 480,00</b>     | <b>597 243,00</b>   |
| 042000     | Pořízení hmotných investic              | 20            | 0,00             | 622 223,00           | 622 223,00           | 0,00                |
| 042001     | Pořízení hm.investic - Pálenka          | 20            | 0,00             | 11 390,70            | 0,00                 | 11 390,70           |
| <b>042</b> | <b>Pořízení dlouh. hmot. majetek</b>    |               | <b>0,00</b>      | <b>633 613,70</b>    | <b>622 223,00</b>    | <b>11 390,70</b>    |
| 082000     | Opr. ke strojům, přístr. a zar          | 16            | 0,00             | 13 500,00            | 31 055,00            | -17 555,00          |
| 082001     | Opr. ke dopravním prostředkům           | 16            | 0,00             | 0,00                 | 106 540,00           | -106 540,00         |
| <b>082</b> | <b>Oprávký k samost.movit.věcem</b>     |               | <b>0,00</b>      | <b>13 500,00</b>     | <b>137 595,00</b>    | <b>-124 095,00</b>  |
| 111000     | Pořízení materiálu                      | 33            | 0,00             | 87 010,77            | 87 010,77            | 0,00                |
| <b>111</b> | <b>Pořízení materiálu</b>               |               | <b>0,00</b>      | <b>87 010,77</b>     | <b>87 010,77</b>     | <b>0,00</b>         |
| 112000     | Materiál na skladě                      | 33            | 0,00             | 87 010,77            | 77 657,86            | 9 352,91            |
| 112110     | Obaly                                   | 33            | 0,00             | -750,00              | -750,00              | 0,00                |
| <b>112</b> | <b>Materiál na skladě</b>               |               | <b>0,00</b>      | <b>86 260,77</b>     | <b>76 907,86</b>     | <b>9 352,91</b>     |
| 211001     | Pokladna hlavní                         | 58            | 6 117,00         | 1 721 127,00         | 1 714 811,00         | 12 433,00           |
| 211002     | Pokladna koupaliště                     | 58            | 0,00             | 948 782,00           | 948 782,00           | 0,00                |
| <b>211</b> | <b>Pokladna</b>                         |               | <b>6 117,00</b>  | <b>2 669 909,00</b>  | <b>2 663 593,00</b>  | <b>12 433,00</b>    |
| 213000     | Ceniny                                  | 58            | 0,00             | 364 380,00           | 336 060,00           | 28 320,00           |
| <b>213</b> | <b>Ceniny</b>                           |               | <b>0,00</b>      | <b>364 380,00</b>    | <b>336 060,00</b>    | <b>28 320,00</b>    |
| 221010     | Česká spořitelna                        | 59            | 12 564,40        | 26 977 823,66        | 26 911 587,34        | 78 800,72           |
| <b>221</b> | <b>Bankovní účty</b>                    |               | <b>12 564,40</b> | <b>26 977 823,66</b> | <b>26 911 587,34</b> | <b>78 800,72</b>    |
| 261000     | Peníze na cestě - banka-pokladna        | 58            | 0,00             | 2 432 341,00         | 2 432 341,00         | 0,00                |
| 261100     | Peníze na cestě - mezi pokladnami       | 58            | 0,00             | 34 747,00            | 34 747,00            | 0,00                |
| 261200     | Peníze na cestě - mezi bankami          | 58            | 0,00             | 15 391 006,27        | 15 391 006,27        | 0,00                |
| <b>261</b> | <b>Peníze na cestě</b>                  |               | <b>0,00</b>      | <b>17 858 094,27</b> | <b>17 858 094,27</b> | <b>0,00</b>         |
| 311000     | Pohledávky z obchod. vztahů             | 48            | 0,00             | 9 030 368,00         | 8 397 933,00         | 632 435,00          |
| 311010     | Pohledávky - voda - faktury             | 48            | 0,00             | 12 160 479,50        | 10 406 660,50        | 1 753 819,00        |
| 311020     | Pohledávky složenky vodné a stočné      | 48            | 0,00             | 1 306 387,00         | 657 885,00           | 648 502,00          |
| <b>311</b> | <b>Odběratelé</b>                       |               | <b>0,00</b>      | <b>22 497 234,50</b> | <b>19 462 478,50</b> | <b>3 034 756,00</b> |
| 314000     | Poskytnuté provozní zálohy              | 54            | 0,00             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                |
| 314002     | Záloha ČEZ - CS LEGON Opočno            | 54            | 0,00             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                |
| 314003     | Záloha ČEZ - ČOV Opočno                 | 54            | 0,00             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                |
| 314004     | Záloha ČEZ - Hradecká,přečerp.stanice   | 54            | 0,00             | 6 000,00             | 0,00                 | 6 000,00            |
| 314005     | Záloha ČEZ - Švamberk,čerpadlo          | 54            | 0,00             | 3 000,00             | 0,00                 | 3 000,00            |
| 314006     | Záloha ČEZ - Švamberk,přečerp.stanice U | 54            | 0,00             | 5 500,00             | 0,00                 | 5 500,00            |
| 314007     | Záloha ČEZ - U Broumaru 555             | 54            | 0,00             | 195 750,06           | 0,00                 | 195 750,06          |
| 314008     | Záloha ČEZ - Legon 227                  | 54            | 0,00             | 750,06               | 0,00                 | 750,06              |
| 314009     | Záloha ČEZ - Na Olivě 218               | 54            | 0,00             | 750,06               | 0,00                 | 750,06              |
| 314010     | Záloha na odběr podzemní vody           | 54            | 0,00             | 500 000,00           | 0,00                 | 500 000,00          |
| 314011     | Záloha na popl. za vypouštění odp. vod  | 54            | 0,00             | 147 200,00           | 0,00                 | 147 200,00          |

Firma : Technické služby města Opočna,  
Opočno  
IČ: 28777981

Datum: 23.6.2011

13:32:45

# Rozvaha (balance) za firmu

k účetnímu období **12 2010**

| Účet          | Název účtu                              | Řádek rozvaha | Počátek rok Kč   | Obrat rok Má dáti Kč | Obrat rok Dal Kč     | Aktuální stav Kč    |
|---------------|---|---------------|------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 314012        | Záloha na odběr podz.vody - koupaliště  | 54            | 0,00             | 21 600,00            | 0,00                 | 21 600,00           |
| 314020        | Zálohy ostatní                          | 54            | 0,00             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                |
| <b>314</b>    | <b>Poskytnuté provozní zálohy</b>       |               | <b>0,00</b>      | <b>880 550,18</b>    | <b>0,00</b>          | <b>880 550,18</b>   |
| 315000        | Ostatní pohledávky                      | 48            | 0,00             | 6 591,00             | 6 591,00             | 0,00                |
| <b>315</b>    | <b>Ostatní pohledávky</b>               |               | <b>0,00</b>      | <b>6 591,00</b>      | <b>6 591,00</b>      | <b>0,00</b>         |
| 335000        | Pohledávky za zaměstnanci               | 56            | 0,00             | 204 032,00           | 204 032,00           | 0,00                |
| <b>335</b>    | <b>Pohledávky za zaměstnanci</b>        |               | <b>0,00</b>      | <b>204 032,00</b>    | <b>204 032,00</b>    | <b>0,00</b>         |
| 378343        | DPH z přijatých záloh                   | 56            | 0,00             | 4 459,20             | 4 459,20             | 0,00                |
| <b>378</b>    | <b>Jiné pohledávky</b>                  |               | <b>0,00</b>      | <b>4 459,20</b>      | <b>4 459,20</b>      | <b>0,00</b>         |
| 381000        | Náklady příštích období                 | 63            | 0,00             | 1 800,00             | 0,00                 | 1 800,00            |
| 381001        | Havarijní pojištění                     | 63            | 7 557,00         | 9 661,00             | 7 557,00             | 9 661,00            |
| 381002        | Pojištění odpovědnosti za škodu         | 63            | 1 399,65         | 55 946,00            | 1 399,65             | 55 946,00           |
| 381003        | Leasing - ISEKI                         | 63            | 14 860,96        | 0,00                 | -59 441,72           | 74 302,68           |
| <b>381</b>    | <b>Náklady příštích období</b>          |               | <b>23 817,61</b> | <b>67 407,00</b>     | <b>-50 485,07</b>    | <b>141 709,68</b>   |
| 388100        | Dohadná položka - nevyúčtovaná dotace-š | 55            | 0,00             | 21 831,00            | 0,00                 | 21 831,00           |
| <b>388</b>    | <b>Dohadné účty aktivní</b>             |               | <b>0,00</b>      | <b>21 831,00</b>     | <b>0,00</b>          | <b>21 831,00</b>    |
| 395000        | Vnitřní zúčtování                       | 0             | 0,00             | 144 759,50           | 144 759,50           | 0,00                |
| <b>395</b>    | <b>Vnitřní zúčtování</b>                |               | <b>0,00</b>      | <b>144 759,50</b>    | <b>144 759,50</b>    | <b>0,00</b>         |
| <b>Celkem</b> | <b>Aktiva</b>                           |               | <b>42 499,01</b> | <b>73 197 179,55</b> | <b>68 547 386,37</b> | <b>4 692 292,19</b> |
| 231000        | Krátkodobé bankovní úvěry               | 115           | 0,00             | 10 249 177,27        | 10 375 017,53        | 125 840,26          |
| <b>231</b>    | <b>Krátkodobé bankovní úvěry</b>        |               | <b>0,00</b>      | <b>10 249 177,27</b> | <b>10 375 017,53</b> | <b>125 840,26</b>   |
| 321000        | Závazky z obchodních vztahů             | 102           | 89 151,40        | 12 480 066,20        | 15 064 226,21        | 2 673 311,41        |
| <b>321</b>    | <b>Dodavatelé</b>                       |               | <b>89 151,40</b> | <b>12 480 066,20</b> | <b>15 064 226,21</b> | <b>2 673 311,41</b> |
| 324000        | Přijaté provozní zálohy                 | 102           | 0,00             | 49 050,00            | 49 050,00            | 0,00                |
| <b>324</b>    | <b>Přijaté zálohy</b>                   |               | <b>0,00</b>      | <b>49 050,00</b>     | <b>49 050,00</b>     | <b>0,00</b>         |
| 325000        | Ostatní závazky                         | 102           | 0,00             | 271,00               | 271,00               | 0,00                |
| <b>325</b>    | <b>Ostatní závazky</b>                  |               | <b>0,00</b>      | <b>271,00</b>        | <b>271,00</b>        | <b>0,00</b>         |
| 331000        | Změstnanci - bank.převod                | 106           | 87 037,00        | 10 697 786,00        | 10 984 251,00        | 373 502,00          |
| <b>331</b>    | <b>Zaměstnanci</b>                      |               | <b>87 037,00</b> | <b>10 697 786,00</b> | <b>10 984 251,00</b> | <b>373 502,00</b>   |
| 336000        | Zúčtování s instit.soc.zabezp.          | 107           | 0,00             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                |
| 336001        | Zúčt. OSSZ                              | 107           | 22 067,00        | 1 918 339,00         | 2 045 189,00         | 148 917,00          |
| 336002        | Zúčt. VZP                               | 107           | 1 350,00         | 642 521,00           | 695 132,00           | 53 961,00           |
| 336003        | Zúčt. ZPMV                              | 107           | 8 107,00         | 122 411,00           | 119 277,00           | 4 973,00            |
| 336005        | Zúčt. Vojenská ZP                       | 107           | 0,00             | 31 065,00            | 34 049,00            | 2 984,00            |
| 336006        | Zúčt. Průmyslová ZP                     | 107           | 0,00             | 29 227,00            | 31 304,00            | 2 077,00            |

Firma : Technické služby města Opočna,  
Opočno  
IČ: 28777981

Datum: 23.6.2011

13:32:45

# Rozvaha (balance) za firmu

k účetnímu období **12 2010**

| Účet          | Název účtu                            | Řádek rozvaha | Počátek rok Kč     | Obrat rok Má dáti Kč | Obrat rok Dal Kč     | Aktuální stav Kč    |
|---------------|---------------------------------------|---------------|--------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| <b>336</b>    | <b>Zúčtování s intituc.soc.zabezp</b> |               | <b>31 524,00</b>   | <b>2 743 563,00</b>  | <b>2 924 951,00</b>  | <b>212 912,00</b>   |
| 341100        | Daň z příjmů právnických osob         | 108           | 0,00               | 0,00                 | 42 750,00            | 42 750,00           |
| <b>341</b>    | <b>Daň z příjmu</b>                   |               | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>          | <b>42 750,00</b>     | <b>42 750,00</b>    |
| 342001        | Zálohová daň                          | 108           | 14 305,00          | 534 704,00           | 560 770,00           | 40 371,00           |
| 342002        | Srážková daň                          | 108           | 0,00               | 6 206,00             | 6 504,00             | 298,00              |
| <b>342</b>    | <b>Ostatní přímě daně</b>             |               | <b>14 305,00</b>   | <b>540 910,00</b>    | <b>567 274,00</b>    | <b>40 669,00</b>    |
| 343000        | Daň z přidané hodnoty                 | 108           | -27 949,00         | 165 353,84           | 52 311,99            | -140 990,85         |
| 343010        | Daň z přidané hodnoty 10 vstup        | 108           | 0,00               | 6 159,08             | 1 356 622,24         | 1 350 463,16        |
| 343020        | Daň z přidané hodnoty 20 vstup        | 108           | 0,00               | 2 359 972,46         | 1 418 151,15         | -941 821,31         |
| <b>343</b>    | <b>Daň z přidané hodnoty</b>          |               | <b>-27 949,00</b>  | <b>2 531 485,38</b>  | <b>2 827 085,38</b>  | <b>267 651,00</b>   |
| 345000        | Silniční daň                          | 108           | 0,00               | 26 566,00            | 24 364,00            | -2 202,00           |
| <b>345</b>    | <b>Ostatní daně a poplatky</b>        |               | <b>0,00</b>        | <b>26 566,00</b>     | <b>24 364,00</b>     | <b>-2 202,00</b>    |
| 346000        | Dotace ze státního rozpočtu           | 108           | 0,00               | 1 147 527,00         | 1 147 527,00         | 0,00                |
| <b>346</b>    | <b>Dotace ze státního rozpočtu</b>    |               | <b>0,00</b>        | <b>1 147 527,00</b>  | <b>1 147 527,00</b>  | <b>0,00</b>         |
| 379000        | Jiné závazky                          | 112           | 0,00               | 5 650,90             | 5 650,90             | 0,00                |
| 379100        | Poplatek rekreační                    | 112           | 0,00               | 22 210,00            | 22 210,00            | 0,00                |
| 379500        | Exekuce, výživné                      | 112           | 0,00               | 64 929,00            | 70 029,00            | 5 100,00            |
| <b>379</b>    | <b>Jiné závazky</b>                   |               | <b>0,00</b>        | <b>92 789,90</b>     | <b>97 889,90</b>     | <b>5 100,00</b>     |
| 383000        | Výdaje příštích období                | 118           | 208,00             | 208,00               | 9 725,73             | 9 725,73            |
| <b>383</b>    | <b>Výdaje příštích období</b>         |               | <b>208,00</b>      | <b>208,00</b>        | <b>9 725,73</b>      | <b>9 725,73</b>     |
| 389010        | Dohadné účty pasivní - podz.voda      | 111           | 0,00               | 0,00                 | 346 466,00           | 346 466,00          |
| 389020        | Dohadné účty pasivní - odp.voda       | 111           | 0,00               | 0,00                 | 36 656,00            | 36 656,00           |
| 389200        | Dohadné účty pasivní - elekt.energie  | 111           | 0,00               | 0,00                 | 192 210,26           | 192 210,26          |
| <b>389</b>    | <b>Dohadné účty pasivní</b>           |               | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>          | <b>575 332,26</b>    | <b>575 332,26</b>   |
| 411000        | Základní kapitál                      | 69            | 200 000,00         | 0,00                 | 0,00                 | 200 000,00          |
| <b>411</b>    | <b>Základní kapitál</b>               |               | <b>200 000,00</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>200 000,00</b>   |
| 429100        | Neuhrazená ztráta minulých let        | 82            | 0,00               | 351 777,39           | 0,00                 | -351 777,39         |
| <b>429</b>    | <b>Neuhrazená ztráta minulých let</b> |               | <b>0,00</b>        | <b>351 777,39</b>    | <b>0,00</b>          | <b>-351 777,39</b>  |
| 431000        | Hospod.vysl.ve schvalov.řízení        | 81            | -351 777,39        | 0,00                 | 351 777,39           | 0,00                |
| <b>431</b>    | <b>Výsledek hospo. ve schv.řízení</b> |               | <b>-351 777,39</b> | <b>0,00</b>          | <b>351 777,39</b>    | <b>0,00</b>         |
| <b>Celkem</b> | <b>Pasiva</b>                         |               | <b>42 499,01</b>   | <b>40 911 177,14</b> | <b>45 041 492,40</b> | <b>4 172 814,27</b> |

Firma : Technické služby města Opočna,  
Opočno  
IČ: 28777981

Datum: 23.6.2011

13:32:45

# Rozvaha (bilance) za firmu

k účetnímu období

**12 2010**

| Účet                        | Název účtu           | Řádek<br>rozvaha | Počátek rok Kč   | Obrat rok Má<br>dátí Kč | Obrat rok Dal<br>Kč | Aktuální stav<br>Kč |
|-----------------------------|----------------------|------------------|------------------|-------------------------|---------------------|---------------------|
|                             | <b>Celkem aktiva</b> |                  | <b>42 499,01</b> |                         |                     | <b>4 692 292,19</b> |
|                             | <b>Celkem pasiva</b> |                  | <b>42 499,01</b> |                         |                     | <b>4 172 814,27</b> |
| <b>Hospodářský výsledek</b> |                      |                  |                  |                         |                     | <b>519 477,92</b>   |

Firma : Technické služby města Opočna,  
Opočno  
IČ: 28777981

Datum: 23.6.2011

13:29:44

# Výkaz zisku a ztráty za firmu

k účetnímu období **12 2010**

| Účet       | Označení účtu                            | Řádek výkaz druh | Aktuální období v Kč | Minulá období v Kč  | Od.poč.roku v Kč    |
|------------|--|------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| 501000     | Spotřeba materiálu skladu                | 9                | 28,08                | 69 323,10           | 69 351,18           |
| 501001     | Spotřeba materiálu                       | 9                | 39 194,69            | 1 179 122,09        | 1 218 316,78        |
| 501002     | Spotřeba materiálu DHIM                  | 9                | 8 170,00             | 187 991,50          | 196 161,50          |
| 501003     | Spotřeba materiálu DNIM                  | 9                | 0,00                 | 4 000,00            | 4 000,00            |
| 501004     | Spotřeba prac.a ochran.oděvů a pomůcek   | 9                | 0,00                 | 15 488,97           | 15 488,97           |
| 501005     | Spotřeba rež.materiálu                   | 9                | 0,00                 | 61 049,29           | 61 049,29           |
| 501006     | Spotřeba - nářadí                        | 9                | 1 556,10             | 31 072,42           | 32 628,52           |
| 501007     | Spotřeba léků a dezinfekčních prostředků | 9                | 0,00                 | 5 086,32            | 5 086,32            |
| 501008     | Spotřeba kancel. a pomoc.materiálu       | 9                | 431,80               | 2 630,81            | 3 062,61            |
| 501010     | Spotřeba mat. Avie RK50-13               | 9                | 0,00                 | 0,00                | 0,00                |
| 501011     | Spotřeba mat. ISEKI HO19441              | 9                | 0,00                 | 0,00                | 0,00                |
| 501012     | Spotřeba mat. Fiat 4H47511               | 9                | 0,00                 | 2 316,59            | 2 316,59            |
| 501013     | Spotřeba mat.Multikara 26 RK84-32        | 9                | 0,00                 | 0,00                | 0,00                |
| 501014     | Spotřeba mat.Traktor RK35-99             | 9                | 0,00                 | 0,00                | 0,00                |
| 501015     | Spotřeba mat.Citroen J 2H99750           | 9                | 0,00                 | 0,00                | 0,00                |
| 501016     | Spotřeba mat. Citroen BERLINGO 4H53368   | 9                | 0,00                 | 0,00                | 0,00                |
| 501017     | Spotřeba mat. VARI                       | 9                | 1 530,00             | 0,00                | 1 530,00            |
| 501018     | Spotřeba mat. LASKI vys.na listí         | 9                | 0,00                 | 90,83               | 90,83               |
| 501100     | Nákup PHM                                | 9                | 0,00                 | 936,67              | 936,67              |
| 501101     | Nákup PHM A RK50-13                      | 9                | 0,00                 | 0,00                | 0,00                |
| 501102     | Nákup PHM ISEKI HO19441                  | 9                | 0,00                 | 6 645,24            | 6 645,24            |
| 501103     | Nákup PHM Fiat 4H47511                   | 9                | 3 708,30             | 22 373,90           | 26 082,20           |
| 501104     | Nákup PHM M26 RK84-32                    | 9                | 0,00                 | 0,00                | 0,00                |
| 501105     | Nákup PHM T RK35-99                      | 9                | 0,00                 | 0,00                | 0,00                |
| 501106     | Nákup PHM C 2H99750                      | 9                | 0,00                 | 0,00                | 0,00                |
| 501107     | Nákup PHM VARI                           | 9                | 0,00                 | 0,00                | 0,00                |
| 501108     | Nákup PHM C.Berlingo 4H53368             | 9                | 0,00                 | 0,00                | 0,00                |
| 501109     | Nákup PHM - STARJET                      | 9                | 0,00                 | 1 262,50            | 1 262,50            |
| 501110     | Mazadla a oleje                          | 9                | 0,00                 | 1 297,49            | 1 297,49            |
| 501150     | Zhodnocení budovy                        | 9                | 0,00                 | 5 200,00            | 5 200,00            |
| 501200     | Ostatní spotřeba                         | 9                | 0,00                 | 1 910,00            | 1 910,00            |
| 501300     | Chemikálie                               | 9                | 949,20               | 154 952,76          | 155 901,96          |
| 501999     | Nedaňový výdaj                           | 9                | 0,00                 | 759,00              | 759,00              |
| <b>501</b> | <b>Spotřeba materiálu</b>                |                  | <b>55 568,17</b>     | <b>1 753 509,48</b> | <b>1 809 077,65</b> |
| 502001     | Spotřeba el.energie-Švamberk čerpadlo    | 9                | 3 389,03             | 111,62              | 3 500,65            |
| 502002     | Spotřeba el.energie-Švamberk přečerp.sta | 9                | 9 106,68             | 249,94              | 9 356,62            |
| 502003     | Spotřeba el.energie-Hradecká přečerp.sta | 9                | 8 376,84             | 386,63              | 8 763,47            |
| 502004     | Spotřeba - hnědé uhlí                    | 9                | 0,00                 | 0,00                | 0,00                |
| 502005     | Spotřeba el.energie-CS LEGON Opočno      | 9                | 12 824,98            | 202 535,65          | 215 360,63          |
| 502006     | Spotřeba el.energie-COV Opočno           | 9                | 99 864,24            | 988 877,52          | 1 088 741,76        |
| 502007     | Spotřeba - koks                          | 9                | 0,00                 | 0,00                | 0,00                |
| 502008     | Spotřeba el.energie - Trčkovno nám.      | 9                | 0,00                 | 0,00                | 0,00                |
| 502009     | Spotř.el.energie - Koupal.Ohrada         | 9                | 694,00               | 0,00                | 694,00              |
| 502010     | Spotř.el.energie - Koupal.Provoz.budova  | 9                | 38 462,15            | 0,00                | 38 462,15           |
| 502011     | Spotřeba el.energie - U Broumaru Legon   | 9                | 718,89               | 0,00                | 718,89              |
| 502012     | Spotřeba el.energie UBroumaru Koupaliště | 9                | 129 525,38           | 0,00                | 129 525,38          |
| 502013     | Spotřeba Na olivě 218                    | 9                | 1 937,29             | 0,00                | 1 937,29            |
| <b>502</b> | <b>Spotřeba energie</b>                  |                  | <b>304 899,48</b>    | <b>1 192 161,36</b> | <b>1 497 060,84</b> |
| 503000     | Spotřeba ost.nesklad.dodávek             | 9                | 0,00                 | 0,00                | 0,00                |

Firma : Technické služby města Opočna,  
Opočno  
IČ: 28777981

Datum: 23.6.2011

13:29:44

# Výkaz zisku a ztráty za firmu

k účetnímu období **12 2010**

| Účet       | Označení účtu                             | Řádek výkaz druh | Aktuální období v Kč | Minulá období v Kč | Od.poč.roku v Kč  |
|------------|---|------------------|----------------------|--------------------|-------------------|
| 503002     | Vodné, stočné, sr.voda                    | 9                | 0,00                 | 0,00               | 0,00              |
| <b>503</b> | <b>Spotřeba ost.nesklad.dodávek</b>       |                  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>       |
| 504000     | Prodané zboží                             | 2                | 0,00                 | 116 895,00         | 116 895,00        |
| <b>504</b> | <b>Prodané zboží</b>                      |                  | <b>0,00</b>          | <b>116 895,00</b>  | <b>116 895,00</b> |
| 511000     | Opravy a udržování                        | 10               | 0,00                 | 100 795,99         | 100 795,99        |
| 511001     | Opravy a udržování - technologie          | 10               | 0,00                 | 9 677,10           | 9 677,10          |
| 511002     | Opravy vodoměrů                           | 10               | 0,00                 | 19 750,84          | 19 750,84         |
| 511010     | Opr.a udr. A RK50-13                      | 10               | 0,00                 | 0,00               | 0,00              |
| 511011     | Opr.a udr. ISEKI HO19441                  | 10               | 0,00                 | 0,00               | 0,00              |
| 511012     | Opr.a udr. Fiat 4H47511                   | 10               | 14 496,60            | 2 500,00           | 16 996,60         |
| 511013     | Opr.a udr. M26 RK84-32                    | 10               | 0,00                 | 0,00               | 0,00              |
| 511014     | Opr.a udr.T RK35-99                       | 10               | 0,00                 | 0,00               | 0,00              |
| 511015     | Opr.a udr. C 2H99750                      | 10               | 0,00                 | 0,00               | 0,00              |
| 511016     | Opr.a udr. C Berlingo 4H53368             | 10               | 0,00                 | 0,00               | 0,00              |
| 511017     | Opr.a udr. LASKI vysavač listí            | 10               | 0,00                 | 0,00               | 0,00              |
| 511090     | Opravy ostatní                            | 10               | 0,00                 | 74 342,97          | 74 342,97         |
| <b>511</b> | <b>Opravy a udržování</b>                 |                  | <b>14 496,60</b>     | <b>207 066,90</b>  | <b>221 563,50</b> |
| 512000     | Cestovné vlastním vozidlem                | 10               | 6 167,00             | 54 673,34          | 60 840,34         |
| 512001     | Stravné na služebních cestách             | 10               | 70,00                | 160,00             | 230,00            |
| 512002     | Jízdné všemi druhy dopravních prostředků  | 10               | 52,00                | 175,63             | 227,63            |
| <b>512</b> | <b>Cestovné</b>                           |                  | <b>6 289,00</b>      | <b>55 008,97</b>   | <b>61 297,97</b>  |
| 513000     | Náklady na reprezentaci                   | 10               | 0,00                 | 0,00               | 0,00              |
| <b>513</b> | <b>Náklady na reprezentaci</b>            |                  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>       |
| 518000     | Ostatní služby                            | 10               | 0,00                 | 16 920,00          | 16 920,00         |
| 518002     | Telefony a internet                       | 10               | 7 016,43             | 42 538,14          | 49 554,57         |
| 518003     | Leasing                                   | 10               | 0,00                 | 0,00               | 0,00              |
| 518005     | Spotřeba poštovních známek                | 10               | 0,00                 | 103,00             | 103,00            |
| 518010     | Nájemné - provoz vodovodů a kanal.        | 10               | 0,00                 | 3 400 000,00       | 3 400 000,00      |
| 518011     | Nájemné - Legon,Pálenka,ohrada            | 10               | 0,00                 | 0,00               | 0,00              |
| 518012     | Nájemné - koupaliště Broumar              | 10               | 0,00                 | 522 688,00         | 522 688,00        |
| 518013     | Nájemné - chemické WC                     | 10               | 0,00                 | 24 750,00          | 24 750,00         |
| 518020     | Rozbory vody a kalů                       | 10               | 40 871,40            | 176 623,20         | 217 494,60        |
| 518021     | Odvoz a likvidace kalů                    | 10               | 16 500,00            | 102 072,20         | 118 572,20        |
| 518101     | Ost.sloužby A RK50-13                     | 10               | 0,00                 | 0,00               | 0,00              |
| 518104     | Ost.sloužby M26 RK84-32                   | 10               | 0,00                 | 0,00               | 0,00              |
| 518105     | Ost.sloužby T RK35-99                     | 10               | 0,00                 | 0,00               | 0,00              |
| 518106     | Ost.sloužby C 2H99750                     | 10               | 0,00                 | 0,00               | 0,00              |
| 518110     | Školení a poradenské služby               | 10               | 7 400,00             | 4 448,45           | 11 848,45         |
| 518111     | Náklady na inzerci, reklamu a odb.sloužby | 10               | 0,00                 | 55 255,00          | 55 255,00         |
| 518112     | Náklady na práci výpočetní techniky       | 10               | 1 451,66             | 26 275,00          | 27 726,66         |
| 518113     | Dopravné                                  | 10               | 0,00                 | 7 705,00           | 7 705,00          |
| 518200     | Ostatní služby                            | 10               | 65 920,84            | 827 602,63         | 893 523,47        |
| 518201     | Služby akce Trčkovo náměstí               | 10               | 0,00                 | 337 980,50         | 337 980,50        |
| 518202     | Opravy koupaliště                         | 10               | 1 800,00             | 34 583,30          | 36 383,30         |
| 518999     | Nedaňový výdaj                            | 10               | -5 040,00            | 11 340,00          | 6 300,00          |

Firma : Technické služby města Opočna,  
Opočno  
IČ: 28777981

Datum: 23.6.2011

13:29:44

# Výkaz zisku a ztráty za firmu

k účetnímu období **12 2010**

| Účet                   | Označení účtu                          | Řádek výkaz druh | Aktuální období v Kč | Minulá období v Kč   | Od.poč.roku v Kč     |
|------------------------|--|------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>518</b>             | <b>Ostatní služby</b>                  |                  | <b>135 920,33</b>    | <b>5 590 884,42</b>  | <b>5 726 804,75</b>  |
| 521000                 | Mzdové náklady                         | 13               | 317 401,00           | 3 905 977,00         | 4 223 378,00         |
| <b>521</b>             | <b>Mzdové náklady</b>                  |                  | <b>317 401,00</b>    | <b>3 905 977,00</b>  | <b>4 223 378,00</b>  |
| 524000                 | Zakonné sociální pojištění             | 15               | 80 685,00            | 1 032 422,00         | 1 113 107,00         |
| <b>524</b>             | <b>Zákonné sociální pojištění</b>      |                  | <b>80 685,00</b>     | <b>1 032 422,00</b>  | <b>1 113 107,00</b>  |
| 527010                 | Životní pojištění Kooperativa          | 16               | 3 000,00             | 16 800,00            | 19 800,00            |
| 527020                 | Stravenky                              | 16               | 2 940,00             | 58 140,00            | 61 080,00            |
| 527200                 | Zdravotní prohlídky                    | 16               | 0,00                 | 1 800,00             | 1 800,00             |
| <b>527</b>             | <b>Zákonné sociální náklady</b>        |                  | <b>5 940,00</b>      | <b>76 740,00</b>     | <b>82 680,00</b>     |
| 531000                 | Daň silniční                           | 17               | 875,00               | 2 825,00             | 3 700,00             |
| <b>531</b>             | <b>Daň silniční</b>                    |                  | <b>875,00</b>        | <b>2 825,00</b>      | <b>3 700,00</b>      |
| 538000                 | Ostatní daně a poplatky                | 17               | 0,00                 | 5 900,90             | 5 900,90             |
| 538100                 | Ověření podpisu a listin               | 17               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>538</b>             | <b>Ostatní daně a poplatky</b>         |                  | <b>0,00</b>          | <b>5 900,90</b>      | <b>5 900,90</b>      |
| 542000                 | Prodaný materiál                       | 24               | 0,00                 | 861,05               | 861,05               |
| <b>542</b>             | <b>Prodaný materiál</b>                |                  | <b>0,00</b>          | <b>861,05</b>        | <b>861,05</b>        |
| 548000                 | Ostatní provozní náklady               | 27               | 0,00                 | 0,60                 | 0,60                 |
| 548001                 | Havarijní pojištění vozidel            | 27               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 548002                 | Pojištění odpovědnosti za škodu        | 27               | 0,00                 | 7 574,00             | 7 574,00             |
| 548003                 | Trend-pojištění podnikatelských rizik  | 27               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 548004                 | Zákonné pojištění odpovědnosti zaměst. | 27               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 548005                 | Náklady - dětský den                   | 27               | 0,00                 | 12 473,00            | 12 473,00            |
| 548006                 | Náklady - za rozhlas - poplatek        | 27               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 548010                 | Poplatek za odběr podzemní vody        | 27               | 57 154,00            | 289 312,00           | 346 466,00           |
| 548020                 | Poplatek za vypouštění odpadních vod   | 27               | -57 037,80           | 93 693,80            | 36 656,00            |
| 548999                 | Rozpuštění střediskové reže            | 27               | 330 094,85           | 5 891 928,55         | 6 222 023,40         |
| <b>548</b>             | <b>Ostatní provozní náklady</b>        |                  | <b>330 211,05</b>    | <b>6 294 981,95</b>  | <b>6 625 193,00</b>  |
| 551000                 | Odpisy dlouh.nehm.a hm.majetku         | 18               | 2 458,84             | 19 914,00            | 22 372,84            |
| 551001                 | Odpisy dopravních prostředků           | 18               | 2 918,00             | 8 739,00             | 11 657,00            |
| <b>551</b>             | <b>Odpisy dlouh.neh.a hmot. majet</b>  |                  | <b>5 376,84</b>      | <b>28 653,00</b>     | <b>34 029,84</b>     |
| 562000                 | Úroky                                  | 43               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>562</b>             | <b>Úroky</b>                           |                  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| 568000                 | Ostatní finanční náklady               | 45               | 19,50                | 55,00                | 74,50                |
| <b>568</b>             | <b>Ostatní finanční náklady</b>        |                  | <b>19,50</b>         | <b>55,00</b>         | <b>74,50</b>         |
| 591000                 | Daň z příjm.z běž.činn.splatná         | 50               | 42 750,00            | 0,00                 | 42 750,00            |
| <b>591</b>             | <b>Daň z příjm.z běž.činn.splatná</b>  |                  | <b>42 750,00</b>     | <b>0,00</b>          | <b>42 750,00</b>     |
| <b>Celkem za třídu</b> | <b>5 Nákladové účty</b>                |                  | <b>1 300 431,97</b>  | <b>20 263 942,03</b> | <b>21 564 374,00</b> |

Firma : Technické služby města Opočna,  
Opočno  
IČ: 28777981

Datum: 23.6.2011

13:29:44

# Výkaz zisku a ztráty za firmu

k účetnímu období **12 2010**

| Účet                                   | Označení účtu                            | Řádek výkaz druh | Aktuální období v Kč | Minulá období v Kč   | Od.poč.roku v Kč     |
|--|--|------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 602000                                 | Tržby z prodeje služeb                   | 5                | 0,00                 | 58,40                | 58,40                |
| 602001                                 | Tržby z prodeje služeb - vodné           | 5                | 669 750,00           | 2 316 696,43         | 2 986 446,43         |
| 602002                                 | Tržby z prodeje služeb - stočné          | 5                | 1 142 060,53         | 7 023 597,93         | 8 165 658,46         |
| 602003                                 | Tržby z prodeje služeb - srážková voda   | 5                | 213 702,67           | 869 928,26           | 1 083 630,93         |
| 602004                                 | Tržby z prodeje služeb - zakázky, opravy | 5                | 399 252,07           | 6 592 180,94         | 6 991 433,01         |
| 602005                                 | Tržby z prodeje služeb - vstupné koupal. | 5                | 0,00                 | 451 172,12           | 451 172,12           |
| 602006                                 | Tržby koupaliště - ubytování             | 5                | 0,00                 | 324 260,68           | 324 260,68           |
| 602007                                 | Tržby z prodeje služeb - el.energie      | 5                | 11 906,68            | 3 901,75             | 15 808,43            |
| 602008                                 | Tržby z prodeje služeb - ostatní služby  | 5                | 0,00                 | 97 445,48            | 97 445,48            |
| 602009                                 | Tržby koupaliště - půjčovné              | 5                | 0,00                 | 23 593,63            | 23 593,63            |
| 602010                                 | Tržby koupaliště - nájem sport. a místa  | 5                | 0,00                 | 114 406,29           | 114 406,29           |
| 602011                                 | Tržby koupaliště - ubytovací poplatek    | 5                | 0,00                 | 1 210,90             | 1 210,90             |
| <b>602</b>                             | <b>Tržby z prodeje služeb</b>            |                  | <b>2 436 671,95</b>  | <b>17 818 452,81</b> | <b>20 255 124,76</b> |
| 604000                                 | Tržby za zboží                           | 1                | 0,00                 | 116 895,00           | 116 895,00           |
| <b>604</b>                             | <b>Tržby za zboží</b>                    |                  | <b>0,00</b>          | <b>116 895,00</b>    | <b>116 895,00</b>    |
| 641010                                 | Tržby z prodeje dlouhodobého majetku     | 20               | 0,00                 | 15 000,00            | 15 000,00            |
| <b>641</b>                             | <b>Tržby z prod.dlouh. NaH majetk</b>    |                  | <b>0,00</b>          | <b>15 000,00</b>     | <b>15 000,00</b>     |
| 642000                                 | Trzby z prodeje materialu                | 21               | 0,00                 | 178 519,18           | 178 519,18           |
| <b>642</b>                             | <b>Tržby z prodeje materiálu</b>         |                  | <b>0,00</b>          | <b>178 519,18</b>    | <b>178 519,18</b>    |
| 644100                                 | Smluvní pokuty a úroky z prodl           | 26               | 0,00                 | 101,00               | 101,00               |
| <b>644</b>                             | <b>Smluvní pokuty a úroky z prodl</b>    |                  | <b>0,00</b>          | <b>101,00</b>        | <b>101,00</b>        |
| 648100                                 | Výnosy - podnájem                        | 26               | 4 608,33             | 66 004,33            | 70 612,66            |
| 648200                                 | Úřad práce - dotace mezd                 | 26               | 0,00                 | 257 280,00           | 257 280,00           |
| 648300                                 | Náhrada škody                            | 26               | 21 831,00            | 0,00                 | 21 831,00            |
| 648500                                 | Sběr železa                              | 26               | 0,00                 | 14 785,00            | 14 785,00            |
| 648600                                 | Haléřové vyrovnání                       | 26               | 2,03                 | -0,37                | 1,66                 |
| 648700                                 | Dotace a příspěvky                       | 26               | 0,00                 | 1 142 473,00         | 1 142 473,00         |
| 648999                                 | Ostatní nedaňové výnosy                  | 26               | 0,00                 | 9 300,00             | 9 300,00             |
| <b>648</b>                             | <b>Ostatní provozní výnosy</b>           |                  | <b>26 441,36</b>     | <b>1 489 841,96</b>  | <b>1 516 283,32</b>  |
| 662000                                 | Úroky                                    | 42               | 53,64                | 273,02               | 326,66               |
| <b>662</b>                             | <b>Úroky</b>                             |                  | <b>53,64</b>         | <b>273,02</b>        | <b>326,66</b>        |
| 668100                                 | Kooperativa - bonusy                     | 44               | 423,00               | 1 179,00             | 1 602,00             |
| <b>668</b>                             | <b>Ostatní finanční výnosy</b>           |                  | <b>423,00</b>        | <b>1 179,00</b>      | <b>1 602,00</b>      |
| <b>Celkem za třídu 6 Výnosové účty</b> |  |                  | <b>2 463 589,95</b>  | <b>19 620 261,97</b> | <b>22 083 851,92</b> |

Firma : Technické služby města Opočna,  
Opočno  
IČ: 28777981

Datum: 23.6.2011

13:29:44

# Výkaz zisku a ztráty za firmu

k účetnímu období **12 2010**

| Účet                                 | Označení účtu    | Řádek<br>výkaz druh | Aktuální období v Kč | Minulá období v Kč | Od.poč.roku v Kč   |
|--------------------------------------|------------------|---------------------|----------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Celkem náklady</b>                |                  |                     | <b>1300431,97</b>    | <b>20263942,03</b> | <b>21564374,00</b> |
| <b>Celkem výkony</b>                 |                  |                     | <b>2463589,95</b>    | <b>19620261,97</b> | <b>22083851,92</b> |
| <b>Hospodářský výsledek za firmu</b> |                  |                     | <b>1 163 157,98</b>  | <b>-643 680,06</b> | <b>519 477,92</b>  |
| Sestavil :                           | Martina Tošovská | Schválil :          |                      | Dne:               | 23.6.2011          |

NÁZEV A SÍDLO ÚČETNÍ JEDNOTKY: **TECHNICKÉ SLUŽBY MĚSTA OPOČNA, S.R.O.**  
**VODĚTÍN 679, 517 73 OPOČNO**  
IČO: **287 77 981**  
PRÁVNÍ FORMA: **SPOLEČNOST S RUČENÍM OMEZENÝM**  
PŘEDMĚT PODNIKÁNÍ: **VÝROBA, OBCHOD A SLUŽBY NEUVEDENÉ V PŘÍLOHÁCH  
1 AŽ 3 ŽIVNOSTENSKÉHO ZÁKONA**

Datum vzniku obchodní společnosti: 1.10.2009, obchodní rejstřík vedený Krajským soudem v Hradci Králové oddíl C vložka 26793.

Společnost s ručením omezeným byla založena dne 16.9.2009.

Příloha účetní závěrky je sestavena k rozvahovému dni 31.12.2010.

### **PŘEDMĚT PODNIKÁNÍ**

- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona

### **STATUTÁRNÍ ORGÁNY SPOLEČNOSTI**

Jednatel: Jelínek Štěpán, Palackého 524, 517 73 Opočno

Členové dozorčí rady: Ing. Dobýval Petr, Pod Oborou 704, 517 73 Opočno  
Ing. Pultar Jaroslav, Starý kopec 710, 517 73 Opočno  
Slezák Václav, Pitkova 481, 517 73 Opočno  
Smola Petr, Čánka 73, 517 73 Opočno  
Ing. Snopek Martin, Tyršova 614, 517 73 Opočno

Společnost v roce 2010 neposkytla peněžní ani nepeněžní plnění ve prospěch statutárních orgánů.

### **ZÁKLADNÍ KAPITÁL V OBCHODNÍM REJSTŘÍKU**

Celková hodnota základního kapitálu: 200 000,00 Kč. Celá hodnota vkladu byla splacena.

### **PRACOVNÍCI A ODMĚNY**

|   | <b>rok 2010</b> | <b>rok 2009</b> |
|---|-----------------|-----------------|
| <b>Počet pracovníků</b>                     | 24              | 4               |
| z toho řídících                             | 1               | 1               |
| <b>Celkové vyplacené odměny v tis. Kč</b>   | 6 637           | 169             |
| z toho odměny řídících pracovníků v tis. Kč | 377             | 25              |
| <b>Odměny členů statutárních orgánů</b>     | 0               | 0               |

### **JEDNOTKY, KDE MÁ ÚČETNÍ JEDNOTKA PODSTATNÝ A ROZHODUJÍCÍ VLIV**

Technické služby města Opočna, s.r.o. nemají podíl na žádné další společnosti.

## **JEDNOTKY, KTERÉ MAJÍ PODSTATNÝ A ROZHODUJÍCÍ VLIV NA SPOLEČNOST**

Jediným společníkem společnosti Technické služby města Opočno, s.r.o. je město Opočno, Kupkovo nám. 247, 517 73 Opočno, IČO 275191.

## **POHLEDÁVKY**

K datu účetní závěrky společnost vykazuje pohledávky z obchodního styku ve výši 3 035 tis. Kč, z toho za vodné 2 402 tis. Kč.

Společnost poskytla k rozvahovému dni zálohy ve výši 881 tis. Kč. Jedná se o zálohy na elektrickou energii, na odběry podzemní vody a vypouštění odpadních vod.

Společnost má rovněž pohledávku za státem z titulu přeplatku na silniční dani ve výši 2 tis. Kč.

## **ZÁVAZKY**

Krátkodobé závazky z obchodního styku činí 2 673 tis. Kč. Závazky k zaměstnancům činí 374 tis. Kč (mzdy za 12/2010) a jsou uhrazeny v lednu 2011. Závazky ke státu jsou tvořeny zálohovou daní z mezd za 12/2010 ve výši 40 tis. Kč. Daň byla odvedena v lednu 2011. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění činí 213 tis. Kč a byly rovněž odvedeny do konce ledna 2011.

Dále má pak společnost závazek z platby daně z přidané hodnoty za IV.Q/2010 ve výši 268 tis. Kč a daně z příjmů za období 2010 ve výši 43 tis. Kč.

## **PŘIJATÉ ÚVĚRY**

Společnosti byl v roce 2010 poskytnut krátkodobý úvěr Českou spořitelnou ke krytí běžných provozních nákladů. Jeho zůstatek k rozvahovému dni činí 126 tis. Kč.

## **ČASOVÉ ROZLIŠENÍ - AKTIVA**

Náklady příštích období obsahují částku předem zaplaceného pojištění na havarijní pojištění a pojištění odpovědnosti za škodu a časové rozlišení splátek na leasing.

Dohadná položka aktivní představuje nárok na úhradu škody za společností Chládek-Tintěra.

## **ČASOVÉ ROZLIŠENÍ – PASIVA**

Výdaje příštích období zahrnují výdaje za telefonní hovory za 12/2010, platbu rozhlasových poplatků za rok 2010 a DPH z dobropisu odvedené v 1/2011.

Dohadné účty pasivní jsou tvořeny dohadnými položkami na odběry podzemní vody a vypouštění odpadních vod a nevyúčtovanou spotřebu el. energie. K jejich vyúčtování dojde v I.Q/2011.

## **MAJETEK NEUVEDENÝ V ROZVAZE**

Jedná se o předměty dlouhodobé spotřeby neuvedené na účtu 028. Celková hodnota DHM je evidována v podrozvahové evidenci a činí 643 611,00 Kč.

## **PRONAJATÝ MAJETEK**

K zajištění výrobních úkolů společnost pronajala majetek – budovy a technologii v celkové výši 71 571 758,00 Kč.

Soupis najatého majetku je specifikován ve smlouvách s Městem Opočno na nájem vodovodu a kanalizace a na nájem koupaliště.

## **DAŇ Z PŘÍJMU SPLATNÁ**

Výpočet ročních daní v tis. Kč

|  | <b>2010</b> | <b>2009</b> |
|--|-------------|-------------|
| <b>HV před zdaněním</b>                | 562         | -352        |
| <b>Připočitatelné položky</b>          | 25          |             |
| <b>Odčitatelné položky</b>             | 10          |             |
| <b>Základ daně</b>                     | 577         | -352        |
| <b>Odečet ost. snižujících položek</b> | 352         |             |
| <b>Základ daně po úpravách</b>         | 225         | 0           |
| <b>Sazba daně</b>                      | 19%         |             |
| <b>Daň z příjmu po slevách</b>         | 43          | 0           |

## **ROZDĚLENÍ HV ZA ROK 2009**

Valná hromada dne 30.3.2010 schválila závěrku za rok 2009 a rozhodla, že ztráta za rok 2009 ve výši 351 777,39 Kč bude přeúčtována na neuhrazenou ztrátu minulých let a bude pokryta ze zisků dalších období.

## **UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI**

Od rozvahového dne ke dni sestavení účetní závěrky se nestaly žádné významné události, které by změnily pohled na účetní závěrku sestavenou k 31.12.2010.

## **PROGRAMOVÉ ZPRACOVÁNÍ A PROJEKTOVÁ DOKUMENTACE**

Účetnictví se zpracovává na programovém vybavení firmy SOFTBIT s.r.o. Rychnov nad Kněžnou pana Urbana. Majitel programového vybavení dodal projektovou dokumentaci, která je uložena v podnikovém archivu.

## **ZPŮSOB OCEŇOVÁNÍ MAJETKU A ZÁSOB**

### Nakoupený hmotný a nehmotný dlouhodobý majetek

Ocenění pořizovacími cenami (tj. cena pořízení a náklady související s pořízením – dopravné, poplatky, zabudování, uvedení do provozu,...).

### Nakoupené zásoby

Ocenění pořizovacími cenami (tj. cena pořízení a náklady související s pořízením – doprava, clo, poštovné, obaly,...).

Úbytky ze skladu se evidují v průměrných cenách vypočítaných z aktuálního stavu po každé změně ve skladové evidenci.

### Rozpouštění vedlejších nákladů na skladě

Vedlejší náklady na skladě budou rozúčtovány při výdeji materiálu ze skladu v poměru hodnoty vedlejších nákladů a celkové hodnoty materiálu na skladě.

### Pohledávky a závazky, peněžní prostředky a ceniny

Ocenění nominálními hodnotami.

### Hmotný a nehmotný majetek vytvořený vlastní činností

Ocenění vlastními náklady (tj. přímé náklady vynaložené na výrobu a nepřímé náklady s výrobou související)

### Cenné papíry a majetkové účasti

Ocenění pořizovacími cenami

## ÚČTOVÁNÍ O MAJETKU

Pro odpisování nově pořízeného dlouhodobého majetku bude účetní jednotka uplatňovat rovnoměrný nebo zrychlený způsob odepisování – viz. § 32 zákona 586/92 Sb. ve znění pozdějších předpisů. O způsobu odepisování bude rozhodnuto individuálně u každého majetku.

### Dlouhodobý hmotný majetek

Způsob odepisování: rovnoměrný nebo zrychlený, účetní odpis bude stanoven individuálně u každého zařazovaného majetku.

Dle § 31, odst. 3 a 4, zákona 586/92 Sb. účetní jednotka může navýšit v roce pořízení výši odpisu u nového majetku, kde je společnost prvním vlastníkem a zařazeného v SKP kódem 29.24.1 o 15% jeho vstupní ceny a u ostatního nového majetku o 10% jeho vstupní ceny.

Zatřídění dlouhodobého majetku bude prováděno v souladu s přílohou k zákonu č. 586/1992 sb. ve znění pozdějších předpisů.

### Dlouhodobým hmotným majetkem jsou:

1. samostatné movité věci se vstupní cenou nad 40.000,- Kč a které mají provozně technické funkce delší než 1 rok
2. soubor movitých věcí se samostatným technicko-ekonomickým určením se vstupní cenou vyšší než 40.000,- Kč a který má provozně technické funkce delší než 1 rok
3. budovy, stavby, domy a byty nebo nebytové prostory vymezené zvláštním předpisem
4. jiný majetek (technické zhodnocení, technické rekultivace) nad 40.000,- Kč, výdaje hrazené nájemcem, které tvoří součást ocenění hmotného majetku pronajatého formou finančního pronájmu s následnou koupí

### Dlouhodobý nehmotný majetek:

Za dlouhodobý nehmotný majetek bude považován software, zřizovací výdaje, ocenitelná práva a jiný majetek vymezený zákonem o účetnictví, pokud byl nabyt úplatně, darováním nebo děděním, jeho vstupní cena bude vyšší než 60.000,- Kč a doba použitelnosti delší než jeden rok.

Způsob odepisování: u nehmotného majetku, ke kterému má účetní jednotka právo užívání na dobu určitou, se roční odpis stanoví jako podíl vstupní ceny a doby sjednané kupní smlouvou. V případě, že nebude smlouva sjednána na dobu určitou, odepisuje se software rovnoměrně 36 měsíců, zřizovací výdaje 60 měsíců a ostatní nehmotný majetek 72 měsíců.

Roční upgrade bude účtován jako technické zhodnocení a odepisován bude ze zvýšené vstupní ceny, pokud převyší limit 40.000,- Kč.

### Ostatní dlouhodobý hmotný majetek

Do této skupiny budou zařazovány samostatné movité věci, které mají samostatné technicko-ekonomické určení, se vstupní cenou nižší než 40.000,- Kč a provozně technologickou funkcí delší než jeden rok.

V této skupině budou evidovány zejména nakoupené opotřebované movité věci, jejichž vstupní cena v případě, že by byly pořízeny jako nové, by přesahovala hodnotu 40.000,- Kč.

U každého zařazeného předmětu individuálně bude stanovena předpokládaná doba životnosti, tj. stanoven odpisový plán.

### Drobný hmotný majetek:

Za DHM budou považovány samostatné movité věci, které mají samostatné technicko-ekonomické určení se vstupní cenou od 500,- Kč do 40.000,- Kč a nepatří svou povahou do skupiny ostatního dlouhodobého hmotného majetku.

Tyto věci budou při výdeji do používání jednorázově odepsány do nákladů na účet 501 002 a budou vedeny v operativní evidenci na podrozvahových účtech 750 103. K časovému rozlišení pořizovací ceny drobného majetku bude přistoupeno v případě, že pořizovací cena DHM za zdaňovací období překročí 3% hodnoty tržeb.

### Ostatní nehmotný majetek:

Za ostatní nehmotný majetek jsou považovány programy a programové vybavení, jejichž vstupní cena je nižší než 60.000,- Kč.

Tyto programy budou jednorázově odepsány do nákladů na účet 518 xxx.

## **ZPŮSOB ÚČTOVÁNÍ ZÁSOB**

Nakoupené zásoby, zboží i vlastní výrobky budou účtovány způsobem A.

V průběhu účetního období se složky pořizovací ceny nakupovaných zásob účtují na vrub účtu 111-Pořízení materiálu nebo 131-Pořízení zboží se souvztažným zápisem na příslušných účtech zúčtovacích vztahů, popř. na finančních účtech.

Aktivace materiálu, služeb a zboží se účtuje na vrub příslušných účtů zásob souvztažně s příslušným účtem účtové skupiny 62-Aktivace. Převzetí materiálu a zboží na sklad provádí účetní jednotka v pořizovacích cenách u nákupů a ve vlastních nákladech u zásob vlastní výroby účetním zápisem na vrub účtu 112-Materiál na skladě nebo 132-Zboží na skladě a ve prospěch účtu 111-Pořízení materiálu nebo 131-Pořízení zboží. Spotřeba materiálu a prodej zboží se účtují běžně na vrub příslušných účtů účtové skupiny 50-Spotřebované nákupy a u prodeje materiálu na vrub účtu 542-Prodáný materiál se souvztažným zápisem na příslušném účtu zásob.

Při uzavírání účetních knih se inventarizační rozdíly zaúčtují na vrub účtů účtové skupiny 50-Spotřebované nákupy, jde-li o ztráty do výše norem přerozených úbytků, na vrub účtu 549-Manka a škody, v případě kdy skutečný stav je nižší než stav v účetnictví a rozdíl mezi těmito stavy nelze prokázat způsobem stanoveným v zákoně a u přebytků zásob ve prospěch účtu 648-Ostatní provozní výnosy.

V průběhu účetního období se přírůstky zásob oceněné vlastními náklady zaúčtují na vrub účtu účtové skupiny 12-Zásoby vlastní výroby se souvztažným zápisem ve prospěch příslušných účtů účtové skupiny 61-Změny stavu vnitropodnikových zásob. Při vyskladnění zásob se účtuje na vrub příslušných účtů účtové skupiny 61-Změny stavu vnitropodnikových zásob a ve prospěch příslušných účtů účtové skupiny 12-Zásoby vlastní výroby.

Při uzavírání účetních knih se inventarizační rozdíly zaúčtují na vrub účtů účtové skupiny 61-Změny stavu vnitropodnikových zásob, jde-li o ztráty do výše norem přirozených úbytků, na vrub účtu 549-Manka a škody, v případě kdy skutečný stav je nižší než stav v účetnictví a rozdíl mezi těmito stavy nelze prokázat způsobem stanoveným v zákoně a u přebytků zásob ve prospěch účtů účtové skupiny 61-Změny stavu vnitropodnikových zásob.

Opočno dne 19.3.2011

Jelínek Štěpán  
jednatel

# **PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE ZA ROK 2010**

**TECHNICKÉ SLUŽBY MĚSTA OPOČNA, S.R.O.  
VODĚTÍN 679  
517 73 OPOČNO**

**IČO: 287 77 981  
DIČ: CZ28777981**