

ROZVAHA (BALANCE)Rozvaha Úč. POD
1-01ke dni **31.12.2012**

(v celých tisících Kč)

Účetní jednotka doručí účetní
závěrku současně s
doručením daňového přiznání
za daň z př. 1x finančnímu
úřadu

Čís. ř.	IKF	Rok	Měsíc	IČ
		2012	12	28777981

Název a sídlo účetní jednotky

**Technické služby města Opočna,
s.r.o.****Vodětín 679****Opočno****517 73**

Označení a	A K T I V A b	Číslo řádku	Běžné účetní období			Minulé účetní období 12 Netto 2011 4
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
	AKTIVA CELKEM (A. + B. + C. + D.)	001	6 906	599	6 307	5 514
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002	0	0	0	0
B.	Dlouhodobý majetek (B.I. + B.II. + B.III.)	003	2 189	599	1 590	1 178
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (B.I.1 až B.I.8)	004	0	0	0	0
B. I. 1.	Zřizovací výdaje	005	0	0	0	0
2.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	006	0	0	0	0
3.	Software	007	0	0	0	0
4.	Ocenitelná práva	008	0	0	0	0
5.	Godwill	009	0	0	0	0
6.	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	010	0	0	0	0
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011	0	0	0	0
8.	Poskyt. zálohy na dlouhodobý nehm. majetek	012	0	0	0	0
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek(B.II.1. až B.II.9.)	013	2 189	599	1 590	1 178
B. II. 1.	Pozemky	014	0	0	0	0
2.	Stavby	015	17	0	17	17
3.	Samostatné movité věci a soubory movit. věcí	016	1 700	599	1 101	860
4.	Pěstítkelské celky trvalých porostů	017	0	0	0	0
5.	Základní stádo a tažná zvířata	018	0	0	0	0
6.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	019	0	0	0	0
7.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	020	472	0	472	301
8.	Poskyt. zálohy na dlouhodobý hmotný maj.	021	0	0	0	0
9.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	022	0	0	0	0
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek(B.III.1. až B.III.7.)	023	0	0	0	0
B. III. 1.	Podíly v ovládaných a řízených osobách	024	0	0	0	0
2.	Podíly v úč. jedn. pod podstatným vlivem	025	0	0	0	0
3.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	026	0	0	0	0
4.	Půjčky a úvěry ovlád. osobám a úč. jednotek pod podstatným vlivem	027	0	0	0	0
5.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	028	0	0	0	0
6.	Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	029	0	0	0	0
7.	Poskytnuté zálohy na dlouh. finanční maj.	030	0	0	0	0

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku	Běžné účetní období			Minulé účetní období 12 Netto 2011 4
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
C.	Oběžná aktiva (C.I. + C.II. + C.III. C.IV.)	031	4 641	0	4 641	4 225
C. I.	Zásoby (C.I.1. až C.I.6.)	032	274	0	274	16
C. I. 1.	Materiál	033	274	0	274	16
2.	Nedokončená výroba a polotovary	034	0	0	0	0
3.	Výrobky	035	0	0	0	0
4.	Zvířata	036	0	0	0	0
5.	Zboží	037	0	0	0	0
6.	Poskytnuté zálohy na zásoby	038	0	0	0	0
C. II.	Dlouhodobé pohledávky (C.II.1. až C.II.7.)	039	0	0	0	0
C. II. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	040	0	0	0	0
2.	Pohledávky za ovládanými a říz. osobami	041	0	0	0	0
3.	Pohledávky za úč. jedn. pod podst. vlivem	042	0	0	0	0
4.	Pohledávky za spol., čl. družstva a úč. sdružen	043	0	0	0	0
5.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	044+	0	0	0	0
6.	Dohadné účty aktivní	044	0	0	0	0
7.	Jiné pohledávky	045	0	0	0	0
8.	Odložená daňová pohledávka	046	0	0	0	0
C. III.	Krátkodobé pohledávky (C.III.1. až C.III.9.)	047	4 229	0	4 229	3 747
C. III. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	048	3 569	0	3 569	2 925
2.	Pohledávky za ovládanými a říz. osobami	049	0	0	0	0
3.	Pohledávky za úč. jedn. pod podst. vlivem	050	0	0	0	0
4.	Pohledávky za spol., čl. družstva a úč. sdružen	051	0	0	0	0
5.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	052	0	0	0	0
6.	Stát - daňové pohledávky	053	0	0	0	0
7.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	054	660	0	660	822
8.	Dohadné účty aktivní	055	0	0	0	0
9.	Jiné pohledávky	056	0	0	0	0
C. IV.	Krátkodobý finanční majetek (C.IV.1. až C.IV.4)	057	138	0	138	462
C. IV. 1.	Peníze	058	44	0	44	18
2.	Účty v bankách	059	94	0	94	444
3.	Krátkodobé cenné papíry a podíly	060	0	0	0	0
4.	Pořizovaný krátkodobý finanční majetek	061	0	0	0	0
D. I.	Časové rozlišení (D.I.1. až D.I.3.)	062	76	0	76	111
D. I. 1.	Náklady příštích období	063	76	0	76	111
2.	Komplexní náklady příštích období	064	0	0	0	0
3.	Příjmy příštích období	065	0	0	0	0

Označení a	P A S I V A b	Číslo řádku	Stav v běžném účetním období 5	Stav v minulém účetním období 6 12 2011
	PASIVA CELKEM (A. + B. + C.)	066	6 307	5 514
A.	Vlastní kapitál (A.I. až A.V.)	067	927	581
A. I.	Základní kapitál (A.I.1. až A.I.3.)	068	200	200
A. I. 1.	Základní kapitál	069	200	200
2.	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-)	070	0	0
3.	Změny základního kapitálu	071	0	0
A. II.	Kapitálové fondy (A.II.1. až A.II.4.)	072	0	0
A. II. 1.	Emisní ažio	073	0	0
2.	Ostatní kapitálové fondy	074	0	0
3.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a záv.	075	0	0
4.	Oceň. rozdíly z přecenění při přeměnách	076	0	0
A. III.	Rezervní fondy a ost. fondy (A.III.1. až A.III.2.)	077	20	10
A. III. 1.	Zákonný rezervní fond/ Nedělitelný fond	078	20	10
2.	Statutární a ostatní fondy	079	0	0
A. IV.	Výsledek hosp. minulých let (A.IV.1.+A.IV.2.)	080	361	158
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk minulých let	081	0	0
2.	Neuhrazená ztráta minulých let	082	361	158
A. V.	Výsledek hospodaření běžného úč. období (+/-)	083	346	213
B.	Cizí zdroje (B.I. + B.II. + B.III. + B.IV.)	084	5 372	4 933
B. I.	Rezervy (B.I.1. až B.I.4.)	085	0	0
B. I. 1.	Rezervy podle zvláštních práv. předpisů	086	0	0
2.	Rezervy na důchodové a podobné závazky	087	0	0
3.	Rezerva na daň z příjmu	088	0	0
4.	Ostatní rezervy	089	0	0
B. II.	Dlouhodobé závazky (B.II.1. až B.II.10.)	090	0	0
B. II. 1.	Závazky z obchodních vztahů	091	0	0
2.	Závazky - ovládající a řídicí osoba	092	0	0
3.	Závazky - podstatný vliv	093	0	0
4.	Závazky ke spol., čl. družst. a účast. sdr.	094	0	0
5.	Závazky k zaměstnancům	095	0	0
6.	Dlouhodobé přijaté zálohy	096	0	0
7.	Dlouhodobé směnky k úhradě	097	0	0
8.	Dohadné účty pasivní	098	0	0
9.	Jiné závazky	099	0	0
10.	Odložený daňový závazek	100	0	0

Označení a	P A S I V A b	Číslo řádku	Stav v běžném účetním období 5	Stav v minulém účetním období 6 12 2011
B. III.	Krátkodobé závazky (B.III.1. až B.III.11.)	101	5 126	3 918
B. III. 1.	Závazky z obchodních vztahů	102	3 661	2 566
2.	Závazky - ovládající a řídící osoba	103	0	0
3.	Závazky - postatný vliv	104	0	0
4.	Závazky ke spol., čl. družst. a účast. sdr.	105	0	0
5.	Závazky k zaměstnancům	106	448	399
6.	Závazky ze soc. zab. a zdravot. pojištění	107	254	229
7.	Stát - daňové závazky a dotace	108	249	101
8.	Krátkodobé přijaté zálohy	109	0	0
9.	Vydané dluhopisy	110	0	0
10.	Dohadné účty pasivní	111	495	618
11.	Jiné závazky	112	19	5
B. IV.	Bankovní úvěry a výpomoci (B.IV1. až B.IV.3.)	113	246	1 015
B. IV. 1.	Bankovní úvěry dlouhodobé	114	0	0
2.	Krátkodobé bankovní úvěry	115	246	1 015
3.	Krátkodobé finanční výpomoci	116	0	0
C. I.	Časové rozlišení (C.I.1. + C.I.2.)	117	8	0
C. I. 1.	Výdaje příštích období	118	8	0
2.	Výnosy příštích období	119	0	0

Sestaveno dne 4.4.2013	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou
---------------------------	--

Právní forma účetní jednotky s.r.o.	Předmět podnikání	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis) Tošovská	Osoba odpovědná za účetní uzávěrku (jméno a podpis) Tošovská
--	-------------------	---	--

Schváleno MF ČR
vyhláška č. 500/2002 Sb.

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY - druhové členění (v plném rozsahu)

Výsledovka Úč. POD 2-01

(v celých tisících Kč)

Název a sídlo účetní jednotky

ke dni **31.12.2012**

**Technické služby města Opočna,
s.r.o.**

Účetní jednotka doručí účetní
závěrku současně s
doručením daňového přiznání
za daň z př. 1x finančnímu

Čís. ř.	IKF	Rok	Měsíc	IČ
		2012	12	28777981

Vodětín 679

s.r.o. Opočno

Označení	Text	Číslo řádku	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném	minulém 12 2011
a	b	c	1	2
I.	Tržby za prodej zboží	01	1	9
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	02	0	2
+	Obchodní marže (ř.01-02)	03	1	7
II.	Výkony (ř.05+06+07)	04	20 957	18 744
II. 1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služ.	05	20 923	18 744
2.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	06	0	0
3.	Aktivace	07	34	0
B.	Výkonová spotřeba (ř.09+10)	08	12 600	10 732
B. 1.	Spotřeba materiálu a energie	09	4 537	3 391
B. 2.	Služby	10	8 063	7 341
+	Přidaná hodnota (ř.03+04-08)	11	8 358	8 019
C.	Osobní náklady (ř.13 až 16)	12	8 635	8 676
C. 1.	Mzdové náklady	13	6 320	6 339
C. 2.	Odměny členům orgánů společnosti a druž.	14	0	0
C. 3.	Náklady na soc. zabezp. a zdravot.pojiš.	15	2 067	2 110
C. 4.	Sociální náklady	16	248	227
D.	Daně a poplatky	17	33	27
E.	Odpisy dlouhodobého nehm.a hmot. majetku	18	311	164
III.	Tržby z prodeje dlouh.majetku a materiálu	19	36	38
III. 1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	20	20	0
2.	Tržby z prodeje materiálu	21	16	38
F.	Zůstatková cena prod.dlouh.majetku a mat.	22	0	0
1.	Zůstatková cena prod.dlouhodobého majetku	23	0	0
2.	Zůstatková cena prodaného materiálu	24	0	0
G.	Změna stavu rezerv a opr.položek v prov. oblasti a komplexních nákladů příštích období	25	0	0
IV.	Ostatní provozní výnosy	26	4 928	4 878
H.	Ostatní provozní náklady	27	3 854	3 775
V.	Převod provozních výnosů	28	0	0
I.	Převod provozních nákladů	29	0	0
*	Provozní výsledek hospodaření [zohlednění položek: "I. Tržby za prodej zboží " až "I. Převod provozních nákladů]	30	489	293

Označení	Text	Číslo řádku	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném	minulém 12 2011
a	b	c	1	2
VI.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	31	0	0
J.	Prodané cenné papíry a podíly	32	0	0
VII.	Výnosy z dlouh.finančního maj(ř.34+35+36)	33	0	0
VII.1.	Výnosy z podílů v ovlád.a říz.osobách v účet.jednotkách pod podstat. vlivem	34	0	0
2.	Výnosy z ost.dlouh.cenných papírů a podílů	35	0	0
3.	Výnosy z ostat.dlouhod.finančního majetku	36	0	0
VIII.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	37	0	0
K.	Náklady z finančního majetku	38	0	0
IX.	Výnosy z přecenění majetkových cen.papírů a der.	39	0	0
L.	Náklady z přecenění majetkových ce.papírů a der.	40	0	0
M.	Změna stavu rezerv a opr.pol. ve fin.obl.	41	0	0
X.	Výnosové úroky	42	1	1
N.	Nákladové úroky	43	47	11
XI.	Ostatní finanční výnosy	44	1	4
O.	Ostatní finanční náklady	45	36	45
XII.	Převod finančních výnosů	46	0	0
P.	Převod finančních nákladů	47	0	0
*	Finanční výsledek hospodaření	48	- 81	- 51
Q.	Daň z příjmu za běžnou činnost (ř.50+51)	49	62	29
Q. 1.	* splatná	50	62	29
2.	* odložená	51	0	0
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost	52	346	213
XIII.	Mimořádné výnosy	53	0	0
R.	Mimořádné náklady	54	0	0
S.	Daň z příjmu z mimořádné činnosti (58+59)	55	0	0
S. 1.	* splatná	56	0	0
2.	* odložená	57	0	0
*	Mimořádný výsledek hospodaření	58	0	0
T.	Převod podílu na HV společníkům (+/-)	59	0	0
***	Výsledek hospodaření za úč. období (+/-)	60	346	213
****	Výsledek hospodaření před zdaněním	61	408	242
Sestaveno dne : 4.4.2013		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou		
Právní forma účetní jed.	Předmět podnikání	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis)	Osoba odpovědná za účetní uzávěrku (jméno a podpis)	
s.r.o.		Tošovská	Tošovská	

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 31.12.2012.

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
Bc. Mecner Roman, Podzámčí 680, 517 73 Opočno
Filip Zdeněk, Vodětín 47, 517 73 Opočno
Smola Petr, Čánka 73, 517 73 Opočno
Ležáková Barbora, Podzámčí 680, 517 73 Opočno

Společnost v roce 2012 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

	rok 2012	rok 2011	Rok 2010
Počet pracovníků	25	24	24
z toho řídicích	1	1	1
Celkové vyplacené odměny v tis. Kč	6 320	6 340	6 637
z toho odměny řídicích pracovníků v tis. Kč	499	254	377
Odměny členů statutárních orgánů	0	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 Opočna, 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 3 569 tis. Kč, z toho za vodné 2 927 tis. Kč.

Společnost poskytla k rozvahovému dni zálohy ve výši 660 tis. Kč. Jedná se o zálohy na elektrickou energii, na odběry podzemní vody a vypouštění odpadních vod.

ZÁVAZKY

Krátkodobé závazky z obchodního styku činí 3 660 tis. Kč. Závazky k zaměstnancům činí 448 tis. Kč (mzdy za 12/2012) a jsou uhrazeny v lednu 2013. Závazky ke státu jsou tvořeny zálohovou daní z mezd za 12/2012 ve výši 44 tis. Kč. Daň byla odvedena v lednu 2013. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění činí 254 tis. Kč a byly rovněž odvedeny do konce ledna 2013.

Dále má pak společnost závazek z platby daně z přidané hodnoty ve výši 143 tis. A závazek z titulu daně z příjmů za rok 2012 ve výši 62 tis. Kč.

PŘIJATÉ ÚVĚRY

Společnosti byl v roce 2012 poskytnut krátkodobý úvěr na nákup nákladního vozidla FORD. Jeho zůstatek k rozvahovému dni činí 258 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.

ČASOVÉ ROZLIŠENÍ – PASIVA

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/2013.

MAJETEK NEUVEDENÝ V ROZVAZE

Jedná se o předměty dlouhodobé spotřeby neuvedené na účtu 028. Celková hodnota DHM je evidována v podrozvahové evidenci a činí 878 858,05Kč.

PRONAJATÝ MAJETEK

K zajištění výrobních úkolů společnost pronajala majetek – budovy a technologii v celkový 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

	2012	2011	2010
HV před zdaněním	407	243	562
Přípočitatelné položky	28	39	25
Odčitatelné položky	111	127	10
Základ daně	325	155	577
Odečet ost. snižujících položek			352
Základ daně po úpravách	325	155	225
Sazba daně	19%	19%	19%
Daň z příjmu po slevách	62	29	43

ROZDĚLENÍ HV ZA ROK 2011

Valná hromada dne 9.5.2012 schválila závěrku za rok 2011 a rozhodla, že ztráta zisk ve výši 213 289,86 Kč bude rozdělen následovně:

10 000,- Kč	rezervní fond
203 289,86 Kč	nerozdělený zisk minulých let

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 31.12.2012.

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 účtovacích 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 4.3.2013

Jelínek Štěpán
jednatel

PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE ZA ROK 2012

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

**IČO: 287 77 981
DIČ: CZ28777981**

**Zpráva o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou
a o vztazích mezi ovládanou osobou a ostatními osobami
ovládanými stejnou ovládající osobou dle ustanovení § 66a
odst. 9 zákona č. 513/1991 Sb., obchodní zákoník, ve znění
pozdějších předpisů**

1. Osoby propojené (tzn. osoba ovládající a osoby ovládané)

Ovládaná osoba (dále jen „společnost“):

Technické služby města Opočna, s.r.o.

se sídlem Opočno, Vodětín 679, PSČ 517 73

IČ: 287 77 981

Společnost je zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové, oddíl C, vložka 26793.

Předmět podnikání: výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až živnostenského zákona

Statutární orgán – jednatel: Štěpán Jelínek

Ovládající osoba (společník se 100 % obchodním podílem):

Město Opočno

se sídlem Opočno, Kupkovo náměstí 247, PSČ 517 73

IČ: 002 75 191

Ovládající osoba je územně samosprávným celkem založeným zákonem.

Další propojené osoby

Společnost neovládá žádnou jinou osobu.

Prostřednictvím ovládající osoby je společnost propojena pouze s příspěvkovými organizacemi, jejichž zřizovatelem je ovládající osoba.

2. Rozhodné období

Tato zpráva je zpracována za poslední účetní období, tj. za období od 1. ledna 2012 do 31. prosince 2012.

3. Vztahy mezi propojenými osobami

Informace o vztazích k ovládající osobě

V účetním období 2012 společnost s ovládající osobou uzavřela tyto smluvní vztahy:

- Dodatek č. 4 (ze dne 24. 1. 2012) Smlouvy o provádění prací a služeb ze dne 21.12.2009 ve znění dodatku č. 1 ze dne 22. 3. 2010, dodatku č. 2 ze dne 29. 3. 2011 a dodatku č. 3 ze dne 31. 5. 2011
- Smlouva o poskytnutí finančního příspěvku z rozpočtu města ze dne 22. 2. 2012 na provoz koupaliště a kempu
- Dodatek č. 3 (ze dne 23. 4. 2012) Nájemní smlouvy ze dne 31. 1. 2010 ve znění dodatku č. 1 ze dne 26. 11. 2010 a dodatku č. 2 ze dne 14. 12. 2011 (koupaliště Broumar)
- Smlouva o přenesené správě, provozování, údržbě a opravě veřejného osvětlení ze dne 24. 4. 2012
- Smlouva o poskytnutí finančního příspěvku z rozpočtu města ze dne 16. 5. 2012 na opravu bazénu
- Smlouva o poskytnutí finančního příspěvku z rozpočtu města ze dne 21. 5. 2012 na zajištění akce Den dětí
- Smlouva o dílo č. 1/2012 na realizaci pamětní síně čp. 379 ze dne 9. 7. 2012
- Smlouva o právu provést stavbu ze dne 28. 8. 2012
- Dohoda o partnerství při realizaci projektu zakoupení a užívání mechanizace na svoz a sběr biologicky rozložitelného odpadu ze dne 11. 9. 2012
- Smlouva o dodávce vody a odvádění odpadních vod č. 900390 ze dne 1. 10. 2012
- Smlouva o dílo č. 167/2012 na rekonstrukci kanalizace v Krehanově ulici ze dne 15. 11. 2012
- Dodatek č. 1 (ze dne 12. 12. 2012) Smlouvy o přenesené správě, provozování, údržbě a opravě veřejného osvětlení ze dne ze dne 24. 4. 2012
- Dodatek č. 4 (ze dne 12. 12. 2012) Smlouvy o nájmu a provozování vodovodu a kanalizace pro veřejnou potřebu a centrální čistírny odpadních vod ze dne 11. 11. 2009 ve znění dodatku č. 1 ze dne 28.12.2010, dodatku č. 2 ze dne 8.9.2011 a dodatku č. 3 ze dne 20.12.2011
- Smlouva o dodávce vody a odvádění odpadních vod č. 100010 ze dne 17. 12. 2012

Společnost dále poskytovala na základě samostatných objednávek ovládající osobě plnění v oblastech neupravených smlouvami, zejména různé služby v oblasti péče o majetek města.

Plnění a protiplnění byla realizována za ceny a za podmínek obvyklých v obchodním styku jako ve vztazích k ostatním nepropojeným osobám.

Plnění bylo bez jakýchkoliv výhod a nevýhod.

4. Jiné právní úkony a ostatní opatření

Nebyly učiněny žádné jiné právní úkony v zájmu propojených osob.

Nebyla přijata nebo uskutečněna žádná ostatní opatření, která by byla v zájmu nebo na popud propojených osob.

5. Závěr

Ze smluv, poskytnutých plnění a protiplnění uzavřených a realizovaných v období od 1. ledna 2012 do 31. prosince 2012 mezi propojenými osobami nevznikla společnosti žádná újma či jiná nevýhoda. Stejně tak v daném účetním období netrval žádný smluvní vztah, ze kterého by společnosti vznikla majetková újma či jiná nevýhoda.

V Opočně dne 29. 3. 2013

Štěpán Jelínek
jednatel společnosti