

Pohledávky a závazky k 31.12.2016

1. Pohledávky

Pohledávky jsou vykázány v nominální hodnotě snížené o opravnou položku k pochybným pohledávkám. Opravná položka je tvořena k pochybným pohledávkám a je vytvořena na základě věkové struktury pohledávek.

V roce 2016 byly pohledávky města následující (bez rozlišení, zda jsou „před“ nebo „po“ splatnosti – tj. dle účetních výkazů):

Pohledávky [tis. Kč]	Stav k	Stav k
	1.1.2016	31.12.2016
Odběratelé	9 601,0	9 469,0
Krátkodobé poskytnuté zálohy	1 313,0	936,0
Jiné pohledávky z hlavní činnosti	16 881,0	16 094,0
Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	327,0	110,0
Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	36,0	118,0
Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	265,0	
Náklady příštích období	874,0	946,0
Příjmy příštích období		551,0
Dohadné účty aktivní	17 398,0	8 401,0
Ostatní krátkodobé pohledávky	12 008,0	26 726,0
Krátkodobé pohledávky celkem	58 703,0	63 351,0
Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	1 638,0	1 148,0
Ostatní dlouhodobé pohledávky	17 112,0	19 744,0
Dlouhodobé pohledávky celkem	18 750,0	20 892,0

Pozn.: pohledávky po lhůtě splatnosti a členěné dle druhu jsou uvedeny v bodě „9.2. Návrh na odpis pohledávek“.

2. Závazky

Závazky [tis. Kč]	Stav k 1.1.2016	Stav k 31.12.2016
Krátkodobé úvěry		
Eskontované krátkodobé dluhopisy		
Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů		
Jiné krátkodobé půjčky		
Dodavatelé	2 904,0	3 852,0
Směnky k úhradě		
Krátkodobé přijaté zálohy	11 134,0	11 284,0
Závazky z dělené správy a kaucí	199,0	131,0
Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé		
Přijaté zálohy daní		
Zaměstnanci	5 230,0	5 468,0
Jiné závazky vůči zaměstnancům	64,0	87,0
Zúčtování s institucemi sociálního zabezpečení	2 994,0	3 148,0
Daň z příjmu		
Jiné přímé daně	729,0	794,0
Daň z přidané hodnoty	352,0	119,0
Jiné daně a poplatky		
Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	657,0	657,0
Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	171,0	
Závazky k vybraným místním vládním institucím		
Závazky k účastníkům sdružení		
Krátkodobé závazky z ručení		
Pevné termínové operace a opce		33,0
Závazky z finančního zajištění		
Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů		
Krátkodobé závazky z nástrojů spolufinancovaných ze		
Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	2 090,0	2 268,0
Výdaje příštích období	555,0	1 679,0
Výnosy příštích období	22 809,0	29 478,0
Dohadné účty pasivní	5 824,0	7 025,0
Ostatní krátkodobé závazky	2 903,0	3 861,0
Krátkodobé závazky celkem	58 615,0	69 884,0
Dlouhodobé úvěry	223 935,0	186 593,0
Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé		
Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů		
Dlouhodobé přijaté zálohy	28 681,0	27 411,0
Dlouhodobé závazky z ručení		
Dlouhodobé směnky k úhradě		
Dlouhodobé závazky z nástroje spolufinancovaných ze		
Ostatní dlouhodobé závazky	130,0	301,0
Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery		
Dlouhodobé závazky celkem	252 746,0	214 305,0

Za závazky s významnými částkami nebo meziročními změnami je možné považovat:

- Dodavatelé – přijaté faktury
- Krátkodobé přijaté zálohy – služby k nájmu za byty a nebytové prostory
- Zúčtování s institucemi soc. zabezpečení a soc. pojištění
- Přijaté zálohy na transfery – projekty EU
- Dohadné účty aktivní – dodavatelské faktury
- Výnosy příštích období – daň právnické osoby za rok 2016 (dohad)
- Dlouhodobé úvěry – KB, a.s., ČS a.s., a UniCredit bank a.s.
- Dlouhodobé přijaté zálohy – předplacený nájem
- Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery – projekty EU

Poznámka:

Účetní jednotka tvoří rezervy na krytí svých závazků nebo výdajů, u nichž je pravděpodobné, že nastanou, je znám jejich účel, avšak není známa jejich výše nebo časový rozvrh úhrady. Rezervy nejsou tvořeny na běžné provozní výdaje.

Pavel Pekárek
Ekonomický odbor
odd. účetnictví a evidence majetku