

Inventarizační zpráva

o provedení řádné inventarizace majetku města
za rok 2013

16
5-12/3

Inventarizace majetku města byla provedena k datu 31.12.2013 v souladu s vnitřní směrnicí č.5 o inventarizaci majetku, závazků a pohledávek. Při inventarizaci bylo postupováno ve smyslu příslušných ustanovení zákona č.563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění, tj. zejména ustanovení § 29 a § 30 tohoto zákona a v souladu s Vyhláškou č.270/2010 Sb. o inventarizaci majetku a závazků v platném znění.

Postup inventarizace byl podle radou schválených pokynů organizován tak, aby bylo zabezpečeno úplné a správné zjištění skutečných stavů všech hospodářských prostředků.

Fyzické inventury probíhaly na jednotlivých organizačních složkách a ostatních místech, kde se nachází majetek města v době od 2. 1. 2013 do 10. 1. 2013

Fyzická inventura byla provedena u dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku, u dlouhodobého drobného hmotného a nehmotného majetku. U ostatních složek majetku, pohledávek a závazků, u nichž nelze provést fyzickou inventuru, byla provedena k 31.12.2013 inventura dokladová.

Podle směrnice pro evidenci majetku byly účetně zkontrolovány ceniny, pokutové bloky a zůstatky na bankovních účtech.

Inventarizační práce řídila a kontrolovala ústřední inventarizační komise. Vlastní inventury prováděly dílčí inventarizační komise, ustanovené na jednotlivých útvech, jmenované vedoucím. Složení těchto komisí bylo oznámeno ve stanoveném termínu finančnímu odboru v souladu s harmonogramem úkolů.

U inventur byly vždy členy komise osoby odpovědné za majetek.

Za účelem správného postupu zorganizoval finanční odbor instruktáž dílčích inventarizačních komisí.

Proškolení proběhlo v budově městského úřadu dne 13.12.2013. Provedení proškolení je doloženo presenční listinou. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti. Finanční odbor vypracoval písemně pracovní pomůcku pro provedení inventur. Výsledek inventur byl na požadovaných tiskopisech předán MÚ k sumariaci za účetní jednotku.

Předmětem inventarizace byl i majetek předaný v souladu s § 27 zákona č.250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, zejména vyhl.421/2009 Sb., do správy k vlastnímu hospodářskému využití zřízeným příspěvkovým organizacím.

Porovnáním skutečného stavu se stavem účetním nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.

Při inventarizaci nebyly zjištěny žádné rozdíly, inventarizační komise nezjistila žádný jiný majetek a závazky.

Přehled majetku města k 31.12.2013

Číselné označení účtu	Název účtu	Zjištěný stav inventarizací	Účetní stav	Rozdíl
x	Finanční majetek - stavy na účtech KB	Kč	Kč	x
231 100	Účet ČNB	11 676 669,44	11 676 669,44	-
231 400	Základní běžný účet	7 665 035,55	7 665 035,55	-
231 600	Příjmový účet	0,00	0,00	-
231 800	Výdajový účet	0,00	0,00	-
236 100	Účet sociálního fondu	223 228,66	223 228,66	-
236 21	Účet rezervního fondu (Fondu obnovy)	1 439 481,85	1 439 481,85	-
x	Účty rozpočtového hosp.celkem	21 004 415,50	21 004 415,50	x
241 90	Účet hospodářské činnosti	262 236,96	262 236,96	-
263 00	Ceniny	7 330,00	7 330,00	-
x	Celkem :	21 273 982,46	21 273 982,46	x

Číselné označení	Název účtu	Zjištěný stav	Účetní stav	Rozdíl
x	Dlouhodobý nehmotný majetek	Kč	Kč	x
013	Software	1 902 206,90	1 902 206,90	-
018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	498 014,78	498 014,78	-
019	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	188 860,00	188 860,00	-
041	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	498 000,00	498 000,00	-
x	Celkem	3 087 081,68	3 087 081,68	-
x	Dlouhodobý hmotný majetek	Kč	Kč	x
021	Stavby	353 372 268,95	353 372 268,95	-
022	Samostatné movité věci a soubory mov.věcí	3 258 882,44	3 258 882,44	-
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	5 688 488,90	5 688 488,90	-
031	Pozemky	42 371 953,45	42 371 953,45	-
032	Umělecká díla a předměty	146 650,00	146 650,00	-
042	Pořízení dlouhodobého hmotného majetku	21 458 257,70	21 458 257,70	-
x	Celkem	426 296 501,44	426 296 501,44	-
x	Dlouhodobý finanční majetek	Kč	Kč	x
061	Majetkové účasti v podnicích s rozhod.vlivem	12 668 000,00	12 668 000,00	-
062	Majetkové účasti v podnicích s podstat.vlivem	25 000,00	25 000,00	-
069	Ostatní dlouhodobý fin. majetek (akcie VaK)	22 160 000,00	22 160 000,00	-
x	Celkem	34 853 000,00	34 853 000,00	-
x	Účtová třída 0 celkem	440 670 446,90	440 670 446,90	x

x	Zásoby	Kč	Kč	x
132	Zboží na skladě	30 886,45	30 886,45	-
x	Zásoby celkem	30 886,45	30 886,45	-

x	Pohledávky	Kč	Kč	x
311	Odběratelé	316 026,81	316 026,81	-
314	Poskytnuté provozní zálohy	890 152,00	890 152,00	-
315	Pohledávky za rozpočtové příjmy	309 846,00	309 846,00	-
388	Dohadné účty aktivní	1 001 663,90	1 001 663,90	-
x	Pohledávky celkem	2 517 688,71	2 517 688,71	-

x	Závazky	Kč	Kč	x
321	Dodavatelé	168 723,61	168 723,61	-
331	Zaměstnanci	474 090,00	474 090,00	-
336	Zúčt.s inst.soc.zabezpečení a zdr.pojištění	266 539,00	266 539,00	-
342	Jiné přímé daně	79 445,00	79 445,00	-
343	Daň z přidané hodnoty	0,00	0,00	-
374	Přijaté zálohy na dotace	3,00	3,00	-
378	Ostatní krátkodobé závazky	49 175,50	49 175,50	-
384	Výnosy příštích období	500 000,00	500 000,00	-
389	Dohadné účty pasivní	1 297 732,18	1 297 732,18	-
x	Závazky celkem	2 835 708,29	2 835 708,29	x

x	Podrozvahový účet	Kč	Kč	x
911	Odepsané pohledávky	35 553,00	35 553,00	-
971	Majetek pronajatý (MPSV-soc.odbor)	138 360,00	138 360,00	-
942	Dotace	9 609 042,52	9 609 042,52	
902	Drobný dlouhodobý majetek	656 769,64	656 769,64	
x	Celkem	10 439 725,16	10 439 725,16	x

Hospodářská činnost (Domovní správa) k 31.12.2013

Číselné označení úctu	Název účtu	Zjištěný stav inventarizací	Účetní stav	Rozdíl
x	Finanční majetek	Kč	Kč	x
241	Bankovní účet hospodářské činnosti	262 236,96	262 236,96	-
x	Pohledávky	Kč	Kč	-
311	Odběratelé	155 904,66	155 904,66	-
314	Poskytnuté provozní zálohy	127 630,00	127 630,00	-
315	Ostatní pohledávky	1 442 736,12	1 442 736,12	-
x	Celkem	1 726 270,78	1 726 270,78	x

x	Závazky	Kč	Kč	x
321	Dodavatelé	323 229,31	323 229,31	-
324	Přijaté zálohy	878 176,00	878 176,00	-
378	Jiné závazky	-37 684,63	-37 684,63	-
389	Dohadné účty pasivní	16 500,00	16 500,00	-
x	Celkem	1 180 220,68	1 180 220,68	x

Majetek ve správě příspěvkové organizace MŠ Třemošná

Číselné označení úctu	Název účtu	Zjištěný stav inventarizací	Účetní stav	Rozdíl
x	Dlouhodobý majetek	Kč	Kč	x
018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	22 312,50	22 312,50	-
022	Samostatné movité věci a soubory	1 288 786,00	1 288 786,00	-
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	2 044 132,98	2 044 132,98	-
x	Celkem	3 355 231,48	3 355 231,48	x

x	Zásoby	Kč	Kč	x	
112	Potravin	52 874,86	52 874,86		0,00

Majetek ve správě příspěvkové organizace DDM Třemošná

Číselné označení úctu	Název účtu	Zjištěný stav inventarizací	Účetní stav	Rozdíl
x	Dlouhodobý majetek	Kč	Kč	x
019	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	49 363,16	49 363,16	-
022	Samostatné movité věci a soubory	166 135,40	166 135,40	-
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	2 077 236,16	2 077 236,16	-
x	Celkem	2 292 734,72	2 292 734,72	x

Majetek ve správě příspěvkové organizace ZŠ Třemošná

Číselné označení účtu	Název účtu	Zjištěný stav inventarizací	Účetní stav	Rozdíl
x	Dlouhodobý majetek	Kč	Kč	x
018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	61 054,50	61 054,50	-
022	Samostatné movité věci a soubory	295 710,00	295 710,00	-
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	5 988 467,83	5 988 467,83	-
x	Celkem	6 345 232,33	6 345 232,33	x

x	Zásoby	Kč	Kč	x
112	Potraviny	30 728,91	30 728,91	-
	Čipy	1 725,00	1 725,00	-
x	Celkem	32 453,91	32 453,91	-

Majetek ve správě příspěvkové organizace ZUŠ Třemošná

Číselné označení účtu	Název účtu	Zjištěný stav inventarizací	Účetní stav	Rozdíl
x	Dlouhodobý majetek	Kč	Kč	x
018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	76 720,30	76 720,30	-
022	Samostatné movité věci a soubory	568 990,50	568 990,50	-
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	2 765 157,05	2 765 157,05	-
x	Celkem	3 410 867,85	3 410 867,85	x

Výsledek inventarizace majetku města podle stavu k 31.12.2013 byl projednán na schůzce hlavní inventarizační komise dne 27. 1. 2014. Ze zápisů dílčích inventarizačních komisí vyplývá, že inventura byla provedena řádně, ve stanoveném termínu a žádný majetek nebyl zatajen.

V Třemošné 27. 1. 2014

Vypracovala: Košková

Za hlavní inventarizační komisi:

Předseda - Mgr. Petr Žižka

Členové - Ing. Josef Nezbeda

Bohumila Hájková

Michaela Košková

Za město: Jaromír Zeithaml
starosta





