

Inventarizační zpráva o průběhu a výsledku inventarizace majetku a závazků Města Nepomuk za rok 2014

Inventarizace majetku a závazků Města Nepomuk (dále jen inventarizace) za rok 2014 byla provedena dle zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví ve znění pozdějších předpisů a dle vyhl. č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků ve znění pozdějších předpisů.

Zastupitelstvo Města Nepomuk na svém jednání dne 27.11.2014 schválilo směrnici o inventarizaci a plán inventarizace majetku a závazků Města Nepomuk 2014 (dále jen plán).

V tomto plánu byl stanoven termín pro provedení inventarizace - od 01.01.2015 do 19.01.2015 a složení jednotlivých komisí. K inventarizaci za rok 2014 bylo navrženo a schváleno 13 inventarizačních komisí, 1 likvidační komise, 1 oceňovací komise a 1 ústřední inventarizační komise.

Dne 11.12.2014 bylo provedeno proškolení členů inventarizačních komisí a pracovníků Města Nepomuk, podílejících se na provedení inventarizace. Toto proškolení provedla Ing. Daniela Kozová z firmy AKK economy s.r.o. Zápis z tohoto proškolení společně s podpisy přítomných je založen u pověřeného vedoucího odboru finančního, majetkového a školství.

Vlastní inventarizace byla dle plánu zahájena první pracovní den v roce 2015, tj. dne 02.01.2015 a ukončena dne 19.01.2015.

Předmětem inventarizace byl veškerý majetek a závazky Města Nepomuk, jiná aktiva, jiná pasiva a stavy na podrozvahových účtech ke dni 31.12.2014. Stavy majetku a závazků byly kontrolovány z inventurních soupisů, fyzickou a dokladovou inventurou. Veškeré doklady týkající se inventarizace včetně této inventarizační zprávy jsou založeny na odboru finančním, majetkovém a školství Městského úřadu Nepomuk.

Dlouhodobý majetek

účet	inventurní stav	účetní stav	rozdíl
Dlouhodobý hmotný majetek nad 40 000 Kč	694 659 399,70	694 659 399,70	0,00
021 – Budovy stavby	614 389 225,35	614 389 225,35	0,00
022 – Stroje, přístroje, zařízení	36 633 806,39	36 633 806,39	0,00
031 – Pozemky	42 517 467,96	42 517 467,96	0,00
032 – Umělecká díla	1 118 900,00	1 118 900,00	0,00
Drobný dlouhodobý hmotný majetek 1 000 – 40 000 Kč	12 375 981,04	12 375 981,04	0,00

Dlouhodobý nehmotný majetek nad 60 000 Kč	1 053 038,20	1 053 038,20	0,00
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek do 60 000 Kč	3 232 595,72	3 232 595,72	0,00
Dlouhodobý finanční majetek	19 973 159,02	19 973 159,02	0,00

Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek

účet	inventurní stav	účetní stav	rozdíl
042 - nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	18 658 836,66	18 658 836,66	0,00

Zásoby a opravné položky

Materiál

účet	inventurní stav	účetní stav	rozdíl
112 - materiál na skladě (- stav paliva motorových vozidel)	30 172,90	30 172,90	0,00

Zboží a ostatní zásoby

účet	inventurní stav	účetní stav	rozdíl
132 - zboží na skladě (infocentrum)	196 030,55	196 030,55	0,00

Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám

účet	inventurní stav	účetní stav	rozdíl
192 - opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti	1 588 925,03	1 588 925,03	0,00
194 - opravné položky k odběratelům	418 875,83	418 875,83	0,00

Účty rozpočtového hospodaření, krátkodobý finanční majetek a krátkodobé úvěry a půjčky

Bankovní účty územních samosprávných celků

účet	inventurní stav	účetní stav	rozdíl
231 – základní běžný účet územních samosprávných celků	35 506 721,12	35 506 721,12	0,00
236 – běžné účty fondů územních samosprávných celků	109 217,20	109 217,20	0,00

Ostatní bankovní účty

účet	inventurní stav	účetní stav	rozdíl
245 – jiné běžné účty	495 930,71	495 930,71	0,00

Peníze

účet	inventurní stav	účetní stav	rozdíl
263 – ceniny (karty k automobilům)	80,00	80,00	0,00

Zúčtovací vztahy**Krátkodobé pohledávky**

účet	inventurní stav	účetní stav	rozdíl
311 – odběratelé	6 522 535,66	6 522 535,66	0,00
314 – krátkodobé poskytnuté zálohy (zálohy na teplo)	5 375 189,00	5 375 189,00	0,00
315 – jiné pohledávky z hlavní činnosti	4 518 380,79	4 518 380,79	0,00

Krátkodobé závazky

účet	inventurní stav	účetní stav	rozdíl
321 – dodavatelé	415 905,23	415 905,23	0,00
324 – Krátkodobé přijaté zálohy (zálohy na vodné, stočné, úklid v DPS, služby spojené s užíváním nebytových prostor)	5 436 272,67	5 436 272,67	0,00
325 – závazky z dělené správy	50 000,00	50 000,00	0,00

Zúčtování se zaměstnanci a institucemi

účet	inventurní stav	účetní stav	rozdíl
331 – zaměstnanci	1 358 330,00	1 358 330,00	0,00
333 – jiné závazky vůči zaměstnancům	21 365,00	21 365,00	0,00
336 – sociální zabezpečení	536 926,00	536 926,00	0,00
337 – zdravotní pojištění	233 266,00	233 266,00	0,00
338 – důchodové spoření	1 049,00	1 049,00	0,00

Zúčtování daní, dotací a ostatní zúčtování

účet	inventurní stav	účetní stav	rozdíl
342 – jiné přímé daně	158 099,00	158 099,00	0,00
343 – DPH	110 453,00	110 453,00	0,00
346 – pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	226 000,00	226 000,00	0,00

Jiné krátkodobé pohledávky a závazky

účet	inventurní stav	účetní stav	rozdíl
374 – krátkodobé přijaté zálohy na transfery	14 374,05	14 374,05	0,00
377 – ostatní krátkodobé pohledávky	2 227 749,89	2 227 749,89	0,00
378 – ostatní krátkodobé závazky (exekuce)	3 876,00	3 876,00	0,00

Účty příštích období a dohadné účty

účet	inventurní stav	účetní stav	rozdíl
384 – výnosy příštích období	10 325 993,38	10 325 993,38	0,00
385 – příjmy příštích období	259 020,65	259 020,65	0,00
388 – dohadné účty aktivní	1 455 707,00	1 455 707,00	0,00
389 – dohadné účty pasivní	980 000,00	980 000,00	0,00

Jmění, fondy, výsledek hospodaření, rezervy, dlouhodobé závazky a pohledávky, závěrečné účty a zvláštní zúčtování**Jmění účetní jednotky a upravující položky**

účet	inventurní stav	účetní stav	rozdíl
401 – jmění účetní jednotky	447 917 104,25	447 917 104,25	0,00
403 – transfery na pořízení dlouhodobého majetku (zdroj krytí dlouhodobého majetku)	248 437 703,80	248 437 703,80	0,00
406 – oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	199 352 613,83	199 352 613,83	0,00
407 – jiné oceňovací rozdíly	6 319 515,69	6 319 515,69	0,00
408 – opravy minulých období	1 504 427,97	1 504 427,97	0,00

Fondy účetní jednotky

účet	inventurní stav	účetní stav	rozdíl
419 – ostatní fondy	245 364,91	245 364,91	0,00

Výsledky hospodaření

účet	inventurní stav	účetní stav	rozdíl
432 – výsledek hospodaření předcházejících účetních období	61 953 818,79	61 953 818,79	0,00

Dlouhodobé závazky

účet	inventurní stav	účetní stav	rozdíl
455 – dlouhodobé přijaté zálohy	65 472 558,00	65 472 558,00	0,00

Dlouhodobé zálohy na transfery

účet	inventurní stav	účetní stav	rozdíl
472 – dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	1 659 673,20	1 659 673,20	0,00

Náklady**Daň z příjmu**

účet	inventurní stav	účetní stav	rozdíl
591 – daň z příjmu	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00
595 - dodatečné odvody daně z příjmu	1 392 740,00	1 392 740,00	0,00

Podrozvahové účty

Další podmíněné pohledávky

účet	inventurní stav	účetní stav	rozdíl
943 - dlouhodobé podmíněné pohledávky ve vztahu jiným zdrojům (sociální dávky)	394 753,00	394 753,00	0,00

Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku

účet	inventurní stav	účetní stav	rozdíl
966 – dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce (počítače)	486 605,53	486 605,53	0,00

Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty

účet	inventurní stav	účetní stav	rozdíl
992 - ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	399 546,67	399 546,67	0,00
999 - vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	307 694,14	307 694,14	0,00

V Nepomuku dne 30.01.2015

Zpracoval:

Ing. Jaroslav Somolík

Podpis osoby odpovědné za provedení inventarizace:

Bc. Zdeněk Bouše

Ing. Jiří Švec

starosta Města Nepomuk

Inventarizace Města Nepomuk k 31.12.2014 - dlouhodobý majetek

			MěÚ dohromady	VH dohromady	Doprava	Lesy	Fenomén	SDH Nep.	SDH Dvorec	Muzeum	MěKS Farmář. trhy	MěKS	MěKS RDAN	Infocentr.	Moderni- zace IC	MH	Knihovna	BH	Peč.služba	Sokolovna	Propag.	Celkem
			všechny org.	všechny orp.	všechny org.	všechny org.	0000	org. 227	org. 228	org. 224	org. 0112	org. 0223	org. 9999	org. 0001	org. 3319	org. 243	org. 222	org. 1000	org. 2006	org. 1997	k.16, org.0000	
021 - Budovy, stavby	Poč. stav		65 101 593,45	164 236 446,97	93 931 402,29	7 914 712,78	329 571,00	7 125 262,00	63 912,00						265 273,90	7 868 621,62		256 711 838,33				603 548 634,34
	Přirůstek		2 963 646,93	6 568 635,01	8 774 737,37	0,00																18 307 019,31
	Úbytek		257 484,05	0,00	20 234,00	0,00												7 188 710,25				7 466 428,30
	Účetní hodnota		67 807 756,33	170 805 081,98	102 685 905,66	7 914 712,78	329 571,00	7 125 262,00	63 912,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	265 273,90	7 868 621,62	0,00	249 523 128,08	0,00	0,00	0,00	614 389 225,35
	OPR		14 265 474,00	31 320 783,00	11 948 061,00	638 928,00	73 509,00	1 238 063,00	35 177,00						11 634,00	1 202 789,69		52 688 633,95				113 423 052,64
	Zúst.hodnota		53 542 282,33	139 484 298,98	90 737 844,66	7 275 784,78	256 062,00	5 887 199,00	28 735,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	253 639,90	6 665 831,93	0,00	196 834 494,13	0,00	0,00	0,00	

022 - Stroje, přístroje...	Poč. stav	4 472 642,14	15 035 056,26	0,00	1 312 300,00		6 799 125,59	272 439,00	257 191,05	109 784,00	125 597,10	1 713 914,00	266 405,30	276 286,00	3 974 426,00				128 990,00	156 624,00	34 900 780,44
	Přírůstek	1 519 401,00	0,00	0,00	0,00				229 953,00						448 366,00						2 197 720,00
	Úbytek	0,00	0,00	0,00	0,00		59 450,00		257 191,05		69 447,00		51 646,00						26 960,00		464 694,05
	Účetní hodnota	5 992 043,14	15 035 056,26	0,00	1 312 300,00	0,00	6 739 675,59	272 439,00	229 953,00	109 784,00	56 150,10	1 713 914,00	214 759,30	276 286,00	4 422 792,00	0,00	0,00	0,00	102 030,00	156 624,00	36 633 806,39
	OPR	3 043 156,00	6 037 218,00	0,00	402 665,00		1 893 263,00	190 768,00	21 564,00	67 747,00	53 344,00	632 200,00	165 612,00	193 410,00	1 284 262,00				75 358,00	116 231,00	14 176 798,00
	Zůst.hodnota	2 948 887,14	8 997 838,26	0,00	909 635,00	0,00	4 846 412,59	81 671,00	208 389,00	42 037,00	2 806,10	1 081 714,00	49 147,30	82 876,00	3 138 530,00	0,00	0,00	0,00	26 672,00	40 393,00	

[illegible]

032 - Umělecká díla	Poč. stav		0,00	0,00	0,00	0,00				1 095 400,00											1 095 400,00	
	Přírůstek		0,00	0,00	0,00	0,00				23 500,00											23 500,00	
	Úbytek		0,00	0,00	0,00	0,00															0,00	
	Účetní hodnota		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 118 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 118 900,00	
DHM I. - Celkem			116 317 267,43	185 840 138,24	102 685 905,66	9 227 012,78	329 571,00	13 864 937,59	336 351,00	1 348 853,00	109 784,00	56 150,10	1 713 914,00	214 759,30	541 559,90	12 291 413,62	0,00	249 523 128,08	0,00	102 030,00	156 624,00	694 659 399,70

028 - DDHM	Poř. stav	6 117 883,32	0,00	157 197,80	167 713,13	128 635,70	1 836 888,03	281 819,70	151 527,00	6 984,00	436 103,99		245 693,62		1 087 312,42	725 390,92	357 709,60	54 093,10	204 339,18	16 660,00	11 975 951,51
	Přírůstek	865 174,95	0,00	0,00	0,00		174 737,00	14 872,00	11 359,00		66 950,49				121 271,72	86 676,00		21 160,00		1 362 201,16	
	Úbytek	494 855,92	0,00	0,00	0,00		184 499,10	1 852,01			121 317,70		6 362,00		74 816,90	73 164,00		1 944,00	3 360,00	962 171,63	
	Účetní hodnota	6 488 202,35	0,00	157 197,80	167 713,13	128 635,70	1 827 125,93	294 839,69	162 886,00	6 984,00		381 736,78	0,00	239 331,62	0,00	1 133 767,24	738 902,92	357 709,60	73 309,10	200 979,18	16 660,00
DDHM II. - Celkem		6 488 202,35	0,00	44 897,00	167 713,13	128 635,70	1 827 125,93	294 839,69	162 886,00	6 984,00	381 736,78	0,00	239 331,62	0,00	1 133 767,24	738 902,92	357 709,60	73 309,10	200 979,18	16 660,00	12 263 680,24

[illegible]

