

Inventarizační zpráva o průběhu a výsledku inventarizace majetku a závazků Města Nepomuk za rok 2015

Inventarizace majetku a závazků Města Nepomuk (dále jen inventarizace) za rok 2015 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 10.12.2015 schválilo plán inventarizace majetku a závazků Města Nepomuk 2015 (dále jen plán).

V tomto plánu byl stanoven termín pro provedení inventarizace - od 01.01.2016 do 19.01.2016 a složení jednotlivých komisí. K inventarizaci za rok 2015 bylo navrženo a schváleno 13 inventarizačních komisí, 1 likvidační komise, 1 oceňovací komise a 1 ústřední inventarizační komise.

Vlastní inventarizace byla dle plánu zahájena první pracovní den v roce 2016, tj. dne 04.01.2016 a ukončena dne 19.01.2016.

Předmětem inventarizace byl veškerý majetek a závazky Města Nepomuk, jiná aktiva, jiná pasiva a stavy na podrozvahových účtech ke dni 31.12.2015. 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
013 – Software	971 487,80	971 487,80	0,00
018 – Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	2 353 430,97	2 353 430,97	0,00
019 – Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	875 716,55	875 716,55	0,00
021 – Stavby	637 837 454,09	637 837 454,09	0,00
022 – Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	43 342 431,21	43 342 431,21	0,00
028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek	13 829 037,46	13 829 037,46	0,00
031 – Pozemky	44 477 296,23	44 477 296,23	0,00
032 – Kulturní předměty	1 128 900,00	1 128 900,00	0,00
036 – Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	10 358 330,30	10 358 330,30	0,00
069 – Ostatní dlouhodobý finanční majetek	20 168 835,43	20 168 835,43	0,00

Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek

účet	inventurní stav	účetní stav	rozdíl
042 - nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	18 639 200,20	18 639 200,20	0,00

Zásoby a opravné položky

Materiál

účet	inventurní stav	účetní stav	rozdíl
112 - materiál na skladě (- stav paliva motorových vozidel)	25 331,40	25 331,40	0,00

Zboží a ostatní zásoby

účet	inventurní stav	účetní stav	rozdíl
132 - zboží na skladě (infocentrum)	206 828,13	206 828,13	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	31 260 273,96	31 260 273,96	0,00
236 – běžné účty fondů územních samosprávných celků	89 769,20	89 769,20	0,00

Ostatní bankovní účty

účet	inventurní stav	účetní stav	rozdíl
245 – jiné běžné účty	94 662,55	94 662,55	0,00

Peníze

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

Zúčtovací vztahy

Krátkodobé pohledávky

účet	inventurní stav	účetní stav	rozdíl
311 – odběratelé	5 046 559,40	5 046 559,40	0,00
314 – krátkodobé poskytnuté zálohy (zálohy na teplo)	4 267 980,00	4 267 980,00	0,00
315 – jiné pohledávky z hlavní činnosti	5 097 181,29	5 097 181,29	0,00

Krátkodobé závazky

účet	inventurní stav	účetní stav	rozdíl
321 – dodavatelé	538 668,13	538 668,13	0,00
324 – Krátkodobé přijaté zálohy (zálohy na vodné, stočné, úklid v DPS, služby spojené s užíváním nebytových prostor)	5 382 246,22	5 382 246,22	0,00
325 – závazky z dělené správy	34 000,00	34 000,00	0,00

Zúčtování se zaměstnanci a institucemi

účet	inventurní stav	účetní stav	rozdíl
331 – zaměstnanci	1 284 959,00	1 284 959,00	0,00
333 – jiné závazky vůči zaměstnancům	23 495,00	23 495,00	0,00
336 – sociální zabezpečení	-497 268,00	-497 268,00	0,00
337 – zdravotní pojištění	-216 326,00	-216 326,00	0,00
338 – důchodové spoření	-1 143,00	-1 143,00	0,00

Zúčtování daní, dotací a ostatní zúčtování

účet	inventurní stav	účetní stav	rozdíl
342 – Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžítá plnění	-143 886,00	-143 886,00	0,00
343 – DPH	-82 653,67	-82 653,67	0,00
346 – pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	200 774,00	200 774,00	0,00

Jiné krátkodobé pohledávky a závazky

účet	inventurní stav	účetní stav	rozdíl
377 – ostatní krátkodobé pohledávky	6 436 336,33	6 436 336,33	0,00

Účty příštích období a dohadné účty

účet	inventurní stav	účetní stav	rozdíl
384 – výnosy příštích období	15 262 318,72	15 262 318,72	0,00
385 – příjmy příštích období	287 843,27	287 843,27	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	448 543 574,63	448 543 574,63	0,00
403 – transfery na pořízení dlouhodobého majetku (zdroj krytí dlouhodobého majetku)	256 409 312,60	256 409 312,60	0,00
406 – oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	-199 352 613,83	-199 352 613,83	0,00
407 – jiné oceňovací rozdíly	6 360 716,20	6 360 716,20	0,00
408 – opravy minulých období	1 505 402,76	1 505 402,76	0,00

Fondy účetní jednotky

účet	inventurní stav	účetní stav	rozdíl
419 – ostatní fondy	388 476,75	388 476,75	0,00

Výsledky hospodaření

účet	inventurní stav	účetní stav	rozdíl
432 – výsledek hospodaření předcházejících účetních období	72 256 166,68	72 256 166,68	0,00

Dlouhodobé závazky

účet	inventurní stav	účetní stav	rozdíl
455 – Dlouhodobé přijaté zálohy	63 229 274,00	63 229 274,00	0,00

Podrozvahové účty

Majetek účetní jednotky

účet	inventurní stav	účetní stav	rozdíl
902 – jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek (500 – 1 000 Kč)	11 245,00	11 245,00	0,00
903 – ostatní majetek	6 640,00	6 640,00	

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	-325 579,14	-325 579,14	0,00

V Nepomuku dne 29.01.2016

Zpracoval:

Ing. Jaroslav Somolík

Ing. Jiří Švec

starosta Města Nepomuk

