

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ROK 2014

Obec: Město Klatovy

IČ: 00255661

Datum zpracování: 5.2.2015

1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších a vnitřní Směrnice k inventarizaci č. 4 – Inventarizace majetku a závazků.

Inventarizační činnosti:

1.1. Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen radou města dne 24.06.2014. Inventarizační komise postupovaly v souladu s výše uvedenou vyhláškou a vnitřní směrnici. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizačních komisí byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly. Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Termíny prvotních i rozdílových inventur byly dodrženy.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Členové inventarizačních komisí byli před zahájením prací na inventurách proškoleni, a to prostřednictvím zaslání prováděcí vyhlášky k zákonu o účetnictví č. 270/2010 Sb., vnitřní směrnice o inventarizaci majetku a závazků a vypracovaného a radou města schváleného Plánu inventur.

Seznámení s uvedenými předpisy je doloženo podpisy jednotlivých členů komisí na podpisovém vzoru. Současně byli všichni seznámeni i s dodržováním bezpečnosti práce.

1.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Osoby pověřené odpovědností za provedení inventarizace a osoby určené ke zjištění skutečnosti byly ke stanoveným úkolům odborně a jinak způsobilé.

Majetek, jehož skutečnost byla ověřena fyzickým způsobem, byl k inventuře řádně připraven.

V případě pohledávek, závazků a majetku nehmotného byl skutečný stav zjišťován dokladovou inventurou.

2. Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur, k informačním tokům

Periodická inventarizace majetku a závazků, účtů skupiny 40, 41, 43, 44, podrozvahových účtů a majetku vedeného v operativní evidenci zjistila skutečný stav a ověřila, že odpovídá stavu v účetnictví a je zaznamenán v inventarizačních soupisech. Skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek dle data provedení prvotních inventur a byly zpracovány rozdílové inventury na přírůstky a úbytky, včetně vypořádání inventarizačních rozdílů do data zpracování inventarizační zprávy. Inventarizace zjistila, že nedošlo k přechodnému ani trvalému snížení hodnoty majetku vlivem jeho nesprávného používání, umístění nebo uložení, a není tudíž nutné zřízení opravné položky či odepsání majetku.

3. Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech

Schodky a manka

Během inventarizace majetku k 31.12.2014 bylo nalezeno 15 obrazů, které město Klatovy na základě uzavřené Smlouvy o půjčce s Vlastivědným muzeem Dr. Hostaše v Klatovech ze dne 31.03.2010 bezúplatně užívá. Tyto obrazy byly na základě rozhodnutí Ústřední inventarizační komise v souladu s ustanovením § 25 odst. 1 písm. k) zákona o účetnictví oceněny 1 Kč za 1 ks, tj. celkem ve výši 15 Kč, neboť se jedná o předměty kulturní hodnoty, jejichž pořizovací cena není známa. S ohledem na uzavřenou smlouvu o půjčce, kdy město Klatovy není vlastníkem obrazů, byly obrazy zavedeny do podrozvahové evidence města k datu 31.12.2014.

Rekapitulace zůstatků inventarizovaných účtů v tabulkové podobě s uvedením čísla a názvu účtu a účetního stavu k 31.12.2014 je přílohou této inventarizační zprávy.

Ing. Hana Chalupová
předsedkyně ústřední inventarizační komise

Příloha k závěrečné zprávě o provedené inventarizaci majetku a závazků k 31.12.2014

Majetek				
	14	ocenitelná práva	3 536 667,95	licence k programům nad 60 tis. pořizovací ceny
	18	drobný nehmotný	3 535 174,86	programy do 60 tis. pořizovací ceny
	19	ostatní nehmotný	6 741 648,40	územní plány, studie, lesní hospodářské osnovy
	41	nedokončený dlouh. majetek	4 562 154,90	nedok.dl. majetek návrh územního plánu
		Celkem nehmotný majetek	18 375 646,11	
	21	dlouhodobý hmotný	3 694 595 304,52	budovy a stavby
	22	dlouhodobý hmotný	39 626 599,25	stroje a zařízení
	28	drobný dlouhodobý	29 293 750,47	např. počítače do 40 tis. pořizovací ceny, fotoaparáty, orientační tabule, kopírky ...
	29	ostatní dlouhodobý hmotný majetek	110 183,00	věcná břemena - cizí pozemky
	42	nedokončený hmotný	83 525 985,75	investice neuvedené do provozu
	31	pozemky	294 465 158,52	ceny z r. 2004
	32	umělecká díla a předměty	1 452 977,00	umělecká díla a předměty
	36	dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	20 194 832,23	majetek určený k prodeji - Sosb
	52	poskytnuté zálohy na dlouh. majetek	58 954,98	záloha na věcné břemeno vodovod- kanalizace KT- Točnick
		Celkem hmotný majetek	4 163 323 745,72	
Dlouhodobý finanční majetek	61,062	dlouhodobý finanční majetek	52 047 000,00	majetkové účasti města v obchodních společnostech
	68	finanční investice	30 000 000,00	dlouhodobé finanční investice - TV u J&T Bank
		Celkem finanční majetek	82 047 000,00	
Zásoby	112	materiál na skladě	509 177,10	všeobecný materiál, pohonné hmoty, předměty k popagaci OŠKCR, majetek v Taroku, osvětlení ZS Klatovy
	132	zboží na skladě	157 831,81	zboží v IC
		Celkem zásoby	667 008,91	
BÚ a peníze	231,236,241,245	běžné účty	150 239 388,38	
	251	majetkové cenné papíry k obchodování	8 854 487,11	Správa aktiv
	261,263	pokladna a ceniny	346 427,00	pokladna HČ, stravenky
		Celkem krátkodobý finanční majetek	159 440 302,49	
Pohledávky				
Dlouhodobé pohledávky	465	dlouhodobé poskytnuté zálohy	159 055,00	dl. zálohy na mobily, CCS karty
	469	ostatní dlouhodobé pohledávky	3 742 306,21	půjčky z FRB, sociální půjčky
		Celkem dlouhodobé pohledávky	3 901 361,21	
Krátkodobé pohledávky	311	odběratelé	35 889 211,66	faktury
	314	krátkodobé poskytnuté zálohy	9 258 796,23	předplatné, zálohy na energie a služby,
	315	jiné pohledávky z hlavní činnosti	16 128 952,25	pohl. za zrušené PO, pokuty, nájmy, místní poplatky
	319	pohledávky z přerozdělovaných daní	12 305 438,29	výnos z daní vybraných v prosinci 2014 - obci zasláno v lednu 2015
	344	jiné daně a poplatky	43 034,00	poplatky za podzemní voda
	346	pohledávky za ústředními rozpočty	411 579,67	očekávané platby dotací z ÚP a vyúčtovaných dotací sociálně právní ochrana
	348	pohledávky za rozpočtem ÚSC	1 493 192,50	plynofikace Měčínsko
	373	poskytnuté zálohy na transféry	2 576 882,00	nevyúčtované příspěvky z fondu dotací
	381,385,388	přechodné účty aktiv a pasiv	19 554 912,35	vodné stočné, Ekokom
	377	ostatní krátkodobé pohledávky	11 609 040,86	pohledávky HČ (přijaté fa vodné,teplo,odvod odpadu,elektř....), kremace, kupon SA
		Celkem krátkodobé pohledávky	109 271 039,81	

Závazky				
Krátkodobé závazky				
	321	dodavatelé	5 189 431,78	neuhrazené fa,
	324	krátkodobé přijaté zálohy	21 822 277,00	zálohy HČ, zálohy na prodej pozemků, zálohy na vodu, teplo, plyn
	325	závazky z dělení správy a kaucí	298 051,00	odvody spr. poplatků,přeplatků soc. dávek, náklady na vážení , odvody SFŽP
	331	zaměstnanci	3 412 118,00	doplatky mezd
	333	jiné závazky vůči zaměstnancům	6 928,00	doplatky mezd
	336	zúčtování s institucemi SZ a ZP	1 321 242,00	odvody z mezd
	337	zdravotní pojištění	572 874,00	odvody z mezd
	338	důchodové spoření	2 176,00	odvody z mezd
	342	jiné přímé daně	436 369,00	daň zálohová, daň srážková, důchodové spoření II. pilíř
	343	daň z přidané hodnoty	4 285 098,43	daňová povinnost DPH,
	347	závazky k ústř. vybr. institucím	18 700,00	předepsaná sociál. dávka, která se bude odvádět, pokud bude zaplácena
	374	přijaté zálohy na dotace	67 378,98	odvod dotací v rámci finan. vypořádání, volby do EU, volby do zastupitelstva,
	383,384,389	přechodné účty aktiv a pasiv	35 313 134,92	časové rozlišení výdajů a nákladů záloha na prodej pozemku, daň z příjmu , energie, plyn, voda,
	378	ostatní krátkodobé závazky	1 229 045,25	HČ zálohy pro společenství, družstva, vánoční bazar
		Celkem krátkodobé závazky	73 974 824,36	
Dlouhodobé závazky				
	451	dlouhodobé úvěry	139 409 972,70	53 b.j. KT 125/V., 60 bj. KT Plánická, Čisté město
	455	dlouhodobé přijaté zálohy	6 798 299,00	záloha na prodej pozemku na základě budoucí smlouvy WT Desingn
	459	ostatní dlouhodobé závazky	23 196 472,11	půdní vestavby, cizí prostředky-kanalizační a plynové přípojky, Enesa - EPC výstavba
	472	dlouhodobé přijaté zálohy na transféry	41 452 780,60	dlouh. zálohy na výstavbu 23 b.j a 60 bj. KT
		Celkem dlouhodobé závazky	210 857 524,41	