

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ROK 2015

Obec: Město Klatovy

IČ: 00255661

Datum zpracování: 5.2.2016

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, v platném znění a vnitřní směrnice města k inventarizaci – Směrnice č. 4 – Inventarizace majetku a závazků.

Inventarizační činnosti:

1.1. Plán inventur

Plán inventur na období od 30.06.2015 do 30.06.2016 byl včas zpracován a řádně schválen radou města dne 18.08.2015, usnesením č. 338/15. Inventarizační komise postupovaly v souladu s výše uvedenou vyhláškou a vnitřní směrnicí. 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. Průběh inventur - prvotní a rozdílové inventarizace

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 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 prvotní inventarizace dlouhodobého majetku města k 31.10.2015 nebyly zjištěny inventarizační rozdíly. Následně ani v rozdílové inventarizaci majetku a závazků města k 31.12.2015 nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

Přílohou inventarizační zprávy je rekapitulace zůstatků inventarizovaných účtů v tabulkové podobě s uvedením čísla a názvu účtu a účetního stavu k 31.12.2015, včetně jednotlivých inventurních soupisů.

Ing. Hana Chalupová
předsedkyně ústřední inventarizační komise

Příloha k závěrečné zprávě o provedené inventarizaci majetku a závazků k 31.12.2015

	Účet	Název účtu	Částka (v Kč)	Komentář
		AKTIVA CELKEM	3 450 666 522,41	
Dlouhodobý majetek	014	Ocenitelná práva	3 536 667,95	Licence k programům nad 60 tis. Kč pořizovací ceny
	018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	3 599 505,86	Programy do 60 tis. Kč pořizovací ceny
	019	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	8 269 078,40	Územní plány, studie, lesní hospodářské osnovy
	041	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	4 562 409,00	Rozpracovaný územní plán
		Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	19 967 661,21	Brutto, po zohlednění opravěk 11.970.129,35 Kč
	021	Stavby	3 838 331 919,86	Budovy a stavby
	022	Samostatné hmotné movité věci a soubory hm. movitých věcí	58 335 189,10	Stroje a zařízení v pořizovací ceně nad 40 tis. Kč
	028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	31 836 257,98	Majetek do 40 tis. Kč pořizovací ceny, např. počítače, notebooky, fotoaparáty, orientační tabule, kopírky ...
	029	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	118 641,00	Věcná břemena - cizí pozemky, kde město vystupuje jako oprávněný z VB
	042	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	58 801 731,96	Rozpracované investice, zatím neuvedené do provozu
	031	Pozemky	293 333 052,44	Pořizovací ceny z r. 2004
	032	Kulturní předměty	1 633 914,00	Umělecká díla a předměty
	036	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	31 011 732,23	Majetek určený k prodeji na základě smlouvy o budoucí smlouvě kupní
	052	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	242 078,18	Záloha na VB "Vodovod- kanalizace KT- Točnick" a zálohová faktura na nákup bikeboxů a stojanů na kola
		Dlouhodobý hmotný majetek celkem	4 313 644 516,75	Brutto, po zohlednění opravěk 3.109.235.806,39 Kč.
Dlouhodobý finanční majetek	061	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	51 097 000,00	Majetkové účasti města v založených obchodních společnostech města, více jak 50 % podíl
	062	Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	1 600 000,00	Majetková účast města v Šumavských vodovodech a kanalizacích, a. s. - 40 % podíl
	068	Termínované vklady dlouhodobé	30 000 000,00	Dlouhodobé finanční investice - termínovaný vklad u J&T Bank
		Dlouhodobý finanční majetek celkem	82 697 000,00	
Zásoby	112	Materiál na skladě	588 434,60	Pohonné hmoty, předměty k propagaci města, vstupenky do PASK, osvětlení zimního stadionu Klatovy
	132	Zboží na skladě	183 931,28	Zboží v Informačním centru města a Pavilonu skla
		Zásoby celkem	772 365,88	
BÚ a peníze	231	Základní běžný účet územních samosprávných celků	146 194 301,61	Zůstatek finančních prostředků na běžných účtech města
	236	Běžné účty fondů územních samosprávných celků	7 509 089,21	Zůstatek účtů peněžních fondů - Sociálního fondu a FRB
	241	Běžný účet	8 498 971,16	Zůstatek účtu hospodářské činnosti města
	245	Jiné běžné účty	4 022 124,48	Zůstatek účtu cizích prostředků města (např. účty nesvéprávných osob)
	251	Majetkové cenné papíry k obchodování	8 734 050,72	Správa aktiv u České spořitelny
	261	Pokladna	40 759,00	Pokladna hospodářské činnosti města a v Pavilonu skla
	263	Ceniny	266 750,00	Nakoupené stravenky
		Krátkodobý finanční majetek celkem	175 266 046,18	
Pohledávky	465	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	158 500,00	Dlouhodobé zálohy na CCS karty, výdejník vody na OVV a finanční zálohu samoobslužnému automatu na OD
	469	Ostatní dlouhodobé pohledávky	2 427 025,57	Půjčky z FRB, sociální půjčky
		Dlouhodobé pohledávky celkem	2 585 525,57	Brutto, po zohlednění opravěk 2.506.782,67 Kč
	311	Odběratelé	30 859 951,52	Vystavené faktury
	314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	9 031 078,99	Zaplacené zálohy na energie a služby v rámci hlavní i hospodářské činnosti města
	315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	17 052 074,01	Pohledávky z nájmu, místních poplatků, pokut, za zrušenými právními osobami
	319	Pohledávky z přerozdělovaných daní	5 227 151,74	Daňový výnos za prosinec 2015, který byl městu zaslán v lednu 2016

	346	Pohledávky za ústředními vládními institucemi	221 962,30	Očekávané platby dotací od Úřadu práce
	348	Pohledávky za místními vládními institucemi	1 494 752,50	Plynofikace Měčínsko
	373	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	2 720 353,00	Nevyúčtované příspěvky z Fondu dotací
	381	Náklady příštích období	2 471 606,26	Předem zaplacené zákonné a havarijní pojištění služebních aut, úroky metoda EPC, leasing
	385	Příjmy příštích období	55 443,45	Příjem od ŠVAK za zaplacený poplatek za odběr podzemní vody, telefony od zaměstnanců města
	388	Dohadné účty aktivní	604 126,00	Odměna EKO-KOMu a úrok z termínovaného vkladu u J&T Banky
	377	Ostatní krátkodobé pohledávky	12 129 895,35	Pohledávky hospodářské činnosti (vodné, teplo, odpad, elektřina), kremace, kupon Správy aktiv
		Celkem krátkodobé pohledávky	81 868 395,12	Brutto, po zohlednění oprávek 68.218.391,94 Kč
		PASIVA CELKEM	3 450 666 522,41	
Vlastní kapitál	401	Jmění účetní jednotky	3 445 620 667,10	Vlastní kapitál města
	403	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	359 026 745,18	Přijaté investiční dotace
	406	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	-962 436 728,79	Odpisy a oprávky
	407	Jiné oceňovací rozdíly	25 859 415,87	Přecenění majetku určeného k prodeji, zejména pozemky
	408	Opravy předcházejících účetních období	-2 424 345,71	Opravy účetních chyb minulých let
		Jmění účetní jednotky a upravují položky	2 865 645 753,65	
	419	Ostatní fondy	12 012 747,76	Fond oprav v hospodářské činnosti města
		Fondy účetní jednotky	12 012 747,76	
		Výsledek hospodaření běžného účetního období	44 155 964,63	Hospodářský výsledek roku 2015
	432	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	288 471 964,63	
		Výsledek hospodaření	332 627 929,26	
Závazky	321	Dodavatelé	3 782 343,08	Přijaté, neuhrazené faktury
	324	Krátkodobé přijaté zálohy	21 312 469,60	Zálohy v hospodářské činnosti, zálohy na prodej pozemků, zálohy na vodu, teplo, plyn
	325	Závazky z dělené správy	82 296,00	Odvody z nákladů na vážení, odvody SFŽP - autovraky
	331	Zaměstnanci	3 487 065,00	Doplátky mezd a 12/2015
	333	Jiné závazky vůči zaměstnancům	7 298,00	Odvody z mezd - cestovní příkazy za 12/2015
	336	Sociální zabezpečení	1 360 273,00	Odvody z mezd - SP za 12/2015
	337	Zdravotní pojištění	593 999,00	Odvody z mezd - ZP za 12/2015
	338	Důchodové spoření	1 123,00	Odvody z mezd - důchodové spoření za 12/2015
	342	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžní plnění	394 116,00	Daň zálohová, daň srážková, důchodové spoření II. pilíř
	343	Daň z přidané hodnoty	3 709 526,16	Daňová povinnost k DPH
	347	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	10 414,00	Pokuta uložená ÚOHS a úrok z prodlení u silniční daně
	374	Krátkodobé přijaté zálohy na dotace	1 216 351,88	Odvod dotací v rámci finančního vypořádání - OSPOD a sociální péče
	384	Výnosy příštích období	23 044 764,19	Pronájem mikrotrubičky, daň z příjmů právnických osob za město za rok 2015
	389	Dohadné účty pasivní	5 800 016,00	Odhad spotřebované energie a služeb v rámci hlavní i hospodářské činnosti města, EKO - KOM
	378	Ostatní krátkodobé závazky	265 734,38	HČ zálohy pro společenství, družstva, vánoční bazar
		Krátkodobé závazky celkem	65 067 789,29	
	451	Dlouhodobé úvěry	123 252 930,35	Hypotéční úvěry na výstavbu 53 bj a 60 bj na Plánickém předměstí, úvěr "Klatovy - Čisté město", leasing
	455	Dlouhodobé přijaté zálohy	9 607 358,00	Záloha na prodej pozemku na základě budoucí smlouvy kupní
	459	Ostatní dlouhodobé závazky	22 712 014,10	Půdní vestavby, cizí prostředky - kanalizační a plynové přípojky, Enesa - metoda EPC
	472	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	19 740 000,00	Dlouhodobé zálohy dotací na výstavbu 53 bj a 60 bj na Plánickém předměstí
		Dlouhodobé závazky celkem	175 312 302,45	