

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ROK 2017

Datum zpracování: 09.02.2018

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 30.06.2017 do 30.06.2018 byl včas zpracován a řádně schválen radou města dne 11.07.2017, usnesením č. 304/15. 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 inventurních 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 31.10.2017 nebyly zjištěny inventarizační rozdíly. Následně ani v rozdílové inventarizaci majetku a závazků města k 31.12.2017 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 31.12.2017, včetně jednotlivých inventurních soupisů.

Ing. Hana Chalupová
předsedkyně ústřední inventarizační komise

Příloha k Závěrečné zprávě o provedené inventarizaci majetku a závazků k 31.12.2017

	Účet	Název účtu	Částka (v Kč)	Komentář
		AKTIVA CELKEM	3 580 925 387,70	NETTO, po zohlednění oprávek
Dlouhodobý majetek	013	Software	85 250,00	Účetní software v Pavilonu skla
	014	Ocenitelná práva	2 756 153,80	Licence k programům nad 60 tis. Kč pořizovací ceny (po zohlednění oprávek 416.513,80 Kč)
	018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	3 849 360,16	Programy do 60 tis. Kč pořizovací ceny, (po zohlednění oprávek ZC = 0 Kč)
	019	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	14 206 415,21	Územní plány, studie, lesní hospodářské osnovy, (po zohlednění oprávek 11.613.941,21 Kč)
	041	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	231 000,00	ŠVAK - generel odvodnění města + studie proveditelnosti projektu "Modernizace městského info systému"
		Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	21 128 179,17	Brutto, po zohlednění oprávek 12.346.705,01 Kč
	021	Stavby	3 939 844 700,09	Budovy a stavby, (po zohlednění oprávek ve výši 2.642.925.473,71 Kč)
	022	Samostatné hmotné movité věci a soubory hm. movitých věcí	65 171 984,12	Stroje a zařízení v pořizovací ceně nad 40 tis. Kč, (po zohlednění oprávek 39.355.371,42 Kč)
	028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	34 166 859,59	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, (po oprávkách 95.541 Kč)
	042	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	95 759 908,53	Rozpracované investice, zatím neuvedené do provozu
	031	Pozemky	293 073 537,05	Pořizovací ceny z r. 2004
	032	Kulturní předměty	1 938 108,00	Umělecká díla a předměty
	036	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	43 589 056,00	Majetek určený k prodeji na základě smlouvy o budoucí smlouvě kupní
	052	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	121 415,50	Zálohy na VB - přeložky NN (ČEZ) a záloha na zastávkový přístřešek v Domažické ul., Klatovy
		Dlouhodobý hmotný majetek celkem	4 473 784 209,88	Brutto, po zohlednění oprávek 3.116.858.411,21 Kč
Dlouhodobý finanční majetek	061	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	51 279 410,00	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
		Dlouhodobý finanční majetek celkem	52 879 410,00	
Zásoby	112	Materiál na skladě	470 448,06	Pohonné hmoty, předměty k propagaci města, vstupenky do PASK, osvětlení zimního stadionu Klatovy
	132	Zboží na skladě	236 646,46	Zboží v Informačním centru města a Pavilonu skla
		Zásoby celkem	707 094,52	
BÚ a peníze	231	Základní běžný účet územních samosprávných celků	260 121 949,20	Zůstatek finančních prostředků na běžných účtech města
	236	Běžné účty fondů územních samosprávných celků	2 157 200,37	Zůstatek účtů peněžních fondů - Sociálního fondu a FRB
	241	Běžný účet	11 830 863,24	Zůstatek účtů hospodářské činnosti města
	245	Jiné běžné účty	5 491 779,81	Zůstatek účtu cizích prostředků města (např. účty nesvéprávných osob)
	251	Majetkové cenné papíry k obchodování	26 858 762,75	Správa aktiv u České spořitelny + produkt Combi u J&T Banky ve výši 25 mil. Kč
	261	Pokladna	79 819,00	Pokladna hospodářské činnosti města a v Pavilonu skla + zůstatek hotovosti v pokladně Městské policie
	263	Ceniny	137 590,00	Nakoupené stravenky
		Krátkodobý finanční majetek celkem	306 677 964,37	
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	3 500 466,23	Půjčky z FRB, sociální půjčky (po zohlednění oprávek 3.354.175,23 Kč)
		Dlouhodobé pohledávky celkem	3 658 966,23	Brutto, po zohlednění oprávek 3.512.675,23 Kč
	311	Odběratelé	29 440 280,17	Vystavené faktury (po zohlednění oprávek 28.775.930,64 Kč)
	314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	8 224 911,48	Zaplacené zálohy na energie a služby v rámci hlavní i hospodářské činnosti města
	315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	16 462 384,60	Pohledávky z nájmu, místních poplatků, pokut, za zrušeními právníckými osobami (netto 4.099.098,90 Kč)
	319	Pohledávky z přerozdělovaných daní	15 471 769,15	Daňový výnos za prosinec 2017, který byl městu zaslán v lednu 2018

	346	Pohledávky za ústředními vládními institucemi	548 629,71	Očekávané platby dotací od Úřadu práce
	348	Pohledávky za místními vládními institucemi	1 496 940,50	Plynofikace Měčínsko
	363	Pevné termínované operace a opce	1 581,67	Ocenění měnového swapu USD/CZK k 31.12.2017
	373	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	5 749 657,00	Nevyúčtované příspěvky z Fondu dotací
	381	Náklady příštích období	1 626 253,42	Předem zaplacené zákonné a havarijní pojištění služebních aut, úroky metoda EPC, leasing
	385	Příjmy příštích období	52 634,52	Přefakturace poplatku za odběr podzemní vody firmě ŠVAK + správní poplatky z 12/2017 přijaté v 01/2018
	388	Dohadné účty aktivní	11 154 816,77	Časové rozlišení dotací a odměna EKO-KOMu za IV. čtvrtletí 2017
	377	Ostatní krátkodobé pohledávky	10 756 775,50	Zejména pohledávky hospodářské činnosti (vodné, teplo, odpad, elektřina) <i>netto 10.740.903,60 Kč</i>
		Celkem krátkodobé pohledávky	100 986 634,49	Brutto, po zohlednění opravek 87.941.545,69 Kč
		PASIVA CELKEM	3 580 925 387,70	
Vlastní kapitál	401	Jmění účetní jednotky	3 447 620 478,64	Vlastní kapitál města
	403	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	396 561 507,58	Přijaté investiční dotace
	406	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	-962 436 728,79	Odpisy a oprávky při zahájení odepisování města
	407	Jiné oceňovací rozdíly	37 497 548,00	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	2 916 818 459,72	
	419	Ostatní fondy	6 853 766,38	Fond oprav v hospodářské činnosti města
		Fondy účetní jednotky	6 853 766,38	
		Výsledek hospodaření běžného účetního období	52 857 302,02	Hospodářský výsledek roku 2017 - po zdanění
	432	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	410 478 044,56	
		Výsledek hospodaření	463 335 346,58	
Závazky	321	Dodavatelé	13 770 985,91	Přijaté, neuhrazené faktury
	324	Krátkodobé přijaté zálohy	15 586 365,00	Zálohy v hospodářské činnosti, zálohy na prodej pozemků, zálohy na vodu, teplo, plyn
	325	Závazky z dělené správy	66 646,00	Odvody z přestupků vyplývající z kontrolního vážení (příjem Krajského úřadu PK či SFDI)
	331	Zaměstnanci	4 154 585,00	Doplatky mezd za 12/2017
	333	Jiné závazky vůči zaměstnancům	5 690,00	Odvody z mezd - cestovní příkazy za 12/2017
	336	Sociální zabezpečení	1 597 589,00	Odvody z mezd - SP za 12/2017
	337	Zdravotní pojištění	696 817,00	Odvody z mezd - ZP za 12/2017
	342	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžní plnění	509 112,00	Daň zálohová a daň srážková za 12/2017
	343	Daň z přidané hodnoty	5 633 280,47	Daňová povinnost k DPH
	374	Krátkodobé přijaté zálohy na dotace	532 099,86	Odvod dotací v rámci finančního vypořádání 2016 - sociální práce a volby do krajského zastupitelstva
	384	Výnosy příštích období	30 064 090,53	Pronájem mikrotrubičky + příjmy ze vstupného na Ples města 2017 + daň z příjmů města za rok 2016
	389	Dohadné účty pasivní	7 734 643,97	Odhad spotřebované energie a služeb v rámci hlavní i hospodářské činnosti města, EKO - KOM
	378	Ostatní krátkodobé závazky	196 659,07	HČ zálohy pro společenství, družstva, vánoční bazar
		Krátkodobé závazky celkem	80 548 563,81	
	451	Dlouhodobé úvěry	90 127 108,62	Hypotéční úvěry na výstavbu 53 bj a 60 bj na Plánickém předměstí, úvěr "Klatovy - Čisté město", leasing
	455	Dlouhodobé přijaté zálohy	5 155 091,00	Záloha na prodej pozemku na základě budoucí smlouvy kupní
	459	Ostatní dlouhodobé závazky	18 087 051,59	Půdní vestavby, cizí prostředky - kanalizační a plynové přípojky, Enesa - metoda EPC
		Dlouhodobé závazky celkem	113 369 251,21	