

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ROK 2022

Datum zpracování: 07.02.2023

Na základě Plánu inventur vydaného na období od 30.06.2022 do 30.06.2023 (schváleného radou města dne 07.06.2022, usnesením č. 235/12), v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, vyhlášky č. 270/2010 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, pro některé vybrané účetní jednotky, v platném znění a vnitřní směrnici města k inventarizaci – Směrnice č. 4 – Inventarizace majetku a závazků, byla provedena řádná inventarizace veškerého majetku a závazků města Klatovy.

Inventarizace byla provedena ke dni 31.12.2022 prostřednictvím dílčích inventarizačních komisí. Inventarizační zprávu za celou organizaci vyhotovila ústřední inventarizační komise.

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.

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.

Průběh inventur - prvotní a rozdílové inventarizace

Inventarizace byla provedena fyzickou a dokladovou inventurou, a to podle druhů inventarizovaného majetku. V případě pohledávek, závazků a majetku nehmotného byl skutečný stav zjišťován dokladovou inventurou. Majetek, jehož skutečnost byla ověřena fyzickým způsobem, byl k inventuře řádně připraven. Při provádění inventur byla vždy přítomna osoba odpovědná za daný majetek. Dne 01.10.2022 byla zahájena prvotní inventura dlouhodobého majetku města, která byla provedena do 31.10.2022. Inventarizační práce měly být dokončeny dne 27.01.2023. Termíny prvotních i rozdílových inventur byly dodrženy, příp. neměly vliv na další práce.

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. Rovněž bylo zkontrolováno ocenění majetku, které odpovídá účetním metodám stanoveným v zákoně o účetnictví.

PŘÍLOHA K ZÁVĚREČNÉ ZPRÁVĚ O PROVEDENÉ INVENTARIZACI MAJETKU A ZÁVAZKŮ MĚSTA KLATOVY K 31.12.2022

Účet	Název účtu	Částka (v Kč)	Komentář
	AKTIVA CELKEM	4 152 444 406,87	
	STÁLÁ AKTIVA	3 514 601 355,67	
013	Sotware	79 550,00	Účetní software v Pavilonu skla
014	Ocenitelná práva	3 862 138,26	Licence k programům nad 60 tis. Kč pořizovací ceny
018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	0,00	Programy do 60 tis. Kč pořizovací ceny
019	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	12 075 650,80	Územní plány, lesní hospodářské osnovy, generel ŠVAK
041	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	1 894 994,00	Dotační projekt "Vybavení základních škol - II. etapa"
	Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	17 912 333,06	
021	Stavby	2 980 595 467,18	Budovy a stavby
022	Samostatné hmotné movité věci a soubory hm. movitých věcí	43 867 109,56	Stroje a zařízení v pořizovací ceně nad 40 tis. Kč
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	0,00	Majetek do 40 tis. Kč pořizovací ceny, např. počítače, notebooky, fotoaparáty, orientační tabule, kopírky
029	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	262 929,28	Věcná břemena - cizí pozemky, kde město vystupuje jako oprávněný z VB
042	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	81 031 607,93	Rozpracované investice, zatím neuvedené do provozu
031	Pozemky	297 552 601,04	Pořizovací ceny z r. 2004
032	Kulturní předměty	1 938 108,00	Umělecká díla a předměty
036	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	22 180 170,00	Majetek určený k prodeji na základě smlouvy o budoucí smlouvě kupní
052	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	12 494 925,33	Záloha na akci "Vzdálené odečty vodoměr" a na střešní krytinu pergoly v Tajanově
	Dlouhodobý hmotný majetek celkem	3 439 922 918,32	
061	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	53 509 410,00	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	55 109 410,00	
462	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	550 000,00	Poskytnutá NfV TJ Sokol Klatovy
465	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	158 500,00	Dlouhodobé zálohy na CCS karty, výdejník vody na OVV a finanční záloha samoobslužnému automatu na OD
469	Ostatní dlouhodobé pohledávky	948 194,29	Půjčky z Fondu rozvoje bydlení, zdanění kupní ceny pozemků dle budoucích smluv
	Dlouhodobé pohledávky celkem	1 656 694,29	

	OBĚŽNÁ AKTIVA CELKEM	637 843 051,20	
112	Materiál na skladě	118 460,18	Pohonné hmoty, vstupenky do Pavilonu skla Klatovy
132	Zboží na skladě	607 337,78	Zboží v Informačním centru města a Pavilonu skla
	Zásoby celkem	725 797,96	
231	Základní běžný účet územních samosprávných celků	299 389 272,23	Zůstatek finančních prostředků na běžných a spořicíh účtech města
236	Běžné účty fondů územních samosprávných celků	3 112 160,33	Zůstatek účtů peněžních fondů města - Sociálního fondu a FRB
241	Běžný účet	3 229 728,37	Zůstatek účtů hospodářské činnosti města
244	Termínované vklady krátkodobé	200 286 292,04	Termínované vklady u J&T Banky, KB, ČSOB
245	Jiné běžné účty	8 294 052,59	Zůstatek účtu cizích prostředků města (např. účty nesvéprávných osob)
251	Majetkové cenné papíry k obchodování	26 793 670,93	Správa aktiv u České spořitelny
261	Pokladna	109 917,00	Pokladna hospodářské činnosti města, Pavilonu skla a městské policie
263	Ceniny	15 390,00	Nakoupené stravenky a kolky na Odboru rozvoje města MěÚ
	Krátkodobý finanční majetek celkem	541 230 483,49	
311	Odběratelé	21 478 303,26	Vystavené faktury, nájemné pozemky a řízené organizace, prodej bytů v hospodářské činnosti města
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	8 212 145,36	Zaplacené zálohy na energie a služby v rámci hlavní i hospodářské činnosti města
315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	5 404 515,41	Pohledávky z nájmu, místních poplatků, pokut, za zrušenými právními osobami
319	Pohledávky z přerozdělovaných daní	24 416 856,52	Daňový výnos za prosinec 2022, který byl městu zaslán v lednu 2023
335	Pohledávky za zaměstnanci	466,00	Odvod zdravotního pojištění za zaměstnance
346	Pohledávky za ústředními vládními institucemi	329 274,13	Očekávané platby dotací od Úřadu práce
348	Pohledávky za místními vládními institucemi	1 493 192,50	Plynofikace Měčínsko
363	Pevné termínové operace a opce	19 472,42	Swapy
373	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	13 204 396,00	Nevyúčtované příspěvky z Fondu dotací
381	Náklady příštích období	249 073,99	Předplatné tiskovin, úroky metoda EPC, dotační projekt "Strategické řízení MěÚ Klatovy"
385	Příjmy příštích období	2 069 773,94	Přeúčtování k 31.12.
388	Dohadné účty aktivní	7 123 369,32	Časové rozlišení dotací (zejména evropských) a odměna EKO-KOMu za IV. čtvrtletí 2022
377	Ostatní krátkodobé pohledávky	11 885 930,90	Zejména pohledávky hospodářské činnosti (vodné, teplo, odpad, elektřina)
	Celkem krátkodobé pohledávky	95 886 769,75	

	PASIVA CELKEM	4 152 444 406,87	
	VLASTNÍ KAPITÁL	4 003 723 314,03	
401	Jmění účetní jednotky	3 515 819 618,14	Vlastní kapitál města
403	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	515 978 288,49	Přijaté investiční dotace a jejich podíl na pořízení dlouhodobého majetku města
406	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	-962 436 728,79	Odpisy a oprávky při zahájení odepisování města
407	Jiné oceňovací rozdíly	21 360 840,38	Přecenění majetku určeného k prodeji, zejména pozemky
	Jmění účetní jednotky a upravují položky	3 090 722 018,22	
419	Ostatní fondy	8 581 939,31	Fond oprav v hospodářské činnosti města
	Fondy účetní jednotky	8 581 939,31	
	Výsledek hospodaření běžného účetního období	173 253 000,04	Hospodářský výsledek roku 2022 - po zdanění
432	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	731 166 356,46	
	Výsledek hospodaření	904 419 356,50	
	CIZÍ ZDROJE	148 721 092,84	
321	Dodavatelé	11 523 497,22	Přijaté, neuhrazené faktury
324	Krátkodobé přijaté zálohy	16 085 443,00	Zálohy v hospodářské činnosti, zálohy na prodej pozemků, zálohy na vodu, teplo, plyn
325	Závazky z dělené správy	109 850,00	Odvody z přestupků vyplývající z kontrolního vážení (příjem Krajského úřadu PK či SFDI)
331	Zaměstnanci	5 945 910,00	Doplatky mezd za 12/2022
333	Jiné závazky vůči zaměstnancům	6 082,00	Odvody z mezd - cestovní příkazy za 12/2022
336	Sociální zabezpečení	2 057 810,00	Odvody z mezd - SP za 12/2022
337	Zdravotní pojištění	917 663,00	Odvody z mezd - ZP za 12/2022
342	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžní plnění	445 483,00	Daň zálohová a daň srážková za 12/2022
343	Daň z přidané hodnoty	186 595,92	Daňová povinnost k DPH
374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	3 889 335,22	Přijaté zálohy u nevyúčtovaných projektů
384	Výnosy příštích období	71 025 752,35	Daň z příjmů města za rok 2022, pronájem mikrotrubičky, městský bál 2023
389	Dohadné účty pasivní	14 378 509,27	Odhad spotřebované energie a služeb v rámci hlavní i hospodářské činnosti města, EKO - KOM
378	Ostatní krátkodobé závazky	343 769,66	Vánoční bazar - veřejná sbírka, neodvedené tržby Plzeňské městské dopravní podniky, zálohy HČ
	Krátkodobé závazky celkem	126 915 700,64	

451	Dlouhodobé úvěry	6 001 129,33	Hypotéční úvěr na výstavbu 60 bj na Plánickém předměstí
455	Dlouhodobé přijaté zálohy	7 378 467,77	Zálohy na prodej pozemku na základě budoucí smlouvy kupní
459	Ostatní dlouhodobé závazky	8 425 795,10	Cizí prostředky - kanalizační přípojky, účty nesvéprávných osob, vložené investice v HČ města
	Dlouhodobé závazky celkem	21 805 392,20	