

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ROK 2016

Datum zpracování: 06.02.2017

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 30.06.2016 do 30.06.2017 byl včas zpracován a řádně schválen radou města dne 21.06.2016, usnesením č. 329/13. 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 31.10.2016 nebyly zjištěny inventarizační rozdíly. Následně ani v rozdílové inventarizaci majetku a závazků města k 31.12.2016 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 31.12.2016, včetně jednotlivých inventurních soupisů.

Ing. Hana Chalupová
předsedkyně ústřední inventarizační komise

Příloha k závěrečné zprávě o provedené inventarizaci majetku a závazků k 31.12.2016

	Účet	Název účtu	Částka (v Kč)	Komentář
		AKTIVA CELKEM	3 523 535 180,27	NETTO, po zohlednění oprávek
Dlouhodobý majetek	014	Ocenitelná práva	2 756 153,80	Licence k programům nad 60 tis. Kč pořizovací ceny (po zohlednění oprávek 614.317,80 Kč)
	018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	3 818 813,71	Programy do 60 tis. Kč pořizovací ceny, (po zohlednění oprávek ZC = 0 Kč)
	019	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	12 507 919,96	Územní plány, studie, lesní hospodářské osnovy, (po zohlednění oprávek 10.494.521,86 Kč)
	041	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	99 500,00	ŠVAK - generel odvodnění města + interaktivní panel v Pavilonu skla Klatovy
	051	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	209 397,76	Lesní hospodářské osnovy Klatovy - Nýrsko 2
		Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	19 391 785,23	Brutto, po zohlednění oprávek 11.417.737,52 Kč
	021	Stavby	3 915 278 128,59	Budovy a stavby
	022	Samostatné hmotné movité věci a soubory hm. movitých věcí	58 875 555,93	Stroje a zařízení v pořizovací ceně nad 40 tis. Kč
	028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	33 786 659,79	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	29 208 305,28	Rozpracované investice, zatím neuvedené do provozu
	031	Pozemky	291 710 785,17	Pořizovací ceny z r. 2004
	032	Kulturní předměty	1 938 108,00	Umělecká díla a předměty
	036	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	48 743 610,36	Majetek určený k prodeji na základě smlouvy o budoucí smlouvě kupní
	052	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	261 542,98	Záloha na VB "Vodovod- kanalizace KT- Točnick" a zálohy na přeložky NN - rekonstrukce MK a přístřešky
		Dlouhodobý hmotný majetek celkem	4 379 921 337,10	Brutto, po zohlednění oprávek 3.101.597.234,53 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	532 283,16	Pohonné hmoty, předměty k propagaci města, vstupenky do PASK, osvětlení zimního stadionu Klatovy
	132	Zboží na skladě	193 297,26	Zboží v Informačním centru města a Pavilonu skla
		Zásoby celkem	725 580,42	
BÚ a peníze	231	Základní běžný účet územních samosprávných celků	244 297 277,87	Zůstatek finančních prostředků na běžných účtech města
	236	Běžné účty fondů územních samosprávných celků	6 543 037,13	Zůstatek účtů peněžních fondů - Sociálního fondu a FRB
	241	Běžný účet	8 487 513,28	Zůstatek účtů hospodářské činnosti města
	245	Jiné běžné účty	4 998 867,78	Zůstatek účtů cizích prostředků města (např. účty nesvéprávných osob)
	251	Majetkové cenné papíry k obchodování	8 850 876,04	Správa aktiv u České spořitelny
	261	Pokladna	67 150,00	Pokladna hospodářské činnosti města a v Pavilonu skla
	263	Ceniny	568 880,00	Nakoupené stravenky
		Krátkodobý finanční majetek celkem	273 813 602,10	
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	4 458 014,88	Půjčky z FRB, sociální půjčky (po zohlednění oprávek 4.330.069,48 Kč)
		Dlouhodobé pohledávky celkem	4 616 514,88	Brutto, po zohlednění oprávek 4.488.569,48 Kč
	311	Odběratelé	30 687 172,72	Vystavené faktury (po zohlednění oprávek 29.324.790,86 Kč)
	314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	9 031 312,81	Zaplacené zálohy na energie a služby v rámci hlavní i hospodářské činnosti města
	315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	16 965 323,01	Pohledávky z nájmu, místních poplatků, pokut, za zrušeními právníckými osobami (netto 4.317.122,47 Kč)
	319	Pohledávky z přerozdělovaných daní	15 307 501,34	Daňový výnos za prosinec 2016, který byl městu zaslán v lednu 2017

	346	Pohledávky za ústředními vládními institucemi	619 658,06	Očekávané platby dotací od Úřadu práce
	348	Pohledávky za místními vládními institucemi	1 496 532,50	Plynofikace Měčínsko
	373	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	4 789 786,00	Nevyúčtované příspěvky z Fondu dotací
	381	Náklady příštích období	1 860 291,50	Předem zaplacené zákonné a havarijní pojištění služebních aut, úroky metoda EPC, leasing
	385	Příjmy příštích období	318 675,08	Přefakturační poplatek za odběr podzemní vody firmě ŠVAK + smluvní pokuta za pozdní předání díla - park
	388	Dohadné účty aktivní	559 439,00	Odměna EKO-KOMu za IV. čtvrtletí 2016
	377	Ostatní krátkodobé pohledávky	10 990 457,40	Pohledávky hospodářské činnosti (vodné, teplo, odpad, elektřina), kupon Správy aktiv (netto 10.987.936,60 Kč)
		Celkem krátkodobé pohledávky	92 626 149,42	Brutto, po zohlednění oprávek 78.613.046,22 Kč
		PASIVA CELKEM	3 523 535 180,27	
Vlastní kapitál	401	Jmění účetní jednotky	3 440 871 608,16	Vlastní kapitál města
	403	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	383 793 102,43	Přijaté investiční dotace
	406	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	-962 436 728,79	Odpisy a oprávky
	407	Jiné oceňovací rozdíly	41 931 132,36	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	2 901 734 768,45	
	419	Ostatní fondy	11 797 091,10	Fond oprav v hospodářské činnosti města
		Fondy účetní jednotky	11 797 091,10	
		Výsledek hospodaření běžného účetního období	82 444 839,42	Hospodářský výsledek roku 2016 - po zdanění
	432	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	328 375 832,09	
		Výsledek hospodaření	410 820 671,51	
Závazky	321	Dodavatelé	8 960 568,07	Přijaté, neuhrazené faktury
	324	Krátkodobé přijaté zálohy	17 960 859,39	Zálohy v hospodářské činnosti, zálohy na prodej pozemků, zálohy na vodu, teplo, plyn
	325	Závazky z dělené správy	77 296,00	Odvody z přestupků vyplývající z kontrolního vážení (příjem Krajského úřadu PK či SFDI)
	331	Zaměstnanci	3 756 579,00	Doplatky mezd za 12/2016
	333	Jiné závazky vůči zaměstnancům	13 134,00	Odvody z mezd - cestovní příkazy za 12/2016
	336	Sociální zabezpečení	1 445 340,00	Odvody z mezd - SP za 12/2016
	337	Zdravotní pojištění	630 690,00	Odvody z mezd - ZP za 12/2016
	342	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžní plnění	419 135,00	Daň zálohová a daň srážková za 12/2016
	343	Daň z přidané hodnoty	4 622 806,27	Daňová povinnost k DPH
	374	Krátkodobé přijaté zálohy na dotace	173 291,73	Odvod dotací v rámci finančního vypořádání 2016 - sociální práce a volby do krajského zastupitelstva
	383	Výdaje příštích období	779,00	Přefakturační el. energie firmě ŠVAK - Dobrovského ul., Klatovy
	384	Výnosy příštích období	19 979 829,77	Pronájem mikrotrubičky + příjmy ze vstupného na Ples města 2017 + daň z příjmů města za rok 2016
	389	Dohadné účty pasivní	6 870 277,04	Odhad spotřebované energie a služeb v rámci hlavní i hospodářské činnosti města, EKO - KOM
	378	Ostatní krátkodobé závazky	202 556,80	HČ zálohy pro společenství, družstva, vánoční bazar
		Krátkodobé závazky celkem	65 113 142,07	
	451	Dlouhodobé úvěry	106 691 485,61	Hypotéční úvěry na výstavbu 53 bj a 60 bj na Plánickém předměstí, úvěr "Klatovy - Čisté město", leasing
	455	Dlouhodobé přijaté zálohy	6 767 586,00	Záloha na prodej pozemku na základě budoucí smlouvy kupní
	459	Ostatní dlouhodobé závazky	20 610 435,53	Půdní vestavby, cizí prostředky - kanalizační a plynové přípojky, Enesa - metoda EPC
		Dlouhodobé závazky celkem	134 069 507,14	