

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ROK 2018

Datum zpracování: 08.02.2019

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 30.06.2018 do 30.06.2019 byl včas zpracován a řádně schválen radou města dne 17.07.2018, usnesením č. 339/16. 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 31.10.2018 nebyly zjištěny inventarizační rozdíly. Následně ani v rozdílové inventarizaci majetku a závazků města k 31.12.2018 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 31.12.2018, včetně jednotlivých inventurních soupisů.

Ing. Hana Chalupová
předsedkyně ústřední inventarizační komise

**PŘÍLOHA K ZÁVĚREČNÉ ZPRÁVĚ O PROVEDENÉ INVENTARIZACI MAJETKU A ZÁVAZKŮ MĚSTA KLATOVY
K 31.12.2018**

Účet	Název účtu	Částka (v Kč)	Komentář
	AKTIVA CELKEM	3 741 450 309,98	NETTO, po zohlednění oprávek
	STÁLÁ AKTIVA	3 316 968 291,33	NETTO, po zohlednění oprávek
013	Sotware	85 250,00	Účetní software v Pavilonu skla
014	Ocenitelná práva	2 874 733,80	Licence k programům nad 60 tis. Kč pořizovací ceny (po zohlednění oprávek 335.893,80 Kč)
018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	3 650 117,86	Programy do 60 tis. Kč pořizovací ceny, (po zohlednění oprávek ZC = 0 Kč)
019	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	13 027 343,05	Územní plány, lesní hospodářské osnovy, generel ŠVAK (po zohlednění oprávek 10.124.299,05 Kč)
041	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	7 278 096,14	Územní studie veřejných prostranství , projekt "Modernizace městského info systému" a generel vodovodu
	Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	26 915 540,85	Brutto, po zohlednění oprávek 17.822.398,99 Kč
021	Stavby	4 092 002 470,01	Budovy a stavby, (po zohlednění oprávek ve výši 2.705.203.391,13 Kč)
022	Samostatné hmotné movité věci a soubory hm. movitých věcí	70 426 600,82	Stroje a zařízení v pořizovací ceně nad 40 tis. Kč, (po zohlednění oprávek 40.784.313,32 Kč)
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	34 605 593,35	Majetek do 40 tis. Kč pořizovací ceny, např. počítače, notebooky, fotoaparáty, orientační tabule, kopírky
029	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	189 750,28	Věcná břemena - cizí pozemky, kde město vystupuje jako oprávněný z VB, (po oprávkách 158.373,28 Kč)
042	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	161 079 482,69	Rozpracované investice, zatím neuvedené do provozu
031	Pozemky	298 599 458,86	Pořizovací ceny z r. 2004
032	Kulturní předměty	1 938 108,00	Umělecká díla a předměty
036	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	33 448 320,00	Majetek určený k prodeji na základě smlouvy o budoucí smlouvě kupní
052	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	42 100,00	Zálohy na VB - přeložky NN (ČEZ), které budou vyúčtovány po zapsání do KN
	Dlouhodobý hmotný majetek celkem	4 692 331 884,01	Brutto, po zohlednění oprávek 3.241.253.547,28 Kč
061	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	51 379 410,00	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	52 979 410,00	
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	4 900 726,06	Půjčky z Fondu rozvoje bydlení (po zohlednění oprávek 4.754.435,06 Kč)
	Dlouhodobé pohledávky celkem	5 059 226,06	Brutto, po zohlednění oprávek 4.912.935,06 Kč
	OBĚŽNÁ AKTIVA CELKEM	424 482 018,65	NETTO, po zohlednění korekce
112	Materiál na skladě	351 154,50	Pohonné hmoty, předměty k propagaci města, vstupenky do PASK, osvětlení zimního stadionu Klatovy
132	Zboží na skladě	257 251,83	Zboží v Informačním centru města a Pavilonu skla
	Zásoby celkem	608 406,33	
231	Základní běžný účet územních samosprávných celků	246 811 916,07	Zůstatek finančních prostředků na běžných účtech města
236	Běžné účty fondů územních samosprávných celků	2 018 795,71	Zůstatek účtů peněžních fondů města - Sociálního fondu a FRB
241	Běžný účet	16 719 835,60	Zůstatek účtů hospodářské činnosti města

245	Jiné běžné účty	7 174 369,86	Zůstatek účtu cizích prostředků města (např. účty nesvéprávných osob)
251	Majetkové cenné papíry k obchodování	30 045 915,89	Správa aktiv u České spořitelny + produkt Combi u J&T Banky
261	Pokladna	51 966,00	Pokladna hospodářské činnosti města a v Pavilonu skla
263	Ceniny	177 150,00	Nakoupené stravenky a kolky na Odboru rozvoje města MěÚ
	Krátkodobý finanční majetek celkem	302 999 949,13	
311	Odběratelé	31 809 974,10	Vystavené faktury (po zohlednění opravných položek 31.198.792,22 Kč)
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	8 843 676,54	Zaplacené zálohy na energie a služby v rámci hlavní i hospodářské činnosti města
315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	15 957 408,32	Pohledávky z nájmu, místních poplatků, pokut, za zrušenými právními osobami (netto 3.871.999,42 Kč)
319	Pohledávky z přerozdělovaných daní	20 807 884,70	Daňový výnos za prosinec 2018, který byl městu zaslán v lednu 2019
346	Pohledávky za ústředními vládními institucemi	4 133 581,31	Očekávané platby dotací od Úřadu práce
348	Pohledávky za místními vládními institucemi	1 493 192,50	Plynofikace Měčínsko
363	Pevné termínované operace a opce	1 865,47	Ocenění měnového swapu USD/CZK k 31.12.2018
373	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	5 038 558,00	Nevyúčtované příspěvky z Fondu dotací
381	Náklady příštích období	1 366 165,00	Předem zaplacené zákonné a havarijní pojištění služebních aut, úroky metoda EPC, leasing
385	Příjmy příštích období	451 359,76	Pojistné plnění - Stezka v korunách stromů + poplatek za odběr podzemní vody firmě ŠVAK
388	Dohadné účty aktivní	32 297 742,50	Časové rozlišení dotací (zejména evropských) a odměna EKO-KOMu za IV. čtvrtletí 2018
377	Ostatní krátkodobé pohledávky	11 378 854,37	Zejména pohledávky hospodářské činnosti (vodné, teplo, odpad, elektřina), netto 11.368.845,77 Kč
	Celkem krátkodobé pohledávky	133 580 262,57	Brutto, po zohlednění opravných položek 120.873.663,19 Kč
	PASIVA CELKEM	3 741 450 309,98	
	VLASTNÍ KAPITÁL	3 555 596 260,78	
401	Jmění účetní jednotky	3 471 061 401,59	Vlastní kapitál města
403	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	462 708 737,84	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	30 132 106,94	Přecenění majetku určeného k prodeji, zejména pozemky
	Jmění účetní jednotky a upravují položky	3 001 465 517,58	
419	Ostatní fondy	10 880 500,28	Fond oprav v hospodářské činnosti města
	Fondy účetní jednotky	10 880 500,28	
	Výsledek hospodaření běžného účetního období	85 188 675,23	Hospodářský výsledek roku 2018 - po zdanění
432	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	458 061 567,69	
	Výsledek hospodaření	543 250 242,92	
	CIZÍ ZDROJE	185 854 049,20	
321	Dodavatelé	17 808 402,19	Přijaté, neuhrazené faktury
324	Krátkodobé přijaté zálohy	16 428 373,85	Zálohy v hospodářské činnosti, zálohy na prodej pozemků, zálohy na vodu, teplo, plyn
325	Závazky z dělené správy	110 700,00	Odvody z přestupků vyplývající z kontrolního vážení (příjem Krajského úřadu PK či SFDI)
331	Zaměstnanci	4 232 288,00	Doplatky mezd za 12/2018

333	Jiné závazky vůči zaměstnancům	3 990,00	Odvody z mezd - cestovní příkazy za 12/2018
336	Sociální zabezpečení	1 637 344,00	Odvody z mezd - SP za 12/2018
337	Zdravotní pojištění	722 002,00	Odvody z mezd - ZP za 12/2018
342	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžní plnění	553 065,00	Daň zálohová a daň srážková za 12/2018
343	Daň z přidané hodnoty	6 497 695,41	Daňová povinnost k DPH
374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	640 041,37	Finanční vypořádání dotací za rok 2018 - volby + OSPOD + sociální práce
375	Krátkodobé zprostředkování transferů	141 000,00	Finanční vypořádání dotace Ministerstva kultury ČR na program Regenerace MPZ 2018
384	Výnosy příštích období	42 375 252,47	Pronájem mikrotrubičky + příjmy ze vstupného na Ples města 2019 + daň z příjmů města za rok 2018
389	Dohadné účty pasivní	6 872 293,00	Odhad spotřebované energie a služeb v rámci hlavní i hospodářské činnosti města, EKO - KOM
378	Ostatní krátkodobé závazky	195 721,66	HČ zálohy pro společenství, družstva, vánoční bazar
	Krátkodobé závazky celkem	98 218 168,95	
451	Dlouhodobé úvěry	67 323 896,95	Hypotéční úvěr na výstavbu 60 bj na Plánickém předměstí a investiční úvěr "Klatovy - Čisté město"
455	Dlouhodobé přijaté zálohy	3 450 375,10	Záloha na prodej pozemku na základě budoucí smlouvy kupní
459	Ostatní dlouhodobé závazky	16 861 608,20	Půdní vestavby, cizí prostředky - kanalizační a plynové přípojky, Enesa - metoda EPC
	Dlouhodobé závazky celkem	87 635 880,25	