

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ROK 2020

Datum zpracování: 10.02.2021

Na základě Plánu inventur vydaného na období od 30.06.2020 do 30.06.2021 (schváleného radou města dne 29.09.2020, usnesením č. 413/19), v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů a 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 31.12.2020 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.

Osoby pověřené odpovědností za provedení inventarizace a osoby určené ke zjištění skutečnosti byly ke stanoveným úkolům odborně a jinak způsobilé.

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.

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 01.10.2020 byla zahájena prvotní inventura dlouhodobého majetku města, která byla provedena do 31.10.2020. Inventarizační práce byly dokončeny dne 27.01.2021. Termíny prvotních i rozdílových inventur byly dodrženy.

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.

Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech:

Během prvotní inventarizace dlouhodobého majetku města k 31.10.2020 nebyly zjištěny inventarizační rozdíly. Následně ani v rozdílové inventarizaci majetku a závazků města k 31.12.2020 nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

Ústřední inventarizační komise:

Předseda: Ing. Milan Jarošík podpis:

Členové: Ing. Rostislav Klemsa podpis:

Bc. Michaela Kanická podpis:

Ing. Alena Kunešová podpis:

Ing. Ivana Krýslová podpis:

Přílohou inventarizační zprávy je rekapitulace zůstatků inventarizovaných účtů v tabulkové podobě s uvedením čísla a názvu účtu (syntetického účtu, i jednotlivých analytických účtů), účetního stavu k 31.12.2020 a uvedením inventurního rozdílu (manko x přebytek).

**PŘÍLOHA K ZÁVĚREČNÉ ZPRÁVĚ O PROVEDENÉ INVENTARIZACI MAJETKU A ZÁVAZKŮ MĚSTA KLATOVY
K 31.12.2020**

Účet	Název účtu	Částka (v Kč)	Komentář
	AKTIVA CELKEM	3 957 630 432,19	
	STÁLÁ AKTIVA	3 537 383 319,87	
013	Software	81 830,00	Účetní software v Pavilonu skla
014	Ocenitelná práva	4 323 160,26	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	14 427 433,80	Územní plány, lesní hospodářské osnovy, generel ŠVAK
041	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0,00	Dotační projekt "Vybavení základních škol - II. etapa"
	Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	18 832 424,06	
021	Stavby	2 848 692 399,81	Budovy a stavby
022	Samostatné hmotné movité věci a soubory hm. movitých věcí	50 230 694,64	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	139 677,28	Věcná břemena - cizí pozemky, kde město vystupuje jako oprávněný z VB
042	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	219 280 724,83	Rozpracované investice, zatím neuvedené do provozu
031	Pozemky	299 193 832,55	Pořizovací ceny z r. 2004
032	Kulturní předměty	1 938 108,00	Umělecká díla a předměty
036	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	39 407 210,00	Majetek určený k prodeji na základě smlouvy o budoucí smlouvě kupní
052	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	28 796,00	Zálohy na VB - přeložky NN (ČEZ), které budou vyúčtovány po zapsání do KN
	Dlouhodobý hmotný majetek celkem	3 458 911 443,11	
061	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	53 429 410,00	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	55 029 410,00	
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	4 451 542,70	Půjčky z Fondu rozvoje bydlení, zdanění kupní ceny pozemků dle budoucích smluv
	Dlouhodobé pohledávky celkem	4 610 042,70	
	OBĚŽNÁ AKTIVA CELKEM	420 247 112,32	
112	Materiál na skladě	53 752,50	Pohonné hmoty, předměty k propagaci města, vstupenky do Pavilonu skla Klatovy
132	Zboží na skladě	378 917,98	Zboží v Informačním centru města a Pavilonu skla
	Zásoby celkem	432 670,48	
231	Základní běžný účet územních samosprávných celků	214 594 972,39	Zůstatek finančních prostředků na běžných účtech města
236	Běžné účty fondů územních samosprávných celků	3 373 111,72	Zůstatek účtů peněžních fondů města - Sociálního fondu a FRB
241	Běžný účet	4 118 457,00	Zůstatek účtů hospodářské činnosti města

244	Termínované vklady krátkodobé	25 358 200,32	Termínovaný vklad u J&T Banky
245	Jiné běžné účty	8 043 564,20	Zůstatek účtu cizích prostředků města (např. účty nesvéprávných osob)
251	Majetkové cenné papíry k obchodování	44 741 406,81	Správa aktiv u České spořitelny + produkt Combi u J&T Banky
261	Pokladna	118 265,00	Pokladna hospodářské činnosti města a v Pavilonu skla
263	Ceniny	109 440,00	Nakoupené stravenky a kolky na Odboru rozvoje města MěÚ
	Krátkodobý finanční majetek celkem	300 457 417,44	
311	Odběratelé	32 758 854,96	Vystavené faktury, nájemné pozemky a řízení organizace, prodej bytů v hospodářské činnosti města
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	7 904 718,23	Zaplacené zálohy na energie a služby v rámci hlavní i hospodářské činnosti města
315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	6 205 568,29	Pohledávky z nájmu, místních poplatků, pokut, za zrušenými právníckými osobami
319	Pohledávky z přerozdělovaných daní	20 636 693,53	Daňový výnos za prosinec 2019, který byl městu zaslán v lednu 2020
335	Pohledávky za zaměstnanci	466,00	Odvod zdravotního pojištění za zaměstnance
346	Pohledávky za ústředními vládními institucemi	773 220,58	Očekávané platby dotací od Úřadu práce
348	Pohledávky za místními vládními institucemi	1 493 638,50	Plynofikace Měčínsko
363	Pevné termínové operace a opce	2 944,36	Swapy
373	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	10 886 816,00	Nevyúčtované příspěvky z Fondu dotací
381	Náklady příštích období	426 102,00	Předplatné Klatovského deníku, úroky metoda EPC, dotační projekt "Strategické řízení MěÚ Klatovy"
385	Příjmy příštích období	85 088,31	Přeúčtování k 31.12.2019
388	Dohadné účty aktivní	27 238 017,27	Časové rozlišení dotací (zejména evropských) a odměna EKO-KOMu za IV. čtvrtletí 2019
377	Ostatní krátkodobé pohledávky	10 944 896,37	Zejména pohledávky hospodářské činnosti (vodné, teplo, odpad, elektřina), <i>netto 11.368.845,77 Kč</i>
	Celkem krátkodobé pohledávky	119 357 024,40	
	PASIVA CELKEM	3 957 630 432,19	
	VLASTNÍ KAPITÁL	3 769 207 630,27	
401	Jmění účetní jednotky	3 497 403 624,97	Vlastní kapitál města
403	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	523 809 997,05	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	35 840 319,94	Přecenění majetku určeného k prodeji, zejména pozemky
	Jmění účetní jednotky a upravují položky	3 094 617 213,17	
419	Ostatní fondy	8 248 879,62	Fond oprav v hospodářské činnosti města
	Fondy účetní jednotky	8 248 879,62	
	Výsledek hospodaření běžného účetního období	43 666 416,55	Hospodářský výsledek roku 2020 - po zdanění
432	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	622 675 120,93	
	Výsledek hospodaření	666 341 537,48	
	CIZÍ ZDROJE	188 422 801,92	
321	Dodavatelé	11 936 410,18	Přijaté, neuhrazené faktury
324	Krátkodobé přijaté zálohy	17 976 419,11	Zálohy v hospodářské činnosti, zálohy na prodej pozemků, zálohy na vodu, teplo, plyn

325	Závazky z dělené správy	129 050,00	Odvody z přestupků vyplývající z kontrolního vážení (příjem Krajského úřadu PK či SFDI)
331	Zaměstnanci	4 850 124,00	Doplatky mezd za 12/2019
333	Jiné závazky vůči zaměstnancům	9 604,00	Odvody z mezd - cestovní příkazy za 12/2019
336	Sociální zabezpečení	1 876 267,00	Odvody z mezd - SP za 12/2019
337	Zdravotní pojištění	832 087,00	Odvody z mezd - ZP za 12/2019
342	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžní plnění	769 786,00	Daň zálohová a daň srážková za 12/2019
343	Daň z přidané hodnoty	6 767 722,62	Daňová povinnost k DPH
374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	68 458,96	Finanční vypořádání dotací za rok 2019 - volby do EP + OSPOD + sociální práce
384	Výnosy příštích období	76 623 899,82	Daň z příjmů města za rok 2019, pronájem mikrotrubičky + příjmy ze vstupného na Ples města 2020
389	Dohadné účty pasivní	9 105 023,00	Odhad spotřebované energie a služeb v rámci hlavní i hospodářské činnosti města, EKO - KOM
378	Ostatní krátkodobé závazky	131 123,24	Vánoční bazar - veřejná sbírka, neodvedené tržby Plzeňské městské dopravní podniky, zálohy HČ
	Krátkodobé závazky celkem	131 075 974,93	
451	Dlouhodobé úvěry	36 718 202,77	Hypotéční úvěr na výstavbu 60 bj na Plánickém předměstí a investiční úvěr "Klatovy - Čisté město"
455	Dlouhodobé přijaté zálohy	6 315 689,36	Zálohy na prodej pozemku na základě budoucí smlouvy kupní
459	Ostatní dlouhodobé závazky	12 234 588,35	Projekt EPC, cizí prostředky - kanalizační přípojky, účty nesvéprávných osob, investice v HČ města
472	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	2 078 346,51	Dotační projekt "Efektivní řízení města Klatovy"
	Dlouhodobé závazky celkem	57 346 826,99	