

Inventarizační zpráva o průběhu a výsledku inventarizace majetku a závazků Města Nepomuk za rok 2018

Inventarizace majetku a závazků Města Nepomuk (dále jen inventarizace) za rok 2018 byla provedena dle zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví ve znění pozdějších předpisů a dle vyhl. č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků ve znění pozdějších předpisů.

Město Nepomuk (dále jen účetní jednotka) sestavila plán inventarizace majetku a závazků Města Nepomuk 2018 (dále jen plán).

V tomto plánu byl stanoven termín k provedení inventarizace - od 02.01.2019 do 21.01.2019 a složení jednotlivých komisí. K provedení inventarizace za rok 2018 bylo stanoveno 13 inventarizačních komisí a 1 ústřední inventarizační komise.

Vlastní inventarizace byla dle plánu zahájena první pracovní den v roce 2019, tj. dne 02.01.2019.

Předmětem inventarizace byl veškerý majetek a závazky Města Nepomuk, jiná aktiva, jiná pasiva a stavy na podrozvahových účtech ke dni 31.12.2018. Stavy majetku a závazků byly kontrolovány z inventurních soupisů, fyzickou a dokladovou inventurou. Veškeré doklady týkající se inventarizace včetně této inventarizační zprávy jsou založeny na odboru finančním, majetkovém a školství Městského úřadu Nepomuk.

Dlouhodobý majetek

účet	inventurní stav	účetní stav	rozdíl
013 – Software	1 573 122,80	1 573 122,80	0,00
018 – Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	2 570 318,87	2 570 318,87	0,00
019 – Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	2 581 411,69	2 581 411,69	0,00
021 – Stavby	655 607 386,72	655 607 386,72	0,00
022 – Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	53 132 662,05	53 132 662,05	0,00
028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek	16 870 864,96	16 870 864,96	0,00
031 – Pozemky	51 488 449,16	51 488 449,16	0,00
032 – Kulturní předměty	1 171 185,00	1 171 185,00	0,00
036 – Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	27 355 806,34	27 355 806,34	0,00
069 – Ostatní dlouhodobý finanční majetek	783 047,00	783 047,00	0,00

Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek

účet	inventurní stav	účetní stav	rozdíl
042 - nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	22 310 861,49	22 310 861,49	0,00

Zásoby a opravné položky

Materiál

účet	inventurní stav	účetní stav	rozdíl
112 - materiál na skladě	434 464,00	434 464,00	0,00

Zboží a ostatní zásoby

účet	inventurní stav	účetní stav	rozdíl
132 - zboží na skladě	336 929,91	336 929,91	0,00

Účty rozpočtového hospodaření, krátkodobý finanční majetek a krátkodobé úvěry a půjčky

Bankovní účty územních samosprávných celků

účet	inventurní stav	účetní stav	rozdíl
231 – základní běžný účet územních samosprávných celků	42 156 756,41	42 156 756,41	0,00
236 – běžné účty fondů územních samosprávných celků	205 922,08	205 922,08	0,00

Ostatní bankovní účty

účet	inventurní stav	účetní stav	rozdíl
245 – jiné běžné účty	947 493,12	947 493,12	0,00

Peníze

účet	inventurní stav	účetní stav	rozdíl
261 – Pokladna	0,00	0,00	0,00
263 – ceniny	5 260,00	5 260,00	0,00

Zúčtovací vztahy

Krátkodobé pohledávky

účet	inventurní stav	účetní stav	rozdíl
311 – odběratelé	1 747 722,51	1 747 722,51	0,00
314 – krátkodobé poskytnuté zálohy (zálohy na teplo)	3 434 223,00	3 434 223,00	0,00
315 – jiné pohledávky z hlavní činnosti	5 662 151,68	5 662 151,68	0,00

Krátkodobé závazky

účet	inventurní stav	účetní stav	rozdíl
321 – dodavatelé	124 038,38	124 038,38	0,00
324 – Krátkodobé přijaté zálohy (zálohy na vodné, stočné, elektřinu, teplo, úklid v DPS, služby spojené s užíváním NP	5 348 901,00	5 348 901,00	0,00
325 – závazky z dělené správy	19 000,00	19 000,00	0,00

Zúčtování se zaměstnanci a institucemi

účet	inventurní stav	účetní stav	rozdíl
331 – zaměstnanci	1 699 423,00	1 699 423,00	0,00
333 – jiné závazky vůči zaměstnancům	20 630,00	20 630,00	0,00
336 – sociální zabezpečení	- 645 331,00	- 645 331,00	0,00
337 – zdravotní pojištění	- 279 971,00	- 279 971,00	0,00

Zúčtování daní, dotací a ostatní zúčtování

účet	inventurní stav	účetní stav	rozdíl
342 – Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	- 241 756,00	- 241 756,00	0,00
343 – DPH	- 1 024 343,66	- 1 024 343,66	0,00
346 – pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	186 084,00	186 084,00	0,00

Jiné krátkodobé pohledávky a závazky

účet	inventurní stav	účetní stav	rozdíl
374 – krátkodobé přijaté zálohy na transfery	22 206,40	22 206,40	0,00
377 – ostatní krátkodobé pohledávky	1 409 979,16	1 409 979,16	0,00
378 – ostatní krátkodobé závazky	4 858,00	4 858,00	0,00

Účty příštích období a dohadné účty

účet	inventurní stav	účetní stav	rozdíl
384 – výnosy příštích období	27 122 949,22	27 122 949,22	0,00
385 – příjmy příštích období	550 899,63	550 899,63	0,00
389 – dohadné účty pasivní	980 000,00	980 000,00	0,00

Jmění, fondy, výsledek hospodaření, rezervy, dlouhodobé závazky a pohledávky, závěrečné účty a zvláštní zúčtování

Jmění účetní jednotky a upravující položky

účet	inventurní stav	účetní stav	rozdíl
401 – jmění účetní jednotky	427 134 810,97	427 134 810,97	0,00
403 – transfery na pořízení dlouhodobého majetku (zdroj krytí dlouhodobého majetku)	278 347 904,69	278 347 904,69	0,00
406 – oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	-199 352 613,83	-199 352 613,83	0,00
407 – jiné oceňovací rozdíly	6 894 894,00	6 894 894,00	0,00
408 – opravy předcházejících účetních období	1 475 402,76	1 475 402,76	0,00

Fondy účetní jednotky

účet	inventurní stav	účetní stav	rozdíl
419 – ostatní fondy	1 461 370,20	1 461 370,20	0,00

Dlouhodobé závazky

účet	inventurní stav	účetní stav	rozdíl
451 – Dlouhodobé úvěry	275 175,81	275 175,81	0,00
455 – Dlouhodobé přijaté zálohy	54 355 835,00	54 355 835,00	0,00

Podrozvahové účty

Majetek a závazky účetní jednotky

účet	inventurní stav	účetní stav	rozdíl
901 – jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek (500 – 3 000 Kč)	133 175,62	133 175,62	0,00
902 – jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek (500 – 1 000 Kč)	424 827,00	424 827,00	0,00

Další podmíněné pohledávky

účet	inventurní stav	účetní stav	rozdíl
943 - dlouhodobé podmíněné pohledávky ve vztahu jiným zdrojům	394 753,00	394 753,00	0,00

Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku

účet	inventurní stav	účetní stav	rozdíl
966 – dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	486 605,53	486 605,53	0,00

Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty

účet	inventurní stav	účetní stav	rozdíl
992 - ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	399 546,67	399 546,67	0,00
999 - vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	-307 694,14	-307 694,14	0,00

V Nepomuku dne 28.02.2019

Zpracoval:

Ing. Jaroslav Somolík

Ing. Jiří Švec

starosta Města Nepomuk