

Inventarizační zpráva o průběhu a výsledku inventarizace majetku a závazků Města Nepomuk za rok 2016

Inventarizace majetku a závazků Města Nepomuk (dále jen inventarizace) za rok 2016 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.

Zastupitelstvo Města Nepomuk na svém jednání dne 15.12.2016 schválilo plán inventarizace majetku a závazků Města Nepomuk 2016 (dále jen plán).

V tomto plánu byl stanoven termín pro provedení inventarizace - od 02.01.2017 do 16.01.2017 a složení jednotlivých komisí. K inventarizaci za rok 2016 bylo navrženo a schváleno 13 inventarizačních komisí a 1 ústřední inventarizační komise.

Vlastní inventarizace byla dle plánu zahájena první pracovní den v roce 2017, tj. dne 02.01.2017 a ukončena dne 16.01.2017.

Předmětem inventarizace byl veškerý majetek a závazky Města Nepomuk, jiná aktiva, jiná pasiva a stavy na podrozvahových účtech ke dni 31.12.2016. 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	1 050 540,80	1 050 540,80	0,00
018 – Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	2 574 118,87	2 574 118,87	0,00
019 – Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	875 716,55	875 716,55	0,00
021 – Stavby	623 739 922,87	623 739 922,87	0,00
022 – Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	42 422 734,57	42 422 734,57	0,00
028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek	14 270 091,85	14 270 091,85	0,00
031 – Pozemky	52 014 286,12	52 014 286,12	0,00
032 – Kulturní předměty	1 140 185,00	1 140 185,00	0,00
036 – Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	20 360 888,94	20 360 888,94	0,00
069 – Ostatní dlouhodobý finanční majetek	20 602 234,10	20 602 234,10	0,00

Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek

účet	inventurní stav	účetní stav	rozdíl
041 - nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	2 000,00	2 000,00	0,00
042 - nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	24 013 398,07	24 013 398,07	

Zásoby a opravné položky

Materiál

účet	inventurní stav	účetní stav	rozdíl
112 - materiál na skladě (- stav paliva motorových vozidel)	24 569,00	24 569,00	0,00

Zboží a ostatní zásoby

účet	inventurní stav	účetní stav	rozdíl
132 - zboží na skladě (infocentrum)	222 219,27	222 219,27	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	33 821 252,53	33 821 252,53	0,00
236 – běžné účty fondů územních samosprávných celků	103 302,20	103 302,20	0,00

Ostatní bankovní účty

účet	inventurní stav	účetní stav	rozdíl
245 – jiné běžné účty	105 952,72	105 952,72	0,00

Peníze

účet	inventurní stav	účetní stav	rozdíl
261 – Pokladna	0,00	0,00	0,00
263 – ceniny (karty k automobilům)	80,00	80,00	0,00

Zúčtovací vztahy

Krátkodobé pohledávky

účet	inventurní stav	účetní stav	rozdíl
311 – odběratelé	8 987 015,89	8 987 015,89	0,00
314 – krátkodobé poskytnuté zálohy (zálohy na teplo)	4 288 260,00	4 288 260,00	0,00
315 – jiné pohledávky z hlavní činnosti	5 590 213,87	5 590 213,87	0,00

Krátkodobé závazky

účet	inventurní stav	účetní stav	rozdíl
321 – dodavatelé	45 673,00	45 673,00	0,00
324 – Krátkodobé přijaté zálohy (zálohy na vodné, stočné, elektřinu, teplo, úklid v DPS, služby spojené s užíváním NP	5 237 733,12	5 237 733,12	0,00
325 – závazky z dělené správy	37 000,00	37 000,00	0,00

Zúčtování se zaměstnanci a institucemi

účet	inventurní stav	účetní stav	rozdíl
331 – zaměstnanci	1 372 930,00	1 372 930,00	0,00
333 – jiné závazky vůči zaměstnancům	23 460,00	23 460,00	0,00
336 – sociální zabezpečení	-539 930,00	-539 930,00	0,00
337 – zdravotní pojištění	-234 407,00	-234 407,00	0,00

Zúčtování daní, dotací a ostatní zúčtování

účet	inventurní stav	účetní stav	rozdíl
342 – Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	-169 513,00	-169 513,00	0,00
343 – DPH	-110 337,85	-110 337,85	0,00
346 – pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	213 121,00	213 121,00	0,00

Jiné krátkodobé pohledávky a závazky

účet	inventurní stav	účetní stav	rozdíl
374 – krátkodobé přijaté zálohy na transfery	6 630,49	6 630,49	0,00
377 – ostatní krátkodobé pohledávky	1 928 956,04	1 928 956,04	0,00
378 – ostatní krátkodobé závazky	5 525,00	5 525,00	0,00

Účty příštích období a dohadné účty

účet	inventurní stav	účetní stav	rozdíl
384 – výnosy příštích období	22 283 949,98	22 283 949,98	0,00
385 – příjmy příštích období	307 856,67	307 856,67	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	430 296 979,57	430 296 979,57	0,00
403 – transfery na pořízení dlouhodobého majetku (zdroj krytí dlouhodobého majetku)	46 043 002,38	46 043 002,38	0,00
406 – oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	-199 352 613,83	-199 352 613,83	0,00
407 – jiné oceňovací rozdíly	7 416 159,92	7 416 159,92	0,00
408 – opravy předcházejících účetních období	1 505 402,76	1 505 402,76	0,00

Fondy účetní jednotky

účet	inventurní stav	účetní stav	rozdíl
419 – ostatní fondy	463 964,92	463 964,92	0,00

Dlouhodobé závazky

účet	inventurní stav	účetní stav	rozdíl
455 – Dlouhodobé přijaté zálohy	61 342 523,00	61 342 523,00	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)	122 588,73	122 588,73	0,00
902 – jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek (500 – 1 000 Kč)	32 557,52	32 557,52	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 (počítače)	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	-462 840,39	-462 840,39	0,00

V Nepomuku dne 30.01.2017

Zpracoval:

Ing. Jaroslav Somolík

Ing. Jiří Švec

starosta Města Nepomuk

