

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ROK 2016

Město Mariánské Lázně

IČ: 00254061

Datum zpracování: 20.02.2017

Zpracovala: Bc. Markéta Liptáková

1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb. a vnitřního předpisu „Oběh účetních dokladů č.2016-03.

Inventarizační činnosti:

1.1. Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a vnitřním předpisem. Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Termín prvotních inventur byl dodržen, u rozdílových inventur byl termín prodloužen z důvodu rozsáhlých závěrečných prací spojených s roční závěrkou včetně zpracování rozšířeného ročního výkazu – PAP (Pomocný analytický přehled).

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v budově městského úřadu ve dnech 06.10.2016 až 12.10.2016. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

1.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Pro dodržení termínů u rozdílové inventury je potřeba zajistit včasné předání všech podkladů a dokladů k proúčtování.

2. Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur, k informačním tokům

Bez přijatých opatření. Inventarizace proběhla řádně. U inventur byly vždy členy komise osoby odpovědné za majetek. Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazku a ostatních inventarizačních položek pasiv a podrozvahy, který 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 inventarizační zprávy.

3. Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech

K 31.12.2016 nebyly zjištěny inventarizační rozdíly, jak vyplývá z „Přílohy k inventarizační zprávě“, která je doložena inventurními a inventarizačními soupisy.

4. Inventarizace u příspěvkových organizací města

Inventarizace u příspěvkových organizací města proběhly v souladu s příkazy k provedení inventarizace k 31.12.2016. Vzory tiskopisů – Inventarizační a inventurní soupis, Inventarizační zpráva a příloha k inventarizační zprávě byly předány současně s příkazy k provedení inventarizace pracovníci odboru školství slečnou Bc. Štěpánkou Denkovou. Inventarizační zprávy a soupisy byly včas předány odpovědným pracovníkům ke kontrole. U příspěvkových organizací města nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

Přílohy:

1x Příloha k inventarizační zprávě

3x Vázací desky obsahující Inventarizační soupisy „A“ a „B“, inventurní soupisy, přílohy k inv. soupisům, rozpisy k přílohám inv. soupisů

3x Pořadač obsahující Inventarizaci u příspěvkových organizací města (uložené na Odboru školství)

1x Příloha – zprávy o rozpracovanosti investic

Za ÚIK:

Předseda: Ing. Yvona Švejnová	podpis
Člen: Bc. Markéta Liptáková	podpis
Člen: Soňa Šárgová	podpis
Člen: Kateřina Latislavová	podpis
Člen: Eva Paličková	podpis
Člen: Danuše Hanzlíková	podpis

Příloha k inventarizační zprávě za rok 2016

Inventarizovaný majetek: viz Inventarizační soupisy "A", "B", inventurní soupisy a přílohy k inv.soupisům

Číslo účtu	Název účtu	Skutečný stav	Účetní stav	Rozdíl
		Kč	Kč	Kč
013/xxxx	DNM - Software	4 555 296,73	4 555 296,73	0,00
014/xxxx	Ocenitelná práva	14 611 138,00	14 611 138,00	0,00
018/xxxx	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	2 429 666,45	2 429 666,45	0,00
019/xxxx	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	13 625 175,34	13 625 175,34	0,00
021/xxxx	Stavby	1 217 081 613,06	1 217 081 613,06	0,00
022/xxxx	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotn. mov. věcí	71 592 944,77	71 592 944,77	0,00
028/xxxx	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	19 134 163,21	19 134 163,21	0,00
029/xxxx	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	2 335 340,49	2 335 340,49	0,00
031/xxxx	Pozemky	543 297 453,75	543 297 453,75	0,00
032/xxxx	Kulturní předměty	7 342 591,60	7 342 591,60	0,00
036/xxxx	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	0,00	0,00	0,00
041/xxxx	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	1 010 581,30	1 010 581,30	0,00
042/xxxx	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	47 247 213,46	47 247 213,46	0,00
043/xxxx	Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	1 608,16	1 608,16	0,00
052/xxxx	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	701 238,40	701 238,40	0,00
061/xxxx	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	56 022 425,00	56 022 425,00	0,00
062/xxxx	Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	16 048 000,00	16 048 000,00	0,00
069/xxxx	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	239 738 012,00	239 738 012,00	0,00
07x/xxxx	Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku	15 852 797,45	15 852 797,45	0,00
08x/xxxx	Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku	461 134 607,41	461 134 607,41	0,00
112/xxxx	Materiál na skladě	202 479,05	202 479,05	0,00
132/xxxx	Zboží na skladě	181 070,00	181 070,00	0,00
19x/xxxx	Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám	20 639 711,15	20 639 711,15	0,00
231/xxxx	Základní běžný účet ÚSC	86 683 421,91	86 683 421,91	0,00
236/xxxx	Běžné účty fondů ÚSC	79 003 981,10	79 003 981,10	0,00
245/xxxx	Jiné běžné účty	9 151 662,80	9 151 662,80	0,00
261/xxxx	Pokladna	0,00	0,00	0,00
262/xxxx	Peníze na cestě	0,00	0,00	0,00
263/xxxx	Ceniny	40 960,00	40 960,00	0,00
311/xxxx	Odběratelé	14 631 182,46	14 631 182,46	0,00
314/xxxx	Krátkodobé poskytnuté zálohy	3 754 890,38	3 754 890,38	0,00
315/xxxx	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	12 427 255,45	12 427 255,45	0,00
321/xxxx	Dodavatelé	3 247 180,25	3 247 180,25	0,00
324/xxxx	Krátkodobé přijaté zálohy	1 117 279,66	1 117 279,66	0,00
325/xxxx	Závazky z dělené správy	0,00	0,00	0,00
331/xxxx	Zaměstnanci	3 035 812,00	3 035 812,00	0,00
333/xxxx	Jiné závazky vůči zaměstnancům	0,00	0,00	0,00
335/xxxx	Pohledávky za zaměstnanci	264 497,00	264 497,00	0,00
336/xxxx	Sociální zabezpečení	1 208 192,00	1 208 192,00	0,00
337/xxxx	Zdravotní pojištění	533 362,00	533 362,00	0,00
338/xxxx	Důchodové spoření	0,00	0,00	0,00
341/xxxx	Daň z příjmů	0,00	0,00	0,00
342/xxxx	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	468 162,00	468 162,00	0,00
343/xxxx	Daň z přidané hodnoty	433 656,48	433 656,48	0,00
345/xxxx	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	0,00	0,00	0,00
346/xxxx	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	0,00	0,00	0,00
347/xxxx	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	9 740,91	9 740,91	0,00
348/xxxx	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	0,00	0,00	0,00
349/xxxx	Závazky k vybraným místním vládním institucím	0,00	0,00	0,00
373/xxxx	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	5 328 528,00	5 328 528,00	0,00
374/xxxx	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	1 076 603,15	1 076 603,15	0,00
375/xxxx	Krátkodobé zprostředkování transferů	0,00	0,00	0,00
377/xxxx	Ostatní krátkodobé pohledávky	4 326 975,09	4 326 975,09	0,00
378/xxxx	Ostatní krátkodobé závazky	2 203 410,98	2 203 410,98	0,00
381/xxxx	Náklady příštích období	218 284,00	218 284,00	0,00
383/xxxx	Výdaje příštích období	108 372,00	108 372,00	0,00
384/xxxx	Výnosy příštích období	15 466 380,00	15 466 380,00	0,00
385/xxxx	Příjmy příštích období	3 685,82	3 685,82	0,00
388/xxxx	Dohadné účty aktivní	127 000,00	127 000,00	0,00
389/xxxx	Dohadné účty pasivní	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00

Příloha k inventarizační zprávě za rok 2016

Inventarizovaný majetek: viz Inventarizační soupisy "A", "B", inventurní soupisy a přílohy k inv.soupisům

Číslo účtu	Název účtu	Skutečný stav	Účetní stav	Rozdíl
		Kč	Kč	Kč
401/xxxx	Jmění účetní jednotky	1 941 150 570,06	1 941 150 570,06	0,00
403/xxxx	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	238 001 690,81	238 001 690,81	0,00
406/xxxx	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	-470 831 922,74	-470 831 922,74	0,00
407/xxxx	Jiné oceňovací rozdíly	0,00	0,00	0,00
408/xxxx	Opravy předcházejících účetních období	1 788 201,33	1 788 201,33	0,00
419/xxxx	Ostatní fondy	79 009 123,82	79 009 123,82	0,00
431/xxxx	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	0,00	0,00	0,00
432/xxxx	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	129 449 711,59	129 449 711,59	0,00
455/xxxx	Dlouhodobé přijaté zálohy	409 766,45	409 766,45	0,00
459/xxxx	Ostatní dlouhodobé závazky	17 942 120,00	17 942 120,00	0,00
465/xxxx	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	0,00	0,00	0,00
471/xxxx	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	978 315,00	978 315,00	0,00
Výsledek hospodaření běžného účetního období		7 944 121,02	7 944 121,02	0,00
395/xxxx	Vnitřní zúčtování	0,00	0,00	0,00
734/xxxx	Vnitroorganizační účetnictví - DPH	0,00	0,00	0,00
797/xxxx	Vnitroorganizační účetnictví - statistické údaje (výkaz PAP)	0,00	0,00	0,00
901/xxxx	Podrozvahový účet - jiný DDNM	20 510,04	20 510,04	0,00
902/xxxx	Podrozvahový účet - jiný DDHM	1 614 117,89	1 614 117,89	0,00
905/xxxx	Podrozvahový účet - vyřazené pohledávky	7 934 397,53	7 934 397,53	0,00
909/xxxx	Podrozvahový účet - ostatní majetek	407 686 021,65	407 686 021,65	0,00
916/xxxx	Podrozvahový účet - ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	141 000,00	141 000,00	0,00
944/xxxx	Podrozvahový účet - krátk.podm.úhrady pohl.z příj. zajištění	0,00	0,00	0,00
945/xxxx	Podrozvahový účet - dlouh.podm.úhrady pohl.z příj. zajištění	8 043 630,70	8 043 630,70	0,00
948/xxxx	Podrozvahový účet - podm.pohledávky ze soudních sporů, atd.	6 184 180,00	6 184 180,00	0,00
955/xxxx	Podrozvahový účet - ostatní dlouh.podm.pohl.z transferů	4 518 628,98	4 518 628,98	0,00
956/xxxx	Podrozvahový účet - ostatní dlouh.podm.závazky z transferů	6 450 850,28	6 450 850,28	0,00
992/xxxx	Podrozvahový účet - ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	453 390,88	453 390,88	0,00
994/xxxx	Podrozvahový účet - ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	131 978 589,55	131 978 589,55	0,00
999/xxxx	Podrozvahový účet - vyrovnávací účet k podrozv.účtům	297 884 437,84	297 884 437,84	0,00
CELKEM				0,00

Hlavní příčiny inventarizačního a zúčtovatelného rozdílu:

K 31.12.2016 nebyly zjištěny inventarizační ani zúčtovatelné rozdíly.

Návrh na vypořádání inventarizačních rozdílů:

Ostatní:

Členové ústřední inventarizační komise:

Ing. Yvona Švejnová - předseda
 Soňa Šárgová - člen
 Kateřina Latislavová - člen
 Bc. Markéta Liptáková - člen
 Danuše Hanzlíková - člen
 Eva Paličková - člen

Podpis:

Podpis:

Podpis:

Podpis:

Podpis:

Podpis:

MĚSTO MARIÁNSKÉ LÁZNĚ
 MĚSTSKÝ ÚŘAD
 Odbor finanční
 Mariánské Lázně
 6.3.4

V Mariánských Lázních, 20.února 2017

Zpracoval(a): Bc. Markéta Liptáková