

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ROK 2013

Město Mariánské Lázně

IČ: 00254061

Datum zpracování: 03.03.2014

Zpracovala: Markéta Liptáková

1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb. a vnitřního předpisu „Oběh účetních dokladů č.2/2011.“

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 pracovních neschopností členů inventarizačních komisí a z důvodu rozsáhlých závěrečných prací spojených s roční závěrkou včetně zpracování ročního výkazu – PAP (Pomocný analytický přehled).

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v budově městského úřadu ve dnech 24.10.2013 a 31.10.2013. 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 31.12.2013 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 31.12.2013. Inventarizační zprávy a soupisy byly včas předány odpovědným pracovníkům ke kontrole. Pro zkvalitnění předávané dokumentace příspěvkovými organizacemi města byly v průběhu inventarizace předány vzory tiskopisů – Inventarizační a inventurní soupis, Inventarizační zpráva a příloha k inventarizační zprávě. U příspěvkových organizací města nebyly zjištěny žádné 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

Za ÚIK:

Předseda: Ing. Yvona Švejnová podpis

Člen: Markéta Liptáková podpis

Člen: Soňa Šárgová podpis

Člen: Daniela Morávková podpis

Člen: Eva Paličková podpis

Člen: Danuše Hanzlíková podpis

Příloha k inventarizační zprávě za rok 2013

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	2 699 844,96	2 699 844,96	0,00
014/xxxx	Ocenitelná práva	14 611 138,00	14 611 138,00	0,00
018/xxxx	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	1 934 049,74	1 934 049,74	0,00
019/xxxx	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	12 255 982,34	12 255 982,34	0,00
021/xxxx	Stavby	1 146 845 042,34	1 146 845 042,34	0,00
022/xxxx	Samostatné movité věci a soubory mov.věcí	127 908 024,25	127 908 024,25	0,00
028/xxxx	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	19 253 389,69	19 253 389,69	0,00
029/xxxx	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	2 335 340,49	2 335 340,49	0,00
031/xxxx	Pozemky	542 162 347,34	542 162 347,34	0,00
032/xxxx	Kulturní předměty	6 263 271,60	6 263 271,60	0,00
041/xxxx	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	260 406,00	260 406,00	0,00
042/xxxx	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	29 348 949,44	29 348 949,44	0,00
052/xxxx	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	133 705,00	133 705,00	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	201 235 985,57	201 235 985,57	0,00
07x/xxxx	Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku	11 475 279,74	11 475 279,74	0,00
08x/xxxx	Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku	427 758 938,35	427 758 938,35	0,00
112/xxxx	Materiál na skladě	328 647,20	328 647,20	0,00
132/xxxx	Zboží na skladě	185 470,00	185 470,00	0,00
19x/xxxx	Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám	22 704 714,50	22 704 714,50	0,00
231/xxxx	Základní běžný účet ÚSC	59 060 485,45	59 060 485,45	0,00
236/xxxx	Běžné účty fondů ÚSC	77 711 664,32	77 711 664,32	0,00
245/xxxx	Jiné běžné účty	7 125 525,44	7 125 525,44	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	260 820,00	260 820,00	0,00
311/xxxx	Odběratelé	23 452 406,47	23 452 406,47	0,00
314/xxxx	Krátkodobé poskytnuté zálohy	4 619 568,09	4 619 568,09	0,00
315/xxxx	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	12 636 821,70	12 636 821,70	0,00
316/xxxx	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	500 000,00	500 000,00	0,00
318/xxxx	Pohledávky z titulu daní a obdobných dávek	0,00	0,00	0,00
319/xxxx	Pohledávky ze sdílených daní	0,00	0,00	0,00
321/xxxx	Dodavatelé	4 722 417,11	4 722 417,11	0,00
324/xxxx	Krátkodobé přijaté zálohy	272 301,00	272 301,00	0,00
325/xxxx	Závazky z dělené správy a kaucí	0,00	0,00	0,00
331/xxxx	Zaměstnanci	2 336 058,00	2 336 058,00	0,00
335/xxxx	Pohledávky za zaměstnanci	300 060,00	300 060,00	0,00
336/xxxx	Zúčtování s institucemi soc.zabezpečení a zdrav.pojištění	1 335 113,00	1 335 113,00	0,00
341/xxxx	Daň z příjmů	0,00	0,00	0,00
342/xxxx	Jiné přímé daně	332 409,00	332 409,00	0,00
343/xxxx	Daň z přidané hodnoty	65 883,10	65 883,10	0,00
344/xxxx	Jiné daně a poplatky	0,00	0,00	0,00
345/xxxx	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	-7 941 090,00	-7 941 090,00	0,00
346/xxxx	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	0,00	0,00	0,00
347/xxxx	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	5 055,60	5 055,60	0,00
348/xxxx	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	3 500,00	3 500,00	0,00
349/xxxx	Závazky k vybraným místním vládním institucím	-100 000,00	-100 000,00	0,00
374/xxxx	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	10 996 480,34	10 996 480,34	0,00
377/xxxx	Ostatní krátkodobé pohledávky	4 411 942,18	4 411 942,18	0,00
378/xxxx	Ostatní krátkodobé závazky	2 890 787,27	2 890 787,27	0,00
381/xxxx	Náklady příštích období	0,00	0,00	0,00
384/xxxx	Výnosy příštích období	16 900 690,00	16 900 690,00	0,00
388/xxxx	Dohadné účty aktivní	10 849 480,34	10 849 480,34	0,00
389/xxxx	Dohadné účty pasivní	7 941 090,00	7 941 090,00	0,00
395/xxxx	Vnitřní zúčtování	0,00	0,00	0,00
401/xxxx	Jmění účetní jednotky	1 962 091 967,72	1 962 091 967,72	0,00
403/xxxx	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	229 806 121,19	229 806 121,19	0,00
406/xxxx	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	-474 868 735,04	-474 868 735,04	0,00

Příloha k inventarizační zprávě za rok 2013

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
407/xxxx	Jiné oceňovací rozdíly	0,00	0,00	0,00
408/xxxx	Opravy minulých období	822 559,48	822 559,48	0,00
419/xxxx	Ostatní fondy	77 711 664,32	77 711 664,32	0,00
431/xxxx	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	0,00	0,00	0,00
432/xxxx	Výsledek hospodaření minulých účetních období	55 688 099,89	55 688 099,89	0,00
451/xxxx	Dlouhodobé úvěry	5 982 171,05	5 982 171,05	0,00
493/xxxx	Výsledek hospodaření běžného účetního období	21 834 317,33	21 834 317,33	0,00
902/xxxx	Podrozvahový účet - jiný DDHM	1 068 558,30	1 068 558,30	0,00
903/xxxx	Podrozvahový účet - ostatní majetek	348 895 411,01	348 895 411,01	0,00
911/xxxx	Podrozvahový účet - vyřazené pohledávky	14 422 264,40	14 422 264,40	0,00
941/xxxx	Podrozvahový účet - dlouh.pod.pohledávky ze zahraničí	32 343 839,00	32 343 839,00	0,00
943/xxxx	Podrozvahový účet - dlouh.pod.pohledávky k jiným zdrojům	1 645 551,00	1 645 551,00	0,00
944/xxxx	Podrozvahový účet - pohl.z přijatých zajištění (krátkodobé)	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00
945/xxxx	Podrozvahový účet - pohl.z přijatých zajištění (dlouhodobé)	5 176 923,05	5 176 923,05	0,00
951/xxxx	Podrozvahový účet - ostatní sluhodobá podmíněná aktiva	457 108,08	457 108,08	0,00
982/xxxx	Podrozvahový účet - podmíněné závazky ze zajištění	141 486 449,50	141 486 449,50	0,00
984/xxxx	Podrozvahový účet - podmíněné závazky ze soudních sporů	2 735 525,00	2 735 525,00	0,00
999/xxxx	Podrozvahový účet - vyrovnávací účet k podrozv.účetům	261 287 680,34	261 287 680,34	0,00
CELKEM				0,00

Hlavní příčiny inventarizačního a zúčtovatelného rozdílu:

K 31.12.2013 nebyly zjištěny inventarizační ani zúčtovatelné rozdíly.

Návrh na vypořádání inventarizačních rozdílů:

Ostatní:

Členové ústřední inventarizační komise:

Ing. Yvona Švejnová - předseda
 Soňa Šárgová - člen
 Daniela Morávková - člen
 Markéta Liptáková - člen
 Danuše Hanzlíková - člen
 Eva Paličková - člen

Podpis:
 Podpis:
 Podpis:
 Podpis:
 Podpis:
 Podpis:

V Mariánských Lázních, 3.března 2014

Zpracoval(a): **Markéta Liptáková**

MĚSTO MARIÁNSKÉ LÁZNE
 MĚSTSKÝ ÚŘAD
 Odbor finanční a majetkový
 Mariánské Lázně
 č. 34.