

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ROK 2018

Město Mariánské Lázně

IČ: 00254061

Datum zpracování: 25.02.2019

Zpracovala: Bc. Markéta Liptáková

1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb. a vnitřního předpisu „Oběh účetních dokladů č.2018-06.

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) a z důvodu dokončování stavebních úprav v souvislosti s přestěhováním některých pracovišť úřadu. Prodloužení termínu pro zpracování konečných soupisů včetně jejich předání bylo také způsobeno přípravou podkladů k vyúčtování dotací, jejichž realizace byla ukončena do 31.12.2018. Jednalo se o projekty poskytované MMR (Modernizace informačního systému Města Mariánské Lázně) a Karlovarským krajem (Územní studie dopravního řešení a využitelnosti lokality U Nemocnice; Územní studie areálu ploché dráhy a souvisejícího okolí; Oprava chodníku U Pily Mariánské Lázně; Děti milují Mariánské Lázně (priorita č.1); Vydání propagačního materiálu „Mariánské Lázně – parky (priorita č.2); Publikace Mariánských Lázní „Dějiny města v obrazech“). Tyto projekty byly předkládány ke kontrolám v průběhu měsíce 12/2018 a 01/2019.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení probíhalo elektronicky na základě prostudování přiloženého souboru „Materiál o Inventarizaci majetku“ a případné dotazy byly zodpovězeny ve finanční účtárně při podepisování tiskopisu – Proškolení inventarizačních komisí pro rok 2018. Součástí proškolení 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 zejména však u položek k majetkovým účtům.

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 inventarizačních zápisech a soupisech, dále pak v inventurních soupisech a jejich přílohách.

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 31.12.2018 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 31.12.2018. 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:

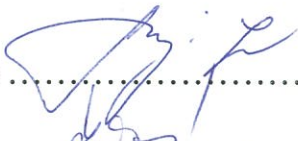
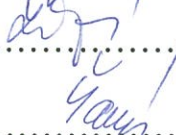
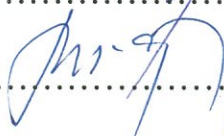
1x Příloha k inventarizační zprávě

4x Vázací desky obsahující Inventarizační soupisy „A“ a „B“, inventurní soupisy, přílohy k inv. soupisům, rozpisy k přílohám inv. soupisů, sumáře majetku

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

1x Příloha – zprávy o rozpracovanosti investic

Za ÚIK:

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

Město Mariánské Lázně
Ruská 155/3
IČO: 00254061 ①
DIČ: CZ00254061
353 01 Mariánské Lázně

Příloha k inventarizační zprávě za rok 2018

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	9 026 020,73	9 026 020,73	0,00
014/xxxx	Ocenitelná práva	14 611 138,00	14 611 138,00	0,00
018/xxxx	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	2 723 096,45	2 723 096,45	0,00
019/xxxx	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	8 254 861,24	8 254 861,24	0,00
021/xxxx	Stavby	1 332 256 039,79	1 332 256 039,79	0,00
022/xxxx	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotn. mov. věcí	66 830 043,77	66 830 043,77	0,00
028/xxxx	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	20 733 032,41	20 733 032,41	0,00
029/xxxx	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	2 335 340,49	2 335 340,49	0,00
031/xxxx	Pozemky	540 186 756,75	540 186 756,75	0,00
032/xxxx	Kulturní předměty	7 698 651,60	7 698 651,60	0,00
036/xxxx	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	0,00	0,00	0,00
041/xxxx	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	2 775 557,30	2 775 557,30	0,00
042/xxxx	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	32 959 148,13	32 959 148,13	0,00
052/xxxx	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	1 739 606,40	1 739 606,40	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	239 700 878,00	239 700 878,00	0,00
07x/xxxx	Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku	17 243 547,45	17 243 547,45	0,00
08x/xxxx	Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku	508 691 468,77	508 691 468,77	0,00
112/xxxx	Materiál na skladě	665 965,35	665 965,35	0,00
132/xxxx	Zboží na skladě	213 107,64	213 107,64	0,00
19x/xxxx	Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám	19 993 144,26	19 993 144,26	0,00
231/xxxx	Základní běžný účet ÚSC	114 700 857,70	114 700 857,70	0,00
236/xxxx	Běžné účty fondů ÚSC	79 505 989,32	79 505 989,32	0,00
244/xxxx	Termínované vklady krátkodobé	0,00	0,00	0,00
245/xxxx	Jiné běžné účty	11 498 388,11	11 498 388,11	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	26 720,00	26 720,00	0,00
311/xxxx	Odběratelé	13 200 765,23	13 200 765,23	0,00
314/xxxx	Krátkodobé poskytnuté zálohy	11 002 405,40	11 002 405,40	0,00
315/xxxx	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	13 438 755,47	13 438 755,47	0,00
316/xxxx	Poskytnuté návratné fin.výpomoci - krátkodobé	100 000,00	100 000,00	0,00
321/xxxx	Dodavatelé	5 583 520,19	5 583 520,19	0,00
324/xxxx	Krátkodobé přijaté zálohy	1 309 254,66	1 309 254,66	0,00
325/xxxx	Závazky z dělené správy	0,00	0,00	0,00
331/xxxx	Zaměstnanci	3 156 968,00	3 156 968,00	0,00
333/xxxx	Jiné závazky vůči zaměstnancům	0,00	0,00	0,00
335/xxxx	Pohledávky za zaměstnanci	242 467,00	242 467,00	0,00
336/xxxx	Sociální zabezpečení	1 294 468,00	1 294 468,00	0,00
337/xxxx	Zdravotní pojištění	561 784,00	561 784,00	0,00
341/xxxx	Daň z příjmů	0,00	0,00	0,00
342/xxxx	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	505 368,00	505 368,00	0,00
343/xxxx	Daň z přidané hodnoty	533 155,13	533 155,13	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	35 716,00	35 716,00	0,00
347/xxxx	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	191 693,05	191 693,05	0,00
348/xxxx	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	0,00	0,00	0,00
349/xxxx	Závazky k vybraným místním vládním institucím	48 600,00	48 600,00	0,00
373/xxxx	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	4 597 592,00	4 597 592,00	0,00
374/xxxx	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	4 220 000,00	4 220 000,00	0,00
375/xxxx	Krátkodobé zprostředkování transferů	0,00	0,00	0,00
377/xxxx	Ostatní krátkodobé pohledávky	3 684 508,89	3 684 508,89	0,00
378/xxxx	Ostatní krátkodobé závazky	3 709 637,65	3 709 637,65	0,00
381/xxxx	Náklady příštích období	0,00	0,00	0,00
383/xxxx	Výdaje příštích období	101 772,00	101 772,00	0,00
384/xxxx	Výnosy příštích období	25 800 860,00	25 800 860,00	0,00
388/xxxx	Dohadné účty aktivní	10 416 238,91	10 416 238,91	0,00
389/xxxx	Dohadné účty pasivní	7 310 075,00	7 310 075,00	0,00

Příloha k inventarizační zprávě za rok 2018

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	1 932 147 824,13	1 932 147 824,13	0,00
403/xxxx	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	294 255 749,69	294 255 749,69	0,00
406/xxxx	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	-469 945 704,56	-469 945 704,56	0,00
407/xxxx	Jiné oceňovací rozdíly	0,00	0,00	0,00
408/xxxx	Opravy předcházejících účetních období	2 690 691,13	2 690 691,13	0,00
419/xxxx	Ostatní fondy	79 472 065,32	79 472 065,32	0,00
431/xxxx	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	0,00	0,00	0,00
432/xxxx	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	170 384 044,49	170 384 044,49	0,00
455/xxxx	Dlouhodobé přijaté zálohy	655 763,45	655 763,45	0,00
459/xxxx	Ostatní dlouhodobé závazky	5 942 120,00	5 942 120,00	0,00
471/xxxx	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	300 000,00	300 000,00	0,00
Výsledek hospodaření běžného účetního období		1 672 203,27	1 672 203,27	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	181 864,04	181 864,04	0,00
902/xxxx	Podrozvahový účet - jiný DDHM	2 058 494,21	2 058 494,21	0,00
905/xxxx	Podrozvahový účet - vyřazené pohledávky	1 664 231,29	1 664 231,29	0,00
909/xxxx	Podrozvahový účet - ostatní majetek	432 415 254,82	432 415 254,82	0,00
945/xxxx	Podrozvahový účet - dlouh.podm.úhrady pohl.z příj. zajištění	6 959 052,25	6 959 052,25	0,00
948/xxxx	Podrozvahový účet - podm.pohledávky ze soudních sporů, atd.	12 635 032,00	12 635 032,00	0,00
955/xxxx	Podrozvahový účet - ostatní dlouh.podm.pohl.z transferů	33 956 192,06	33 956 192,06	0,00
956/xxxx	Podrozvahový účet - ostatní dlouh.podm.závazky z transferů	0,00	0,00	0,00
961/xxxx	Podrozvahový účet - krátkodobé podm.závazky z oper.leasingu	0,00	0,00	0,00
962/xxxx	Podrozvahový účet - dlouhodobé podm.závazky z oper.leasingu	106 049,55	106 049,55	0,00
986/xxxx	Podrozvahový účet - podm.závazky ze soudních sporů, atd.	8 720 906,30	8 720 906,30	0,00
992/xxxx	Podrozvahový účet - ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	10 972 603,21	10 972 603,21	0,00
994/xxxx	Podrozvahový účet - ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	132 447 081,29	132 447 081,29	0,00
999/xxxx	Podrozvahový účet - vyrovnávací účet k podrozv.účtům	359 568 686,74	359 568 686,74	0,00
CELKEM				0,00

Hlavní příčiny inventarizačního a zúčtovatelného rozdílu:

K 31.12.2018 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

Město Mariánské Lázně
 Ruská 155/3
 IČO: 00254061
 DIČ: CZ00254061
 353 01 Mariánské Lázně

Podpis:

Podpis:

Podpis:

Podpis:

Podpis:

Podpis:

V Mariánských Lázních, 25.února 2019

Zpracoval(a): Bc. Markéta Liptáková