

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ROK 2017

Město Mariánské Lázně

IČ: 00254061

Datum zpracování: 21.02.2018

Zpracovala: Bc. Markéta Liptáková

1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb. a vnitřního předpisu „Oběh účetních dokladů č.2017-04.

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 onemocnění některých členů inventarizačních komisí.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení probíhalo elektronicky na základě prostudování příloženého souboru „Materiál o Inventarizaci majetku“ a případné dotazy byly zodpovězeny ve finanční účtárně při podepisování tiskopisu – Proškolení inventarizačních komisí pro rok 2017. Součástí proškolení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

1.3. Podmínky pro ověřování skutečností 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 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 31.12.2017 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 31.12.2017. 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:


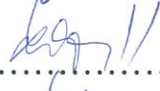

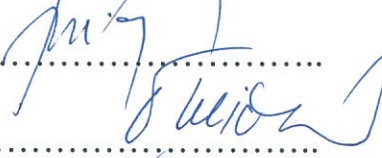


1x Příloha k inventarizační zprávě

3x Vázací desky obsahující Inventarizační soupisy „A“ a „B“, inventurní soupisy, přílohy k inv. soupisům, rozpisy k přílohám inv. soupisů, 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 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 2017

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	2 442 916,45	2 442 916,45	0,00
019/xxxx	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	8 576 971,24	8 576 971,24	0,00
021/xxxx	Stavby	1 257 255 253,65	1 257 255 253,65	0,00
022/xxxx	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotn. mov. věcí	71 145 636,77	71 145 636,77	0,00
028/xxxx	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	19 760 427,05	19 760 427,05	0,00
029/xxxx	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	2 335 340,49	2 335 340,49	0,00
031/xxxx	Pozemky	542 488 945,75	542 488 945,75	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	2 538 423,30	2 538 423,30	0,00
042/xxxx	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	12 639 174,81	12 639 174,81	0,00
043/xxxx	Požizovaný dlouhodobý finanční majetek	0,00	0,00	0,00
051/xxxx	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	0,00	0,00	0,00
052/xxxx	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	1 245 983,82	1 245 983,82	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	239 738 878,00	239 738 878,00	0,00
07x/xxxx	Oprávký k dlouhodobému nehmotnému majetku	15 881 120,45	15 881 120,45	0,00
08x/xxxx	Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku	483 570 648,76	483 570 648,76	0,00
112/xxxx	Materiál na skladě	203 647,17	203 647,17	0,00
132/xxxx	Zboží na skladě	132 780,00	132 780,00	0,00
19x/xxxx	Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám	20 397 062,71	20 397 062,71	0,00
231/xxxx	Základní běžný účet ÚSC	121 812 186,19	121 812 186,19	0,00
236/xxxx	Běžné účty fondů ÚSC	79 218 451,25	79 218 451,25	0,00
245/xxxx	Jiné běžné účty	10 856 469,03	10 856 469,03	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	40 080,00	40 080,00	0,00
311/xxxx	Odběratelé	14 345 609,14	14 345 609,14	0,00
314/xxxx	Krátkodobé poskytnuté zálohy	8 707 018,76	8 707 018,76	0,00
315/xxxx	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	13 662 956,67	13 662 956,67	0,00
321/xxxx	Dodavatelé	4 580 436,16	4 580 436,16	0,00
324/xxxx	Krátkodobé přijaté zálohy	969 254,66	969 254,66	0,00
325/xxxx	Závazky z dělené správy	0,00	0,00	0,00
331/xxxx	Zaměstnanci	3 023 431,00	3 023 431,00	0,00
333/xxxx	Jiné závazky vůči zaměstnancům	0,00	0,00	0,00
335/xxxx	Pohledávky za zaměstnanci	251 160,00	251 160,00	0,00
336/xxxx	Sociální zabezpečení	1 222 226,00	1 222 226,00	0,00
337/xxxx	Zdravotní pojištění	531 883,00	531 883,00	0,00
341/xxxx	Daň z příjmů	0,00	0,00	0,00
342/xxxx	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžítá plnění	479 511,00	479 511,00	0,00
343/xxxx	Daň z přidané hodnoty	721 014,94	721 014,94	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	41 879,00	41 879,00	0,00
348/xxxx	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	47 883,88	47 883,88	0,00
349/xxxx	Závazky k vybraným místním vládním institucím	0,00	0,00	0,00
373/xxxx	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	4 189 608,00	4 189 608,00	0,00
374/xxxx	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	4 251 807,50	4 251 807,50	0,00
375/xxxx	Krátkodobé zprostředkování transferů	0,00	0,00	0,00
377/xxxx	Ostatní krátkodobé pohledávky	3 821 348,07	3 821 348,07	0,00
378/xxxx	Ostatní krátkodobé závazky	3 690 914,63	3 690 914,63	0,00
381/xxxx	Náklady příštích období	0,00	0,00	0,00
383/xxxx	Výdaje příštích období	99 792,00	99 792,00	0,00
384/xxxx	Výnosy příštích období	13 577 590,00	13 577 590,00	0,00
385/xxxx	Příjmy příštích období	0,00	0,00	0,00
388/xxxx	Dohadné účty aktivní	4 251 807,50	4 251 807,50	0,00
389/xxxx	Dohadné účty pasivní	3 860 000,00	3 860 000,00	0,00

Příloha k inventarizační zprávě za rok 2017

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	1 935 967 852,11	1 935 967 852,11	0,00
403/xxxx	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	234 473 676,44	234 473 676,44	0,00
406/xxxx	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	-470 029 126,36	-470 029 126,36	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	79 185 187,25	79 185 187,25	0,00
431/xxxx	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	0,00	0,00	0,00
432/xxxx	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	137 393 832,61	137 393 832,61	0,00
455/xxxx	Dlouhodobé přijaté zálohy	409 766,45	409 766,45	0,00
459/xxxx	Ostatní dlouhodobé závazky	11 942 120,00	11 942 120,00	0,00
471/xxxx	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	1 278 315,00	1 278 315,00	0,00
Výsledek hospodaření běžného účetního období		32 990 211,88	32 990 211,88	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	1 779 993,31	1 779 993,31	0,00
905/xxxx	Podrozvahový účet - vyřazené pohledávky	2 166 433,91	2 166 433,91	0,00
909/xxxx	Podrozvahový účet - ostatní majetek	425 128 576,68	425 128 576,68	0,00
916/xxxx	Podrozvahový účet - ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	0,00	0,00	0,00
945/xxxx	Podrozvahový účet - dlouh.podm.úhrady pohl.z přij. zajištění	7 079 052,25	7 079 052,25	0,00
948/xxxx	Podrozvahový účet - podm.pohledávky ze soudních sporů, atd.	7 231 645,00	7 231 645,00	0,00
955/xxxx	Podrozvahový účet - ostatní dlouh.podm.pohl.z transferů	8 605 848,80	8 605 848,80	0,00
956/xxxx	Podrozvahový účet - ostatní dlouh.podm.závazky z transferů	6 450 850,28	6 450 850,28	0,00
961/xxxx	Podrozvahový účet - krátkodobé podm.závazky z oper.leasingu	99 208,62	99 208,62	0,00
962/xxxx	Podrozvahový účet - dlouhodobé podm.závazky z oper.leasingu	139 119,09	139 119,09	0,00
986/xxxx	Podrozvahový účet - podm.závazky ze soudních sporů, atd.	8 643 364,80	8 643 364,80	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	132 517 061,44	132 517 061,44	0,00
999/xxxx	Podrozvahový účet - vyrovnávací účet k podrozv.účetům	304 615 846,64	304 615 846,64	0,00
CELKEM				0,00

Hlavní příčiny inventarizačního a zúčtovatelného rozdílu:

K 31.12.2017 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
 č. 34

V Mariánských Lázních, 21.února 2018

Zpracoval(a): **Bc. Markéta Liptáková** 