



Zpráva o inventarizaci majetku a závazků k 31. 12. 2014

V souladu s ustanovením zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví, vyhláškou 270/2010 Sb. o inventarizaci majetku a závazků a Směrnicí k inventarizaci majetku a závazků č. 5/2013 schválenou usnesením RM č. 1277/81/RM/2013 ze dne 19.11.2013 byla provedena inventarizace veškerého majetku a závazků.

Inventarizace majetku a závazků byla provedena ke dni 31.12.2014.

Ústřední inventarizační komise schválena Radou města Uherské Hradiště usneseními č. 59/4/RM/2011 a č. 1460/93/RM/2014, ve složení:

Předseda UIK: Ing. Stanislav Blaha, místostarosta
Členka UIK: Martina Hadašová, referentka odboru KST
Člen UIK: Ing. Vladimír Moštěk, vedoucí EKO
Členka UIK: Ing. Dana Stojnová, vedoucí OŠS
Členka UIK: Marie Škopíková, referentka odboru SMM
Tajemnice: Ing. Martina Marečková, referentka EKO

vydala k provedení inventarizace Plán inventur, ve kterém jmenovala inventarizační komise, které byly odpovědné za fyzickou a dokladovou inventuru a stanovila termín inventarizace k rozvahovému dni 31.12.2014.

Rada města dne 16.12.2014 na svém zasedání schválila nové složení a také název dosavadní Ústřední inventarizační komise. Usnesením č. 40/2/RM/2014 jmenovala Rada města Hlavní inventarizační komisi ve složení:

Předseda HIK: Ing. Zdeněk Procházka, místostarosta
Členka HIK: Martina Hadašová, referentka odboru KST
Člen HIK: Ing. Vladimír Moštěk, vedoucí EKO
Členka HIK: Ing. Dana Stojnová, vedoucí OŠS
Členka HIK: Marie Škopíková, referentka odboru SMM
Tajemnice: Ing. Martina Marečková, referentka EKO

Ekonomický odbor provedl před inventurou proškolení předsedů dílčích a odborových inventarizačních komisí. Náplní instruktáže bylo především seznámení se zákonnou úpravou provádění inventur, se směrnicí města k provedení inventarizace, plánem inventur, závaznými tiskopisy, povinnostmi inventarizačních komisí a vyhotovení dokladů o inventarizaci.

Při mimořádných inventurách pokladní hotovosti v hlavní pokladně v roce 2014 nebyl zjištěn schodek ani přebytek.

Inventarizace byla zahájena sestavením plánu inventur dne 01.10.2014 a ukončena byla dne 31.01.2015 sepsáním Zprávy o inventarizaci majetku a závazků ke dni 31.12.2014. Jednotlivé inventury byly zahájeny 02.01.2015 a ukončeny 28.01.2015.

Inventurami byl zjištěn skutečný stav majetku a závazků, který je zaznamenán v inventurních soupisech. Sumář jednotlivých soupisů podle účtů je přílohou této zprávy.

Řádná inventarizace veškerého majetku a závazků byla provedena ke dni 31. prosince 2014, tj. ke dni řádné účetní uzávěrky v souladu s ustanovením § 29 a 30 zákona 563/91 Sb., o účetnictví ve znění pozdějších předpisů.

Inventura zásob a movitého majetku byla provedena fyzickou kontrolou. Inventarizace hmotného majetku probíhala z převážné části pomocí snímače čárového kódu.

Dokladová inventura proběhla u nehmotného a finančního majetku, závazků, pohledávek a peněžních prostředků na účtech.

Inventura pokladní hotovosti ve všech pokladnách proběhla s nulovým zůstatkem. Podle směrnice tajemníka 14/2014 je povinností všech pracovníků odevzdat veškerou finanční hotovost na účet města. Dokladovou inventurou nebyl zjištěn v pokladních dokladech schodek ani přebytek.

Při fyzické inventuře cenin a přísně zúčtovatelných tiskopisů byla ověřena nominální hodnota a počet kusů jednotlivých pokutových bloků, bloků místních a správních poplatků a cenných papírů. Rozdíly nebyly zjištěny.

U pohledávek a závazků byla provedena dokladová inventura. Rozvaha, inventurní seznamy přeplatků a nedoplatků dle jednotlivých syntetických a analytických účtů jsou uloženy ve složce účetní závěrky roku 2014 na ekonomickém odboru. Nedoplatky jsou průběžně vymáhány, přeplatky zohledněny v předpisu na následující rok nebo vráceny zpět.

Po předání na ekonomický odbor byly předloženy inventurní soupisy hmotného a nehmotného majetku porovnány s účetním stavem k příslušnému datu a ověřena formální správnost soupisů. Kontrolou protokolu o inventarizaci majetku p.o. Klub Kultury byl zjištěn rozdíl mezi skutečným stavem a účetním stavem u účtu 028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek ve výši 186.723,80 Kč, který vznikl při vyřazení majetku z evidence, ale nedošlo k jeho odúčtování. Nejedná se však o inventarizační rozdíl, ale o účetní chybu, kterou organizace opravila v lednu 2015.

Inventarizační protokoly včetně inventurních soupisů jsou uloženy na ekonomickém odboru MěÚ.

Závěr inventarizace: rozdíly nebyly zjištěny.

Tato zpráva bude předložena Radě města Uherské Hradiště ke schválení v rámci schvalování závěrečného účtu za rok 2014.

Uherské Hradiště dne 31. ledna 2015

Předseda HIK: Ing. Zdeněk Procházka

Členové HIK: Martina Hadašová

Ing. Vladimír Moštěk

Ing. Dana Stojnová

Marie Škopíková

Tajemnice: Ing. Martina Marečková

Zpracovala: Ing. Martina Marečková

Příloha - Sumář inventurních soupisů

Příloha Zprávy o inventarizaci k 31.12.2014

Seznam inventurních soupisů k 31.12.2014

IČ: 00294471 Město Uherské Hradiště Masarykovo nám. 19 Útvar: EKO Rekapitulace inventurních soupisů:	Inventarizace provedena: 31.12.2014 Druh provedení inventarizace: FY+DO Syntetický účet: Počet stránek ev. příloh:
--	---

Invent. soupis č.	Název účtu	Zjištěný stav v Kč	Účetní stav v Kč	Přebytek v Kč	Manko v Kč
1	013- Software 073-Oprávky k softwaew	12 391 037,91 -7 152 951,70	12 391 037,91 -7 152 951,70	0 0	0 0
2	014-Ocenitelná práva 074-Oprávky k ocenitelným právům	1 761 604,82 -206 306,00	1 761 604,82 -203 306,00	0 0	0 0
3	018-Drobný dlouhod.nehmotný majetek 078-Oprávky k drob.dlouh.nehm.majetek	6 575 205,83 -6 575 205,83	6 575 205,83 -6 575 205,83	0 0	0 0
4	019-Ostatní dlouhod.nehmotný majetek 079-Oprávky k ostatnímu DNM	9 808 097,00 -2 961 458,00	9 808 097,00 -2 961 458,00	0 0	0 0
5	021-Stavby 081-Oprávky ke stavbám	3 340 137 994,64 -922 562 083,46	3 340 137 994,64 -922 562 083,46	0 0	0 0
6	022-Samostatné movité věci a soubory MV 082-Oprávky k samostatným MV a soub. MV	118 545 080,93 -49 803 340,72	118 545 080,93 -49 803 340,72	0 0	0 0
7	028-Drobný dlouhodobý hmotný majetek 088-Oprávky k drobnému DHM	75 436 421,32 -75 436 421,32	75 436 421,32 -75 436 421,32	0 0	0 0
8	031-Pozemky	307 692 873,22	307 692 873,22	0	0
9	032-Kulturní předměty	5 601 147,05	5 601 147,05	0	0
10	036-DHM určený k prodeji	2 797 077,00	2 797 077,00	0	0
11	041-Nedokončený DNM	0,00	0,00	0	0
12	042-Nedokončený DHM	61 220 834,42	61 220 834,42	0	0
13	043-Požizovaný dlouhodobý fin. Majetek	0,00	0,00	0	0
14	051-Poskytnuté zálohy na DNM	0,00	0,00	0	0
15	052-Poskytnuté zálohy na DHM	159 995,00	159 995,00	0	0
16	061-Majetkové účasti v os. s rozhod.vlivem	84 724 347,00	84 724 347,00	0	0
17	062-Majetkové účasti v os. s podstat.vlivem	396 106 399,72	313 820 637,82	0	0
18	069-Ostatní dlouh. Finanční majetek	0,00	0,00	0	0
19	112-Materiál na skladě	2 053 838,28	2 053 838,28	0	0
20	132-Zboží na skladě	847 753,42	847 753,42	0	0
21	231-Základní běžný účet ÚSC	122 130 292,01	120 790 550,23	0	0
22	236-Běžné účty fondů ÚSC	17 770 785,36	20 402 151,22	0	0
23	241-Běžné účty	0,00	0,00	0	0
24	244-Terminované vklady krátkodobé	25 625 000,00	25 000 000,00	0	0
25	245-Jiné běžné účty	2 153 129,54	201 535,60	0	0
26	251-Majetkové cenné papíry k obchodování	56 434 581,20	51 716 650,45	0	0
27	253-Dluhové cenné papíry k obchodování	53 182 186,81	52 496 090,00	0	0
28	261-Pokladna	0,00	0,00	0	0
29	262-Peníze na cestě	0,00	0,00	0	0
30	263-Ceniny	6 820,00	1 100,00	0	0

Invent. soupis č.	Název účtu	Zjištěný stav v Kč	Účetní stav v Kč	Přebytek v Kč	Manko v Kč
	POHLEDÁVKY				
31	311-Odběratelé	11 674 413,39	11 674 413,39	0	0
	194-Opravné položky k odběratelům	-4 202 876,92	-4 202 876,92	0	0
32	314-Krátkodobé poskytnuté zálohy	1 677 365,69	1 677 365,69	0	0
33	315-Jiné pohledávky z hlavní činnosti	17 618 823,88	17 618 823,88	0	0
	192-Opravné položky k jiným pohl. z hlavní činnosti	-10 872 924,34	-10 872 924,34	0	0
34	321-Dodavatelé	-13 595 299,22	-13 595 299,22	0	0
35	324-Krátkodobé přijaté zálohy	-11 121 573,87	-11 121 573,87	0	0
36	325-Závazky z dělení správy a kaucí	-207 375,00	-207 375,00	0	0
37	331-Zaměstnanci	-5 097 596,00	-5 097 596,00	0	0
38	333-Jiné závazky vůči zaměstnancům	-69 432,00	-69 432,00	0	0
39	335-Pohledávky za zaměstnanci	1 002,00	1 002,00	0	0
40	336-Zúčtování s institucemi soc. zabezpečení	-2 042 066,00	-2 042 066,00	0	0
41	337-Zúčtování s institucemi zdrav. pojištění	-885 543,00	-885 543,00	0	0
42	338-Důchodové spoření	-3 817,00	-3 817,00	0	0
43	341-Daň z příjmů	0,00	0,00	0	0
44	342-Jiné přímé daně	-711 056,00	-711 056,00	0	0
45	343-Daň z přidané hodnoty	-187 283,00	-187 283,00	0	0
46	344-Jiné daně a poplatky	0,00	0,00	0	0
47	345-Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	-592 000,00	-592 000,00	0	0
48	346-Pohledávky za vybranými ústřed.vlád.institucemi	2 837 490,12	2 837 490,12	0	0
49	347-Závazky k vybraným ústředním vládní institucím	0,00	0,00	0	0
50	348-Pohledávky za vybranými místn. vládní institucemi	6 500,00	6 500,00	0	0
51	349-Závazky k vybraným místním institucím	-93 921,00	-93 921,00	0	0
52	373-Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	5 004 400,00	5 004 400,00	0	0
53	374-Přijaté zálohy na transfery	-6 018 273,92	-6 018 273,92	0	0
54	377-Ostatní krátkodobé pohledávky	11 397 394,76	11 397 394,76	0	0
	199-Opravné položky k ost.krát.pohledávkám	-41 350,00	-41 350,00	0	0
55	378-Ostatní krátkodobé závazky	-2 736 173,53	-2 736 173,53	0	0
56	381-Náklady příštích období	719 368,68	719 368,68	0	0
57	383-Výdaje příštích období	-537 781,67	-537 781,67	0	0
58	384-Výnosy příštích období	-25 792 274,00	-25 792 274,00	0	0
59	388-Dohadné účty aktivní	17 844 432,87	17 844 432,87	0	0
60	389-Dohadné účty pasivní	-13 618 289,78	-13 618 289,78	0	0
64	451-Dlouhodobé úvěry	-263 428 001,00	-263 428 001,00	0	0
62	455-Dlouhodobé přijaté zálohy	-31 358 289,46	-31 358 289,46	0	0
63	459-Ostatní dlouhodobé závazky	-108 900,00	-108 900,00	0	0
64	462-Poskytnuté návratné finanční výpomoci	1 757 855,46	1 757 855,46	0	0
65	469-Ostatní dlouhodobé pohledávky	16 612 555,95	16 612 555,95	0	0
66	472-dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	-526 088,40	-526 088,40	0	0
67	903-Ostatní majetek	194 343 953,26	194 343 953,26	0	0
68	911-Vyřazené pohledávky	1 788 568,21	1 788 568,21	0	0
69	943-DPP ve vztahu k jiným zdrojům	49 591 447,52	49 591 447,52	0	0
70	944-Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek přijatých zajištění	0,00	0,00	0	0
71	945-Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	15 600 000,00	15 600 000,00	0	0
72	951-Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	0,00	0,00	0	0
73	966-Dlouh.podmín.záv. z dův. užívání cizího maj.	2 015 216,00	2 015 216,00	0	0
74	982-Dlouh.podmíněné závazky z poskyt.zajištění	-116 240 000,00	-116 240 000,00	0	0
75	986-Dlouh.podmíněné pohl.ze soud.sporů	-1 000 000,00	-1 000 000,00	0	0