Zpráva o průběhu inventarizace a sumární inventarizační zápis

Na základě příkazu č. .....**902/ RMP**... ze dne .....**25. 8. 2016**..... byla provedena

řádná / ~~mimořádná / fakultativní , průběžná~~ inventarizace (druh majetku,závazků):

Inventarizace byla provedena (název org.jednotky):..... **MO Plzeň 1**..... .....

Za pracovní úsek č. ...**11**..... nákladová střediska. č. **11***... .....

ke dni .....**31. 12. 2016**.....

Řízení, kontrolu a sumarizaci inventarizačních prací provedla Hlavní inventarizační komise (HIK) ve složení:

	Příjmení, jméno a podpis
Vedoucí komise	.....**Ing. Jitka Pojarová**.....
Členové komise	.....**Ing. Eva Štědrá**.....
	.....**Ing. Milan Brecík**.....
	..... **Romana Čiliaková**.....
	.....**Ing. Lucie Levová** .....

Vyjádření HIK:

a) k zjištěným inventarizačním rozdílům a k jejich zúčtování

b) k dodržování předepsaných postupů o majetku a závazcích, účetních postupů a k dříve uloženým opatřením

Všechny předepsané postupy byly v průběhu inventarizace 2016 dodrženy. Byla provedena kontrola zařazeného majetku na třídách investičního majetku. V průběhu fyzické inventarizace byla provedena u budov a pozemků kontrola v návaznosti na katastr nemovitostí a nebyly shledány žádné rozdíly. V roce 2016 nebyla u pořízeného investičního majetku uplatněna daň z přidané hodnoty. V roce 2016 nebyl pořízen žádný investiční majetek z dotací.

c) k průběhu inventarizace – dodržování stanovených termínů

Fyzická i dokladová inventura proběhla ve stanoveném termínu, veškeré inventarizační zápisy majetku byly doloženy sestavami ze systému SAP. Inventura pohledávek byla doložena sestavami ze systému Agendio. Provedeno odsouhlasení pohledávek u zdanitelného plnění.

- zjištěné rozdíly – účetní chyby , DIK nahlášeny dne
- inventarizační rozdíly k 31.12. , DIK nahlášeny dne

d) navrhovaná opatření po skočení fyzické a dokladové inventarizace

V rámci fyzické inventury navrženo dílčí inventarizační komisí převést do správy Odboru životního prostředí a dopravy 2 kusy – betonových cyklostojanů inventární číslo SAP 187121. Majetek převeden 30. 11. 2016. V průběhu dokladové inventury neuložena žádná opatření.

Sumární inventarizační zápis

Analytický účet	Název účtu	Skutečnost (v Kč)	Účetní stav (v Kč)	Rozdíl +/- (v Kč)
021000200	Budovy pro službu obyvatelstvu	224 881 711,77	224 881 711,77	0,00
021000300	Budova jiné nebytové domy	9 677 809,06	9 677 809,06	0,00
021000400	Komunikace a VO	7 362 737,88	7 362 737,88	0,00
021000500	Jiné inženýrské sítě	3 146 328,12	3 146 328,12	0,00
021000600	Ostatní stavby	39 362 783,89	39 362 783,89	0,00
021	Stavby	284 431 370,72	284 431 370,72	
022000100	Stroje, přístroje a zařízení	9 029 960,87	9 029 960,87	0,00
022000200	Dopravní prostředky	22 329 063,38	22 329 063,38	0,00
022000300	Inventář	13 680 649,35	13 680 649,35	0,00
022	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	45 039 673,60	45 039 673,60	
028000100	DDHM	18 234 289,15	18 234 289,15	0,00
031000100	Ostatní pozemky	14 901 244,21	14 901 244,21	0,00
031000300	Zahrady, pastviny	1 322 450,00	1 322 450,00	0,00
031000400	Zastavěná plocha	6 167 524,10	6 167 524,10	0,00
031	Pozemky	22 391 218,31	22 391 218,31	
032000100	Kulturní předměty	219 817,00	219 817,00	0,00
042102010	NI - budovy pro služby obyv.	4 173 604,80	4 173 604,80	0,00
042103010	NI - jiné nebytové domy	790 552,50	790 552,50	0,00
042110010	NI - komunikace a VO	2 404 869,25	2 404 869,25	0,00
042190010	NI – ostatní stavby	1 534 171,00	1 534 171,00	0,00
042209910	NI –stroje, přístroje a zařízení	0,00	0,00	0,00
042300010	NI –dopravní prostředky	0,00	0,00	0,00
042600010	NI – kulturní předměty	0,00	0,00	0,00
042	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	8 903 197,55	8 903 197,55	
052000100	Zálohy na DHM	223 100,00	223 100,00	0,00
081000200	Oprávky budovy pro obyvatel.	-88 109 256,77	-88 109 256,77	0,00
081000300	Oprávky jiné nebytové domy	-3 485 973,06	-3 485 973,06	0,00
081000400	Oprávky komunikace	-2 238 415,13	-2 238 415,13	0,00
081000500	Oprávky jiné inženýrské sítě	-1 451 260,22	-1 451 260,22	0,00
081000600	Oprávky ostatní stavby	-16 053 046,34	-16 053 046,34	0,00
081	Oprávky ke stavbám	-111 337 951,52	-111 337 951,52	
082000100	Oprávky movité věci	-11 734 649,22	-11 734 649,22	0,00
082000200	Oprávky dopravní prostředky	-15 258 909,38	-15 258 909,38	0,00
082	Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí	-26 993 558,60	-26 993 558,60	0,00
088000100	Oprávky DDHM 2010	-18 234 289,15	-18 234 289,15	0,00
112000600	Sklad	127 006,40	127 006,40	

Analytický účet	Název účtu	Skutečnost (v Kč)	Účetní stav (v Kč)	Rozdíl +/- (v Kč)
192000100	*Oprav. Položky k pohledávkám 315*	-1 862 640,78	-1 862 640,78	0,00
194000100	*Oprav. položky k pohledávkám 311*	0,00	0,00	0,00
231020300	*ZBÚ výdajový účet MO 1*	0,00	0,00	0,00
231030300	*ZBÚ příjmový účet MO 1*	0,00	0,00	0,00
231	*Základní běžný účet územních samosprávných celků*	0,00	0,00	0,00
236040200	*FRR ÚMO 1*	29 574 229,88	29 574 229,88	0,00
236041200	*Fond sociální MO 1*	1 278 835,58	1 278 835,58	0,00
236	*Běžné účty fondů územních samosprávných celků*	30 853 065,46	30 853 065,46	0,00
245050200	*Účet cizích prostředků MO1*	477 380,87	477 380,87	0,00
261000140	*Pokladna ÚMO 1*	0,00	0,00	0,00
262010111	*Peníze na cestě*	-1 152 677 849,24	-1 152 677 849,24	0,00
262000140	*PNC pokladna MO1*	0,00	0,00	0,00
262900140	*TU pokladna MO1*	0,00	0,00	0,00
262	*Peníze na cestě*	-1 152 677 849,24	-1 152 677 849,24	
263000100	*Stravenky*	3 920,00	3 920,00	0,00
263000300	*Jízdenky*	10 774,00	10 774,00	0,00
263	*Ceniny*	14 694,00	14 694,00	0,00
311000100	*Odběratelé*	60 584,00	60 584,00	0,00
314000100	*Poskytnuté provozní zálohy*	90 230,00	90 230,00	0,00
315000100	*Pohledávky za rozpoč. příjmy*	2 344 465,29	2 344 465,29	0,00
315000374	*Sociální dávky 2011*	42 230,12	42 230,12	0,00
315	*Jiné pohledávky z hlavní činnosti*	2 386 695,41	2 386 695,41	0,00
321000100	*Dodavatelé*	-453 305,82	-453 305,82	0,00
321000200	*Dodavatelé - jednorázově*	0,00	0,00	0,00
321	*Dodavatelé*	-453 305,82	-453 305,82	0,00
324000100	*Přijaté zálohy*	-167 700,00	-167 700,00	0,00
324000200	*Přijaté přeplatky*	-5 257,43	-5 257,43	0,00
324	*Krátkodobé přijaté zálohy*	-172 957,43	-172 957,43	0,00
331000100	*Zaměstnanci*	0,00	0,00	0,00
333000100	*Spoření (mzdy)*	-2 645 249,00	-2 645 249,00	0,00
333000200	*Obstávky (výživné)*	0,00	0,00	0,00
333000400	*Obstávky (ost.+exekuce)*	-24 449,00	-24 449,00	0,00
333000600	*Pojištění*	-28 000,00	-28 000,00	0,00
333000700	*Příspěvky odborový svaz*	-1 192,00	-1 192,00	0,00
333	*Jiné závazky vůči zaměstnancům*	-2 698 890,00	-2 698 890,00	0,00
335000110	*Zálohy na drobná vydání*	0,00	0,00	0,00
335000120	*Zálohy řidičům na PHM*	-168,00	-168,00	0,00
335000150	*Zálohy za telefony*	2 842,00	2 842,00	0,00
335000170	*Tržby za stravenky*	0,00	0,00	0,00
335000300	*Náhrada škod*	0,00	0,00	

Analytický účet	Název účtu	Skutečnost (v Kč)	Účetní stav (v Kč)	Rozdíl +/- (v Kč)
335000380	Návratné sociální výpomoci	4 346,00	4 346,00	0,00
335	Pohledávky za zaměstnanci	7 020,00	7 020,00	
336000100	Sociální pojištění	-961 423,75	-961 423,75	0,00
337000100	Zdravotní pojištění	-459 819,00	-459 819,00	0,00
342000100	Daň z příjmů ze závislé činnosti	-410 329,00	-410 329,00	0,00
343000100	DPH na vstupu	1 289 916,02	1 289 916,02	0,00
343000200	DPH na výstupu	-1 289 916,02	-1 289 916,02	0,00
343000500	DPH – převod na 245	-58 810,08	-58 810,08	0,00
343	Daň z přidané hodnoty	-58 810,08	-58 810,08	0,00
345000100	Dodavatelé - transfery	0,00	0,00	0,00
346100600	Pohřebné - MMR	12 769,00	12 769,00	0,00
349000100	PO - města	0,00	0,00	0,00
349000200	Ostatní vybrané ÚJ	0,00	0,00	0,00
349	Závazky k místním vládním inst.	0,00	0,00	0,00
375000200	Dotace – průtok	-42 230,12	-42 230,12	0,00
377000200	Mylné platby – ZBÚ - VÚ	0,00	0,00	0,00
377000600	Výdaje k vyúčtování DS	212 089,69	212 089,69	0,00
377100210	Jiné pohledávky FRR	116,00	116,00	0,00
377100230	Jiné pohledávky SF	106,00	106,00	0,00
377100600	Pohřebné - dědictví	465 578,78	465 578,78	0,00
377	Ostatní krátkodobé pohledávky	677 890,47	677 890,47	0,00
378100110	Ostatní závazky nesvéprávní	-254 133,78	-254 133,78	0,00
378100210	Jiné závazky FRR	-4 293,45	-4 293,45	0,00
378100230	Jiné závazky SF	-334,96	-334,96	0,00
378100400	Mylné platby – ZBÚ - PÚ	0,00	0,00	0,00
378100510	Ostatní závazky - mzdy	-79 081,00	-79 081,00	0,00
378100700	Mylné platby DÚ- ost.	-144 166,09	-144 166,09	0,00
378	Ostatní krátkodobé závazky	-482 009,28	-482 009,28	0,00
389000100	Dohadné účty pasivní	-90 230,00	-90 230,00	0,00
389	Dohadné účty pasivní	-90 230,00	-90 230,00	0,00
395000100	Vnitřní zúčtování - závazky	0,00	0,00	0,00
395000261	Spojovací účet pokladny	0,00	0,00	0,00
395000500	Vnitřní zúčt. závazky a pohled.	0,00	0,00	0,00
395000600	Vnitřní zúčtování platba	0,00	0,00	0,00
395000800	Vnitřní zúčtování - převody	26 728 157,92	26 728 157,92	0,00
395020389	SÚ 11VÚ	0,00	0,00	0,00
395030389	SÚ 11PÚ	0,00	0,00	0,00
395050289	SÚ 11CP	0,00	0,00	0,00
395	Vnitřní zúčtování	26 728 157,92	26 728 157,92	0,00

Analytický účet	Název účtu	Skutečnost (v Kč)	Účetní stav (v Kč)	Rozdíl +/- (v Kč)
401000100	*Jmění – DNM a DHM*	-323 815 804,64	-323 815 804,64	0,00
401000200	*Jmění - FOA*	-241 257,29	-241 257,29	0,00
401000400	*Jmění saldo*	-918 532,98	-918 532,98	0,00
401635110	*Investiční příspěvky PO*	1 317 000,00	1 317 000,00	0,00
401	*Jmění účetní jednotky*	-323 658 594,91	-323 658 594,91	0,00
403000100	*Dotace na IM*	-1 288 968,00	-1 288 968,00	0,00
406000100	*Změna metody*	124 833 364,18	124 833 364,18	0,00
406000200	*Změna metody*	1 807 945,65	1 807 945,65	0,00
406000300	*Změna metody*	417 886,31	417 886,31	0,00
406	*Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody*	127 059 196,14	127 059 196,14	0,00
408000100	*Chyby minulých let*	-3 258 420,35	-3 258 420,35	0,00
419001000	*Fond rezerv a rozvoje*	-29 570 052,43	-29 570 052,43	0,00
419003100	*SF MMP a MO*	-1 278 606,62	-1 278 606,62	0,00
419	*Ostatní fondy*	-30 848 659,05	-30 848 659,05	
905000100	*Odpis pohledávky z VČ*	3 445 706,29	3 445 706,29	0,00
905000200	*Odpis pohledávky z SČ*	4 235,60	4 235,60	0,00
905	*Vyřazené pohledávky*	3 449 941,89	3 449 941,89	
992100300	*Majetek ve výpůjčce*	2 390 414,09	2 390 414,09	0,00
992100920	*Nesvéprávní vkladní knížky*	6 327 252,32	6 327 252,32	0,00
992	*Ostatní krátkodobá a dlouhodobá podmíněná aktiva*	8 717 666,41	8 717 666,41	
999000100	*Vyrovnávací účet podrozvaha*	- 12 167 608,30	-12 167 608,30	0,00

Zaúčtování inventarizačních rozdílů:

PÚ č..../MD	D	částka v Kč	číslo dokladu	datum účtování

Výsledky inventarizace jsou uvedeny v příloze tohoto zápisu a obsahují ...4...listů.

Inventarizační písemnosti jsou uloženy k archivaci (místo) .....**ÚMO Plzeň 1 – finanční odbor**.....

MĚSTSKÝ OBVOD PLZEŇ 1

.....31-01-2017 ....

Datum Předseda HIK podpis odpovědného zaměstnance za účetní jednotku,

==========

Vyjádření vedoucího odboru, který má PO ve svém okruhu činností a působnosti:

Datum: .....

.....

Jméno a podpis