Název účetní jednotky - Statutární město Plzeň, Městský obvod Plzeň 1
IČ účetní jednotky - 00075370

Zpráva o průběhu inventarizace
a sumární inventarizační zápis

Na základě příkazu č. …..**773/RMP** …… ze dne ……**30. 8. 2021** ……byla provedena

řádná/ zjednodušená /mimořádná/ průběžná inventarizace (druh majetku, závazků, účtová skupina):
viz příloha
Inventarizace byla provedena v (název org. jednotky): ……..**MO Plzeň 1** ……

Za pracovní úček č. …**11** …… Nákladová střediska č. … **viz zápis** ……

ke dni …….. **31. 12. 2021** ……..
Řízení, kontrolu a sumarizaci inventarizačních prací provedla Hlavní inventarizační komise (HIK) ve složení:

	Příjmení, jméno a podpis
Vedoucí komise	**Ing. Pojarová Jitka**
Členové komise	**Ing. Štědrá Eva**
	Ing. Levová Lucie
	Šlechtová Andrea DiS.
	Čiliaková Romana

Vyjádření HIK:

a) k zjištěným inventarizačním rozdílům a k jejich zúčtování

Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.

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

Všechny předepsané postupy byly v průběhu inventarizace 2021 dodrženy. V roce 2021 nebyla u investičního majetku uplatněna daň z přidané hodnoty na vstupu. V roce 2021 byl pořízen investiční majetek z dotací v celkové výši 5 645 803,35 Kč. Na realizaci akce " Proměna vnitrobloku Krašovská" byla profinancována částka ve výši 5 263 228,35 Kč a to ze Státního fondu podpory investic a Státního fondu rozvoje bydlení (dříve). Na akci s názvem "WiFi4EU Podpora připojení k internetu v místních komunitách" byl poskytnut grant na instalaci bezdrátové sítě Wi-fi na portálu WiFi4EU. Smluvní podmínky grantu byly řešeny účetně a nemají žádný dopad na rozpočet MO Plzeň 1. Do majetku MO Plzeň 1 byl z této dotace zařazen investiční majetek ve výši 382 575,- Kč. V průběhu fyzické inventarizace byla provedena u budov a pozemků kontrola v návaznosti na katastr nemovitostí a nebyly shledány žádné rozdíly.

c) k průběhu inventarizace a dodržování stanovených termínů

Fyzická a dokladová inventura proběhla ve stanoveném termínu, veškeré inventarizační zápisy majetku byly doloženy sestavami ze systému SAP. V průběhu provádění fyzické inventarizace byla provedena kontrola technického stavu jednotlivého majetku. Zjištěné závady byly nafoceny, popsány a přiloženy k jednotlivým inventarizačním zápisům. Správci příslušného majetku zajistí potřebné opravy.

- vypracování inventarizačních písemností do
- zjištěné rozdíly - účetní chyby, nahlášeny DIK
- inventarizační rozdíly

d) navrhovaná opatření

Neupotřebitelný majetek zjištěný v průběhu prováděné inventarizace předložit k likvidaci na jednání Rady MO Plzeň 1.

	Analytický účet	Název účtu	Skutečnost (v Kč)	Účetnictví (v Kč)	Rozdíl (v Kč)
	021000200	Budovy pro službu obyvatelstvu	242 091 839,65	242 091 839,65	0,00
	021000300	Jiné nebytové domy	6 554 492,06	6 554 492,06	0,00
	021000400	Komunikace a VO	13 781 014,61	13 781 014,61	0,00
	021000500	Jiné inženýrské sítě	3 367 850,09	3 367 850,09	0,00
	021000600	Ostatní stavby	53 369 788,39	53 369 788,39	0,00
Syntetický účet	021	Stavby	319 164 984,80	319 164 984,80	0,00
	022000100	Stroje, přístroje a zařízení	5 147 231,82	5 147 231,82	0,00
	022000200	Dopravní prostředky	28 772 975,58	28 772 975,58	0,00
	022000300	Inventář	16 441 157,45	16 441 157,45	0,00
Syntetický účet	022	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	50 361 364,85	50 361 364,85	0,00
	028000100	Drobný dlouhodobý HM	23 779 999,84	23 779 999,84	0,00
Syntetický účet	028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	23 779 999,84	23 779 999,84	0,00
Účtová skupina	02	Dlouhodobý hmotný majetek odepisovaný	393 306 349,49	393 306 349,49	0,00
	031000100	Ostatní pozemky	14 605 500,61	14 605 500,61	0,00
	031000300	Zahrady, pastviny	1 215 800,00	1 215 800,00	0,00
	031000400	Zastavěná plocha	5 811 224,10	5 811 224,10	0,00
Syntetický účet	031	Pozemky	21 632 524,71	21 632 524,71	0,00
	032000100	Kulturní předměty	219 817,00	219 817,00	0,00
Syntetický účet	032	Kulturní předměty	219 817,00	219 817,00	0,00
Účtová skupina	03	Dlouhodobý nehmotný a dlouhodobý hmotný majetek neodepisovaný	21 852 341,71	21 852 341,71	0,00
	042102010	NI - budovy pro službu obyvatelstvu	3 246 172,08	3 246 172,08	0,00
	042110010	NI - komunikace a VO	1 287 221,10	1 287 221,10	0,00
	042190010	NI - ostatní stavby	3 085 857,91	3 085 857,91	0,00
	042209910	NI - stroje, přístroje a zařízení	507 107,32	507 107,32	0,00
Syntetický účet	042	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	8 126 358,41	8 126 358,41	0,00
Účtová skupina	04	Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý	8 126 358,41	8 126 358,41	0,00
	052000100	Zálohy na DHM	10 500,00	10 500,00	0,00
Syntetický účet	052	Poskytnuté zálohy na DHM	10 500,00	10 500,00	0,00
Účtová skupina	05	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek	10 500,00	10 500,00	0,00
	081000200	Oprávky budovy pro službu obyvatelstvu	-100 353 454,65	-100 353 454,65	0,00
	081000300	Oprávky jiné nebytové domy	-2 502 847,06	-2 502 847,06	0,00
	081000400	Oprávky komunikace	-2 714 827,61	-2 714 827,61	0,00
	081000500	Oprávky jiné inženýrské sítě	-1 741 458,09	-1 741 458,09	0,00
	081000600	Oprávky ostatní stavby	-19 847 699,39	-19 847 699,39	0,00
Syntetický účet	081	Oprávky ke stavbám	-127 160 286,80	-127 160 286,80	0,00
	082000100	Oprávky movité věci	-11 438 802,27	-11 438 802,27	0,00
	082000200	Oprávky dopravní prostředky	-18 798 137,58	-18 798 137,58	0,00
Syntetický účet	082	Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí	-30 236 939,85	-30 236 939,85	0,00
	088000100	Oprávky DDHM 2010	-23 779 999,84	-23 779 999,84	0,00
Syntetický účet	088	Oprávky k drobnému DHM	-23 779 999,84	-23 779 999,84	0,00
Účtová skupina	08	Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku	-181 177 226,49	-181 177 226,49	0,00
	112000600	Sklad	586 486,62	586 486,62	0,00
Syntetický účet	112	Materiál na skladě	586 486,62	586 486,62	0,00
Účtová skupina	11	Materiál	586 486,62	586 486,62	0,00
	192000100	Opravné položky pohledávkám 315	-1 864 242,25	-1 864 242,25	0,00
Syntetický účet	192	Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti 315	-1 864 242,25	-1 864 242,25	0,00
	194000100	Opravné položky pohledávkám 311	-134 020,00	-134 020,00	0,00
Syntetický účet	194	Opravné položky k odběratelům	-134 020,00	-134 020,00	0,00
Účtová skupina	19	Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám	-1 998 262,25	-1 998 262,25	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
Syntetický účet	231	Základní běžný účet ÚSC	0,00	0,00	0,00
	236040200	FRR MO 1	78 091 253,34	78 091 253,34	0,00
	236041200	Fond sociální MO 1	2 519 230,62	2 519 230,62	0,00
Syntetický účet	236	Běžné účty fondů ÚSC	80 610 483,96	80 610 483,96	0,00
Účtová skupina	23	Bankovní účty územních samosprávných celků	80 610 483,96	80 610 483,96	0,00
	245050200	Účet cizích prostředků MO 1	1 043 985,06	1 043 985,06	0,00
Syntetický účet	245	Jiné běžné účty	1 043 985,06	1 043 985,06	0,00
Účtová skupina	24	Ostatní bankovní účty	1 043 985,06	1 043 985,06	0,00
	261000140	Pokladna ÚMO 1	0,00	0,00	0,00
Syntetický účet	261	Pokladna	0,00	0,00	0,00
	262000140	PNC pokladna MO 1	0,00	0,00	0,00
	262010111	Peníze na cestě	-1 931 532 543,77	-1 931 532 543,77	0,00
	262900140	TU pokladna MO 1	0,00	0,00	0,00
Syntetický účet	262	Peníze na cestě	-1 931 532 543,77	-1 931 532 543,77	0,00
	263000100	Stravenky	97 600,00	97 600,00	0,00
	263000300	Jízdenky	13 322,00	13 322,00	0,00
Syntetický účet	263	Ceniny	110 922,00	110 922,00	0,00
Účtová skupina	26	Peníze	-1 931 421 621,77	-1 931 421 621,77	0,00
	311000100	Odběratelé	510 523,54	510 523,54	0,00
Syntetický účet	311	Odběratelé	510 523,54	510 523,54	0,00
	314000100	Poskytnuté provozní zálohy	87 380,00	87 380,00	0,00
Syntetický účet	314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	87 380,00	87 380,00	0,00
	315000100	Pohledávky za rozpočtové příjmy	2 293 579,43	2 293 579,43	0,00
	315000374	Sociální dávky 2011	15 126,00	15 126,00	0,00
Syntetický účet	315	Jiné pohledávky z vlastní činnosti	2 308 705,43	2 308 705,43	0,00
Účtová skupina	31	Krátkodobé pohledávky	2 906 608,97	2 906 608,97	0,00
	321000100	Dodavatelé	-1 808 660,56	-1 808 660,56	0,00
	321000200	Dodavatelé - jednorázově	0,00	0,00	0,00
Syntetický účet	321	Dodavatelé	-1 808 660,56	-1 808 660,56	0,00
	324000100	Přijaté zálohy	-293 960,00	-293 960,00	0,00
	324000200	Přijaté přeplatky	-552,00	-552,00	0,00
Syntetický účet	324	Krátkodobé přijaté zálohy	-294 512,00	-294 512,00	0,00
Účtová skupina	32	Krátkodobé závazky	-2 103 172,56	-2 103 172,56	0,00
	331000100	Zaměstnanci	0,00	0,00	0,00
Syntetický účet	331	Zaměstnanci	0,00	0,00	0,00
	333000100	Spoření (mzdy)	-3 434 636,00	-3 434 636,00	0,00
	333000200	Obstávky (výživné)	0,00	0,00	0,00
	333000400	Obstávky (exekuce)	-24 822,00	-24 822,00	0,00
	333000600	Pojištění	-30 500,00	-30 500,00	0,00
	333000700	Příspěvky odborový svaz	-1 616,00	-1 616,00	0,00
Syntetický účet	333	Jiné závazky vůči zaměstnancům	-3 491 574,00	-3 491 574,00	0,00
	335000110	Zálohy na drobná vydání	0,00	0,00	0,00
	335000150	Zálohy za telefony	5 328,00	5 328,00	0,00
	335000170	Tržby za stravenky	0,00	0,00	0,00
	335000300	Náhrada škod	0,00	0,00	0,00
	335000380	Návratné sociální výpomoci	5 537,00	5 537,00	0,00
Syntetický účet	335	Pohledávky za zaměstnanci	10 865,00	10 865,00	0,00
	336000100	Sociální pojištění	-1 272 045,00	-1 272 045,00	0,00
Syntetický účet	336	Sociální zabezpečení	-1 272 045,00	-1 272 045,00	0,00
	337000100	Zdravotní pojištění	-568 937,00	-568 937,00	0,00
Syntetický účet	337	Zdravotní pojištění	-568 937,00	-568 937,00	0,00
Účtová skupina	33	Zúčtování ze zaměstnanci a institucemi	-5 321 691,00	-5 321 691,00	0,00
	342000100	Daň z příjmů ze zavislé činnosti	-348 702,00	-348 702,00	0,00
Syntetický účet	342	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná pěněžitá plnění	-348 702,00	-348 702,00	0,00

	343000100	DPH na vstupu	3 291 716,02	3 291 716,02	0,00
	343000200	DPH na výstupu	-3 291 716,02	-3 291 716,02	0,00
	343000500	DPH - převod na 245	-95 402,37	-95 402,37	0,00
Syntetický účet	343	Daně z přidané hodnoty	-95 402,37	-95 402,37	0,00
	344000200	Pohledávky mimo VÚJ	0,00	0,00	0,00
Syntetický účet	344	Pohledávky za osobami mimo vybrané účetní jednotky	0,00	0,00	0,00
	345000100	Dodavatelé transfery	0,00	0,00	0,00
Syntetický účet	345	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	0,00	0,00	0,00
	3461000600	Pohřebné - MMR	81 815,00	81 815,00	0,00
Syntetický účet	346	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	81 815,00	81 815,00	0,00
	349000100	PO města	0,00	0,00	0,00
Syntetický účet	349	Závazky k vybraným místním vládním institucím	0,00	0,00	0,00
Účtová skupina	34	Zúčtování daní, dotací a ostatní zúčtování	-362 289,37	-362 289,37	0,00
	375000100	Dotace průtok	11 911 347,80	11 911 347,80	0,00
	375000200	Dotace průtok	-15 126,00	-15 126,00	0,00
Syntetický účet	375	Krátkodobé zprostředkování transferů	11 896 221,80	11 896 221,80	0,00
	377000200	Mylné platby - ZBÚ - VÚ	0,00	0,00	0,00
	377000600	Výdaje k vyúčtování DS	226 383,00	226 383,00	0,00
	377100210	Jiné pohledávky FRR	112,00	112,00	0,00
	377100230	Jiné pohledávky SF	106,00	106,00	0,00
	377100600	Pohřebné - dědictví	755 949,51	755 949,51	0,00
Syntetický účet	377	Ostatní krátkodobé pohledávky	982 550,51	982 550,51	0,00
	378100110	Ostatní závazky nesvéprávní	-744 919,72	-744 919,72	0,00
	378100400	Mylné platby - ZBÚ - VÚ	0,00	0,00	0,00
	378100510	0statní závazky - mzdy	-183 859,00	-183 859,00	0,00
	378100700	Mylné platby - DÚ	-153 781,34	-153 781,34	0,00
Syntetický účet	378	Ostatní krátkodobé závazky	-1 082 560,06	-1 082 560,06	0,00
Účtová skupina	37	Jiné krátkodobé pohledávky a závazky	11 796 212,25	11 796 212,25	0,00
	389000100	Dohadné účty pasivní	-220 480,00	-220 480,00	0,00
Syntetický účet	389	Dohadné účty pasivní	-220 480,00	-220 480,00	0,00
Účtová skupina	38	Účty příštích období a dohadné účty	-220 480,00	-220 480,00	0,00
	395000100	Vnitřní zúčtování - závazky	-52 214,00	-52 214,00	0,00
	395000261	Spojovací účet pokladny	0,00	0,00	0,00
	395000400	Vnitřní zúčtování závazky a pohledávky	0,00	0,00	0,00
	395000600	Vnitřní zúčtování - platba	0,00	0,00	0,00
	395000800	Vnitřní zúčtování - převody	86 368 272,53	86 368 272,53	0,00
	395010415	Pokladna MO1 karty	1 000,00	1 000,00	0,00
	395010421	Pokladna MO1 karty 2	0,00	0,00	0,00
	395010500	SÚ PÚ - karty	0,00	0,00	0,00
	395020389	SÚ 11 VÚ	0,00	0,00	0,00
	395030389	SÚ 11 PÚ	0,00	0,00	0,00
	395050289	SÚ 11 CP	0,00	0,00	0,00
Syntetický účet	395	Vnitřní zúčtování	86 317 058,53	86 317 058,53	0,00
Účtová skupina	39	Vnitřní zúčtování	86 317 058,53	86 317 058,53	0,00
	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	1 668 000,00	1 668 000,00	0,00
Syntetický účet	401	Jmění účetní jednotky	-323 307 594,91	-323 307 594,91	0,00
	403000100	Dotace na IM	-6 837 337,33	-6 837 337,33	0,00
Syntetický účet	403	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	-6 837 337,33	-6 837 337,33	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
Syntetický účet	406	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	127 059 196,14	127 059 196,14	0,00
	408000100	Opravy minulých období	-3 258 420,35	-3 258 420,35	0,00
Syntetický účet	408	Opravy předcházejících účetních období	-3 258 420,35	-3 258 420,35	0,00
Účtová skupina	40	Jmění účetní jednotky a upravující položky	-206 344 156,45	-206 344 156,45	0,00
	419001000	Fond rezerv a rozvoje	-78 091 365,34	-78 091 365,34	0,00
	419003100	SF MMP a MO	-2 519 336,62	-2 519 336,62	0,00
Syntetický účet	419	Ostatní fondy	-80 610 701,96	-80 610 701,96	0,00
Účtová skupina	41	Fondy účetní jednotky	-80 610 701,96	-80 610 701,96	0,00
	471000200	Poskytnuté zálohy na neinvestiční transfery	0,00	0,00	0,00
Syntetický účet	471	Poskytnuté zálohy na neinvestiční transfery	0,00	0,00	0,00
Účtová skupina	47	Dlouhodobé zálohy na transfery	0,00	0,00	0,00
	905000100	Odpis pohledávky z VČ	1 007 241,70	1 007 241,70	0,00
	905000200	Odpis pohledávky z SČ	4 235,60	4 235,60	0,00
Syntetický účet	905	Vyřazené pohledávky	1 011 477,30	1 011 477,30	0,00
Účtová skupina	90	Majetek a závazky účetní jednotky	1 011 477,30	1 011 477,30	0,00
	913000100	Krátkodobé pohledávky ze zahraničních transfe	0,00	0,00	0,00
Syntetický účet	913	Krátkodobé pohledávky ze zahraničních transfe	0,00	0,00	0,00
Účtová skupina	91	Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů	0,00	0,00	0,00
	952000100	TÚ - zálohy na HIM	10 500,00	10 500,00	0,00
	952000110	TÚ - zúčtování zálohy na HIM	-10 500,00	-10 500,00	0,00
Syntetický účet	952	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transférů	0,00	0,00	0,00
Účtová skupina	95	Dlouhodobé podmíněné pohledávky a závazky z transferů	0,00	0,00	0,00
	992100300	Majetek ve výpůjčce	2 171 917,50	2 171 917,50	0,00
	992100920	Nesvéprávní vkladní knížky	9 162 661,58	9 162 661,58	0,00
Syntetický účet	992	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	11 334 579,08	11 334 579,08	0,00
	999000100	Vyrovnávací účet podrozvaha	-12 346 056,38	-12 346 056,38	0,00
Syntetický účet	999	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	-12 346 056,38	-12 346 056,38	0,00
Účtová skupina	99	Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty	-1 011 477,30	-1 011 477,30	0,00

Zaúčtování inventarizačních rozdílů:

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

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

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

.....	.....	.....
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: