

# Príloha č. 9: ZÚ - Zpráva o průběhu inventarizace

Název účetní jednotky: Statutární město Plzeň, zastoupené MO Plzeň 4

IČ účetní jednotky: 00075370

## Zpráva o průběhu inventarizace a sumární inventurní soupis

Na základě příkazu / usnesení č. RMP č. 870 ze dne 23. 8. 2018 byla provedena

řádná / ~~řádná zjednodušená~~ / ~~mimořádná~~ / průběžná inventarizace (druh majetku, závazků, účtová skupina)<sup>1</sup>:

Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek (účtová skupina 01, 02, 03)  
Dlouhodobý finanční majetek (účtová skupina 06)  
Nedokončené investice a poskytnuté investiční zálohy (účtová skupina 04, 05)  
Oprávkový k dlouhodobému hmotnému a nehmotnému majetku (účtová skupina 07, 08)  
Zásoby (účtová skupina 11, 12, 13)  
Ceniny a pokladni hotovost (účtová skupina 26)  
Peněžní prostředky na bankovních účtech (účtová skupina 23, 24)  
Ostatní krátkodobý finanční majetek (účtová skupina 25)  
Dlouhodobé pohledávky a závazky včetně záloh (účtová skupina 45, 46, 47)  
Krátkodobé pohledávky a závazky včetně záloh (účtová skupina 28, 31, 32, 33, 34, 35, 36, 37)  
Opravné položky (účtová skupina 14, 15, 16, 17, 18, 19)  
Ostatní aktiva a pasiva (účtová skupina 38, 40, 41, 44)  
Podrozvahové účty (účtová skupina 90 až 99)

Inventarizace byla provedena v (název org. jednotky): Městský obvod Plzeň 4

Za pracovní úsek č. 14

nákladová střediska, fin. střediska č. 1400000000-1499999999

ke dni 31. 12. 2018

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

Jméno, příjmení a podpis

Předseda komise

Členové komise

### Vyjádření HIK:

- a) k zjištěným inventarizačním rozdílům a k jejich zúčtování – rozdíly nejsou
- b) k dodržování předepsaných postupů o majetku a závazcích, účetních postupů a k dříve uloženým opatřením – postupy jsou dodržovány
- c) k průběhu inventarizace – dodržování stanovených termínů - termíny dodrženy
  - použita inventarizační evidence, zjištěné rozdíly – evidence ze SAP, IF, a pomocná evidence

<sup>1</sup>) uvede se i účtová skupina majetku nebo závazků., např.: "účtová skupina 02 – dlouhodobý hmotný majetek včetně drobného" a v sumáři se rozepíše podle jednotlivých syntetických a analytických účtů skupiny 02.

- kontrola nemovitostí vedených v katastru nemovitostí ČR
- písemné odsouhlasení pohledávek - proběhlo
- vypracování inv. písemností - proběhlo
- zjištěné rozdíly – účetní chyby , DIK nahlášeny dne ---
- inventarizační rozdíly k 31.12. , DIK nahlášeny dne----

d) navrhovaná opatření

### Sumární inventurní soupis

	Analytický účet	Název účtu	Skutečnost (v Kč)	Účetnictví (v Kč)	Rozdíl+/- (v Kč)
	18000100	DDNM	58 946,00	58 946,00	0,00
Syntetický účet	018		58 946,00	58 946,00	0,00
	21000200	Budovy pro službu oby	124 299 306,21	124 299 306,21	0,00
	21000300	Jiné nebyt. domy a jednotky	25 057 644,46	25 057 644,46	0,00
	21000400	Komunikace a VO	2 464 217,42	2 464 217,42	0,00
	21000500	Jiné inženýrské sítě	383 096,50	383 096,50	0,00
	21000600	Ostatní stavby	18 553 879,10	18 553 879,10	0,00
Syntetický účet	021		170 758 143	170 758 143,69	0,00
	22000100	Stroje, přístroje a zařízení	2 036 007,34	2 036 007,34	0,00
	22000200	Dopravní prostředky	29 905 314,48	29 905 314,48	0,00
	22000300	Inventář	11 642 520,62	11 642 520,62	0,00
Syntetický účet	022		43 583 842,44	43 583 842,44	0,00
	28000100	DDHM	19 508 547,42	19 508 547,42	0,00
Syntetický účet	028		19 508 547,42	19 508 547,42	0,00
	31000100	Ostatní pozemky	6 545 247,10	6 545 247,10	0,00
	31000300	Zahrady, pastviny, ap....	357 065,60	357 065,60	0,00
	31000400	Zastavěná plocha	5 112 818,13	5 112 818,13	0,00
Syntetický účet	031		12 015 130,83	12 015 130,83	0,00
	32000100	Kulturní předměty - ostatní	436 910,00	436 910,00	0,00
Syntetický účet	032		436 910,00	436 910,00	0,00
	42102010	Budovy pro službu ob	159 250,00	159 250,00	0,00
	42103010	Jiné nebyt. domy	149 937,00	149 937,00	0,00
	42110010	Komunikace a VO	1 152 245,00	1 152 245,00	0,00
	42190010	Ostatní stavby	412 226,71	412 226,71	0,00
	42209910	Stroje, přístř.a zařízení	0,00	0,00	0,00
Syntetický účet	042		1 873 658,71	1 873 658,71	0,00
	78000100	Oprávky DDNM 2010	-58 946,00	-58 946,00	0,00
Syntetický účet	078		-58 946,00	-58 946,00	0,00
	81000100	Oprávky - byty	0,00	0,00	0,00
	81000200	Oprávky budovy pro....	-48 191 959,21	-48 191 959,21	0,00
	81000300	Oprávky – jiné nebyt. d...	-11 537 434,46	-11 537 434,46	0,00
	81000400	Oprávky – komunikace	-358 448,42	- 358 448,42	0,00
	81000500	Oprávky – jiné inž. sítě	-166 873,50	-166 873,50	0,00
	81000600	Oprávky – ostatní stavby	-3 317 957,30	-3 317 957,30	0,00
Syntetický účet	081		-63 572 672,89	-63 572 672,89	0,00
	82000100	Oprávky mov. věci	-6 568 350,96	- 6 568 350,96	0,00
	82000200	Oprávky dop. prostředků	-17 429 721,48	- 17 429 721,48	0,00
Syntetický účet	082		-23 998 072,44	-23 998 072,44	0,00
	88000100	Oprávky DDHM 2010	-19 508 547,42	-19 508 547,42	0,00

Syntetický účet	088		-19 508 547,42	-19 508 547,42	0,00
	112000600	Sklad kanc. potřeb	117 525,36	117 525,36	0,00
Syntetický účet	112		117 525,36	117 525,36	0,00
	192000100	Opravné položky 315	-642 125,98	- 642 125,98	0,00
Syntetický účet	192		-642 125,98	-642 125,98	0,00
	194000100	Opravné položky 311	-166 351,60	- 166 351,60	0,00
Syntetický účet	194		-166 351,60	-166 351,60	0,00
	231020600	ZBU výdajový MO 4	0,00	0,00	0,00
	231030600	ZBU příjmový MO 4	0,00	0,00	0,00
Syntetický účet	231		0,00	0,00	0,00
	236040500	FRR ÚMO 4	14 629 337,40	14 629 337,40	0,00
	236041500	Fond sociální ÚMO 4	533 818,42	533 818,42	0,00
Syntetický účet	236		15 163 155,82	15 163 155,82	0,00
	245050500	Účet ciz. prost. MO4	1 274 913,65	1 274 913,65	0,00
Syntetický účet	245		1 274 913,65	1 274 913,65	0,00
	261000180	Pokladna ÚMO 4 č. 1	0,00	0,00	0,00
	261000190	Pokladna ÚMO 4 č. 2	0,00	0,00	0,00
Syntetický účet	261		0,00	0,00	0,00
	262000180	PNC pokladna MO 4/1	0,00	0,00	0,00
	262000190	PNC pokladna MO 4/2	0,00	0,00	0,00
	262010114	Peníze na cestě	- 755 966 276,08	- 755 966 276,08	0,00
	262900180	TU pokladna MO 4/1	0,00	0,00	0,00
Syntetický účet	262		-755 966 276,08	-755 966 276,08	0,00
	263000100	Stravenky	0,00	0,00	0,00
Syntetický účet	263		0,00	0,00	0,00
	311000100	Odběratelé	283 399,00	283 399,00	0,00
Syntetický účet	311		283 399,00	283 399,00	0,00
	314000100	Poskytnuté provozní zálohy	289 720,00	289 720,00	0,00
Syntetický účet	314		289 720,00	289 720,00	0,00
	315000100	Pohledávky za rozpočtové příjmy	882 496,67	882 496,67	0,00
Syntetický účet	315		882 496,67	882 496,67	0,00
	321000100	Dodavatelé	-277 350,00	-277 350,00	0,00
	321000200	Dodavatelé- jednorázový	0,00	0,00	0,00
Syntetický účet	321		-277 350,00	-277 350,00	0,00
	32400200	Přijaté přeplatky	-500,00	-500,00	0,00
Syntetický účet	324		-500,00	-500,00	0,00
	331000100	Zaměstnanci	0,00	0,00	0,00
Syntetický účet	331		0,00	0,00	0,00
	333000100	Spoření (mzdy)	-2 043 414,00	-2 043 414,00	0,00
	333000400	Obstávky (ost. + exek)	-2 976,00	-2 976,00	0,00
	333000600	Pojištění	-51 300,00	-51 300,00	0,00
	333000700	Pojištění OS	-4 225,00	- 4 225,00	0,00
Syntetický účet	333		- 2 101 915,00	- 2 101 915,00	0,00
	335000110	Zálohy na drob. vydání	0,00	0,00	0,00
	335000150	Zálohy za telefony	0,00	0,00	0,00
	335000170	Tržby za stravenky	0,00	0,00	0,00
	335000300	Náhrada škod	44 494,00	44 494,00	0,00
	335000380	Návratné soc. výpomoci	0,00	0,00	0,00
Syntetický účet	335		44 494,00	44 494,00	0,00
	336000100	Sociální zabezpečení	-710 775,75	-710 775,75	0,00
Syntetický účet	336		710 775,75	-710 775,75	0,00
	337000100	Zdravotní pojištění	-348 595,00	-348 595,00	0,00
Syntetický účet	337		-348 595,00	-348 595,00	0,00
	342000100	Daň z příjmu ze závislé	-319 710,00	-319 710,00	0,00

		činnosti			
Syntetický účet	342		-319 710,00	-319 710,00	0,00
	343000100	DPH na vstupu	0,00	0,00	0,00
	343000200	DPH na výstupu	0,00	0,00	0,00
	343000300	Zúčtování DPH s FÚ	-8 715,00	-8 715,00	0,00
	343000500	DPH převod na 245	-5 217,87	-5217,87	0,00
Syntetický účet	343		-13 932,87	-13 932,87	0,00
	344000100	Pohl. z transferů	0,00	0,00	0,00
	344000200	Pohled. mimo VÚJ	0,00	0,00	0,00
Syntetický účet	344		0,00	0,00	0,00
	345000100	Dodavatelé - transfery	0,00	0,00	0,00
Syntetický účet	345		0,00	0,00	0,00
	349000100	PO- města	0,00	0,00	0,00
	349000200	Ost. vybrané UJ	0,00	0,00	0,00
Syntetický účet	349		0,00	0,00	0,00
	373000110	Posk. zál. na inv. tra	459 000,00	459 000,00	0,00
	373000200	Posk. Zál na neinv. t	301 767,50	301 767,50	0,00
Syntetický účet	373		760 767,50	760 767,50	0,00
	375000100	Dotace - průtok	2 040 010,00	2 040 010,00	0,00
Syntetický účet	375		2 040 010,00	2 040 010,00	0,00
	377000200	Mýlné platby ZBU - VÚ	0,00	0,00	0,00
	377100600	Pohřebné - dědictví	79 996,00	79 996,00	0,00
Syntetický účet	377		79 996,00	79 996,00	0,00
	378100110	Ostat záv. – nesvépr.	1 190 442,35	- 1 190 442,35	0,00
	378100210	Jiné závazky FRR	-38,98	-38,98	0,00
	378100230	Jiné závazky - SF	-6,85	-6,85	0,00
	378100400	Mýlné platby – ZBU PÚ	0,00	0,00	0,00
	378100510	Ost. závazky - mzdy	- 15 645,00	-15 645,00	0,00
	378100600	Ostat.záv. -jistiny	-84 461,00	-84 461,00	0,00
	378100700	Mýlné platby DÚ – ost.	-10,30	-10,30	0,00
Syntetický účet	378		-1 290 604,39	-1 290 604,39	0,00
	389000100	Dohadné účty pasivní	-230 720,00	-230 720,00	0,00
	389100373	Dohady na posk. dotace	-760 767,50	-760 767,50	0,00
Syntetický účet	389		-991 487,50	-991 487,50	0,00
	401000100	Jmění – DNM a DHM	-171 358 163,40	-171 358 163,40	0,00
	401000200	Jmění - FQA	-476 305,68	-476 305,68	0,00
	401000400	Jmění saldo	-1 285 831,92	-1 285 831,92	0,00
	401635110	Inv. příspěvky PO	2 553 666,00	2 553 666,00	0,00
Syntetický účet	401		-170 566 635,00	-170 566 635,00	0,00
	403000100	Transfery na IM	-33 378 464,19	-33 378 464,19	0,00
Syntetický účet	403		-33 378 464,19	-33 378 464,19	0,00
	406000100	Změna metody	72 728 408,01	72 728 408,01	0,00
	406000200	Změna metody	1 640 297,50	1 640 297,50	0,00
	406000300	Změna metody	549 552,09	549 552,09	0,00
Syntetický účet	406		74 918 257,60	74 918 257,60	0,00
	419001000	FRR	-13 440 712,69	-13 440 712,69	0,00
	419001014	FRR-MO 4	-1 188 585,82	- 1 188 585,82	0,00
	419003100	SF MMP a MO	-533 811,57	-533 811,57	0,00
Syntetický účet	419		15 163 110,08	-15 163 110,08	0,00
	905000100	Odpis pohl. z VČ	639 562,99	639 562,99	0,00
Syntetický účet	905		639 562,99	639 562,99	0,00
	992100300	Majetek ve výpůjčce	2 140 016,23	2 140 016,23	0,00
	992100310	Majetek ve výpůjčce	461 190,00	461 190,00	0,00
	992100920	Nesvéprávní- VK	2 888 180,06	2 888 180,06	0,00
Syntetický účet	992		5 489 386,29	5 489 386,29	0,00

Zaúčtování inventarizačních rozdílů:

MD	D	Částka v Kč	Číslo dokladu	Datum účtování

Výsledky inventarizace jsou uvedeny v příloze tohoto soupisu a obsahují --- listů (v případě samostatně připojeného sumárního soupisu)

Inventarizační písemnosti jsou uloženy k archivaci (místo) FIN

Datum

starosta MO Plzeň 4