



## Inventarizační zpráva k 31. 12. 2015

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. 5/2015 schválenou usnesením RM 422/24/RM/2015 ze dne 15.12.2015 byla provedena řádná inventarizace veškerého majetku a závazků ke dni 31.12.2015, tj. ke dni řádné účetní uzávěrky.

Hlavní inventarizační komise vydala dne 27.10.2015 k provedení inventarizace majetku a závazků plán inventur, ve kterém stanovila termíny jednotlivých inventur, předávání inventurních soupisů a jmenování odborových a dílčích inventarizačních komisí, včetně uvedení náplně činností jednotlivých inventarizačních komisí.

Inventarizace byla zahájena sestavením plánu inventur a ukončena byla sepsáním inventarizační zprávy o inventarizaci majetku a závazků ke dni 31.12.2015. Jednotlivé inventury byly zahájeny 04.01.2016 a ukončeny 29.01.2016. Inventury peněz v hlavní pokladně i v příručních pokladnách a inventury cenin a přísně zúčtovatelných tiskopisů (pokutových bloků a bloků správních poplatků) byly provedeny v termínu od 31.12.2015 do 06.01.2016.

Ekonomický odbor provedl před inventurou proškolení předsedů dílčích a odborových inventarizačních komisí. Instruktaž proběhla dne 27.11.2015 zvlášť pro inventarizační komise zřízené při jednotlivých organizačních jednotkách a zvlášť pro příspěvkové a ostatní organizace. Náplní instruktaže 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. Z jednotlivých instruktaží byly vyhotoveny zápisy, které jsou, včetně prezenčních listin, uloženy ve složce inventarizací na ekonomickém odboru.

Jednotlivými inventurami byl zjištěn skutečný stav majetku a závazků a bylo ověřeno, že tento zjištěný stav odpovídá stavu v účetnictví, včetně správného ocenění. Zjištěné i účetní stavy jsou zaznamenány v inventurních soupisech. Z průběhu inventarizačních prací a účtování na konci roku vyplynulo, že v seznamu inventurních soupisů chybí některé účty, ty byly doplněny s pořadovými čísly 78 – 84, viz tabulka níže:

SÚ	Název účtu	Inventurní soupis č.	Komise č.
915	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	78	2
955	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	79	2
375	Krátkodobé zprostředkování transferů	80	2
905	Vyřazené pohledávky	81	2
964	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	82	2
986	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správ. řízení a jiných řízení	83	2
407	Jiné oceňovací rozdíly	84	2

Sumář jednotlivých soupisů podle syntetických účtů je přílohou této zprávy.

Skutečný stav majetku byl zjištěn fyzickou nebo dokladovou inventurou, popřípadě kombinací obou metod v závislosti na druhu majetku. Majetek označený štítky s 2D kódy byl nasnímán pomocí snímače čárových kódů.

U pohledávek a závazků byla provedena dokladová inventura. Inventarizační komise přezkoušela věcnou správnost pohledávek a závazků na základě vydaných a došlých daňových dokladů. Inventurní seznamy přeplatků a nedoplatků dle jednotlivých syntetických a analytických účtů jsou uloženy ve složce účetní závěrky roku 2015 na ekonomickém odboru. Nedoplatky jsou průběžně vymáhány, přeplatky zohledněny v předpisu na následující rok nebo vráceny zpět.

Inventura pokladní hotovosti ve všech pokladnách (hlavní i příručních) proběhla s nulovým zůstatkem. Podle směrnice tajemníka č. 14/2014 je povinností všech pracovníků odvést veškerou finanční hotovost k datu 31.12. daného kalendářního roku. Dokladovou inventurou nebyl zjištěn v pokladních dokladech schodek ani přebytek.

Při fyzické inventuře přísně zúčtovatelných tiskopisů, tj. pokutových bloků a bloků správních poplatků byl ověřen počet kusů jednotlivých tiskopisů a jejich pořadová čísla. Tyto tiskopisy se evidují na podrozvahových účtech, oceněny jsou nominální hodnotou. Rozdíly nebyly zjištěny.

Příspěvkové organizace provedly inventarizaci svěřeného majetku a rovněž majetku, který mají ve výpůjčce či nájmu. Kontrolou doložených protokolů o inventarizaci bylo ověřeno, že zjištěný stav odpovídá stavu v účetnictví, inventarizační rozdíly nebyly zjištěny. Rovněž ostatní zřízené organizace doložily řádně a včas protokoly o inventarizaci majetku, rovněž zde nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

Zpracované inventurní soupisy a protokoly o inventarizaci jsou uloženy na ekonomickém odboru.

#### **Závěr inventarizace: Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.**

Tato zpráva bude předložena radě města k vyhodnocení v rámci schvalování závěrečného účtu města za rok 2015.

Uherské Hradiště dne 30. března 2016

Předseda HIK: Ing. Zdeněk Procházka .....

Členové HIK: Ing. Vladimír Moštěk .....

Jindřich Stašek .....

Ing. Dana Stojnová .....

Marie Škopíková .....

Zpracovala:

Ing. Martina Marečková, tajemnice HIK

Příloha - Sumář inventurních soupisů

**Příloha Inventarizační zprávy k 31.12.2015**

<b>Sumář inventurních soupisů k 31.12.2015</b>					
IČ: 00294471 Město Uherské Hradiště Masarykovo nám. 19			Inventarizace provedena k: 31.12.2015 Druh provedení inventarizace: FY+DO		
Invent. soupis č.	Název účtu	Zjištěný stav v Kč	Účetní stav v Kč	Přebytek v Kč	Manko v Kč
1	013- Software	14 744 865,36	14 744 865,36	0	0
	073-Oprávky k software	-8 291 414,03	-8 291 414,03	0	0
2	014-Ocenitelná práva	1 761 604,82	1 761 604,82	0	0
	074-Oprávky k ocenitelným právům	-466 681,00	-466 681,00	0	0
3	018-Drobný dlouhod.nehmotný majetek	4 888 822,07	4 888 822,07	0	0
	078-Oprávky k drob.dlouh.nehm.majetek	-4 888 822,07	-4 888 822,07	0	0
4	019-Ostatní dlouhod.nehmotný majetek	9 557 108,00	9 557 108,00	0	0
	079-Oprávky k ostatnímu DNM	-3 183 358,00	-3 183 358,00	0	0
5	021-Stavby	3 482 477 034,13	3 482 477 034,13	0	0
	081-Oprávky ke stavbám	-973 538 148,46	-973 538 148,46	0	0
6	022-Samostatné movité věci a soubory MV	126 101 031,68	126 101 031,68	0	0
	082-Oprávky k samostatným MV a soub. MV	-56 775 345,38	-56 775 345,38	0	0
7	028-Drobný dlouhodobý hmotný majetek	78 190 189,89	78 190 189,89	0	0
	088-Oprávky k drobnému DHM	-78 190 189,89	-78 190 189,89	0	0
8	031-Pozemky	309 592 176,56	309 592 176,56	0	0
9	032-Kulturní předměty	5 891 146,05	5 891 146,05	0	0
10	036-DHM určený k prodeji	2 460 877,00	2 460 877,00	0	0
11	041-Nedokončený DNM	0,00	0,00	0	0
12	042-Nedokončený DHM	37 820 616,16	37 820 616,16	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	52 059,00	52 059,00	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	403 684 862,85	403 684 862,85	0	0
18	069-Ostatní dlouh. Finanční majetek	0,00	0,00	0	0
19	112-Materiál na skladě	1 969 078,81	1 969 078,81	0	0
20	132-Zboží na skladě	716 265,57	716 265,57	0	0
21	231-Základní běžný účet ÚSC	140 895 822,67	140 895 822,67	0	0
22	236-Běžné účty findů ÚSC	3 161 758,92	3 161 758,92	0	0
23	241-Běžné účty	0,00	0,00	0	0
24	244-Terminované vklady krátkodobé	0,00	0,00	0	0
25	245-Jiné běžné účty	2 357 374,54	2 357 374,54	0	0
26	251-Majetkové cenné papíry k obchodování	67 785 701,56	67 785 701,56	0	0
27	253-Dluhové cenné papíry k obchodování	43 041 194,55	43 041 194,55	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	2 900,00	2 900,00	0	0
31	311-Odběratelé	9 601 336,19	9 601 336,19	0	0
	194-Opravné položky k odběratelům	-4 913 734,12	-4 913 734,12	0	0

32	314-Krátkodobé poskytnuté zálohy	1 312 812,33	1 312 812,33	0	0
33	315-Jiné pohledávky z hlavní činnosti	16 881 333,72	16 881 333,72	0	0
	192-Opravné položky k jiným pohl. z hlavní činnosti	-11 117 950,49	-11 117 950,49	0	0
34	319- Pohledávky z přerozdělovaných daní	0,00	0,00	0	0
35	321-Dodavatelé	-2 903 615,11	-2 903 615,11	0	0
36	324-Krátkodobé přijaté zálohy	11 133 520,45	11 133 520,45	0	0
37	325-Závazky z dělené správy a kaucí	-199 000,00	-199 000,00	0	0
38	331-Zaměstnanci	-5 230 227,00	-5 230 227,00	0	0
39	333-Jiné závazky vůči zaměstnancům	-64 422,00	-64 422,00	0	0
40	335-Pohledávky za zaměstnanci	0,00	0,00	0	0
41	336, 337-Zúčtování s institucemi SP a ZP	-2 993 559,00	-2 993 559,00	0	0
42	341-Daň z příjmů	0,00	0,00	0	0
43	342-Jiné přímé daně	-729 209,00	-729 209,00	0	0
44	343-Daň z přidané hodnoty	-351 834,00	-351 834,00	0	0
45	344-Jiné daně a poplatky	0,00	0,00	0	0
46	345-Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	-657 225,00	-657 225,00	0	0
47	346-Pohledávky za vybranými ústřed. vládními institucemi	326 831,00	326 831,00	0	0
48	347-Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	-171 272,00	-171 272,00	0	0
49	348-Pohledávky za vybranými místn. vládními institucemi	36 400,00	36 400,00	0	0
50	349-Závazky k vybraným místním institucím	0,00	0,00	0	0
51	373-Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	264 956,00	264 956,00	0	0
52	374-Přijaté zálohy na transfery	-695 641,85	-695 641,85	0	0
53	377-Ostatní krátkodobé pohledávky	12 007 602,25	12 007 602,25	0	0
	199-Opravné položky k ost.krát.pohledávkám	-26 689,60	-26 689,60	0	0
54	378-Ostatní krátkodobé závazky	2 903 462,36	2 903 462,36	0	0
55	381-Náklady příštích období	873 942,00	873 942,00	0	0
56	383-Výdaje příštích období	-554 851,45	-554 851,45	0	0
58	384-Výnosy příštích období	-22 809 120,00	-22 809 120,00	0	0
59	388-Dohadné účty aktivní	17 398 494,58	17 398 494,58	0	0
60	389-Dohadné účty pasivní	-5 823 639,54	-5 823 639,54	0	0
61	408- Opravy minulých období	-3 606 113,86	-3 606 113,86	0	0
62	441- Rezervy	0,00	0,00	0	0
63	451-Dlouhodobé úvěry	-223 935 413,00	-223 935 413,00	0	0
64	452- Přijaté návratné fin. výpomoci dlouhodobé	0,00	0,00	0	0
65	455-Dlouhodobé přijaté zálohy	-28 680 603,46	-28 680 603,46	0	0
66	459-Ostatní dlouhodobé závazky	-129 732,00	-129 732,00	0	0
67	462-Poskytnuté návratné finanční výpomoci	1 637 962,70	1 637 962,70	0	0
68	469-Ostatní dlouhodobé pohledávky	17 111 878,36	17 111 878,36	0	0
69	902- Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	829 330,00	829 330,00	0	0
70	909- Ostatní majetek	201 413 562,28	201 413 562,28	0	0
71	911- Vyřazené pohledávky	0,00	0,00	0	0
72	943- DPP ve vztahu k jiným zdrojům	0,00	0,00	0	0
73	944- Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek přijatých zajištění	0,00	0,00	0	0
74	945- Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	15 675 000,00	15 675 000,00	0	0
75	951-Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	0,00	0,00	0	0

76	966- Dlouh.podmín.záv. z dův. užívání cizího maj.	-2 015 216,00	-2 015 216,00	0	0
77	982- Dlouh.podmíněné závazky z poskyt.zajištění	-116 240 000,00	-116 240 000,00	0	0
78	915- Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	5 205 060,00	5 205 060,00	0	0
79	955- Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	5 763 600,86	5 763 600,86	0	0
80	375- Krátkodobé zprostředkování transferů	-1 393 794,75	-1 393 794,75	0	0
81	905- Vyřazené pohledávky	2 873 343,58	2 873 343,58	0	0
82	964- Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	-313 965,99	-313 965,99	0	0
83	986- Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správ. Řízení a jiných řízení	-1 000 000,00	-1 000 000,00	0	0
84	407- Jiné oceňovací rozdíly	-2 187 448,94	-2 187 448,94	0	0