

ZÁVĚREČNÁ INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA

**o výsledku inventarizace majetku a závazků města Prostějova ke dni
31.12.2011**

HLAVNÍ INVENTARIZAČNÍ KOMISE:

předseda komise: Ing. Radim Carda, vedoucí finančního odboru

členové komise: Ing. Jaroslav Štěpaník, vedoucí odboru správy a údržby majetku města
František Nevrtal, vedoucí odboru správy a zabezpečení
Ing. Martina Cetkovská, vedoucí odboru životního prostředí
PaedDr. František Říha, vedoucí odboru školství, kultury a sportu
Mgr. Jaroslav Svozil, vedoucí odboru sociálních věcí
Ing. Antonín Zajíček, vedoucí odboru rozvoje a investic
Mgr. Aneta Lešanská, právnička finančního odboru
Mgr. Jan Nagy, ředitel Městské policie

tajemník komise: Emil Dadák, pracovník finančního odboru

Dílčí inventarizační komise (dále jen DIK), jmenované příslušnými vedoucími odborů MěÚ Prostějov a ředitelem Městské policie Prostějov, provedly ve dnech 15.11. 2011 – 31.12.2011 fyzickou a dokladovou inventuru všeho dlouhodobého nehmotného majetku (dále jen DNM), drobného dlouhodobého nehmotného majetku (DDNM), dlouhodobého hmotného majetku (DHM), drobného dlouhodobého hmotného majetku (DDHM), ostatního evidovaného majetku (OEM), materiálových zásob, zboží na skladě, finančních majetkových hodnot, pohledávek a závazků ke dni 31.12.2011, a to na základě ustanovení § 29 a § 30 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění, v souladu s vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, v platném znění a v souladu s Plánem inventur za rok 2011.

Při fyzické inventuře byla ověřena totožnost inventarizovaných předmětů podle údajů z evidence k 31.10.2011, v níž jsou zachyceny. Na základě zápisů DIK o provedení inventarizace majetku bylo zjištěno, že DNM, DDNM, DHM, DDHM a OEM je řádně zapsán v příslušné evidenci, fyzicky skutečně existuje, je bezpečně uložen, je s ním hospodárně nakládáno. Veškerý inventarizovaný majetek je rovněž náležitě využíván.

Dokladovou inventarizací majetku a závazků města Prostějova byly ověřeny skutečnosti a stavy zachycené účetními sestavami ke dni 31.12.2011.

Inventarizační zápisy DIK byly vypracovány na základě usnesení Rady města Prostějova č. 0799 ze dne 04.10.2011 a zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění. Přírůstky, úbytky a převody majetku byly řádně zaúčtovány do účetní evidence.

Inventarizační rozdíly

Při fyzické inventuře majetku města Prostějova byl zjištěn inventarizační rozdíl mezi evidenčním a skutečným stavem ve výši 4.000,- Kč, kdy nebyl dohledán obraz Krajina s řekou, inv. č. MPV005119.

Člen kulturní komise M. Macík převzal obraz k zarámování a dle jeho sdělení jej ztratil a pochybení přiznává. Dle vyjádření Michala Krejčího, pracovníka odboru správy a zabezpečení, bude vyhotovena písemná dohoda o úhradě manka ve výši 4.000,- Kč.

Zaučtování manka do účetní evidence a vyřazení chybějícího obrazu z majtkové evidence bude provedeno v účetním období roku 2012.

Přehled vyřazeného majetku města Prostějova od 01.01. – 31.12.2011 podle středisek:

Odbor správy a zabezpečení

a) v důsledku opotřebení:

| | |
|------------|-----------------|
| DDNM | 74.981,50 Kč |
| DHM | 2.819.549,21 Kč |
| DDHM | 2.135.522,84 Kč |

b) prodejem:

| | |
|------------|---------------|
| DDHM | 644.800,72 Kč |
|------------|---------------|

c) darem:

| | |
|------------|-------------|
| DHM | 79.451,- Kč |
| DDHM | 3.850,- Kč |

Městská policie

a) v důsledku opotřebení:

| | |
|------------|---------------|
| DHM | 928.354,80 Kč |
| DDHM | 207.641,15 Kč |
| DDNM | 20.326,50 Kč |

Odbor správy a údržby majetku města

a) v důsledku opotřebení:

| | |
|------------|--------------|
| DHM | 99.625,- Kč |
| DDHM | 29.060,52 Kč |

b) prodejem:

| | |
|-------------------|------------------|
| DHM stavby | 14.210.347,65 Kč |
| DHM pozemky | 3.802.179,16 Kč |

c) převodem vlastnictví:

| | |
|---------------------------|-----------------|
| DHM stavby – směna | 100.000,- Kč |
| DHM pozemky – směna | 700.964,49 Kč |
| DHM pozemky | 2.164.395,67 Kč |
| DHM | 134.429,- Kč |
| DDHM – bezúplatný převod. | 25.619,- Kč |
| DNM – bezúplatný převod | 1.524.861,80 Kč |

Vyřazovací protokoly a podklady k nim jsou uloženy spolu s *Inventarizační zprávou o výsledku dílčí inventarizace majetku a závazků města Prostějova*, v členění na příslušná střediska odpovědná za vedení majetku, na finančním odboru MěÚ Prostějov.

Všechny vyřazené předměty DNM, DDNM, DHM a DDHM byly řádně odepsány z účetní evidence.

Rekapitulace dlouhodobého majetku a zásob – fyzické inventury ke dni 31.10.2011

| účet | kapitola | | | Celkem zjištěný stav | Účetní stav |
|-----------|---------------|---------------|------------------|----------------------|------------------|
| | 11 | 13 | 50 | | |
| 012 | 0,00 | 0,00 | 458 360,00 | 458 360,00 | 458 360,00 |
| 013 | 7 908 078,12 | 0,00 | 0,00 | 7 908 078,12 | 7 908 078,12 |
| 014 | 0,00 | 0,00 | 4 659 771,20 | 4 659 771,20 | 4 659 771,20 |
| 018 | 9 163 729,05 | 384 994,51 | 63 550,00 | 9 612 273,56 | 9 612 273,56 |
| 019 | 0,00 | 0,00 | 37 475 211,80 | 37 475 211,80 | 37 475 211,80 |
| 031 | 0,00 | 0,00 | 908 842 016,91 | 908 842 016,91 | 908 842 016,91 |
| 032 | 5 651 468,00 | 0,00 | 11 387 642,65 | 17 039 110,65 | 17 043 110,65 |
| 021 | 0,00 | 0,00 | 3 364 279 437,94 | 3 364 279 437,94 | 3 364 279 437,94 |
| 022 | 52 860 012,05 | 19 218 385,90 | 50 695 582,71 | 122 773 980,66 | 122 773 980,66 |
| 028 | 37 173 316,70 | 3 818 177,80 | 11 590 173,19 | 52 581 667,69 | 52 581 667,69 |
| 029 | 0,00 | 0,00 | 1 593 343,25 | 1 593 343,25 | 1 593 343,25 |
| 112 | 0,00 | 0,00 | 123 243,04 | 123 243,04 | 123 243,04 |
| 132 | 0,00 | 0,00 | 4 881 976,46 | 4 881 976,46 | 4 881 976,46 |
| 902 - OEM | 8 758 782,15 | 964 768,90 | 4 007 280,25 | 13 730 831,30 | 13 730 831,30 |

Po ukončení fyzické inventury bylo provedeno ocenění reálnou hodnotou u majetku, který byl v roce 2011 schválen orgány města k prodeji, ale nebyl do 31.12.2011 realizován.

Stav účtu 021 – budovy po přecenění činí k 31.12.2011 celkem 3.564.140.754,31 Kč.

Stav účtu 031 – pozemky po přecenění činí k 31.12.2011 celkem 909.923.682,61 Kč.

STAV MAJETKU MĚSTA PROSTĚJOVA K 31.12.2011 (v Kč)

Dlouhodobý nehmotný majetek celkem 59.255.352,88
(rozvahové účty č. 012, 013, 014, 018, 019,041)

Dlouhodobý hmotný majetek celkem 4.737.003.595,19
(rozvahové účty č. 031, 032, 021, 022, 028, 029, 042)

| | |
|--|----------------|
| <i>Dlouhodobý finanční majetek celkem</i> (rozvahové účty č. 061, 069, 043) | 557.658.087,74 |
| <i>Zásoby celkem</i> (rozvahové účty č. 112, 132) | 4.349.441,36 |
| <i>Pohledávky celkem</i> (rozvahové účty č. 311, 314, 315, 335, 346,348, 373,377, 381, 385, 388) | 90.476.755,58 |
| <i>Finanční majetek celkem</i> (rozvahové účty č. 231, 236, 261, 263, 241, 245,256) | 157.554.348,11 |
| <i>Krátkodobé závazky celkem</i> (rozvahové účty č. 321, 324, 326, 331, 336, 342, 343, 383, 378, 374, 384, 389) | 58.342.420,77 |
| <i>Podrozvahový účet OEM</i> (podrozvahový účet č. 902) | 13.980.987,30 |

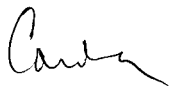
Inventurní soupisy jednotlivých skupin hmotného a nehmotného majetku ke dni 31.12.2011 v členění na příslušná střediska odpovědná za vedení majetku jsou uloženy na finančním odboru MěÚ Prostějov.

V Prostějově dne 27.02.2012

Vypracoval: Emil Dadák



Předseda HIK:



Členové HIK:

