

Závěrečná inventarizační zpráva z provedené inventarizace majetku a závazků za rok 2013

V souladu s vnitřní účetní směrnicí č. 7 Inventarizace majetku a závazků a Plánem inventur na rok 2013 ze dne 1. 10. 2013 byla provedena řádná inventarizace veškerého majetku a závazků organizace dle zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků.

Periodická inventarizace byla provedena ke dni 31. 12. 2013.

Složení hlavní inventarizační komise (dále jen „HIK“):

Předseda HIK	Ing. Radim Carda, vedoucí Finančního odboru MMPv
Člen HIK	Ing. Miloš Kotulek, interní auditor
Člen HIK	Bc. Libor Vojtek, vedoucí Odboru správy a údržby majetku města MMPv
Člen HIK	Bc. František Nevrtal, vedoucí Odboru správy a zabezpečení MMPv
Člen HIK	Mgr. Renata Grulichová, vedoucí Odboru kanceláře tajemníka
Člen HIK	Ing. Antonín Zajíček, vedoucí Odboru rozvoje a investic MMPv
Člen HIK	Mgr. Jan Nagy, ředitel Městské policie Prostějov
Člen HIK	Mgr. Aneta Lešanská, právnička Finančního odboru MMPv
Tajemník komise	Ing. Hana Adamová, referentka fiskální politiky, rozpočtu a evidence majetku odd. rozpočtu a evidence majetku Finančního odboru MMPv

Dílčí inventarizační komise, jmenované předsedou HIK, provedly ve dnech 1. 11. 2013 – 10. 2. 2014 fyzickou 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 k rozhodnému dni (31. 10. 2013). Rozdílová inventura tohoto majetku byla provedena dokladově k rozvahovému dni (31. 12. 2013).

Dokladová inventura ostatních majetkových účtů, pohledávek a závazků byla provedena k rozvahovému dni (31. 12. 2013).

Za správnost provedení inventarizace majetku a závazků v rámci střediska odpovídal vedoucí odboru příslušného střediska, který rovněž zajistil vypracování dílčí inventarizační zprávy za středisko.

Pro potřeby inventarizace majetku a závazků města Prostějova byla stanovena tato střediska:

- a) Odbor správy a zabezpečení MMPv, tj. středisko **201**,
- b) Odbor kancelář tajemníka MMPv (majetek oddělení informačních technologií),
tj. středisko **215**,
- c) Odbor správy a údržby majetku města MMPv, tj. středisko **234**,
- d) Městská policie Prostějov, tj. středisko **211**,
- e) Finanční odbor MMPv, tj. středisko **270**

Inventarizační činnosti

1. Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen dne 1. 10. 2013 předsedou HIK. Inventarizační komise postupovaly v souladu s platnou legislativou a vnitřní účetní směrnicí č. E 7. Doporučená metodika postupů inventur a inventarizace byla dodržena.

Termíny prvotních a rozdílových inventur byly dodrženy.

2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení předsedy a členů HIK proběhlo dne 21. 10. 2013, proškolení předsedů DIK proběhlo 30. 10. 2013. Provedení proškolení je doloženo prezenčními listinami. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od účetního stavu.

4. Seznamy vyhotovených inventurních soupisů a dodatečných inventurních soupisů jsou uvedeny:

- za evidenční středisko 201 v příloze č. 1,
- za evidenční středisko 234 v příloze č. 2,
- za evidenční středisko 211 v příloze č. 3,
- za evidenční středisko 215 v příloze č. 4,
- za středisko Finanční odbor MMPv v příloze č. 5.

Souhrnná rekapitulace inventarizovaných účtů za statutární město Prostějov je uvedena v následujícím přehledu:

Účet	Název účtu	V Kč							
		Stav fyzické inventury k 31. 10. 2013	Účetní stav k 31. 10. 2013	Rozdíl	Za období 1. 11. – 31. 12. 2013		Stav dokladové inventury k 31. 12. 2013	Účetní stav k 31. 12. 2013	Rozdíl
					Přírůstky ¹⁾	Úbytky ²⁾			
012	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	458.360,00	458.360,00	0	0	0	458.360,00	458.360,00	0
013	Software	9.609.967,12	9.609.967,12	0	503.500,00	0	10.113.467,12	10.113.467,12	0
014	Ocenitelná práva	4.635.771,20	4.635.771,20	0	0	0	4.635.771,20	4.635.771,20	0
018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	8.893.349,26	8.893.349,26	0	568.227,00	0	9.461.576,26	9.461.576,26	0
019	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	36.120.750,00	36.120.750,00	0	598.950,00	0	36.719.700,00	36.719.700,00	0
021	Stavby	3.657.940.615,82	3.657.940.615,82	0	109.588.549,45	3.129.275,00	3.764.399.890,27	3.764.399.890,27	0
022	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	124.447.200,01	124.447.200,01	0	7.365.497,70	5.943.451,00	125.869.246,71	125.869.246,71	0
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	50.193.021,73	50.193.021,73	0	902.129,84	0	51.095.151,57	51.095.151,57	0
029	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	1.708.543,25	1.708.543,25	0	0	0	1.708.543,25	1.708.543,25	0
031	Pozemky	917.864.218,14	917.864.218,14	0	45.277.782,37	4.714.072,00	958.427.928,51	958.427.928,51	0
032	Kulturní předměty	17.950.524,65	17.950.524,65	0	125.000,00	0	18.075.524,65	18.075.524,65	0
041	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek						695.117,00	695.117,00	0
042	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek						76.833.840,15	76.833.840,15	0
043	Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek						2.000.000,00	2.000.000,00	0

Účet	Název účtu	V Kč							
		Stav fyzické inventury k 31. 10. 2013	Účetní stav k 31. 10. 2013	Rozdíl	Za období 1. 11.– 31. 12. 2013		Stav dokladové inventury k 31. 12. 2013	Účetní stav k 31. 12. 2013	Rozdíl
					Přírůstky ¹⁾	Úbytky ²⁾			
061	Majetkové účasti v osobách s rozhod. vlivem						608.405.453,74	608.405.453,74	0
069	Ostatní dlouhodobý finanční majetek						2.636.208,00	2.636.208,00	0
112	Materiál na skladě						77.159,14	77.159,14	0
132	Zboží na skladě						3.486.277,99	3.486.277,99	0
231	Základní běžný účet územních samosprávných celků						113.776.279,33	113.776.279,33	0
236	Běžné účty fondů územních samosprávných celků						87.650.589,05	87.650.589,05	0
241	Běžný účet						149.528,43	149.528,43	0
245	Jiné běžné účty						30.849.180,03	30.849.180,03	0
261	Pokladna						5.457,85	5.457,85	0
263	Ceniny						161.390,00	161.390,00	0
311	Odběratelé						14.526.653,77	14.526.653,77	0
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy						7.236.169,00	7.236.169,00	0
315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti						39.161.534,56	39.161.534,56	0
321	Dodavatelé						6.612.319,64	6.612.319,64	0
324	Krátkodobé přijaté zálohy						18.742.242,30	18.742.242,30	0
331	Zaměstnanci						8.000.456,00	8.000.456,00	0
335	Pohledávky za zaměstnanci						135.070,00	135.070,00	0
336	Zúčtování s institucemi sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění						4.726.041,00	4.726.041,00	0
342	Jiné přímé daně						1.259.196,00	1.259.196,00	0
343	Daň z přidané hodnoty						1.984.457,00	1.984.457,00	0
346	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi						8.037.615,00	8.037.615,00	0
348	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi						634.180,35	634.180,35	0
373	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery						9.923.300,00	9.923.300,00	0
374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery						27.791.738,10	27.791.738,10	0
377	Ostatní krátkodobé pohledávky						4.495.151,58	4.495.151,58	0
378	Ostatní krátkodobé závazky						6.867.260,34	6.867.260,34	0
381	Náklady příštích období						246.175,48	246.175,48	0
383	Výdaje příštích období						1.328.175,40	1.328.175,40	0
384	Výnosy příštích období						446.897,00	446.897,00	0
385	Příjmy příštích období						158.119,01	158.119,01	0
388	Dohadné účty aktivní						45.025.820,46	45.025.820,46	0
389	Dohadné účty pasivní						27.155.977,52	27.155.977,52	0
401	Jmění účetní jednotky						4.684.183.689,75	4.684.183.689,75	0
403	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku						342.579.464,04	342.579.464,04	0
406	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody						-1.068.671.448,30	-1.068.671.448,30	0

Účet	Název účtu	V Kč							
		Stav fyzické inventury k 31. 10. 2013	Účetní stav k 31. 10. 2013	Rozdíl	Za období 1. 11.– 31. 12. 2013		Stav dokladové inventury k 31. 12. 2013	Účetní stav k 31. 12. 2013	Rozdíl
					Přírůstky ¹⁾	Úbytky ²⁾			
407	Jiné oceňovací rozdíly						1.749.986,37	1.749.986,37	0
452	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé						1.121.204,00	1.121.204,00	0
455	Dlouhodobě přijaté zálohy						1.869.460,25	1.869.460,25	0
462	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé						1.000.000,00	1.000.000,00	0
465	Dlouhodobě poskytnuté zálohy						1.000.000,00	1.000.000,00	0
902	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	13.223.523,65	13.223.523,65	0	607.422,34	0	13.830.945,99	13.830.945,99	0
911	Vyřazené pohledávky						19.284.227,89	19.284.227,89	0
942	Krátkodobé podmíněné pohledávky ve vztahu k jiným zdrojům						58.423.767,35	58.423.767,35	0
982	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých zajištění						26.300.000,00	26.300.000,00	0
984	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení						2.900.000,00	2.900.000,00	0

Pozn.:

¹⁾ přírůstky = příjem, technické zhodnocení, navýšení ceny, přecenění

²⁾ úbytky = výdej, snížení ceny

5. Zhodnocení průběhu inventur

a) Fyzická a dokladová inventura majetku

K rozhodnému dni (31. 10. 2013) byla provedena fyzická inventura majetku, u kterého bylo možné vizuálně ověřit jeho existenci. U pozemků byla provedena současně dokladová inventura ověřením jejich existence v návaznosti na listy vlastnictví.

Zjištěné fyzické stavy majetku k 31. 10. 2013 byly porovnány s účetními zůstatky jednotlivých účtů k 31. 10. 2013. Tím byl prvotně ověřen soulad mezi fyzickým a účetním stavem majetku.

K 31. 12. 2013 byla provedena rozdílová inventura majetku. Tato inventura byla provedena dokladově doložením přírůstků a úbytků majetku za listopad a prosinec 2013.

Stavy majetku k 31. 12. 2013 zjištěné dokladovou inventurou byly následně ověřeny na konečné zůstatky účtů k 31. 12. 2013.

b) Dokladová inventura ostatního majetku a závazků

Stavy majetku, u kterého nebylo možné vizuálně ověřit jeho existenci, a závazků byly ověřeny dokladovou inventurou provedenou ke dni 31. 12. 2013.

Zjištěné stavy byly následně odsouhlaseny na konečné zůstatky účtů k 31. 12. 2013.

Vyhotovené Inventurní soupisy v členění na jednotlivá střediska jsou uloženy na Finančním odboru Magistrátu města Prostějova.

6. Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech

- Řešení schodků a mank – nebylo nutné, neřešeno.
- Řešení inventarizačních přebytků a jejich ocenění – nebylo nutné, neřešeno.
- Změny odpisových plánů – nebylo nutné, neřešeno.
- Řešení návrhů na opravné položky majetku – nebylo nutné, neřešeno.
- Řešení k pohledávkám nad rámec předpisu – nebylo nutné, neřešeno.
- Schválení odpisů pohledávek a závazků – nebylo nutné, neřešeno.
- Doplnění závazků z úroku z prodlení a penále, tvorba rezerv – nebylo nutné, neřešeno.

7. Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur, k informačním tokům

Opatření nebyla přijata. Inventarizace proběhla řádně, podklady byly náležitě připraveny a byl ověřen jejich soulad se skutečností. U fyzických inventur byly vždy přítomny osoby odpovědné za majetek.

Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek pasiv a podrozvahy, který je zaznamenán v inventurních soupisech.

8. Návrhy na vyřazení majetku

V rámci fyzické inventury majetku dílčí inventarizační komise navrhly majetek, který je přebytečný nebo neupotřebitelný, k vyřazení formou:

- likvidace (neupotřebitelný majetek),
- prodejem (včetně odsouhlasení trvání stávajících záměrů prodeje), darem nebo bezúplatným převodem (přebytečný majetek).

Návrhy změn využití majetku – nebyly podány, neřešeno.

Úpravy plánu oprav a údržby a plánu investic – návrhy úprav nebyly podány, neřešeno.

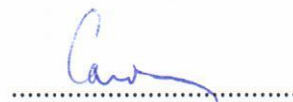
Návrhy na zajištění výnosů z majetku – nebyly podány, neřešeno.

Zpracovala: Ing. Hana Adamová
tajemnice HIK

V Prostějově dne 26. 2. 2014

Předseda HIK:

Ing. Radim Carda, vedoucí Finančního odboru MMPv



Členové HIK:

Ing. Miloš Kotulek, interní auditor



Bc. Libor Vojtek, vedoucí Odboru správy a údržby majetku města MMPv



Bc. František Nevrtal, vedoucí Odboru správy a zabezpečení MMPv



Mgr. Renata Grulichová, vedoucí Odboru kanceláře tajemníka MMPv



Ing. Antonín Zajíček, vedoucí Odboru rozvoje a investic MMPv



Mgr. Jan Nagy, ředitel Městské policie Prostějov



Mgr. Aneta Lešanská, právnička Finančního odboru MMPv



Přehled inventurních soupisů fyzické a dokladové inventury za středisko
201 – Odbor správy a zabezpečení Magistrátu města Prostějova

Inventurní soupisy účtů		V Kč							
Číslo	Název	Stav fyzické inventury k 31.10.2013	Účetní stav k 31.10.2013	Rozdíl	Za období 1.11.–31.12.2013		Stav dokladové inventury k 31.12.2013	Účetní stav k 31.12.2013	Rozdíl
					Přírůstky ¹⁾	Úbytky ²⁾			
012	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje, pol. 0111								
013	Dlouhodobý nehmotný majetek, software, pol. 0111, 0122								
014	Ocenitelná práva, pol. 0111								
018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek, pol. 0111								
019	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek, pol. 0111								
021	Stavby, pol. 0111, 0321, 0131, 0121, 0122, 0151								
022	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí, pol. 0111, 0122, 0191, 0341, 0151, 0161, 0321, 0361	35.390.274,73	35.390.274,73	0	554.370,00	0	35.944.644,73	35.944.644,73	0
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek, pol. 0111, 0122, 0191, 0311, 0342, 0161	20.437.160,68	20.437.160,68	0	563.240,84	0	21.000.401,52	21.000.401,52	0
029	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek, pol. 0111								
031	Pozemky, pol. 0000, 0111								
032	Kulturní předměty, pol. 0111, 0151, 0122	6.447.377,00	6.447.377,00	0	125.000,00	0	6.572.377,00	6.572.377,00	0
112	Materiál na skladě								
132	Zboží na skladě								
901	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek								
902	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	5.658.691,78	5.658.691,78	0	270.828,34	0	5.929.520,12	5.929.520,12	0

Pozn.:¹⁾ přírůstky = příjem, technické zhodnocení, navýšení ceny, přecenění²⁾ úbytky = výdej, snížení ceny

**Přehled inventurních soupisů fyzické a dokladové inventury za středisko
234 – Odbor správy a údržby majetku města Magistrátu města Prostějova**

Inventurní soupisy účtů		V Kč							
Číslo	Název	Stav fyzické inventury k 31.10.2013	Účetní stav k 31.10.2013	Rozdíl	Za období 1.11.–31.12.2013		Stav dokladové inventury k 31.12.2013	Účetní stav k 31.12.2013	Rozdíl
					Přírůstky ¹⁾	Úbytky ²⁾			
012	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje, pol. 0111	458.360,00	458.360,00	0	0	0	458.360,00	458.360,00	0
013	Dlouhodobý nehmotný majetek, software, pol. 0111, 0122								
014	Ocenitelná práva, pol. 0111	4.635.771,20	4.635.771,20	0	0	0	4.635.771,20	4.635.771,20	0
018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek, pol. 0111	63.550,00	63.550,00	0	0	0	63.550,00	63.550,00	0
019	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek, pol. 0111	36.120.750,00	36.120.750,00	0	598.950,00	0	36.719.700,00	36.719.700,00	0
021	Stavby, pol. 0111, 0321, 0131, 0121, 0122, 0151	3.657.940.615,82	3.657.940.615,82	0	109.588.549,45	3.129.275,00	3.764.399.890,27	3.764.399.890,27	0
022	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí, pol. 0111, 0122, 0191, 0341, 0151, 0161, 0321, 0361	52.472.131,12	52.472.131,12	0	6.011.458,70	5.943.451,00	52.540.138,82	52.540.138,82	0
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek, pol. 0111, 0122, 0191, 0311, 0342, 0161	10.168.128,39	10.168.128,39	0	272.024,00	0	10.440.152,39	10.440.152,39	0
029	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek, pol. 0111	1.708.543,25	1.708.543,25	0	0	0	1.708.543,25	1.708.543,25	0
031	Pozemky, pol. 0000, 0111	917.864.218,14	917.864.218,14	0	45.277.782,37	4.714.072,00	958.427.928,51	958.427.928,51	0
032	Kulturní předměty, pol. 0111, 0151, 0122	11.503.147,65	11.503.147,65	0	0	0	11.503.147,65	11.503.147,65	0
112	Materiál na skladě						77.159,14	77.159,14	0
132	Zboží na skladě						3.486.277,99	3.486.277,99	0
901	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek								
902	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	3.636.228,29	3.636.228,29	0	327.184,00	0	3.963.412,29	3.963.412,29	0

Pozn.:¹⁾ přírůstky = příjem, technické zhodnocení, navýšení ceny, přecenění²⁾ úbytky = výdej, snížení ceny

Přehled inventurních soupisů fyzické a dokladové inventury za středisko
211 – Městská policie Prostějov

Inventurní soupisy účtů		V Kč							
		Stav fyzické inventury k 31.10.2013	Účetní stav k 31.10.2013	Rozdíl	Za období 1.11.–31.12.2013		Stav dokladové inventury k 31.12.2013	Účetní stav k 31.12.2013	Rozdíl
					Přírůstky ¹⁾	Úbytky ²⁾			
Číslo	Název								
012	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje, pol. 0111								
013	Dlouhodobý nehmotný majetek, software, pol. 0111, 0122								
014	Ocenitelná práva, pol. 0111								
018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek, pol. 0111	295.238,81	295.238,81	0	0	0	295.238,81	295.238,81	0
019	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek, pol. 0111								
021	Stavby, pol. 0111, 0321, 0131, 0121, 0122, 0151								
022	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí, pol. 0111, 0122, 0191, 0341, 0151, 0161, 0321, 0361	20.390.815,60	20.390.815,60	0	733.264,00	0	21.124.079,60	21.124.079,60	0
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek, pol. 0111, 0122, 0191, 0311, 0342, 0161	4.126.858,10	4.126.858,10	0	53.676,00	0	4.180.534,10	4.180.534,10	0
029	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek, pol. 0111								
031	Pozemky, pol. 0000, 0111								
032	Kulturní předměty, pol. 0111, 0151, 0122								
112	Materiál na skladě								
132	Zboží na skladě								
901	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek								
902	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	1.069.754,60	1.069.754,60	0	9.410,00	0	1.079.164,60	1.079.164,60	0

Pozn.:¹⁾ přírůstky = příjem, technické zhodnocení, navýšení ceny, přecenění²⁾ úbytky = výdej, snížení ceny

Přehled inventurních soupisů fyzické a dokladové inventury za středisko
215 – Odbor kanceláře tajemníka Magistrátu města Prostějova

Inventurní soupisy účtů		V Kč							
		Stav fyzické inventury k 31.10.2013	Účetní stav k 31.10.2013	Rozdíl	Za období 1.11.–31.12.2013		Stav dokladové inventury k 31.12.2013	Účetní stav k 31.12.2013	Rozdíl
					Přírůstky ¹⁾	Úbytky ²⁾			
Číslo	Název								
012	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje, pol. 0111								
013	Dlouhodobý nehmotný majetek, software, pol. 0111, 0122	9.609.967,12	9.609.967,12	0	503.500,50	0	10.113.467,62	10.113.467,62	0
014	Ocenitelná práva, pol. 0111								
018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek, pol. 0111	8.534.559,45	8.534.559,45	0	568.277,00	0	9.102.836,45	9.102.836,45	0
019	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek, pol. 0111								
021	Stavby, pol. 0111, 0321, 0131, 0121, 0122, 0151								
022	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí, pol. 0111, 0122, 0191, 0341, 0151, 0161, 0321, 0361	16.193.978,56	16.193.978,56	0	66.405,00	0	16.260.383,56	16.260.383,56	0
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek, pol. 0111, 0122, 0191, 0311, 0342, 0161	15.460.874,56	15.460.874,56	0	13.189,00	0	15.474.063,56	15.474.063,56	0
029	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek, pol. 0111								
031	Pozemky, pol. 0000, 0111								
032	Kulturní předměty, pol. 0111, 0151, 0122								
112	Materiál na skladě								
132	Zboží na skladě								
901	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek								
902	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	2.858.848,98	2.858.848,98	0	0	0	2.858.848,98	2.858.848,98	0

Pozn.:¹⁾ přírůstky = příjem, technické zhodnocení, navýšení ceny, přecenění²⁾ úbytky = výdej, snížení ceny

Přehled inventurních soupisů dokladové inventury za Finanční odbor Magistrátu města Prostějova

Inventurní soupisy účtů		V Kč		
Číslo	Název	Stav dokladové inventury k 31. 12. 2013	Účetní stav k 31. 12. 2013	Rozdíl
041	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	695.117,00	695.117,00	0
042	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	76.833.840,15	76.833.840,15	0
043	Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	2.000.000,00	2.000.000,00	0
061	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	608.405.453,74	608.405.453,74	0
069	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	2.636.208,00	2.636.208,00	0
231	Základní běžný účet	113.776.279,33	113.776.279,33	0
236	Běžné účty peněžních fondů	87.650.589,05	87.650.589,05	0
241	Běžný účet	149.528,43	149.528,43	0
245	Jiné běžné účty	30.849.180,03	30.849.180,03	0
261	Pokladna	5.457,85	5.457,85	0
263	Ceniny	161.390,00	161.390,00	0
311	Odběratelé	14.526.653,77	14.526.653,77	0
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	7.236.169,00	7.236.169,00	0
315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	39.161.534,56	39.161.534,56	0
321	Dodavatelé	6.612.319,64	6.612.319,64	0
324	Krátkodobé přijaté zálohy	18.742.242,30	18.742.242,30	0
331	Zaměstnanci	8.000.456,00	8.000.456,00	0
335	Pohledávky za zaměstnanci	135.070,00	135.070,00	0
336	Zúčtování s institucemi SZ a ZP	4.726.041,00	4.726.041,00	0
342	Jiné přímé daně	1.259.196,00	1.259.196,00	0
343	Daň z přidané hodnoty	1.984.457,00	1.984.457,00	0
346	Pohledávky za ústředními vládními institucemi	8.037.615,00	8.037.615,00	0
348	Pohledávky za rozpočtem územních samosprávných celků	634.180,35	634.180,35	0
373	Poskytnuté zálohy na transfery	9.923.300,00	9.923.300,00	0
374	Přijaté zálohy na transfery	27.791.738,10	27.791.738,10	0
377	Ostatní krátkodobé pohledávky	4.495.151,58	4.495.151,58	0
378	Krátkodobé závazky	6.867.260,34	6.867.260,34	0
381	Náklady příštích období	246.175,48	246.175,48	0
383	Výdaje příštích období	1.328.175,40	1.328.175,40	0
384	Výnosy příštích období	446.897,00	446.897,00	0
385	Příjmy příštích období	158.119,01	158.119,01	0
388	Dohadné účty aktivní	45.025.820,46	45.025.820,46	0
389	Dohadné účty pasivní	27.155.977,52	27.155.977,52	0
401	Jmění účetní jednotky	4.684.183.689,75	4.684.183.689,75	0
403	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	342.579.464,04	342.579.464,04	0
406	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	-1.068.671.448,30	-1.068.671.448,30	0
407	Jiné oceňovací rozdíly	1.749.986,37	1.749.986,37	0
452	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	1.121.204,00	1.121.204,00	0

Inventurní soupisy účtů		V Kč		
Číslo	Název	Stav dokladové inventury k 31. 12. 2013	Účetní stav k 31. 12. 2013	Rozdíl
455	Dlouhodobé přijaté zálohy	1.869.460,25	1.869.460,25	0
462	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	1.000.000,00	1.000.000,00	0
465	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	1.000.000,00	1.000.000,00	0
911	Odepsané pohledávky	19.284.227,89	19.284.227,89	0
942	Krátkodobé podmíněné pohledávky ve vztahu k jiným zdrojům	58.423.767,35	58.423.767,35	0
982	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých zajištění	26.300.000,00	26.300.000,00	0
984	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	2.900.000,00	2.900.000,00	0