

Závěrečná inventarizační zpráva z provedené inventarizace majetku a závazků za rok 2014

V souladu s vnitřní účetní směrnicí č. 14/2014 Inventarizace majetku a závazků a Plánu inventur na rok 2014 ze dne 12. 8. 2014 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. 2014.

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	RNDr. Milan Tatarkovič, pověřený vedoucí Odboru informačních technologií MMPv
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. 10. 2014 – 31. 12. 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) k rozhodnému dni (30. 9. 2014). Rozdílová inventura tohoto majetku byla provedena dokladově k rozvahovému dni (31. 12. 2014).

Dokladová inventura ostatních majetkových účtů, pohledávek a závazků byla provedena k rozvahovému dni (31. 12. 2014).

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 **211**,
- b) Odbor informačních technologií MMPv, tj. středisko **215**,
- c) Odbor správy a údržby majetku města MMPv, tj. středisko **250**,
- d) Městská policie Prostějov, tj. středisko **213**,
- e) Finanční odbor MMPv, tj. středisko **270**

Inventarizační činnosti

1. Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen na schůzi Rady města Prostějova konané dne 19. 8. 2014. Inventarizační komise postupovaly v souladu s platnou legislativou a vnitřní účetní směrnicí č. 14/2014. 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 12. 9. 2014, proškolení předsedů DIK proběhlo 29. 9. 2014. 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 211 v příloze č. 1,
- za evidenční středisko 250 v příloze č. 2,
- za evidenční středisko 213 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 30.9.2014	Účetní stav k 30.9.2014	Rozdíl	Za období 1. 10.– 31. 12. 2014		Stav dokladové inventury k 31. 12. 2014	Účetní stav k 31. 12. 2014	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	10.401.453,62	10.401.453,62	0	580.992,39	0	10.982.446,01	10.982.446,01	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	9.435.694,26	9.435.694,26	0	108.841,00	0	9.544.535,26	9.544.535,26	0
019	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	37.319.700,00	37.319.700,00	0	0	0	37.319.700,00	37.319.700,00	0
021	Stavby	3.766.605.801,86	3.766.605.801,86	0	159.945.382,19	3.848.997,60	3.922.702.186,45	3.922.702.186,45	0
022	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	128.512.897,68	128.512.897,68	0	1.248.218,00	5.141.861,99	124.619.253,69	124.619.253,69	0
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	49.659.353,38	49.659.353,38	0	1.290.742,00	1.427.857,45	49.522.237,93	49.522.237,93	0
029	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	1.708.543,25	1.708.543,25	0	1.192.895,00	0	2.901.438,25	2.901.438,25	0
031	Pozemky	959.176.775,01	959.176.775,01	0	8.080.714,65	31.248.411,40	936.009.078,26	936.009.078,26	0
032	Kulturní předměty	18.182.025,65	18.182.025,65	0	126.000,00	63.000,00	18.245.025,65	18.245.025,65	0
036	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji						3.163.910,00	3.163.910,00	0
041	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek						1.898.099,00	1.898.099,00	0
042	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek						57.282.463,58	57.282.463,58	0

Účet	Název účtu	V Kč							
		Stav fyzické inventury k 30. 9. 2014	Účetní stav k 30.9.2014	Rozdíl	Za období 1. 10.– 31. 12. 2014		Stav dokladové inventury k 31. 12. 2014	Účetní stav k 31. 12. 2014	Rozdíl
					Přírůstky ¹⁾	Úbytky ²⁾			
061	Majetkové účasti v osobách s rozhod. vlivem						618.996.292,74	618.996.292,74	0
062	Majetkové účasti v osobách s podst. vlivem						11.114.161,00	11.114.161,00	0
069	Ostatní dlouhodobý finanční majetek						2.636.208,00	2.636.208,00	0
132	Zboží na skladě						1.709.983,96	1.709.983,96	0
231	Základní běžný účet						168.080.902,25	168.080.902,25	0
236	Běžné účty peněžních fondů						121.153.877,87	121.153.877,87	0
241	Běžný účet						0	0	0
245	Jiné běžné účty						17.278.288,23	17.278.288,23	0
261	Pokladna						12.786,34	12.786,34	0
263	Ceniny						497.810,00	497.810,00	0
311	Odběratelé						15.186.126,96	15.186.126,96	0
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy						39.122.467,50	39.122.467,50	0
315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti						41.585.155,28	41.585.155,28	0
321	Dodavatelé						1.884.126,85	1.884.126,85	0
324	Krátkodobé přijaté zálohy						19.343.019,74	19.343.019,74	0
331	Zaměstnanci						7.626.907,00	7.626.907,00	0
335	Pohledávky za zaměstnanci						114.701,00	114.701,00	0
336	Sociální zabezpečení						3.175.423,00	3.175.423,00	0
342	Jiné přímé daně						1.138.564,00	1.138.564,00	0
343	Daň z přidané hodnoty						2.192.386,00	2.192.386,00	0
346	Pohledávky za ústředními vládními institucemi						418.114,00	418.114,00	0
348	Pohledávky za místními vládními institucemi						481.990,78	481.990,78	0
373	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery						8.060.000,00	8.060.000,00	0
374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery						42.963.447,68	42.963.447,68	0
377	Ostatní krátkodobé pohledávky						10.420.347,70	10.420.347,70	0
378	Ostatní krátkodobé závazky						9.037.714,40	9.037.714,40	0
381	Náklady příštích období						163.462,54	163.462,54	0
383	Výdaje příštích období						7.813.510,03	7.813.510,03	0
384	Výnosy příštích období						445.603,74	445.603,74	0
385	Příjmy příštích období						106.363,01	106.363,01	0
388	Dohadné účty aktivní						66.026.845,56	66.026.845,56	0
389	Dohadné účty pasivní						47.364.663,62	47.364.663,62	0
401	Jmění účetní jednotky						4.681.369.623,82	4.681.369.623,82	0

Účet	Název účtu	V Kč							Rozdíl
		Stav fyzické inventury k 30. 9. 2014	Účetní stav k 30. 9. 2014	Za období 1. 10.–31. 12. 2014		Stav dokladové inventury k 31. 12. 2014	Účetní stav k 31. 12. 2014		
				Přírůstky ¹⁾	Úbytky ²⁾				
403	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku						373.819.231,84	373.819.231,84	0
406	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody						-1.068.671.448,30	-1.068.671.448,30	0
407	Jiné oceňovací rozdíly						2.503.171,53	2.503.171,53	0
462	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé						2.650.000,00	2.650.000,00	0
465	Dlouhodobé poskytnuté zálohy						13.475,00	13.475,00	0
902	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	13.463.167,68	13.463.167,68	0	395.757,50	205.209,43	13.653.715,75	13.653.715,75	0
911	Odepsané pohledávky						20.330.564,59	20.330.564,59	0
942	Krátkodobé podmíněné pohledávky ve vztahu k jiným zdrojům						37.650.205,00	37.650.205,00	0
985	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení						653.076,00	653.076,00	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 (30. 9. 2014) 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. U některých pozemků byl zjištěn jiný způsob využití, než jak je uvedeno na listu vlastnictví. Zejména se jedná o ornou půdu, která je využívána buď jako zeleň nebo je zastavěna novou komunikací. Odbor správy a údržby majetku města MMPv průběžně sjednává nápravu tohoto zjištění s Odborem životního prostředí MMPv.

Zjištěné fyzické stavy majetku k 30. 9. 2014 byly porovnány s účetními zůstatky jednotlivých účtů k 30. 9. 2014. Tím byl prvotně ověřen soulad mezi fyzickým a účetním stavem majetku.

K 31. 12. 2014 byla provedena rozdílová inventura majetku. Tato inventura byla provedena dokladově doložením přírůstků a úbytků majetku za říjen, listopad a prosinec 2014.

Stavy majetku k 31. 12. 2014 zjištěné dokladovou inventurou byly následně ověřeny na konečné zůstatky účtů k 31. 12. 2014.

Byla provedena změna ocenění majetku (stavby a pozemky) schváleného Zastupitelstvem města Prostějova k prodeji v roce 2014, které nebyly dosud prodány.

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. 2014.

Zjištěné stavy byly následně odsouhlaseny na konečné zůstatky účtů k 31. 12. 2014.

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.
- 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, v případě dlouhodobé nepřítomnosti zaměstnance jeho nadřízený.

Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek pasiv a podrovnáhy, 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 23. 2. 2015

Předseda HIK:

Ing. Radim Carda, vedoucí Finančního odboru MMPv


.....

Členové HIK:

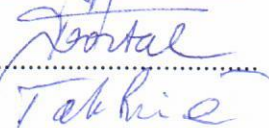
Ing. Miloš Kotulek, interní auditor


.....

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


.....

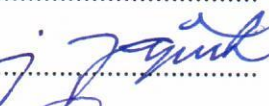
Bc. František Nevrtal, vedoucí Odboru správy a zabezpečení MMPv


.....

RNDr. Milan Tatarkovič, pověřený vedoucí Odboru informačních technologií 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
211 – Odbor správy a zabezpečení Magistrátu města Prostějova**

Inventurní soupisy úctů		V Kč								
		Stav fyzické inventury k 30.9.2014	Účetní stav k 30.9.2014	Rozdíl	Za období 1.10.–31.12.2014		Stav dokladové inventury k 31.12.2014	Účetní stav k 31.12.2014	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									
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	34.639.333,40	34.639.333,40	0	0	64.816,30	34.574.517,10	34.574.517,10	0	
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek, pol. 0111, 0122, 0191, 0311, 0342, 0161	19.431.291,37	19.431.291,37	0	261.673,00	164.654,03	19.528.310,34	19.528.310,34	0	
029	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek, pol. 0111									
031	Pozemky, pol. 0000, 0111									
032	Kulturní předměty, pol. 0111, 0151, 0122	6.678.878,00	6.678.878,00	0	63.000,00		6.741.878,00	6.741.878,00	0	
112	Materiál na skladě									
132	Zboží na skladě									
901	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek									
902	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	5.373.710,89	5.373.710,89	0	278.976,50	60.200,500	5.592.486,89	5.592.486,89	0	

Pozn.:

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

²⁾ úbytky = výdej, snížení ceny

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

Inventurní soupisy účtů		V Kč							
		Stav fyzické inventury k 30.9.2014	Účetní stav k 30.9.2014	Rozdíl	Za období 1.10.–31.12.2014		Stav dokladové inventury k 31.12.2014	Účetní stav k 31.12.2014	Rozdíl
Číslo	Název				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	37.319.700,00	37.319.700,00	0	0	0	37.319.700,00	37.319.700,00	0
021	Stavby, pol. 0111, 0321, 0131, 0121, 0122, 0151	3.766.605.801,86	3.766.605.801,86	0	159.945.382,19	3.848.997,60	9.922.702.186,45	9.922.702.186,45	0
022	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí, pol. 0111, 0122, 0191, 0341, 0151, 0161, 0321, 0361	55.400.515,72	55.400.515,72	0	738.600,00	4.877.125,69	51.261.990,03	51.261.990,03	0
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek, pol. 0111, 0122, 0191, 0311, 0342, 0161	10.329.997,85	10.329.997,85	0	223.485,00	579.275,62	9.974.207,23	9.974.207,23	0
029	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek, pol. 0111	1.708.543,25	1.708.543,25	0	1.182.895,00	0	2.901.438,25	2.901.438,25	0
031	Pozemky, pol. 0000, 0111	959.176.775,01	959.176.775,01	0	8.080.714,65	31.248.411,40	936.009.078,26	936.009.078,26	0
032	Kulturní předměty, pol. 0111, 0151, 0122	11.503.147,65	11.503.147,65	0	63.000,00	63.000,00	11.503.147,65	11.503.147,65	0
112	Materiál na skladě						0	0	0
132	Zboží na skladě						1.709.983,96	1.709.983,96	0
901	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek								
902	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	3.844.668,04	3.844.668,04	0	0	145.008,93	3.699.659,11	3.699.659,11	0

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

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

Inventurní soupisy účetů		V Kč							
		Stav fyzické inventury k 30.9.2014	Účetní stav k 30.9.2014	Rozdíl	Za období 1.10.–31.12.2014		Stav dokladové inventury k 31.12.2014	Účetní stav k 31.12.2014	Rozdíl
					Přírůstky ¹⁾	Úbytky ²⁾			
Číslo	Název								
012	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje, pol. 0111								
013	Dlouhodobý nehmotný majetek, software, pol. 0111, 0122	68.468,00	68.468,00	0	0	0	68.468,00	68.468,00	0
014	Ocenitelná práva, pol. 0111								
018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek, pol. 0111	241.997,81	241.997,81	0	17.787,00	0	259.784,81	259.784,81	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	21.014.861,01	21.014.861,01	0	336.864,00	199.920,00	21.151.805,01	21.151.805,01	0
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek, pol. 0111, 0122, 0191, 0311, 0342, 0161	4.173.583,48	4.173.583,48	0	123.490,00	37.155,40	4.259.918,08	4.259.918,08	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	1.095.644,77	1.095.644,77	0	14.012,00	0	1.109.656,77	1.109.656,77	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 informačních technologií Magistrátu města Prostějova**

Inventurní soupisy účtů		V Kč							
		Stav fyzické inventury k 30.9.2014	Účetní stav k 30.9.2014	Rozdíl	Za období 1.10.–31.12.2014		Stav dokladové inventury k 31.12.2014	Účetní stav k 31.12.2014	Rozdíl
					Přírůstky ¹⁾	Úbytky ²⁾			
Číslo	Název								
012	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje, pol. 0111								
013	Dlouhodobý nehmotný majetek, software, pol. 0111, 0122	10.332.985,62	10.332.985,62	0	580.992,39	0	10.913.978,01	10.913.978,01	0
014	Ocenitelná práva, pol. 0111								
018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek, pol. 0111	9.130.146,45	9.130.146,45	0	91.054,00	0	9.221.200,45	9.221.200,45	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	17.458.187,55	17.458.187,55	0	172.754,00	0	17.630.941,55	17.630.941,55	0
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek, pol. 0111, 0122, 0191, 0311, 0342, 0161	15.724.480,68	15.724.480,68	0	682.094,00	646.772,40	15.759.802,28	15.759.802,28	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	3.149.143,98	3.149.143,98	0	102.769,00	0	3.251.912,98	3.251.912,98	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. 2014	Účetní stav k 31. 12. 2014	Rozdíl
036	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	3 163 910,00	3 163 910,00	0
041	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	1 898 099,00	1 898 099,00	0
042	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	57 282 463,58	57 282 463,58	0
061	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	618 996 292,74	618 996 292,74	0
062	Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	11 114 161,00	11 114 161,00	0
069	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	2 636 208,00	2 636 208,00	0
231	Základní běžný účet	168 080 902,25	168 080 902,25	0
236	Běžné účty peněžních fondů	121 153 877,87	121 153 877,87	0
245	Jiné běžné účty	17 278 288,23	17 278 288,23	0
261	Pokladna	12 786,34	12 786,34	0
263	Ceniny	497 810,00	497 810,00	0
311	Odběratelé	15 186 126,96	15 186 126,96	0
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	39 122 467,50	39 122 467,50	0
315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	41 585 155,28	41 585 155,28	0
321	Dodavatelé	1 884 126,85	1 884 126,85	0
324	Krátkodobé přijaté zálohy	19 343 019,74	19 343 019,74	0
331	Zaměstnanci	7 626 907,00	7 626 907,00	0
335	Pohledávky za zaměstnanci	114 701,00	114 701,00	0
336	Sociální zabezpečení	3 175 423,00	3 175 423,00	0
342	Jiné přímé daně	1 138 564,00	1 138 564,00	0
343	Daň z přidané hodnoty	2 192 386,00	2 192 386,00	0
346	Pohledávky za ústředními vládními institucemi	418 114,00	418 114,00	0
348	Pohledávky za místními vládními institucemi	481 990,78	481 990,78	0
373	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	8 060 000,00	8 060 000,00	0
374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	42 963 447,68	42 963 447,68	0
377	Ostatní krátkodobé pohledávky	10 420 347,70	10 420 347,70	0
378	Ostatní krátkodobé závazky	9 037 714,40	9 037 714,40	0
381	Náklady příštích období	163 462,54	163 462,54	0
383	Výdaje příštích období	7 813 510,03	7 813 510,03	0
384	Výnosy příštích období	445 603,74	445 603,74	0
385	Příjmy příštích období	106 363,01	106 363,01	0
388	Dohadné účty aktivní	66 026 845,56	66 026 845,56	0
389	Dohadné účty pasivní	47 364 663,62	47 364 663,62	0
401	Jmění účetní jednotky	4 681 369 623,82	4 681 369 623,82	0
403	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	373 819 231,84	373 819 231,84	0
406	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	- 1 068 671 448,30	-1 068 671 448,30	0
407	Jiné oceňovací rozdíly	2 503 171,53	2 503 171,53	0

Inventurní soupisy účtů		V Kč		
Číslo	Název	Stav dokladové inventury k 31. 12. 2014	Účetní stav k 31. 12. 2014	Rozdíl
462	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	2 650 000,00	2 650 000,00	0
465	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	13 475,00	13 475,00	0
911	Odepsané pohledávky	20 330 564,59	20 330 564,59	0
942	Krátkodobé podmíněné pohledávky ve vztahu k jiným zdrojům	37 650 205,00	37 650 205,00	0
985	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	653 076,00	653 076,00	0