

Závěrečná inventarizační zpráva z provedené inventarizace majetku a závazků za rok 2024

V souladu s vnitřní účetní směrnicí č. 14/2014 Inventarizace majetku a závazků a Plánu inventur na rok 2024 ze dne 30.08.2024 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 31.12.2024.

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

předseda HIK:	Ing. Radim Carda, vedoucí Finančního odboru MMPv
člen HIK:	Ing. Petr Šilhánek, interní auditor
člen HIK:	Mgr. Alexandra Klímková, vedoucí Odboru správy a údržby majetku města MMPv
člen HIK:	Mgr. Lenka Tisoňová, vedoucí Odboru vnitřní správy MMPv
člen HIK:	Ing. Jan Števkó, vedoucí Odboru informačních technologií MMPv
člen HIK:	PhDr. Bc. Libor Šebestík, MBA, ředitel Městské policie Prostějov
člen HIK:	Mgr. Bc. Pavel Vyškovský, vedoucí oddělení vymáhání pohledávek - právník Finančního odboru MMPv
člen HIK:	Ing. Adolf Labák, MBA, vedoucí oddělení krizového řízení MMPv
tajemník komise:	Ing. Nikola Rajska, referent fiskální politiky, rozpočtu a financování, odd. rozpočtu a evidence majetku Finančního odboru MMPv

Dílčí inventarizační komise, jmenované předsedou HIK, provedly ve dnech 01.10.2024 – 31.12.2024 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 (30.09.2024). Rozdílová inventura tohoto majetku byla provedena dokladově k rozvahovému dni (31.12.2024).

Dokladová inventura ostatních majetkových účtů, pohledávek a závazků byla provedena k rozvahovému dni (31.12.2024).

Za správnost provedení inventarizace majetku a závazků v rámci střediska odpovídal vedoucí odboru a vedoucí oddělení 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 vnitřní správy 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**,
- f) Oddělení krizového řízení, tj. středisko **212**.

Inventarizační činnosti

1. Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen na schůzi Rady města Prostějova konané dne 27.08.2024. 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 12.09.2024 a proškolení předsedů DIK proběhlo dne 27.09.2024 (omluvení členové byli proškoleni v náhradních termínech individuálně). Provedení proškolení je doloženo prezenčními listinami.

3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího 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 212 v příloze č. 4,
- za evidenční středisko 215 v příloze č. 5,
- za středisko Finanční odbor MMPv v příloze č. 6.

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

Účet	Název účtu	V Kč							
		Stav fyzické inventury k 30.09.2024	Účetní stav k 30.09.2024	Rozdíl	Za období 01.10. – 31.12.2024		Stav dokladové inventury k 31.12.2024	Účetní stav k 31.12.2024	Rozdíl
					Přírůstky ¹⁾	Úbytky ²⁾			
012	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	315 000,00	315 000,00	0,00	0,00	0,00	315 000,00	315 000,00	0,00
013	Software	20 845 542,11	20 845 542,11	0,00	1 329 501,20	0,00	22 175 043,31	22 175 043,31	0,00
014	Ocenitelná práva	4 255 771,20	4 255 771,20	0,00	278 300,00	0,00	4 534 071,20	4 534 071,20	0,00
018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	5 697 327,44	5 697 327,44	0,00	1 653 034,00	0,00	7 350 361,44	7 350 361,44	0,00
019	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	45 743 626,90	45 743 626,90	0,00	1 327 835,85	0,00	47 071 462,75	47 071 462,75	0,00
021	Stavby	4 138 668 167,31	4 138 668 167,31	0,00	122 070 630,14	0,00	4 260 738 797,45	4 260 738 797,45	0,00
022	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	160 326 157,81	160 326 157,81	0,00	18 115 612,07	2 085 536,00	176 356 233,88	176 356 233,88	0,00
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	74 022 486,19	74 022 486,19	0,00	11 833 269,14	0,00	85 855 755,33	85 855 755,33	0,00
029	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	6 814 177,21	6 814 177,21	0,00	0,00	0,00	6 814 177,21	6 814 177,21	0,00
031	Pozemky	1 039 247 040,71	1 039 247 040,71	0,00	6 423 702,59	3 084 058,43	1 042 586 684,87	1 042 586 684,87	0,00
032	Kulturní předměty	22 107 520,05	22 107 520,05	0,00	53 000,00	0,00	22 160 520,05	22 160 520,05	0,00

Účet	Název účtu	V Kč							
		Stav fyzické inventury k 30.09.2024	Účetní stav k 30.09.2024	Rozdíl	Za období 01.10. – 31.12.2024		Stav dokladové inventury k 31.12.2024	Účetní stav k 31.12.2024	Rozdíl
					Přírůstky ¹⁾	Úbytky ²⁾			
036	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji						35 197 483,00	35 197 483,00	0,00
041	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek						1 231 999,00	1 231 999,00	0,00
042	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek						179 861 903,50	179 861 903,50	0,00
052	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek						592 344,30	592 344,30	0,00
061	Majetkové účasti v osobách s rozhod. vlivem						705 009 401,55	705 009 401,55	0,00
062	Majetkové účasti v osobách s podst. vlivem						11 114 161,00	11 114 161,00	0,00
069	Ostatní dlouhodobý finanční majetek						2 636 208,00	2 636 208,00	0,00
112	Materiál na skladě						1 564 700,03	1 564 700,03	0,00
132	Zboží na skladě						2 309 263,57	2 309 263,57	0,00
185	Opravné položky						356 740,00	356 740,00	0,00
231	Základní běžný účet územních samosprávných celků						524 120 602,86	524 120 602,86	0,00
236	Běžné účty fondů územních samosprávných celků						265 100 889,27	265 100 889,27	0,00
245	Jiné běžné účty						13 048 221,32	13 048 221,32	0,00
261	Pokladna						329 401,68	329 401,68	0,00
311	Odběratelé						46 160 572,59	46 160 572,59	0,00
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy						93 582 355,24	93 582 355,24	0,00
315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti						67 181 099,32	67 181 099,32	0,00
321	Dodavatelé						5 192 382,02	5 192 382,02	0,00
324	Krátkodobé přijaté zálohy						36 774 399,66	36 774 399,66	0,00
325	Závazky z dělené správy						240,46	240,46	0,00
331	Zaměstnanci						11 970 303,00	11 970 303,00	0,00
335	Pohledávky za zaměstnanci						111 203,00	111 203,00	0,00
336	Sociální zabezpečení						5 381 191,00	5 381 191,00	0,00
337	Zdravotní pojištění						2 327 801,00	2 327 801,00	0,00
341	Daň z příjmů						36 541 980,00	36 541 980,00	0,00
342	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění						1 460 276,00	1 460 276,00	0,00
343	Daň z přidané hodnoty						14 757,54	14 757,54	0,00
346	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi						1 306 286,13	1 306 286,13	0,00
373	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery						49 057 298,00	49 057 298,00	0,00
374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery						114 280 478,58	114 280 478,58	0,00
378	Ostatní krátkodobé závazky						10 109 325,87	10 109 325,87	0,00
381	Náklady příštích období						973 586,68	973 586,68	0,00
383	Výdaje příštích období						8 211 495,49	8 211 495,49	0,00

Účet	Název účtu	V Kč							
		Stav fyzické inventury k 30.09.2024	Účetní stav k 30.09.2024	Rozdíl	Za období 01.10. – 31.12.2024		Stav dokladové inventury k 31.12.2024	Účetní stav k 31.12.2024	Rozdíl
					Přírůstky ¹⁾	Úbytky ²⁾			
388	Dohadné účty aktivní						210 895 881,98	210 895 881,98	0,00
389	Dohadné účty pasivní						143 242 479,80	143 242 479,80	0,00
401	Jmění účetní jednotky						3 690 200 577,30	3 690 200 577,30	0,00
403	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku						420 741 502,70	420 741 502,70	0,00
406	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody						-1 068 671 448,30	-1 068 671 448,30	0,00
407	Jiné oceňovací rozdíly						34 031 524,67	34 031 524,67	0,00
408	Opravy předcházejících účetních období						10 438 070,00	10 438 070,00	0,00
419	Ostatní fondy						462 856 108,49	462 856 108,49	0,00
432	Výsledek hospodaření předcházejícího účetního období						1 938 394 959,77	1 938 394 959,77	0,00
459	Ostatní dlouhodobé závazky						5 081 751,99	5 081 751,99	0,00
465	Dlouhodobé poskytnuté zálohy						1 000,00	1 000,00	0,00
472	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery						14 791 474,21	14 791 474,21	0,00
07x a 08x	Oprávk						1 712 489 699,92	1 712 489 699,92	0,00
192 a 194	Opravné položky k pohledávkám						62 465 031,57	62 465 031,57	0,00
909	Ostatní majetek	1 541 326 731,94	1 541 326 731,94	0,00	5 338 373,95	0,00	1 546 665 105,89	1 546 665 105,89	0,00
902	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	14 219 872,64	14 219 872,64	0,00	849 844,91	0,00	15 069 717,55	15 069 717,55	0,00
905	Odepsané pohledávky						6 556 837,58	6 556 837,58	0,00
915	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů						210 953 254,69	210 953 254,69	0,00
973	podmíněné závazky z jiných smluv						492 842 284,94	492 842 284,94	0,00

Pozn.:

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

²⁾ úbytky = výdej, snížení ceny

Dle článku 8 směrnice č. 17/2014 - Postup při vyřazování majetku z užívání a z účetní evidence a vyřazení pohledávek z účetní evidence statutárního města Prostějova je v příloze č. 7 uveden souhrnný přehled vyřazených pohledávek za rok 2024.

Zhodnocení průběhu inventur

a) Fyzická a dokladová inventura majetku

K rozhodnému dni (30.09.2024) 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.

K rozhodnému dni (30.09.2024) byla provedena fyzická a současně dokladová inventura u pozemků v katastrálním území Prostějov a to z důvodu proběhlých investičních akcí, ukončených revizí, zápisu geometrických plánů a opětovné kontroly využití pozemků. U pozemků ostatních katastrálních území a

další části katastrálního území Prostějova byla provedena pouze dokladová inventura (s pomocí ortofotomapy).

Fyzickou inventuru pozemků provedli zaměstnanci Odboru správy a údržby majetku města MMPv a Odboru rozvoje a investic, kteří mají oprávnění ihned v terénu zahájit s fyzickou nebo právnickou osobou majetkoprávní jednání.

Zjištěné fyzické stavy majetku k 30.09.2024 byly porovnány s účetními zůstatky jednotlivých účtů k 30.09.2024. Tím byl prvotně ověřen soulad mezi fyzickým a účetním stavem majetku.

K 31.12.2024 byla provedena rozdílová inventura majetku, která byla provedena dokladově a to doložením přírůstků a úbytků majetku za říjen, listopad a prosinec 2024.

Stavy majetku k 31.12.2024 zjištěné dokladovou inventurou byly následně ověřeny na konečné zůstatky účtů k 31.12.2024.

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 31.12.2024.

Zjištěné stavy byly následně odsouhlaseny na konečné zůstatky účtů k 31.12.2024.

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

5. 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.

6. 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 podrozvahy, který je zaznamenán v inventurních soupisech.

7. 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).

Zpracovala: Ing. Nikola Rajská
tajemnice HIK

V Prostějově dne 24.02.2025

Předseda HIK:

Ing. Radim Carda, vedoucí Finančního odboru MMPv

.....

Členové HIK:

Ing. Petr Šilhánek, interní auditor

.....

Mgr. Alexandra Klímková, vedoucí Odboru správy a údržby majetku města
MMPv

.....

Mgr. Lenka Tisoňová, vedoucí Odboru vnitřní správy MMPv

.....

Ing. Jan Števko, vedoucí Odboru informačních technologií MMPv

.....

PhDr. Bc. Libor Šebestík, MBA ředitel Městské policie Prostějov

.....

Mgr. Bc. Pavel Vyškovský, vedoucí oddělení vymáhání pohledávek - právník
Finančního odboru MMPv

.....

Ing. Adolf Labák, MBA vedoucí oddělení krizového řízení MMPv

.....

**Přehled inventurních soupisů fyzické a dokladové inventury za středisko
211 – Odbor vnitřní správy Magistrátu města Prostějova**

Inventurní soupisy účtů		V Kč							
Číslo	Název	Stav fyzické inventury k 30. 9. 2024	Účetní stav k 30. 9. 2024	Rozdíl	Za období 1. 10. – 31. 12. 2024		Stav dokladové inventury k 31. 12. 2024	Účetní stav k 31. 12. 2024	Rozdíl
					Přírůstky ¹⁾	Úbytky ²⁾			
012	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje								
013	Dlouhodobý nehmotný majetek, software								
014	Ocenitelná práva								
018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	28 246,00	28 246,00	0,00	0,00	0,00	28 246,00	28 246,00	0,00
019	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek								
021	Stavby								
022	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	24 729 652,15	24 729 652,15	0,00	834 357,82	554 370,00	25 009 639,97	25 009 639,97	0,00
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	27 305 252,94	27 305 252,94	0,00	356 056,35	0,00	27 661 309,29	27 661 309,29	0,00
029	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek								
031	Pozemky								
032	Kulturní předměty	8 670 930,00	8 670 930,00	0,00	53 000,00	0,00	8 723 930,00	8 723 930,00	0,00
112	Materiál na skladě								
132	Zboží na skladě								
901	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek								
902	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	5 476 268,62	5 476 268,62	0,00	27 533,57	0,00	5 503 802,19	5 503 802,19	0,00

Pozn.:¹⁾ přírůstky = příjem, technické zhodnocení, navýšení ceny, přecenění²⁾ 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. 2024	Účetní stav k 30. 9. 2024	Rozdíl	Za období 1. 10. – 31. 12. 2024		Stav dokladové inventury k 31. 12. 2024	Účetní stav k 31. 12. 2024	Rozdíl
Číslo	Název				Přírůstky ¹⁾	Úbytky ²⁾			
012	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	315 000,00	315 000,00	0,00	0,00	0,00	315 000,00	315 000,00	0,00
013	Dlouhodobý nehmotný majetek, software	0,00	0,00	0,00	782 652,20	0,00	782 652,20	782 652,20	0,00
014	Ocenitelná práva	4 255 771,20	4 255 771,20	0,00	278 300	0,00	4 534 071,20	4 534 071,20	0,00
018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	156 589,00	156 589,00	0,00	1 573 411,40	0,00	1 730 000,40	1 730 000,40	0,00
019	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	43 820 828,00	43 820 828,00	0,00	1 327 835,85	0,00	45 148 663,85	45 148 663,85	0,00
021	Stavby	4 135 059 550,82	4 135 059 550,82	0,00	122 070 630,14	0,00	4 257 130 180,96	4 257 130 180,96	0,00
022	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	31 834 902,81	31 834 902,81	0,00	10 542 646,58	224 366,00	42 153 183,39	42 153 183,39	0,00
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	17 683 535,84	17 683 535,84	0,00	11 033 545,00	0,00	28 717 080,84	28 717 080,84	0,00
029	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	6 814 177,21	6 814 177,21	0,00	0,00	0,00	6 814 177,21	6 814 177,21	0,00
031	Pozemky	1 039 247 040,71	1 039 247 040,71	0,00	6 423 702,59	3 084 058,43	1 042 586 684,87	1 042 586 684,87	0,00
032	Kulturní předměty	13 436 590,05	13 436 590,05	0,00	0,00	0,00	13 436 590,05	13 436 590,05	0,00
112	Materiál na skladě								
132	Zboží na skladě						1 496 589,04	1 496 589,04	0,00
036	Budovy - přecenění								
036	Pozemky - přecenění	35 197 483,00	35 197 483,00	0,00	0,00	0,00	35 197 483,00	35 197 483,00	0,00
901	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek								
902	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	3 771 922,72	3 771 922,72	0,00	635 329,56	0,00	4 407 252,28	4 407 252,28	0,00
909	Ostatní majetek - budovy	1 502 144 595,50	1 502 144 595,50	0,00	5 338 373,95	0,00	1 507 482 969,45	1 507 482 969,45	0,00
909	Ostatní majetek - pozemky	29 591 846,03	29 591 846,03	0,00	0,00	0,00	29 591 846,03	29 591 846,03	0,00
909	Ostatní majetek - samostatné movité věci a soubory movitých věcí	9 590 290,41	9 590 290,41	0,00	0,00	0,00	9 590 290,41	9 590 290,41	0,00

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 účtů		V Kč							
		Stav fyzické inventury k 30. 9. 2024	Účetní stav k 30. 9. 2024	Rozdíl	Za období 1. 10. – 31. 12. 2024		Stav dokladové inventury k 31. 12. 2024	Účetní stav k 31. 12. 2024	Rozdíl
					Přírůstky ¹⁾	Úbytky ²⁾			
Číslo	Název								
012	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje								
013	Dlouhodobý nehmotný majetek, software	2 673 168,61	2 673 168,61	0,00	0,00	0,00	2 673 168,61	2 673 168,61	0,00
014	Ocenitelná práva								
018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	982 248,94	982 248,94	0,00	58 496,00	0,00	1 040 744,94	1 040 744,94	0,00
019	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek								
021	Stavby	3 479 581,49	3 479 581,49	0,00	0,00	0,00	3 479 581,49	3 479 581,49	0,00
022	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	42 449 570,46	42 449 570,46	0,00	4 148 328,91	0,00	46 597 899,37	46 597 899,37	0,00
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	6 755 673,87	6 755 673,87	0,00	109 788,22	0,00	6 865 462,09	6 865 462,09	0,00
029	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek								
031	Pozemky								
032	Kulturní předměty								
112	Materiál na skladě						728 724,92	728 724,92	0,00
132	Zboží na skladě								
901	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek								
902	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 540 610,42	1 540 610,42	0,00	56 590,90	0,00	1 597 201,32	1 597 201,32	0,00

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

Přehled inventurních soupisů fyzické a dokladové inventury za středisko
212 – Krizové řízení

Inventurní soupisy účtů		V Kč							
		Stav fyzické inventury k 30. 9. 2024	Účetní stav k 30. 9. 2024	Rozdíl	Za období 1. 10. – 31. 12. 2024		Stav dokladové inventury k 31. 12. 2024	Účetní stav k 31. 12. 2024	Rozdíl
					Přírůstky ¹⁾	Úbytky ²⁾			
Číslo	Název								
012	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje								
013	Dlouhodobý nehmotný majetek, software								
014	Ocenitelná práva								
018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	26 499,00	26 499,00	0,00	0,00	0,00	26 499,00	26 499,00	0,00
019	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	336 380,00	336 380,00	0,00	0,00	0,00	336 380,00	336 380,00	0,00
021	Stavby	129 035,00	129 035,00	0,00	0,00	0,00	129 035,00	129 035,00	0,00
022	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	36 000 407,59	36 000 407,59	0,00	153 271,00	1 306 800,00	34 846 878,59	34 846 878,59	0,00
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	3 844 000,20	3 844 000,20	0,00	220 231,89	0,00	4 064 232,09	4 064 232,09	0,00
029	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek								
031	Pozemky								
032	Kulturní předměty								
112	Materiál na skladě								
132	Zboží na skladě								
901	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek								
902	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	425 232,34	425 232,34	0,00	7 825,14	0,00	433 057,48	433 057,48	0,00

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. 2024	Účetní stav k 30. 9. 2024	Rozdíl	Za období 1. 10. – 31. 12. 2024		Stav dokladové inventury k 31. 12. 2024	Účetní stav k 31. 12. 2024	Rozdíl
					Přírůstky ¹⁾	Úbytky ²⁾			
012	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje								
013	Dlouhodobý nehmotný majetek, software	18 172 373,50	18 172 373,50	0,00	546 849,00	0,00	18 719 222,50	18 719 222,50	0,00
014	Ocenitelná práva								
018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	4 503 744,50	4 503 744,50	0,00	21 126,60	0,00	4 524 871,10	4 524 871,10	0,00
019	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	1 586 418,9	1 586 418,9	0,00	0,00	0,00	1 586 418,90	1 586 418,90	0,00
021	Stavby								
022	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	25 311 624,80	25 311 624,80	0,00	2 437 007,76	0,00	27 748 632,56	27 748 632,56	0,00
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	18 434 023,34	18 434 023,34	0,00	113 647,68	0,00	18 547 671,02	18 547 671,02	0,00
029	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek								
031	Pozemky								
032	Kulturní předměty								
112	Materiál na skladě						866 747,30	866 747,30	0,00
132	Zboží na skladě								
901	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek								
902	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	3 005 838,54	3 005 838,54	0,00	122 565,74	0,00	3 128 404,28	3 128 404,28	0,00

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

Soupis příloh k řádné dokladové inventarizaci majetku a závazků k 31.12.2024
(účty 041 – 986)

Účet 041 - Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek, příloha č.1

Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	1 231 999,00 Kč
Celkem:	1 231 999,00 Kč

Účet 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek, příloha č.2

Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	179 861 903,50 Kč
Celkem:	179 861 903,50 Kč

Účet 036 – Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji, příloha č. 3

Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	35 197 483,00 Kč
Celkem:	35 197 483,00 Kč

Účet 052 – Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek, příloha č. 4

Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	592 344,30 Kč
Celkem:	592 344,30 Kč

Účet 061 - Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem, příloha č. 5

Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	705 009 401,55 Kč
Celkem:	705 009 401,55 Kč

Účet 062 - Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem, příloha č. 6

Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	11 114 161,00 Kč
Celkem:	11 114 161,00 Kč

Účet 069 - Ostatní dlouhodobý finanční majetek, příloha č. 7

Ostatní dlouhodobý finanční majetek	2 636 208,00 Kč
Celkem:	2 636 208,00 Kč

Účet 07x, 08x – Oprávky k majetku, příloha č. 8

Oprávky k majetku	1 712 489 699,92 Kč
Celkem:	1 712 489 699,92 Kč

Účet 112 – Materiál na skladě, příloha č. 9

Materiál na skladě	1 564 700,03 Kč
Celkem:	1 564 700,03 Kč

Účet 132 – Zboží na skladě, příloha č. 10

Zboží na skladě	2 309 263,57 Kč
Celkem:	2 309 263,57 Kč

Účet 185 – Opravné položky k účtu 132, příloha č. 11

Zboží na skladě	356 740,00 Kč
Celkem:	356 740,00 Kč

Účet 192 – Opravné položky k pohledávkám, příloha č. 12

Opravné položky k pohledávkám	51 531 937,09 Kč
Celkem:	51 531 937,09 Kč

Účet 194 – Opravné položky k pohledávkám, příloha č. 13

Opravné položky k pohledávkám	10 933 094,48 Kč
Celkem:	10 933 094,48 Kč

Účet 231 - Základní běžný účet, příloha č. 14

Základní běžný účet	524 120 602,86 Kč
Celkem:	524 120 602,86 Kč

Účet 236 - Běžné účty peněžních fondů, příloha č. 15

Běžné účty peněžních fondů	265 100 889,27 Kč
Celkem:	265 100 889,27 Kč

Účet 245 – Jiné běžné účty, příloha č. 16

Jiné běžné účty	13 048 221,32 Kč
Celkem:	13 048 221,32 Kč

Účet 261 – Pokladna, příloha č. 17

Pokladna	329 401,68 Kč
Celkem:	329 401,68 Kč

Účet 311 - Odběratelé, příloha č. 18

Odběratelé	46 160 572,59 Kč
Celkem:	46 160 572,59 Kč

Účet 314 - Poskytnuté provozní zálohy, příloha č. 19

Poskytnuté provozní zálohy	93 582 355,24 Kč
Celkem:	93 582 355,24 Kč

Účet 315 – Jiné pohledávky z hlavní činnosti, příloha č. 20

Jiné pohledávky z hlavní činnosti	67 181 099,32 Kč
Celkem:	67 181 099,32 Kč

Účet 321 - Dodavatelé, příloha č. 21

Dodavatelé	5 192 382,02 Kč
Celkem:	5 192 382,02 Kč

Účet 324 – Krátkodobé přijaté zálohy, příloha č. 22

Krátkodobé přijaté zálohy	36 774 399,66 Kč
Celkem:	36 774 399,66 Kč

Účet 325 – Závazky z dělené správy, příloha č. 23

Závazky z dělené správy	240,46 Kč
Celkem:	240,46 Kč

Účet 331 – Zaměstnanci, příloha č. 24

Zaměstnanci	11 970 303,00 Kč
Celkem:	11 970 303,00 Kč

Účet 335 - Pohledávky za zaměstnanci, příloha č. 25

Pohledávky za zaměstnanci	111 203,00 Kč
Celkem:	111 203,00 Kč

Účet 336 – Sociální zabezpečení, příloha č. 26

Sociální zabezpečení	5 381 191,00 Kč
Celkem:	5 381 191,00 Kč

Účet 337 – Zdravotní pojištění, příloha č. 27

Zdravotní pojištění	2 327 801,00 Kč
---------------------	-----------------

Celkem:	2 327 801,00 Kč
---------	-----------------

Účet 341 – Daň z příjmů, příloha č. 28

Daň z příjmů	36 541 980,00 Kč
--------------	------------------

Celkem:	36 541 980,00 Kč
---------	------------------

Účet 342 – Jiné přímé daně, příloha č. 29

Jiné přímé daně	1 460 276,00 Kč
-----------------	-----------------

Celkem:	1 460 276,00 Kč
---------	-----------------

Účet 343 – Daň z přidané hodnoty, příloha č. 30

Daň z přidané hodnoty	14 757,54 Kč
-----------------------	--------------

Celkem:	14 757,54 Kč
---------	--------------

Účet 346 – Pohledávky za ústředními vládními institucemi, příloha č. 31

Pohledávky za ústředními vládními institucemi	1 306 286,13 Kč
---	-----------------

Celkem:	1 306 286,13 Kč
---------	-----------------

Účet 373 – Poskytnuté zálohy na transfery, příloha č. 32

Poskytnuté zálohy na transfery	49 057 298,00 Kč
--------------------------------	------------------

Celkem:	49 057 298,00 Kč
---------	------------------

Účet 374 – Krátkodobé přijaté zálohy na transfery, příloha č. 33

Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	114 280 478,58 Kč
--	-------------------

Celkem:	114 280 478,58 Kč
---------	-------------------

Účet 378 – Krátkodobé závazky, příloha č. 34

Krátkodobé závazky	10 109 325,87 Kč
--------------------	------------------

Celkem:	10 109 325,87 Kč
---------	------------------

Účet 381 – Náklady příštích období, příloha č. 35

Náklady příštích období	973 586,68 Kč
-------------------------	---------------

Celkem:	973 586,68 Kč
---------	---------------

Účet 383 – Výdaje příštích období, příloha č. 36

Výdaje příštích období	8 211 495,49 Kč
Celkem:	8 211 495,49 Kč

Účet 384 – Výnosy příštích období, příloha č. 37

Výnosy příštích období	0,00 Kč
Celkem:	0,00 Kč

Účet 388 – Dohadné účty aktivní, příloha č. 38

Dohadné účty aktivní	210 895 881,98 Kč
Celkem:	210 895 881,98 Kč

Účet 389 – Dohadné účty pasivní, příloha č. 39

Dohadné účty pasivní	143 242 479,80 Kč
Celkem:	143 242 479,80 Kč

Účet 401 – Jmění účetní jednotky, příloha č. 40

Jmění účetní jednotky	3 690 200 577,30 Kč
Celkem:	3 690 200 577,30 Kč

Účet 403 – Transfery na pořízení dlouhodobého majetku, příloha č. 41

Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	420 741 502,70 Kč
Celkem:	420 741 502,70 Kč

Účet 406 – Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody, příloha č. 42

Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	- 1 068 671 448,30 Kč
Celkem:	- 1 068 671 448,30 Kč

Účet 407 – Jiné oceňovací rozdíly, příloha č. 43

Jiné oceňovací rozdíly	34 031 524,67 Kč
Celkem:	34 031 524,67 Kč

Účet 408 – Opravy předcházejících účetních období, příloha č. 44

Opravy předcházejících účetních období	10 438 070,00 Kč
Celkem:	10 438 070,00 Kč

Účet 419 – Ostatní fondy, příloha č. 45

Ostatní fondy	462 856 108,49 Kč
---------------	-------------------

Celkem:	462 856 108,49 Kč
---------	-------------------

Účet 431 – Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení, příloha č. 46

Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	0,00 Kč
---	---------

Celkem:	0,00 Kč
---------	---------

Účet 432 – Výsledek hospodaření předcházejícího účetního období, příloha č. 47

Výsledek hospodaření předcházejícího účetního období	1 938 394 959,77 Kč
--	---------------------

Celkem:	1 938 394 959,77 Kč
---------	---------------------

Účet 459 – Ostatní dlouhodobé závazky, příloha č. 48

Ostatní dlouhodobé závazky	5 081 751,99 Kč
----------------------------	-----------------

Celkem:	5 081 751,99 Kč
---------	-----------------

Účet 465 – Dlouhodobé poskytnuté zálohy, příloha č. 49

Dlouhodobé poskytnuté zálohy	1 000,00 Kč
------------------------------	-------------

Celkem:	1 000,00 Kč
---------	-------------

Účet 472 – Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery, příloha č. 50

Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	14 791 474,21 Kč
--	------------------

Celkem:	14 791 474,21 Kč
---------	------------------

Podrozvahové účty:**Účet 902 Podrozvahový účet – Jiný drobný dlouhodobý majetek, příloha č. 51**

Podrozvahový účet – Jiný drobný dlouhodobý majetek	15 069 717,55 Kč
--	------------------

Celkem:	15 069 717,55 Kč
---------	------------------

Účet 905 Podrozvahový účet – Odepsané pohledávky, příloha č. 52

Podrozvahový účet – Odepsané pohledávky	6 556 837,58 Kč
---	-----------------

Celkem:	6 556 837,58 Kč
---------	-----------------

Účet 909 Podrozvahový účet – Svěřený majetek příloha č. 53

Podrozvahový účet – Svěřený majetek 1 546 665 105,89 Kč

Celkem: 1 546 665 105,89 Kč

Účet 915 Podrozvahový účet – Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů č. 54

Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů 210 953 254,69 Kč

Celkem: 210 953 254,69 Kč

Účet 973 – Podmíněné závazky z jiných smluv, příloha č. 55

Podmíněné závazky z jiných smluv 492 842 284,94 Kč

Celkem: 492 842 284,94 Kč

Souhrnný přehled vyřazených pohledávek z účetní evidence (rozvahy na podrozvahu) v roce 2024

Pokuty Městské policie	5.800,00 Kč
Pokuty uložené v přestupkovém řízení doprava	192.836,78 Kč
Poplatek ze psů	703,98 Kč
Místní poplatek za komunální odpad	141.636,33 Kč
Náklady řízení - ŽÚ	2.436,63 Kč
Přijaté sankční platby – pokuty ostatní	58.997,00 Kč
Poplatek za veřejné prostranství	14.200,00 Kč
Sociální byty a dávky pro zdravotně postižené	6.359,62 Kč
Příspěvky s podmínkou	1.440.563,00 Kč

Celkem:	1.863.533,34 Kč
----------------	------------------------