e nad Lužnicí
0, PSČ 378 16
IČ CZ00247022
201, 384 792 239
6

Město Lomnice nad Lužnicí
nám. 5. května 130
378 16 Lomnice nad Lužnicí

IČO 00247022
DIČ CZ00247022

Inventarizační zpráva

ústřední inventarizační komise (ÚIK)

o provedení inventarizace k 31. 12. 2018

.....	.....	.....
Petr Baštýř	MUDr. Roman Bílek	Martin Chrt
předseda ÚIK	člen ÚIK	člen ÚIK

Obsah inventarizace

1. Inventarizační zpráva pro Radu města
2. Plán inventur na rok 2018 + Příloha plánu inventur č. 1 – Seznam inventurních soupisů
3. Vnitřní směrnice č. 4/2011 k provádění inventarizace - kopie
4. Prezenční listina včetně podpisových vzorů předsedů, členů komisí
5. Rozvaha k 31. 12. 2018
6. Analytická rozvaha k 31. 12. 2018 – účetní stav byl odsouhlasen na skutečný stav dle inventarizace
7. Syntetická rozvaha k 31. 12. 2018
8. Hodnota majetku dle SU, AU z modulu Majetek ISM
9. Opis osnovy k 31. 12. 2018
10. Inventurní soupisy jednotlivých dílčích inventarizačních komisí včetně příloh a podkladů

V Lomnici nad Lužnicí dne 31. 1. 2019

.....	.....	.....
Petr Baštýř	MUDr. Roman Bílek	Martin Chrt
předseda ÚIK	člen ÚIK	člen ÚIK

Radě města: Inventarizační zpráva

ústřední inventarizační komise o provedení a výsledku inventarizace majetku, pohledávek a závazků města Lomnice nad Lužnicí za rok 2018

Inventarizace majetku, pohledávek a závazků města Lomnice nad Lužnicí k 31. 12. 2018 proběhla v souladu s vyhláškou č. 410/2009 Sb., č. 270/2010 Sb., s příslušnými ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, s platnými ČÚS a také s Plánem inventur na rok 2018 a Vnitřní směrnicí č. 4/2011 k provádění inventarizace. V rámci dodržení všech výše uvedených předpisů byla částečně použita i doporučená „Pracovní pomůcka k inventarizaci majetku a závazků územních celků JčK za rok 2018", která byla k dispozici na webových stránkách Krajského úřadu Jihočeského kraje.

Povinného proškolení se zúčastnili všichni z inventarizačních komisí v kanceláři ekonomického úseku na MěÚ v Lomnici nad Lužnicí.

Inventarizační komise měly k dispozici potřebné podklady pro provedení inventarizace. Jednalo se např. o soupisy majetku, výpisy z účtů, faktury, účetní doklady + další sestavy a výkazy z účetnictví, veškeré přílohy potřebné pro doložení všech jednotlivých inventarizačních položek včetně jejich ocenění. Na základě zjištění skutečného stavu veškerého majetku, pohledávek a závazků došlo k prověření, že zjištěný skutečný stav odpovídá stavu uvedenému v účetnictví.

Inventurní soupisy byly předány ke kontrole ústřední inventarizační komisi, která provedla rekapitulaci všech výsledků inventarizačních prací. Zprávy, soupisy a veškeré podklady jednotlivých dílčích inventarizačních komisí byly předány kompletně a v řádném termínu. V rámci inventarizace nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.

Doporučení: DIK č. 1 doporučuje v průběhu r. 2019 vyřadit po odsouhlasení RM veškerý nepotřebný zastaralý a nefunkční (částečně poškozený) majetek, který je již značně opotřebovaný, nesplňuje požadavky efektivního užívání a jejichž opravy by byly finančně náročné. Veškeré vyřazení bude probíhat ve spolupráci s likvidační komisí a ekonomickým úsekem a v souladu se schválenými pravidly.

DIK č. 2 navrhuje vyřadit některé nedobytné pohledávky, popř. i závazky nebo alespoň vyvolat jednání dotčených stran. Na základě zjištění je možné následně v průběhu roku 2019 vyřadit některé pohledávky a závazky po odsouhlasení a schválení příslušným orgánem města.

.....	.....	.....
Petr Baštýř	MUDr. Roman Bílek	Martin Chrt
předseda ÚIK	člen ÚIK	člen ÚIK

Projednáno Radou města dne 13. 2. 2019 6/10/R/2019

Inventarizační zápis ústřední inventarizační komise

inventarizace vybraných účtů dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku, oprávek, zásob, opravných položek **k 31. 12. 2018**

Název účtu	Účet	Inventurní stav	Účetní stav
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek od 7.000,- Kč do 60.000,-Kč	018	464 791,50	464 791,50
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek nad 60.000,- Kč	019	2 270 335,00	2 270 335,00
Stavby	021	388 934 487,45	388 934 487,45
Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	33 946 445,87	33 946 445,87
Drobný dlouhodobý hmotný majetek od 3.000,- do 40.000,-Kč	028	5 499 928,81	5 499 928,81
Pozemky	031	8 584 962,63	8 584 962,63
Kulturní předměty	032	65 022,00	65 022,00
Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036	27 900,00	27 900,00
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041	14 520,00	14 520,00
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	13 738 534,70	13 738 534,70
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052	0,00	0,00
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	078	464 791,50	464 791,50
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	079	665 184,00	665 184,00
Oprávky ke stavbám	081	126 163 815,70	126 163 815,70
Oprávky k samost. hm. movit. věcem a souborům hm. movit. věcí	082	13 090 276,60	13 090 276,60
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	088	5 499 928,81	5 499 928,81
Pořízení zboží	131	0,00	0,00
Zboží na skladě	132	54 762,54	54 762,54
Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti	192	59 788,90	59 788,90
Opravné položky k odběratelům	194	1 954 898,70	1 954 898,70

Stavy byly zjišťovány fyzicky/dokladově. Inventurní rozdíly nebyly zjištěny.

V Lomnici nad Lužnicí dne 31. 1. 2019

.....	.....	.....
Petr Baštýř	MUDr. Roman Bílek	Martin Chrt
předseda ÚIK	člen ÚIK	člen ÚIK

Inventarizační zápis ústřední inventarizační komise

inventarizace vybraných účtů peněžních prostředků na bankovních účtech, pohledávek a závazků, popř. jiných ostatních účtů **k 31. 12. 2018**

Název účtu	Účet	Inventurní stav	Účetní stav
Základní běžný účet územních samosprávných celků	231	13 746 640,91	13 746 640,91
Běžné účty fondů ÚSC – Sociální fond	236	329 991,60	329 991,60
Pokladna	261	0,00	0,00
Peníze na cestě	262	0,00	0,00
Odběratelé	311	2 165 095,08	2 165 095,08
Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	2 537 806,00	2 537 806,00
Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	114 090,00	114 090,00
Pohledávky z přerozdělovaných daní	319	0,00	0,00
Dodavatelé	321	327 470,50	327 470,50
Krátkodobé přijaté zálohy	324	1 730 222,30	1 730 222,30
Zaměstnanci	331	453 322,00	453 322,00
Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	0,00	0,00
Pohledávky za zaměstnanci	335	0,00	0,00
Sociální zabezpečení	336	172 827,00	172 827,00
Zdravotní pojištění	337	79 379,00	79 379,00
Daň z příjmů	341	0,00	0,00
Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	61 064,00	61 064,00
Daň z přidané hodnoty	343	55 232,00	55 232,00
Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344	0,00	0,00
Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345	0,00	0,00
Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346	0,00	0,00
Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347	0,00	0,00
Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348	0,00	0,00
Závazky k vybraným místním vládním institucím	349	0,00	0,00

Stavy byly zjišťovány fyzicky/dokladově. Inventurní rozdíly nebyly zjištěny.

V Lomnici nad Lužnicí dne 31. 1. 2019

.....	.....	.....
Petr Baštýř	MUDr. Roman Bílek	Martin Chrt
předseda ÚIK	člen ÚIK	člen ÚIK

Inventarizační zápis ústřední inventarizační komise

inventarizace vybraných účtů peněžních prostředků na bankovních účtech, pohledávek a závazků, popř. jiných ostatních účtů **k 31. 12. 2018**

Název účtu	Účet	Inventurní stav	Účetní stav
Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	2 308 435,70	2 308 435,70
Krátkodobé zprostředkování transferů	375	0,00	0,00
Ostatní krátkodobé pohledávky	377	19 655,11	19 655,11
Ostatní krátkodobé závazky	378	14 688,00	14 688,00
Výdaje příštích období	383	186 495,40	186 495,40
Výnosy příštích období	384	2 233 938,96	2 233 938,96
Příjmy příštích období	385	0,00	0,00
Dohadné účty aktivní	388	2 559 435,70	2 559 435,70
Dohadné účty pasivní	389	2 527 395,00	2 527 395,00

Stavy byly zjišťovány fyzicky/dokladově. Inventurní rozdíly nebyly zjištěny.

V Lomnici nad Lužnicí dne 31. 1. 2019

.....	.....	.....
Petr Baštýř	MUDr. Roman Bílek	Martin Chrt
předseda ÚIK	člen ÚIK	člen ÚIK

Inventarizační zápis ústřední inventarizační komise

inventarizace vybraných účtů - účtové třídy 4 a podrozvahových účtů **k 31. 12. 2018**

Název účtu	Účet	Inventurní stav	Účetní stav
Jmění účetní jednotky	401	244 173 431,01	244 173 431,01
Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	98 801 556,23	98 801 556,23
Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	96 878 114,30	96 878 114,30
Jiné oceňovací rozdíly	407	26 717,00	26 717,00
Opravy minulých období	408	5 747 945,40	5 747 945,40
Ostatní fondy	419	329 991,60	329 991,60
Dlouhodobé úvěry	451	32 528 488,80	32 528 488,80
Ostatní dlouhodobé závazky	459	694 887,00	694 887,00
Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	1 301 000,00	1 301 000,00
Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	162 921,70	162 921,70
Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	1 273 159,78	1 273 159,78
Vyřazené pohledávky	905	240 703,32	240 703,32
Ostatní majetek	909	12 702 902,13	12 702 902,13
Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	915	355 404,43	355 404,43
Dlouhod.podm.pohled. z důvodu úplatn.užívání majetku jinou osobou	922	182 264 441,00	182 264 441,00
Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934	1 032 999,96	1 032 999,96
Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955	450 000,00	450 000,00
Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodob.maj.	971	0,00	0,00
Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982	43 290 960,00	43 290 960,00
Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992	0,00	0,00

Stavy byly zjišťovány fyzicky/dokladově. Inventurní rozdíly nebyly zjištěny.

V Lomnici nad Lužnicí dne 31. 1. 2019

.....
Petr Baštýř
předseda ÚIK

.....
MUDr. Roman Bílek
člen ÚIK

.....
Martin Chrt
člen ÚIK

Inventarizační zápis ústřední inventarizační komise

rozpis peněžních prostředků na bankovních účtech a jednotlivých dlouhodobých úvěrů

k 31. 12. 2018

Účet syntetický/ analytický	*Názvy bank*	*Typ / popis účtu*	*Zůstatek dle analytické rozvahy*	*Zůstatek dle bankov. výpisu*	*Celkem za SÚ*
231/0110, 0220, 0330	Česká spořitelna, a. s.	Základní běžný účet (ZBÚ)	135 102,80	135 102,80	
231/0111, 0221, 0331	ČSOB, a.s.	ZBÚ – Dr. Fr. Kuny	2 782 354,68	2 782 354,68	
231/0115, 0225, 0335	Komerční banka, a. s.	ZBÚ – účet byl zrušen	0,00	0,00	
231/0112, 0222, 0332	ČSOB, a.s.	ZBÚ – hlavní účet	6 551 257,79	6 551 257,79	
231/0118, 0218, 0318	Česká národní banka – Dotace ze SFDI	ZBÚ	229,80	229,80	
231/0119, 0229, 0339	Česká národní banka	ZBÚ	4 277 695,84	4 277 695,84	**13 746 640,91**
Dlouhodobé úvěry					
451/0424	Česká spořitelna, a.s.	úvěr - 9 750 572,-Kč refin. proj. ZŠ Lomnice - úsp.en.	6 480 000,00	6 480 000,00	
451/0200/0300	Jihočeský vodárenský svaz	Půjčka – 740 000,- Kč z Fondu podpory investic JVS	592 000,-	592 000,-	
451/0640	ČSOB, a.s.	hypotéční - 2 BD Fr. Dr. Kuny	25 456 488,80	25 456 488,80	**32 528 488,80**

Stavy byly zjišťovány dokladově. Inventurní rozdíly nebyly zjištěny.

V Lomnici nad Lužnicí dne 31. 1. 2019

.....	.....	.....
Petr Baštýř	MUDr. Roman Bílek	Martin Chrt
předseda ÚIK	člen ÚIK	člen ÚIK