

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. 2019



Petr Baštýř
předseda ÚIK



MUDr. Roman Bílek
člen ÚIK

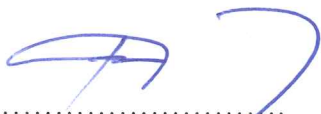


Martin Chrt
člen ÚIK

Obsah inventarizace

1. Inventarizační zpráva pro Radu města
2. Plán inventur na rok 2019 + 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. 2019
6. Analytická rozvaha k 31. 12. 2019 – účetní stav byl odsouhlasen na skutečný stav dle inventarizace
7. Syntetická rozvaha k 31. 12. 2019
8. Hodnota majetku dle SU, AU z modulu Majetek ISM
9. Opis osnovy k 31. 12. 2019
10. Inventurní soupisy jednotlivých dílčích inventarizačních komisí včetně příloh a podkladů

V Lomnici nad Lužnicí dne 31. 1. 2020



.....
Petr Baštýř
předseda ÚIK



.....
MUDr. Roman Bílek
člen ÚIK



.....
Martin Chrt
člen ÚIK

**ústřední inventarizační komise o provedení a výsledku inventarizace majetku,
pohledávek a závazků Města Lomnice nad Lužnicí za rok 2019**

Inventarizace majetku, pohledávek a závazků města Lomnice nad Lužnicí k 31. 12. 2019 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 2019 a Vnitřní směrnici 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 2019“, 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. 2020 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 2020 vyřadit některé pohledávky a závazky po odsouhlasení a schválení příslušným orgánem města.



Petr Baštýř
předseda ÚIK



MUDr. Roman Bílek
člen ÚIK



Martin Chrt
člen ÚIK

Inventarizační zápis ústřední inventarizační komise

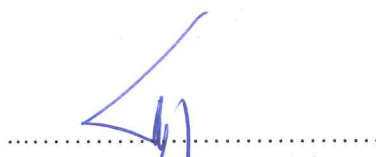
inventarizace vybraných účtů dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku, opravek, zásob,
opravných položek k 31. 12. 2019

Název účtu	Účet	Inventurní stav	Účetní stav
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek od 7.000,- Kč do 60. 000,-Kč	018	502 272,46	502 272,46
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek nad 60. 000,- Kč	019	2 270 335,00	2 270 335,00
Stavby	021	405 523 889,09	405 523 889,09
Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	33 822 530,27	33 822 530,27
Drobný dlouhodobý hmotný majetek od 3.000,- do 40. 000,-Kč	028	5 966 722,09	5 966 722,09
Pozemky	031	8 980 871,95	8 980 871,95
Kulturní předměty	032	65 022,00	65 022,00
Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036	37 050,00	37 050,00
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041	93 170,00	93 170,00
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	11 773 145,53	11 773 145,53
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052	0,00	0,00
Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	078	502 272,46	502 272,46
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	079	748 404,00	748 404,00
Oprávký ke stavbám	081	132 746 325,70	132 746 325,70
Oprávký k samost. hm. movit. věcem a souborům hm. movit. věcí	082	15 123 714,60	15 123 714,60
Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	088	5 966 722,09	5 966 722,09
Pořízení zboží	131	0,00	0,00
Zboží na skladě	132	62 493,16	62 493,16
Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti	192	57 326,60	57 326,60
Opravné položky k odběratelům	194	1 958 607,19	1 958 607,19

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

V Lomnici nad Lužnicí dne 31. 1. 2020


.....
Petr Baštýř
předseda ÚIK


.....
MUDr. Roman Bílek
člen ÚIK


.....
Martin Chrt
člen ÚIK

Inventarizační zápis ústřední inventarizační komise

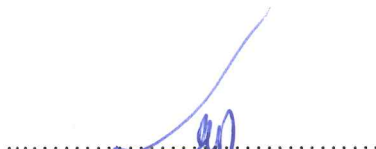
inventarizace vybraných účtů peněžních prostředků na bankovních účtech, pohledávek a závazků,
popř. jiných ostatních účtů k 31. 12. 2019

Název účtu	Účet	Inventurní stav	Účetní stav
Základní běžný účet územních samosprávných celků	231	21 535 192,59	21 535 192,59
Běžné účty fondů ÚSC – Sociální fond	236	297 644,40	297 644,40
Pokladna	261	0,00	0,00
Peníze na cestě	262	0,00	0,00
Ceniny	263	0,00	0,00
Odběratelé	311	2 072 594,48	2 072 594,48
Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	1 726 813,39	1 726 813,39
Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	58 541,00	58 541,00
Pohledávky z přerozdělovaných daní	319	0,00	0,00
Dodavatelé	321	837 992,98	837 992,98
Krátkodobé přijaté zálohy	324	1 727 628,40	1 727 628,40
Zaměstnanci	331	460 712,00	460 712,00
Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	0,00	0,00
Pohledávky za zaměstnanci	335	0,00	0,00
Sociální zabezpečení	336	168 561,00	168 561,00
Zdravotní pojištění	337	79 652,00	79 652,00
Daň z příjmů	341	0,00	0,00
Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	70 728,000	70 728,000
Daň z přidané hodnoty	343	70 023,00	70 023,00
Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344	0,00	0,00
Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345	55 348,00	55 348,00
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	4 000,00	4 000,00

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

V Lomnici nad Lužnicí dne 31. 1. 2020


Petr Baštýř
předseda ÚIK


MUDr. Roman Bílek
člen ÚIK


Martin Chrt
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. 2019

Název účtu	Účet	Inventurní stav	Účetní stav
Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	11 142 940,20	11 142 940,20
Krátkodobé zprostředkování transferů	375	0,00	0,00
Ostatní krátkodobé pohledávky	377	19 655,11	19 655,11
Ostatní krátkodobé závazky	378	5 440,00	5 440,00
Výdaje příštích období	383	457 768,49	457 768,49
Výnosy příštích období	384	1 727 025,92	1 727 025,92
Příjmy příštích období	385	91 897,00	91 897,00
Dohadné účty aktivní	388	11 142 940,20	11 142 940,20
Dohadné účty pasivní	389	1 710 290,00	1 710 290,00

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

V Lomnici nad Lužnicí dne 31. 1. 2020



Petr Baštýř
předseda ÚIK



MUDr. Roman Bílek
člen ÚIK



Martin Chrt
člen ÚIK

Inventarizační zápis ústřední inventarizační komise

inventarizace vybraných účtů - účtové třídy 4 a podrozvahových účtů k 31. 12. 2019

Název účtu	Účet	Inventurní stav	Účetní stav
Jmění účetní jednotky	401	244 216 808,21	244 216 808,21
Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	108 476 553,23	108 476 553,23
Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	96 878 114,30	96 878 114,30
Jiné oceňovací rozdíly	407	35 559,00	35 559,00
Opravy minulých období	408	5 747 945,40	5 747 945,40
Ostatní fondy	419	297 644,40	297 644,40
Dlouhodobé úvěry	451	30 205 440,13	30 205 440,13
Ostatní dlouhodobé závazky	459	1 735 055,00	1 735 055,00
Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	0,00	0,00
Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	170 212,00	170 212,00
Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	1 546 090,60	1 546 090,60
Vyřazené pohledávky	905	210 338,58	210 338,58
Ostatní majetek	909	12 544 568,68	12 544 568,68
Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	915	271 000,00	271 000,00
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	826 399,92	826 399,92
Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955	0,00	0,00
Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodob.maj.	971	0,00	0,00
Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982	43 181 280,00	43 181 280,00
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. 2020


.....
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. 2019

<i>Účet synetický/ analytický</i>	<i>Názvy bank</i>	<i>Typ / popis účtu</i>	<i>Zůstatek dle analytické rozhahy</i>	<i>Zůstatek dle bankov. výpisu</i>	<i>Celkem za SÚ</i>
231/0110, 0220, 0330	Česká spořitelna, a. s.	Základní běžný účet (ZBÚ)	300 965,48	300 965,48	
231/0111, 0221, 0331	ČSOB, a.s.	ZBÚ – Dr. Fr. Kuny	3 735 596,09	3 735 596,09	
231/0112, 0222, 0332	ČSOB, a.s.	ZBÚ – hlavní účet	16 363 673,34	16 363 673,34	
231/0118, 0218, 0318	Česká národní banka – Dotace ze SFDI	ZBÚ	2 093,20	2 093,20	
231/0119, 0229, 0339	Česká národní banka	ZBÚ	1 132 864,48	1 132 864,48	21 535 192,59
Dlouhodobé úvěry, Ostatní dlouhodobé závazky					
451/0424	Česká spořitelna, a.s.	úvěr - 9 750 572,-Kč refin. proj. ZŠ Lomnice - úsp.en.	5 832 000,00	5 832 000,00	
451/0640	ČSOB, a.s.	hypotéční - 2 BD Fr. Dr. Kuny	23 929 440,13	23 929 440,13	
451/0200/03 00	Jihočeský vodárenský svaz	Půjčka – 740 000,- Kč z Fondu podpory investic JVS	444 000,00	444 000,00	30 205 440,13
459/0400	Jihočeský vodárenský svaz	Koupě vodovodu – splátky na 10 let	966 168,00	966 168,00	966 168,00

Stavy byly zjišťovány dokladově. Inventurní rozdíly nebyly zjištěny.

V Lomnici nad Lužnicí dne 31. 1. 2020


.....
Petr Baštýř
předseda ÚIK


.....
MUDr. Roman Bílek
člen ÚIK


.....
Martin Chrt
člen ÚIK