



Poznámka: Zveřejněna je pouze upravená verze dokumentu z důvodu dodržení přiměřenosti rozsahu zveřejňovaných osobních údajů podle zákona č. 101/2000 Sb., o ochraně osobních údajů v platném znění. Osobní údaje jsou v souladu s § 16, § 17 a § 95 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v platném znění.

bod jednání číslo

**10**

## **Příspěvek do 14. schůze Rady města Kuřimi konané dne 15.05.2019**

### **Inventarizační zpráva za rok 2018**

Obsah materiálu:                      Důvodová zpráva  
    A - inventarizační zpráva

Materiál předkládá:                      Mgr. Ing. Drago Sukalovský - starosta

Materiál zpracoval:                      Bc. Jitka Chaloupková - referent - správa majetku

#### **Důvodová zpráva:**

V souladu s ustanovením § 29 a 30 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, vnitřní směrnice Provádění inventarizace majetku a závazků města Kuřimi S1/2014/RM a Plánu inventur vydaného starostou města Kuřimi dne 6. 9. 2018 provedly ústřední a dílčí inventarizační komise inventarizaci majetku a závazků ke dni řádné účetní závěrky - 31. 12. 2018.

V průběhu fyzické inventarizace nebyl zjištěn žádný inventarizační rozdíl. Konečné stavy všech účtů v účetnictví odpovídaly fyzicky i dokladově zjištěným stavům aktiv, pasiv a podrozvahových účtů. Účetní jednotka tedy z hlediska inventarizace splnila podmínku průkaznosti účetnictví podle § 8, odst. 4 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění.

#### **Návrh na usnesení:**

**RM s c h v a l u j e** inventarizační zprávu o výsledku inventarizace majetku a závazků, jiných aktiv a pasiv, včetně podrozvahových účtů města Kuřimi ke dni řádné účetní závěrky - 31. 12. 2018.

Termín plnění: 31. 5. 2019 (OMP)

# INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA

**o výsledku inventarizace majetku a závazků, jiných aktiv a pasiv, včetně podrozvahových účtů města Kuřimi, ke dni řádné účetní závěrky - k 31. 12. 2018**

**Účetní jednotka:** Město Kuřim, Jungmannova 968/75, 664 34 Kuřim, IČ: 00281964

**Datum projednání zprávy ústřední inventarizační komisí:** 31. 1. 2019

**Datum zahájení první inventury:** 13. 9. 2018

**Datum ukončení poslední inventury:** 31. 1. 2019

**Datum proškolení předsedů inventarizačních komisí:** 13. 9. 2018

Řádná inventarizace majetku a závazků byla provedena ve smyslu zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, vnitřní směrnice Provádění inventarizace majetku a závazků města Kuřimi S1/2014/RM a Plánu inventur vydaného starostou města na rok 2018.

Druh a způsob inventarizace, označení inventarizovaného majetku a závazků, jejich umístění, jakožto i jména pracovníků odpovědných za majetek a závazky jsou uvedeny v inventurních soupisech dílčích inventarizačních jednotek. Skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku a závazků ke dni 31. 12. 2018.

**Ústřední a dílčí inventarizační komise provedly inventarizaci majetku a závazků města s níže uvedeným výsledkem:**

Účet	Název účtu	Inventurní stav k 31. 12. 2018 v Kč dle účetnictví	Inventurní stav k 31. 12. 2018 v Kč dle evidence	Rozdíl k 31. 12. 2018 v Kč
<b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b>				
013	Software	7 182 452,12	7 182 452,12	0,00
073	Oprávky k software	-5 764 870,72	-5 764 870,72	0,00
018	Dlouhodobý drobný nehmotný majetek	5 656 348,72	5 656 348,72	0,00
078	Oprávky k DHNM	-5 656 348,72	-5 656 348,72	0,00
019	Jiný dlouhodobý drobný nehmotný majetek	9 728 750,68	9 728 750,68	0,00
079	Oprávky k ostatnímu DNM	-2 675 663,00	-2 675 663,00	0,00
<b>Dlouhodobý hmotný majetek</b>				
021	Stavby	949 106 762,40	949 106 762,40	0,00
081	Oprávky ke stavbám	-185 065 081,56	-185 065 081,56	0,00
022	Samostatné movité věci a soubory mov. věcí	49 957 238,23	49 957 238,23	0,00
082	Oprávky k majetku účet 022	-30 244 204,32	-30 244 204,32	0,00
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	36 289 908,93	36 289 908,93	0,00
088	Oprávky k DDHM	-36 289 908,93	-36 289 908,93	0,00
041	Pořízení dlouhodobého nehmotného majetku	1 344 930,00	1 344 930,00	0,00
042	Pořízení dlouhodobého hmotného majetku	205 035 273,07	205 035 273,07	0,00
031	Pozemky	80 465 444,48	80 465 444,48	0,00
032	Umělecká díla a předměty	34 400,00	34 400,00	0,00

<b>Dlouhodobý finanční majetek</b>				
<b>061</b>	Podíly v ovládaných a řízených osobách	500 000,00	500 000,00	0,00
<b>062</b>	Podíly v účetních jednotkách s podst. vlivem	12 000,00	12 000,00	0,00
<b>069</b>	Jiný dlouhodobý finanční majetek	8 805 364,22	8 805 364,22	0,00
<b>Dlouhodobé pohledávky</b>				
<b>462</b>	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouh.	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
<b>465</b>	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	14 000,00	14 000,00	0,00
<b>469</b>	Ostatní dlouhodobé pohledávky	30 395,00	30 395,00	0,00
<b>Zásoby</b>				
<b>112</b>	Materiál na skladě	272 215,98	272 215,98	0,00
<b>Krátkodobé pohledávky</b>				
<b>311</b>	Odběratelé	366 615,08	366 615,08	0,00
<b>194</b>	OP k odběratelům	-161 594,92	-161 594,92	0,00
<b>314</b>	Krátkodobé poskytnuté zálohy	1 865 441,89	1 865 441,89	0,00
<b>315</b>	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	6 879 442,97	6 879 442,97	0,00
<b>192</b>	Opravné pol. k jiným pohled. z hl. č.	-6 103 133,09	-6 103 133,09	0,00
<b>373</b>	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	4 363 146,00	4 363 146,00	0,00
<b>381</b>	Náklady příštích období	139 389,99	139 389,99	0,00
<b>388</b>	Dohadné účty aktivní	63 334 961,06	63 334 961,06	0,00
<b>377</b>	Ostatní krátkodobé pohledávky	23 302,00	23 302,00	0,00
<b>199</b>	OP k ostatním krátkodobým pohledávkám	-23 302,00	-23 302,00	0,00
<b>Krátkodobý finanční majetek</b>				
<b>231</b>	Základní běžný účet SC	38 391 783,29	38 391 783,29	0,00
<b>236</b>	Běžné účty fondů SC	277 065,85	277 065,85	0,00
<b>244</b>	Termínované vklady krátkodobé	364 308,89	364 308,89	0,00
<b>245</b>	Jiné běžné účty	46 848,23	46 848,23	0,00
<b>261</b>	Pokladna	0,00	0,00	0,00
<b>263</b>	Ceniny	494 160,00	494 160,00	0,00
<b>Jmění účetní jednotky a upravující položky</b>				
<b>401</b>	Jmění účetní jednotky	-604 908 872,40	-604 908 872,40	0,00
<b>403</b>	Transfery na pořízení DHM	-204 480 994,16	-204 480 994,16	0,00
<b>406</b>	Oceňovací rozdíly při prvot. použ. met.	140 559 647,85	140 559 647,85	0,00
<b>407</b>	Jiné oceňovací rozdíly	285 577,06	285 577,06	0,00
<b>408</b>	Opravy předchozích účetních období	31 072 567,19	31 072 567,19	0,00
<b>Fondy účetní jednotky</b>				
<b>419</b>	Ostatní fondy	-283 604,99	-283 604,99	0,00
<b>Výsledek hospodaření</b>				
<b>432</b>	výsledek hospodaření předchozích úč. období	-365 721 968,65	-365 721 968,65	0,00
<b>Krátkodobé závazky</b>				

321	dodavatelé	-19 090 758,25	-19 090 758,25	0,00
324	krátkodobé přijaté zálohy	0,00	0,00	0,00
331	zaměstnanci	-2 827 827,00	-2 827 827,00	0,00
333	jiné závazky vůči zaměstnancům	0,00	0,00	0,00
336	sociální zabezpečení	-1 037 246,00	-1 037 246,00	0,00
337	zdravotní pojištění	-464 845,00	-464 845,00	0,00
341	daň z příjmů	-7 320 500,00	-7 320 500,00	0,00
342	ostatní daně, poplatky a jiná obdobná p. plnění	-435 987,00	-435 987,00	0,00
343	daň z přidané hodnoty	7 539 318,00	7 539 318,00	0,00
374	krátkodobé přijaté zálohy na transfery	-56 922 756,24	-56 922 756,24	0,00
384	výnosy příštích období	-15 868,00	-15 868,00	0,00
389	dohadné účty pasivní	-6 228 587,89	-6 228 587,89	0,00
378	ostatní krátkodobé závazky	-60 707,57	-60 707,57	0,00
<b>Dlouhodobé závazky</b>				
451	dlouhodobé úvěry	-40 000 000,00	-40 000 000,00	0,00
455	dlouhodobé přijaté zálohy	-31 200,00	-31 200,00	0,00
<b>Podrozvahové účty</b>				
902	Operativní evidence	129 073,58	129 073,58	0,00
909	ostatní majetek (svěcený)	326 457 555,50	326 457 555,50	0,00
915	ostatní krátkodobé podm. pohledávky z transf.	33 836 315,55	33 836 315,55	0,00
971	KPZ ze smluv o pořízení DM	-78 863 313,46	-78 863 313,46	0,00
972	DPZ ze smluv o pořízení DM	-19 666 672,02	-19 666 672,02	0,00
973	KPZ z jiných smluv	-447 579,00	-447 579,00	0,00
974	DPZ z jiných smluv	-490 122,00	-490 122,00	0,00
982	DPZ z poskytnutých garancí jednoráz.	-30 242 873,00	-30 242 873,00	0,00
999	vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	-230 712 385,15	-230 712 385,15	0,00

Dokladová inventura nedokončených investic na účtu k 31. 12. 2018 prokázala zůstatek ve výši 206 380 203,07 Kč. Výše zůstatku nedokončených investic má přímou souvislost s větším množstvím započatých investičních akcí.

*Výběr nejvýznamnějších nedokončených investičních akcí s finančním objemem nad 3 mil. Kč:*

Poř.	ORG	Název investiční akce	Účetní stav v Kč
1.	1162 000 000	Společenské a kulturní centrum	106 993 059,82
2.	1232 000 000	Most přes Kuřimku a dopravní řešení na ul. Komenského	7 651 536,72
3.	1327 000 000	Dovybavení varovného a výstražného systému	3 566 203,30
4.	1345 000 000	Cyklostezka Kuřim - Lipůvka	30 182 572,90
4.	1354 000 000	Dopravní řešení sportovního areálu	3 603 860,69
5.	1360 000 000	Kuřim, Vodojem II, rekonstrukce arm. komory	6 904 570,31
6.	1361 000 000	Kuřim, Úvoz, rekonstrukce vodovodu	5 790 341,91
7.	1364 000 000	Rekonstrukce střešnice SSK Kuřim	4 438 304,08
8.	1370 000 000	ZŠ Kuřim - vybudování nových výukových kapacit - III. etapa	19 992 773,29
9.	1380 000 000	Rekonstrukce objektu bývalé kotelny na ul. Zahradní	3 128 492,65
10.	1391 000 000	Park Havlíčkova	3 101 613,15
		<b>CELKEM:</b>	<b>195 353 328,82</b>

V průběhu fyzické ani dokladové inventarizace nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

Veškeré inventury proběhly v souladu s vydaným Plánem inventur. Podpisy členů inventarizačních komisí byly odsouhlaseny s podpisovými vzory a nebyly zjištěny rozdíly.

Ústřední inventarizační komise neshledala žádné závady ve vedení evidence majetku. Hmotný a nehmotný majetek je vyjma pozemků evidován prostřednictvím software GINIS – modul evidence majetku. Hmotný majetek je řádně užíván a nevykazuje známky poškození či zanedbání údržby. Z tohoto titulu komise nenavrhuje žádná nápravná opatření.

Ústřední inventarizační komise souhlasí s výsledkem inventarizace majetku a závazků města a s návrhy dílčích inventarizačních komisí.

V Kuřimi dne 31. 1. 2019

**Členové ústřední inventarizační komise:**

Předseda Ing. Aleš Varmužka .....

Člen Mgr. Jana Viktorinová .....

Člen Ing. Martina Gibalová .....

Člen Bc. Taťána Sojková .....

Člen Ing. František Macek .....

Člen Bc. Jitka Chaloupková .....

Výsledek inventarizace bere na vědomí:

.....

Mgr. Ing. Drago Sukalovský  
starosta města

Zpráva o výsledku inventarizace k 31. 12. 2018 byla projednána a schválena radou města dne:

..... pod číslem usnesení RM ...../2019.