

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2018

Souhrnná zpráva o průběhu a výsledku inventarizace provedené dle zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, a vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, oboje ve znění pozdějších předpisů, ke dni 31. 12. 2018, která se stává přílohou účetní uzávěrky města Dobřany za rok 2018

Druh inventarizace:	řádná periodická prvotní inventura rozdílová inventura
Provedená ke dni:	fyzická inventarizace 31. 10. 2018 prvotní 31. 12. 2018 rozdílová dokladová inventura 31. 12. 2018 prvotní rozvahovým den 31. 12. 2018

Předmětem inventarizace je veškerý majetek, závazky, jiná aktiva, jiná pasiva a skutečnosti na podrozvahových účtech. Inventarizace je provedena na základě Směrnice k provedení periodické inventarizace majetku a závazků Města Dobřany a Městského úřadu v Dobřanech a Plánu inventur, který byl schválen RM dne 11. 09. 2018, č. u. 5174.

Skutečné stavy majetku byly zjišťovány fyzickými soupisy a dokladovou inventurou – veškeré inventurní soupisy a tato zpráva byly předány a jsou uloženy na finančním odboru u zaměstnance, který je pověřen vedením inventurních knih. Jednotlivé inventarizace včetně inventurní zprávy všech příspěvkových organizací, kde zřizovatelem je město Dobřany, jsou uloženy tamtéž.

Ústřední inventarizační komise

předseda	Grunská Judita
členové	Hessová Věra, Ing. Beranová Jiřina, Ing. Šefl David, Milota Zbyněk, Mgr. Šmůla David, Machartová Dana, Ing. Šimečková Lucie, Benediktyová Michaela

Rozsah inventarizace

V souladu s plánem inventur 2018 (viz inventarizační úseky) zahrnovaly tyto veškerý majetek města umístěný či spravovaný odbory MěÚ, organizačními složkami města (JSDH Dobřany, JSDH Šlovice, Sportovní hala a ubytovna, Technické služby, Městská knihovna), osadními výbory Šlovice a Vodní Újezd, svěřený zřízeným příspěvkovým organizacím (Základní škola Dobřany, Mateřská škola Dobřany, Základní umělecká škola J. S. Bacha Dobřany, Městské kulturní středisko Dobřany). V příloze této zprávy jsou uvedeny výsledky rozdílové inventury hmotného a nehmotného majetku a inventarizované stavy rozvahových a podrozvahových účtů. Vzájemně došlo k odsouhlasení závazků a pohledávek s hodnotou nad 25.000 Kč.

Zřízené příspěvkové organizace provádějí vlastní inventury, které podléhají samostatnému auditu.

Harmonogram inventarizace

Činnost	Datum
ustanovení dílčích inventarizačních komisí	11. 09. 2018
předání tiskopisů, sestav a projednání inventurních prací pro prvotní inventuru	19. 11. 2018
provedení prvotních inventur	19. 11. 2018 – 30. 11. 2018
předání tiskopisů a sestav pro rozdílové inventury	25. 01. 2019
provedení rozdílové inventury	25. 01. 2019 – 31. 01. 2019
příprava inventarizační zprávy	15. 02. 2019 – 28. 02. 2019

Inventarizační identifikátory

hmotný majetek	inventární číslo, které je vytištěno na štítku a připevněno na majetku, čímž je zajištěno jeho jednoznačné určení
pohledávky a závazky	číslo faktury došlé, číslo faktury vydané, číslo nájemní smlouvy, variabilní symbol poplatníka
věcná břemena na cizích pozemcích do 40.000 Kč	inventární číslo
věcná břemena na pozemcích města	číslo z Rejstříku převodu nemovitostí
pokutové bloky	od roku 2013 bez nominální hodnoty, proto nemohou být uvedeny v účetnictví. Inventarizace pokutových bloků byla zaznamenána a je součástí inventarizace roku 2018. Vyúčtování se provedlo dle pokynů krajského úřadu Plzeňského kraje

Nakládání s neupotřebitelným majetkem

Podle jednotlivých návrhů dílčích inventarizačních komisí předány podklady vyřazovací a likvidační komisi. Příspěvkové organizace vrací neupotřebitelný majetek zřizovateli, zřizovatel předá jiné PO nebo rozhodne jiným způsobem. Rozbitý a upotřebený majetek vyřazuje PO na základě souhlasu zřizovatele.

Kontrola opatření z minulé inventarizace

Dle doporučení ústřední inventarizační komise je prováděno čtvrtletní vyčíslení majetkových odpisů a dokončila se úprava evidence pozemků ve Vodním Újezdě, v Dobřanech a ve Šlovicích.

Inventarizační zpráva za rok 2018 bude schválena jako součást Účetní závěrky města Dobřany za rok 2018.

Podpisy členů ÚIK:

Grunská Judita	v.r. _____
Hessová Věra	v.r. _____
Ing. Šefl David	v.r. _____
Milota Zbyněk	v.r. _____
Ing. Beranová Jiřina	v.r. _____
Mgr. Šmůla David	v.r. _____
Machartová Dana	v.r. _____
Ing. Šimečková Lucie	v.r. _____
Benediktyová Michaela	v.r. _____

V Dobřanech 28. 02. 2019

Bc. Martin Sobotka v.r. - starosta města Dobřany

Příloha č. 1 Inventarizační zprávy za rok 2018

Hmotný a nehmotný dlouhodobý majetek (pořizovací hodnoty bez oprávek)			Rozdílová inventura	Stav k 31. 12. 2018
13 00	software	1 626 844,49 Kč	- Kč	1 626 844,49 Kč
18 10	DDNM	523 241,42 Kč	- Kč	523 241,42 Kč
19 10	ODNM	3 482 892,86 Kč	669 372,00 Kč	4 152 264,86 Kč
21 10	zastaven. byt. domy a byt. jednotky	145 938 813,12 Kč	- Kč	145 938 813,12 Kč
21 20	byt. domy a byt. jednotky	29 140 934,00 Kč	11 835 374,45 Kč	40 976 308,45 Kč
21 21	byt. domy a byt. Jednotky s VB	106 778 645,60 Kč	- Kč	106 778 645,60 Kč
21 30	budovy pro služby obyvatelstvu	76 712 946,09 Kč	30 715 667,02 Kč	107 428 613,11 Kč
21 31	budovy pro služby obyvatelstvu v VB	38 032 585,52 Kč	- Kč	38 032 585,52 Kč
21 40	jiné nebytové domy	94 503 161,16 Kč	- Kč	94 503 161,16 Kč
21 41	jiné nebytové domy s VB	1 266 712,00 Kč	- Kč	1 266 712,00 Kč
21 50	komunikace a veřejné osvětlení	319 879 352,05 Kč	18 148 834,13 Kč	338 028 186,18 Kč
21 70	jiné inženýrské sítě	229 110 338,65 Kč	16 246 579,28 Kč	245 356 917,93 Kč
21 80	ostatní stavby	199 291 056,80 Kč	22 924 767,24 Kč	222 215 824,04 Kč
22 10	dopravní prostředky	24 078 709,05 Kč	- Kč	24 078 709,05 Kč
22 20	inventář	98 382 902,15 Kč	615 748,21 Kč	98 998 650,36 Kč
28 00	DDHM	17 940 224,34 Kč	- 64 902,91 Kč	17 875 321,43 Kč
28 20	VB na cizích pozemcích do 40.000 Kč	828 357,00 Kč	- Kč	828 357,00 Kč
29 00	VB na cizích pozemcích nad 40.000 Kč	179 631,00 Kč	- Kč	179 631,00 Kč
31 30	lesní pozemky	108 754 226,23 Kč	- Kč	108 754 226,23 Kč
31 31	lesní pozemky s VB	1 329 097,30 Kč	- Kč	1 329 097,30 Kč

31	50	zahrady, pastviny, louky, rybníky	19 749 683,08 Kč	423 014,00 Kč	20 172 697,08 Kč
31	51	zahrady, pastviny, louky, rybníky s VB	4 485 054,93 Kč	- Kč	4 485 054,93 Kč
31	52	zahrady, pastviny, louky, rybníky s právem stavby	246 094,00 Kč	- Kč	246 094,00 Kč
31	60	zastavěná plocha	13 988 372,89 Kč	- Kč	13 988 372,89 Kč
31	61	zast. plocha s VB	2 566 170,00 Kč	- Kč	2 566 170,00 Kč
31	70	zastavěné pozemky - zastavené	813 656,00 Kč	- Kč	813 656,00 Kč
31	80	ostatní pozemky	151 631 963,78 Kč	738 309,00 Kč	152 370 272,78 Kč
31	81	ostatní pozemky s VB	59 336 895,75 Kč	1 627 200,00 Kč	60 964 095,75 Kč
32	00	kulturní předměty	6 225 073,30 Kč	372 600,00 Kč	6 597 673,30 Kč
36	00	pozemky určené k prodeji - přecenění	14 291 200,00 Kč	- Kč	14 291 200,00 Kč
CELKEM			1 771 114 834,56 Kč	104 252 562,42 Kč	1 875 367 396,98 Kč

Nedokončený dlouhodobý majetek		Stav k 31. 12. 2018		
42	0	Výkup pozemků	- 2 371 413,00 Kč	
42	0	Kamerový systém Šlovice	45 787,00 Kč	
42	1	Úpravna vody	4 679 883,00 Kč	
42	2	Rekonstrukce Hornická ul. II. část	375 401,20 Kč	
42	7	Rekonstrukce výtopy Pančava	901 119,01 Kč	
42	9	Inst. dochlaz. spalin kotel. Pančava	45 980,00 Kč	

42	10	Sanace a zateplení č. p. 1022 DPS	129 470,00 Kč		
42	12	Rekonstrukce MK ul. Školní	1 069 331,33 Kč		
42	13	Rekonstrukce Pobřežní - MK a IS	5 834 918,75 Kč		
42	14	RPS ul. Loudů, Sportovců	4 547 637,66 Kč		
42	15	Obytná zóna Kotynka	150 000,00 Kč		
42	18	Umělecké dílo - čápi	118 580,00 Kč		
42	21	MK Šlovice	158 510,00 Kč		
42	24	Rekonstrukce Jízdárna	967 000,00 Kč		
42	26	Průmyslová zóna Šlovice	1 117 017,50 Kč		
42	27	Rekonstrukce lanové lávky	147 620,00 Kč		
42	28	Cyklotrasa Šlovice	83 832,00 Kč		
42	29	Novostavba chodníků Vodní Újezd	78 650,00 Kč		
42	30	Komunitní centrum	918 390,00 Kč		
42	32	Rekonstrukce ul. Tylova	285 742,60 Kč		
42	33	III/18035 přip. Luční a Lipová	3 542 658,81 Kč		
42	35	Cyklotrasa CT 3 Dobřany, Vstiš	168 190,00 Kč		
42	36	Obnova polní cesty NA MUKAVĚ	151 552,50 Kč		
42	37	Zpev. plocha kontej. Plzeňská ul.	6 000,00 Kč		
42	40	Protipov. opatř. ul. Pohodnice	106 082,00 Kč		
42	41	Demolice objektů č. p. 1001, 1013	3 528 400,10 Kč		
42	43	Malá Strana	5 213 217,08 Kč		
42	44	Dopr. a tech.			

		infrastruktura	980 227,00 Kč		
42	45	Kanalizace Šlovice	421 080,00 Kč		
42	46	Propojení ulic Žižkova a Sokolov.	449 612,00 Kč		
42	49	Památník obětem 1. svět. války	35 695,00 Kč		
42	51	Stavební úpravy č. p. 111	1 367 804,50 Kč		
42	52	Úpravy park. ploch F. X. Nohy	146 458,40 Kč		
42	57	Nízkoprahové centrum	640 490,00 Kč		
42	58	Revitalizace byt. domu č. p. 434	2 914 483,20 Kč		
42	59	Obnova návesního rybníku Šlovice	1 428 367,18 Kč		
42	60	Topný kanál	46 985,94 Kč		
42	62	Sněžná jáma	18 700,00 Kč		
42	64	Cyklostezka CT 3 nást. místo	7 000,00 Kč		
42	67	Dobřánky okružní křižovatka	1 668 784,00 Kč		
42	68	ZUS III/18043 Komenského ul.	305 968,00 Kč		
42	69	III/180 34 Plzeňská ul.	302 137,00 Kč		
42	73	PD Cyklotrasa CT 3	350 755,00 Kč		
42	76	Rozšíření parkoviště BIOTOP	295 785,60 Kč		
42	78	Chodník propojovací - PENNY	781 193,50 Kč		
42	79	Obnova vod. a kanal. řadu Šlovice	90 000,00 Kč		
42	80	Vodovod a kanalizace VÚ	186 000,00 Kč		
42	98	PD Čistá Radbuza	286 281,60 Kč		

Celkem			44 723 365,46 Kč	
---------------	--	--	-------------------------	--

Kapitálové účasti			Stav k 31. 12. 2018	
61	10	Zákl. kapitál Služby s. r. o.	1 000 000,00 Kč	
69	0	Ostatní dlouh. fin. majetek	26 464,00 Kč	
Celkem			1 026 464,00 Kč	

Dlouhodobé pohledávky		Stav k 31. 12. 2018	Stav k 31. 12. 2018	
462		Půjčka Služby Dobřany, s. r. o.	250 555,59 Kč	
469		Půjčky FRB	1 528 954,23 Kč	
Celkem			1 779 509,82 Kč	

Finanční majetek			Stav k 31. 12. 2018	
231	01	19-5516140277/0100 - BH	11 747 354,42 Kč	
231	10	ZBÚ - KB	10 830 567,71 Kč	
231	11	ZBÚ - ČNB dotace	4 314 690,22 Kč	
231	19	Dotace ze SFDI	9 827,99 Kč	
231	20	ZBÚ - ČS	626 495,53 Kč	
231	30	19-1223361/0100	1 115 843,61 Kč	
231	40	19-725295379/0800	13 934 287,71 Kč	
231	50	1223361/0100	5 695 325,46 Kč	
231	60	27-725295379/0800	3 152 372,95 Kč	
236	12	FS - KB		

			305 047,11 Kč		
236	13	FRB - ČS	2 055 630,63 Kč		
236	21	Fond č. p. 1028	521 508,72 Kč		
236	22	Fond č. p. 1029	665 687,77 Kč		
245	60	ÚCP - MěÚ	228 517,69 Kč		
245	80	Účet cizích prostředků - ČEVAK	5 016 171,20 Kč		
263	0	Ceniny	20 640,00 Kč		
Celkem			60 239 968,72 Kč		

Oběžná aktiva	Stav k 31. 12. 2018	Stav k 31. 12. 2018		
112	Knihy na skladě	18 601,00 Kč		
Celkem		18 601,00 Kč		

Pohledávky		Stav k 31. 12. 2018		
311	01	Nájemné byty	827 943,32 Kč	
311	02	Nájemné nebyty	110 456,06 Kč	
311	09	Dobropisy dodavatelských faktur	733 815,77 Kč	
311	10	Vydané faktury bez DPH	1 231 555,23 Kč	
311	11	Náklady k rozúčtování vodné BH sudý	1 809 588,23 Kč	
311	12	Náklady k rozúčtování elektř. BH sudý	452 374,35 Kč	
311	13	Náklady k rozúčtování výtahy BH sudý	68 277,04 Kč	
311	14	Náklady k rozúčtování teplo BH sudý	4 460 463,96 Kč	

311	15	Náklady k rozúčtování ostatní BH sudý	643 910,53 Kč		
311	20	Vydané faktury s DPH	107 734,00 Kč		
311	30	Pronájem nebyt. neplátcům DPH	32 523,00 Kč		
311	31	Pronájem nebyt. plátcům DPH	189 712,00 Kč		
311	33	Pronájem parkoviště	3 300,00 Kč		
311	35	Neoprávněně vyplacené SD	149 448,00 Kč		
311	40	Předpis záloh na elektrickou energii	200,00 Kč		
311	46	Pojištění	38 347,00 Kč		
311	47	Pohřebné	262 899,23 Kč		
311	70	Nájem z pozemků	8 263,00 Kč		
314	10	Poskytnuté zálohy - elektrická energie	349 070,00 Kč		
314	20	Poskytnuté zálohy - plyn	174 672,00 Kč		
314	40	Poskytnuté zálohy - voda	248 070,00 Kč		
314	50	Poskytnuté zálohy - ostatní	18 000,00 Kč		
314	51	Záloha - věcné břemeno	92 970,35 Kč		
314	97	Zálohy nebyt. prost. D 783 - 784	7 944,00 Kč		
315	10	Poplatky za odpad	1 276 101,37 Kč		
315	11	Poplatky za odpad chataři	25 656,44 Kč		
315	12	Poplatky ze psů	29 281,69 Kč		
315	15	Hřbitov	- 6 835,00 Kč		
315	30	Pokuty, NŘ přestupkové komise	140 200,00 Kč		

315	40	Pokuty Městské policie	15 900,00 Kč		
335	00	Pohledávky za zaměstnanci	4 312,00 Kč		
375	00	Krátkodobé zprostředkování transferů	2 439 599,40 Kč		
388	10	Eko-kom	220 000,00 Kč		
388	20	Stavební úpravy č. p. 145	6 776 469,90 Kč		
388	40	Sportovní areál	19 765 240,73 Kč		
388	50	Rekonstrukce LC Šlovický vrch	3 152 112,00 Kč		
388	60	Hydrog. průzkum. vrtů D1 - D2	1 997 912,00 Kč		
388	80	Trampolína na MS	175 450,00 Kč		
388	90	Projekt sadových úprav	175 254,63 Kč		
388	91	Polodivoká pastva investice	991 256,85 Kč		
388	92	Polodivoká pastva neinvestice	197 375,95 Kč		
Celkem			49 396 825,03 Kč		

Krátkodobé závazky			Stav k 31. 12. 2018		
321		Dodavatelé	10 582 590,13 Kč		
324	02	Zálohy byty - sudý rok	6 532 577,00 Kč		
324	03	Zálohy nebyty - sudý rok	2 025 518,86 Kč		
324	10	Záloha el. energie - nebyty	36 114,49 Kč		
324	11	Zálohy plyn	41 320,00 Kč		
324	14	Záloha na vodu - nebyty město	1 369,60 Kč		
324	15	Zálohy - parkovací místa	496,00 Kč		
324	16	Zálohy - pronájem pozemků	1 533,00 Kč		

324	61	Záloha na prodej pozemků Pokorný	1 870 700,00 Kč		
331	00	Zaměstnanci	1 257 478,00 Kč		
336	40	SP zaměstnanci	99 987,00 Kč		
336	41	SP org.	384 462,00 Kč		
337	40	ZP zaměstnanci	71 791,00 Kč		
337	41	ZP org.	143 508,00 Kč		
342	11	Daň z příjmů ze závislé činnosti	180 832,00 Kč		
343		DPH	184 872,77 Kč		
345	20	Silniční daň	730,00 Kč		
374		Přijaté zálohy na transfery	20 514 055,00 Kč		
378		Ostatní krátkodobé závazky	41 817,00 Kč		
383		Výdaje příštích období	14 145,00 Kč		
384	20	Daň z příjmů právnických osob	7 000 000,00 Kč		
384	30	Předpl. nájemné Čevak	12 071 119,83 Kč		
389		Dohadné účty pasivní	366 370,00 Kč		
Celkem			63 423 386,68 Kč		

Jmění účetní jednotky		Stav k 31. 12. 2018	Stav k 31. 12. 2018		
403		Transfery na poříz. dl. majetku	253 550 811,47 Kč		
407		Jiné oceňovací rozdíly	13 628 676,82 Kč		
Celkem			267 179 488,29 Kč		

Dlouhodobé závazky		Stav k 31. 12.	Stav k 31. 12. 2018		
--------------------	--	----------------	---------------------	--	--

		2018		
451	30	24 BJ	4 295 430,10 Kč	
451	40	12 BJ	4 198 528,28 Kč	
451	70	Úvěr ÚV	1 401 821,54 Kč	
455		Dlouhodobé přijaté zálohy	2 784 210,73 Kč	
459	10	Kauce MÚ	201 617,00 Kč	
459	20	Kauce BH	31 400,00 Kč	
459	30	Kauce Čevak	5 000 000,00 Kč	
Celkem			17 913 007,65 Kč	

Podrozvahové účty			Stav k 31. 12. 2018	
902		Jiný DDHM	1 279 500,56 Kč	
905	10	Nájmy nebyt. prostor	163 926,00 Kč	
905	11	Pokuty přestup. komise	132 100,00 Kč	
905	12	Odpady	24 134,00 Kč	
905	14	Faktury	1 536 517,40 Kč	
905	15	Pohřebné	21 153,00 Kč	
905	16	BH	617 256,25 Kč	
905	17	Odepsané phled. - pron. pozem.	2 487,00 Kč	
905	18	Popl. ze psů	8 600,00 Kč	
909	10	ZŠ budovy pro služby obyv.	111 396 286,81 Kč	
909	11	ZŠ ostatní stavby	920 884,10 Kč	
909	12	ZŠ pozemky zast. plocha	1 975 970,00 Kč	
909	13	ZŠ inventář	10 244 601,20 Kč	
909	14	ZŠ DDNM		

			375 970,38 Kč		
909	15	ZŠ DDHM	8 121 140,32 Kč		
909	16	ZŠ pozemky zahrady	7 373,28 Kč		
909	17	ZŠ ostatní pozemky	5 850,00 Kč		
909	20	ZUŠ budovy pro služby obyv.	18 877 021,20 Kč		
909	21	ZUŠ DDNM	187 757,40 Kč		
909	22	ZUŠ DDHM	4 256 544,40 Kč		
909	23	ZUŠ inventář	2 087 255,50 Kč		
909	24	ZUŠ pozemky zastavěná plocha	143 600,00 Kč		
909	25	ZUŠ umělecká díla	39 900,00 Kč		
909	50	MŠ budovy pro služby obyv.	42 150 436,57 Kč		
909	51	MŠ inventář	2 176 370,56 Kč		
909	52	MŠ DDHM	6 023 463,27 Kč		
909	53	MŠ DDNM	24 673,00 Kč		
909	54	MŠ umělecká díla	10 500,00 Kč		
909	55	MŠ pozemky zast. plocha	588 870,41 Kč		
909	56	MŠ pozemky zahrady	70 683,00 Kč		
909	58	MŠ pozemky ostat. s VB	1 543 500,00 Kč		
909	59	MŠ ostatní stavby	10 804 205,23 Kč		
909	70	MKS DDHM	2 220 098,77 Kč		
909	71	MKS DDNM	114 515,00 Kč		
909	72	MKS pozemky zast. plocha	236 598,00 Kč		
909	73	MKS budovy pro služby obyv.	33 570 670,52 Kč		
909	82	MKS DHM			

			664 377,00 Kč		
915		Ost. krát. podmín. pohledávky z transferů	9 869 324,00 Kč		
955		Ostat. dlouh. pohled. z transferů	3 300 000,00 Kč		
992	20	Sklokeramické kontejnery	949 784,00 Kč		
992	30	Účty nesvépráv. občanů	5 341 741,48 Kč		
994	10	VB na poz. města	- 1 126 391,33 Kč		
994	20	Zast. Budovy a poz. Úvěr 36 b. j.	- 50 084 273,12 Kč		
999		Vyrovnávací účet k podrozvahovým účetům	-230 874 975,16 Kč		
Celkem			0,00 Kč		