

Statutární město Ostrava–městský obvod Poruba

Klimkovická 55/28

708 56 Ostrava-Poruba

**ZÁVĚREČNÁ
INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA**

z provedené inventarizace majetku, pohledávek a závazků statutárního města Ostravy -
městského obvodu Poruba za rok 2022

Podle zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů, Směrnice č. 25/2016 pro účetnictví, evidenci majetku, inventarizaci a pokladny SMO-MOb Poruba v platném znění ze dne 01.08.2016 a podle Směrnice pro účetnictví, inventarizaci a pokladny schválené RMOB Poruba dne 26.08.2022 usnesením č. 3310/RMOB1822/90 byla provedena inventarizace majetku, pohledávek a závazků k 31.12.2022, a to:

1. Umístění inventarizovaných prostředků:

Inventarizované prostředky jsou umístěny na území městského obvodu Poruba.

2. Složení ÚIK:

předseda: Bc. Petra Lehká

tajemník: Lenka Filáková

členové: Ing. Alice Vašendová, Jana Šumníková, Ing. Milena Jochymová, Bc. Libuše Pyšová, Ing. Jan Hudec, Mgr. Šárka Jelšíková, Ing. Hana Květoňová Bělunková, Ing. Kristýna Špačková, Josef Tesarčík

3. Inventarizace byla provedena ke dni: 31.12.2022

4. Inventarizační práce byly zahájeny dne: 01.11.2022

5. Inventarizační práce byly ukončeny dne: 07.02.2023

6. Způsob zjišťování skutečného stavu inventarizovaného majetku:

- fyzicky – přepočtení, prohlídka
- dokladově – kontrola dokladů

7. Přehled vyhotovených inventárních soupisů:

Inventurní soupisy včetně příloh jsou uloženy na odboru finančním a ekonomickém, na oddělení financí a rozpočtu.

8. Inventarizační rozdíly z inventarizace za rok 2022:

Při fyzické, evidenční a dokladové inventarizaci majetku, závazků a pohledávek spravovaného odborem finančním a ekonomickým k 31.12.2022 byl zjištěn dne 16.01.2023 rozdíl ve výši 40,00 Kč. Inventarizační rozdíl ve výši 40,00 Kč byl vrácen dne 16.01.2023 na depozitní účet č. 56012-1649335379/0800. Zaúčtováno účetním dokladem č. 05000911.

Dne 30.03.2022 poukazem č. 2200671 byla vyplacena zvláštní odměna ve výši 1 995,00 Kč za výkon funkce člena okrskové volební komise vypravitelce pohřbu na základě usnesení Okresního soudu v Ostravě č.j. 99 D 3736/2021-125. Inventarizační rozdíl vznikl vrácením vyšší odměny než byla stanovena. Výše odměny činila 1 955,00 Kč.

9. Návrhy na vypořádání rozdílů

viz bod 8.)

10. Ústřední inventarizační komise:

předseda: Bc. Petra Lehká

tajemník: Lenka Filáková

člen: Ing. Alice Vašendová

..... NEHOC Jana Šumníková

..... Ing. Milena Jochymová

..... Bc. Libuše Pyšová

..... Ing. Jan Hudec

..... Mgr. Šárka Jelšíková

..... Ing. Hana Květoňová Bělunková

..... Ing. Kristýna Špačková

..... Josef Tesarčík

24-02-2023

Datum vyhotovení:

Zpracovala: Lenka Filáková

Inventarizace majetku, závazků a pohledávek SMO - MOB Poruba k 31.12.2022

č.úctu	název účtu	účetní stav	skutečný stav	rozdíl
01.	Dlouhodobý nehmotný majetek			
013	Software	5 010 333,57	5 010 333,57	0,00
018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	2 105 813,93	2 105 813,93	0,00
019	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	502 201,00	502 201,00	0,00
02.	Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
021	Stavby	3 558 765 847,05	3 558 765 847,05	0,00
022	Samostatné hmotné movité věci a soubory zmotných movitých věcí	59 540 987,97	59 540 987,97	0,00
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	67 729 237,30	67 729 237,30	0,00
03.	Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek neodpisovaný			
031	Pozemky	1 076 026 586,93	1 076 026 586,93	0,00
032	Kulturní předměty	1 702 734,90	1 702 734,90	0,00
036	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	4 389 470,00	4 389 470,00	0,00
04.	Nedokon. a pořizovaný dlouhodob. majetek			
041	Nedokon. Dlouhodobý nehmotný majetek	296 450,00	296 450,00	0,00
042	Nedokon. dlouhodobý hmotný majetek	38 648 930,17	38 648 930,17	0,00
05.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný maj.			
052	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný maj.	414 211,00	414 211,00	0,00
07.	Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
073	Oprávky k software	-4 055 044,00	-4 055 044,00	0,00
078	Oprávky k drobnému dlouhodob. nehm. majetku	-2 105 713,93	-2 105 713,93	0,00
079	Oprávky k ostatnímu dlouhodob. nehm. majetku	-229 121,00	-229 121,00	0,00
08.	Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
081	Oprávky ke stavbám	-1 463 614 771,92	-1 463 614 771,92	0,00
082	Oprávky k samost. hmotným mov. věcem a souborům hmotných mov. věcí	-29 847 833,94	-29 847 833,94	0,00
088	Oprávky k drobnému dlouhodob. hmot. majetku	-67 729 237,30	-67 729 237,30	0,00
11.	Materiál			
112	Materiál na skladě	1 423 925,63	1 423 925,63	0,00
13.	Zboží a ostatní zásoby			
132	Zboží na skladě	64 252,49	64 252,49	0,00
14.	Opravné položky k dlouhodob. pohledávkám			
149	Opravné položky k ostat. dlouhod. pohl.	-196 193,72	-196 193,72	0,00
19.	Opravné položky ke krátkodob. pohledávkám			
192	Opravné položky k jiným pohl. z hlavní činnosti	-6 419 424,61	-6 419 424,61	0,00
194	Opravné položky k odběratelům	-9 599 696,96	-9 599 696,96	0,00

23.	Bankovní účty územní samosprávných celků			
231	Základní běžný účet územních samospr. celků	106 708 326,84	106 708 326,84	0,00
236	Běžné účty fondů územních samospráv. celků	12 071 710,67	12 071 710,67	0,00
24.	Ostatní bankovní účty			
245	Jiné běžné účty	13 503 714,72	13 503 714,72	0,00
26.	Peníze			
261	Pokladna	551 469,00	551 469,00	0,00
262	Peníze na cestě	0,00	0,00	0,00
263	Ceniny	8 000,00	8 000,00	0,00
31.	Krátkodobé pohledávky			
311	Odběratelé	17 999 513,89	17 999 513,89	0,00
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	9 049 549,00	9 049 549,00	0,00
315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	7 422 494,75	7 422 494,75	0,00
32.	Krátkodobé závazky			
321	Dodavatelé	14 651 531,56	14 651 531,56	0,00
324	Krátkodobé přijaté zálohy	11 511 292,56	11 511 292,56	0,00
325	Závazky z dělené správy	300,00	300,00	0,00
33.	Zúčtování se zaměstnanci a institucemi			
331	Zaměstnanci	449 586,00	449 586,00	0,00
333	Jiné závazky vůči zaměstnancům	7 380,00	7 380,00	0,00
335	Pohledávky za zaměstnanci	46 820,00	46 820,00	0,00
336	Sociální zabezpečení	3 341 711,00	3 341 711,00	0,00
337	Zdravotní pojištění	1 524 033,00	1 524 033,00	0,00
34.	Zúčtování daní, dotací a ostatní zúčtování			
342	Ostatní daně, poplatky a jiná obdob. peněžité plnění	757 039,00	757 039,00	0,00
343	DPH	260,33	260,33	0,00
344	Pohl. za osob. mimo vybrané vládní instituce	0,00	0,00	0,00
346	Pohl. za vybranými ústředními vládními institucemi	0,00	0,00	0,00
348	Pohl. za vybranými místními vládními institucemi	27 491,25	27 491,25	0,00
349	Závazky k vybraným místním vládním institucím	394 633,88	394 633,88	0,00
37.	Jiné krátkodobé pohledávky a závazky			
373	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	0,00	0,00	0,00
374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	770 000,00	770 000,00	0,00
375	Zprostředkování krátkodobých transferů	0,00	0,00	0,00
377	Ostatní krátkodobé pohledávky	1 950 868,74	1 950 868,74	0,00
378	Ostatní krátkodobé závazky	20 779 529,32	20 779 569,32	-40,00
38.	Účty příštích období a dohadné účty			
383	Výdaje příštích období	2 076 992,14	2 076 992,14	0,00
384	Výnosy příštích období	90 430,00	90 430,00	0,00
385	Příjmy příštích období	1 638 554,89	1 638 554,89	0,00
388	Dohadné účty aktivní	7 223 534,83	7 223 534,83	0,00
389	Dohadné účty pasivní	4 879 178,10	4 879 178,10	0,00
40.	Jmění účetní jednotky a upravující položky			
401	Jmění účetní jednotky	3 301 382 084,40	3 301 382 084,40	0,00

403	Transfery na pořízení dlouhodob. Majetku	183 222 218,82	183 222 218,82	0,00
406	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	-1 033 596 032,06	-1 033 596 032,06	0,00
407	Jiné oceňovací rozdíly	3 927 102,72	3 927 102,72	0,00
408	Opravy předcházející účetních období	-12 525 905,04	-12 525 905,04	0,00
419	Ostatní fondy	14 185 258,20	14 185 258,20	0,00
432	Výsledky hospod. předcházejících úč. období	582 002 223,60	582 002 223,60	0,00
45.	Dlouhodobé závazky			
451	Dlouhodobé úvěry	270 000 000,00	270 000 000,00	0,00
459	Ostatní dlouhodobé závazky	2 438 738,40	2 438 738,40	0,00
46.	Dlouhodobé pohledávky			
469	Ostatní dlouhodobé pohledávky	196 193,72	196 193,72	0,00
47.	Dlouhodobé zálohy na transfery			
472	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	0,00	0,00	0,00
78.	Přeplatky soc. dávek z min. let			
781	Přeplatky soc. dávek z min. let	3 756,00	3 756,00	0,00

9..	Podrozvahové účty			
901	Jiný drobný dlouhodob. nehm. majetek	683 460,02	683 460,02	0,00
902	Jiný drobný dlouhodob. hmot. majetek	9 771 306,83	9 771 306,83	0,00
905	Vyřazené pohledávky	1 555 914,98	1 555 914,98	0,00
909	Ostatní majetek	174 009 293,19	174 009 293,19	0,00
915	Ostatní krátkodob. podmíněné pohl. z transferů	0,00	0,00	0,00
933	KPP z jiných smluv	1 157 506,81	1 157 506,81	0,00
942	KPP ze vztahu k jiným zdrojům	505 820,00	505 820,00	0,00
943	Dlouhodob. podm. pohl. ze vztahu k jiným zdrojům	500 000,00	500 000,00	0,00
948	Dlouhodob. podm. pohl. ze soudních sporů	17 509,00	17 509,00	0,00
955	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohl. z transferů	7 173 702,21	7 173 702,21	0,00
965	Krátkodobé podm. závazky z důvodu užívání cizího maj. na zákl. smlouvy o výpůjčce	-149 000,00	-149 000,00	0,00
991	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	11 888,00	11 888,00	0,00
992	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	6 525 966,78	6 525 966,78	0,00
994	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	-34 560 829,50	-34 560 829,50	0,00