

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 2023

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 a podle Směrnice č. 4 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 31.12.2023, a to:

1. Umístění inventarizovaných prostředků:

Inventarizované prostředky jsou umístěny na území městského obvodu Poruba.

2. Inventarizace byla provedena ke dni: 31.12.2023

3. Inventarizační práce byly zahájeny dne: 01.11.2023

4. Inventarizační práce byly ukončeny dne: 09.02.2024

5. Způsob zjišťování skutečného stavu inventarizovaného majetku:

- fyzicky – přepočtení, prohlídka
- dokladově – kontrola dokladů

6. Přehled vyhotovených inventárních soupisů:

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

7. Inventarizační rozdíly z inventarizace za rok 2023:

Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.

8. Návrhy na vypořádání rozdílů

viz bod 7.)



Ing. Petr Solanský

vedoucí odboru finančního a ekonomického

Datum vyhotovení: 26.02.2024

Zpracovala: Lenka Filáková



Inventarizace majetku, závazků a pohledávek SMO - MOB Poruba k 31.12.2023

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	3 645 517 014,60	3 645 517 014,60	0,00
022	Samostatné hmotné movité věci a soubory zmotných movitých věcí	65 735 731,07	65 735 731,07	0,00
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	71 282 786,28	71 282 786,28	0,00
03.	Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek neodpisovaný			
031	Pozemky	1 075 876 747,89	1 075 876 747,89	0,00
032	Kulturní předměty	1 700 234,90	1 700 234,90	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	40 173 648,35	40 173 648,35	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	-4 221 528,00	-4 221 528,00	0,00
078	Oprávky k drobnému dlouhodob. nehm. majetku	-2 105 813,93	-2 105 813,93	0,00
079	Oprávky k ostatnímu dlouhodob. nehm. majetku	-243 629,00	-243 629,00	0,00
08.	Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
081	Oprávky ke stavbám	-1 541 757 942,62	-1 541 757 942,62	0,00
082	Oprávky k samost. hmotným mov. věcem a souborům hmotných mov. věcí	-32 935 577,16	-32 935 577,16	0,00
088	Oprávky k drobnému dlouhodob. hmot. majetku	-71 282 786,28	-71 282 786,28	0,00
11.	Materiál			
112	Materiál na skladě	1 780 481,12	1 780 481,12	0,00
13.	Zboží a ostatní zásoby			
132	Zboží na skladě	118 988,96	118 988,96	0,00
14.	Opravné položky k dlouhodob. pohledávkám			
149	Opravné položky k ostat. dlouhod. pohl.	-51 388,87	-51 388,87	0,00
19.	Opravné položky ke krátkodob. pohledávkám			

192	Opravné položky k jiným pohl. z hlavní činnosti	-7 020 998,62	-7 020 998,62	0,00
194	Opravné položky k odběratelům	-3 725 776,37	-3 725 776,37	0,00
23.	Bankovní účty územní samosprávných celků			
231	Základní běžný účet územních samospr. celků	105 039 970,62	105 039 970,62	0,00
236	Běžné účty fondů územních samospráv. celků	7 732 765,98	7 732 765,98	0,00
24.	Ostatní bankovní účty			
245	Jiné běžné účty	16 124 747,12	16 124 747,12	0,00
26.	Peníze			
261	Pokladna	782 045,00	782 045,00	0,00
262	Peníze na cestě	0,00	0,00	0,00
263	Ceniny	16 000,00	16 000,00	0,00
31.	Krátkodobé pohledávky			
311	Odběratelé	9 904 004,44	9 904 004,44	0,00
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	9 720 948,45	9 720 948,45	0,00
315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	8 641 387,75	8 641 387,75	0,00
316	Poskytnuté návratné fin. výpomoci krátkodobé	712 000,00	712 000,00	0,00
32.	Krátkodobé závazky			
321	Dodavatelé	14 220 804,04	14 220 804,04	0,00
324	Krátkodobé přijaté zálohy	17 810 094,94	17 810 094,94	0,00
325	Závazky z dělené správy	0,00	0,00	0,00
33.	Zúčtování se zaměstnanci a institucemi			
331	Zaměstnanci	294 089,00	294 089,00	0,00
333	Jiné závazky vůči zaměstnancům	8 058,00	8 058,00	0,00
335	Pohledávky za zaměstnanci	34 100,00	34 100,00	0,00
336	Sociální zabezpečení	3 366 098,00	3 366 098,00	0,00
337	Zdravotní pojištění	1 538 806,00	1 538 806,00	0,00
34.	Zúčtování daní, dotací a ostatní zúčtování			
342	Ostatní daně, poplatky a jiná obdob. peněžité plnění	809 392,00	809 392,00	0,00
343	DPH	239,50	239,50	0,00
344	Pohl. za osob. mimo vybrané vládní instituce	0,00	0,00	0,00
345	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	0,00	0,00	0,00
346	Pohl. za vybranými ústředními vládními institucemi	310 965,89	310 965,89	0,00
348	Pohl. za vybranými místními vládními institucemi	48 004,00	48 004,00	0,00
349	Závazky k vybraným místním vládním institucím	212 014,40	212 014,40	0,00
37.	Jiné krátkodobé pohledávky a závazky			
373	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	9 550,00	9 550,00	0,00
374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	16 475 450,30	16 475 450,30	0,00
375	Zprostředkování krátkodobých transferů	0,00	0,00	0,00
377	Ostatní krátkodobé pohledávky	2 206 936,34	2 206 936,34	0,00
378	Ostatní krátkodobé závazky	28 929 785,64	28 929 785,64	0,00
38.	Účty příštích období a dohadné účty			
383	Výdaje příštích období	2 023 488,23	2 023 488,23	0,00
384	Výnosy příštích období	120 400,00	120 400,00	0,00

385	Příjmy příštích období	1 533 805,38	1 533 805,38	0,00
388	Dohadné účty aktivní	26 884 105,52	26 884 105,52	0,00
389	Dohadné účty pasivní	3 858 857,74	3 858 857,74	0,00
40.	Jmění účetní jednotky a upravující položky			
401	Jmění účetní jednotky	3 299 788 045,51	3 299 788 045,51	0,00
403	Transfery na pořízení dlouhodob. Majetku	178 572 466,91	178 572 466,91	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	9 615 390,63	9 615 390,63	0,00
432	Výsledky hospod. předcházejících úč. období	620 955 245,19	620 955 245,19	0,00
45.	Dlouhodobé závazky			
451	Dlouhodobé úvěry	260 000 000,00	260 000 000,00	0,00
459	Ostatní dlouhodobé závazky	2 487 558,40	2 487 558,40	0,00
46.	Dlouhodobé pohledávky			
469	Ostatní dlouhodobé pohledávky	51 388,87	51 388,87	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	687 997,52	687 997,52	0,00
902	Jiný drobný dlouhodob. hmot. majetek	9 822 528,04	9 822 528,04	0,00
905	Vyřazené pohledávky	10 321 924,64	10 321 924,64	0,00
909	Ostatní majetek	188 828 206,32	188 828 206,32	0,00
915	Ostatní krátkodob. podmíněné pohl. z transferů	19 668 674,70	19 668 674,70	0,00
916	Ostatní krátkodob. podmíněné závazky z transferů	0,00	0,00	0,00
933	KPP z jiných smluv	0,00	0,00	0,00
942	KPP ze vztahu k jiným zdrojům	43 510,00	43 510,00	0,00
943	Dlouhodob. podm. pohl. ze vztahu k jiným zdrojům	0,00	0,00	0,00
948	Dlouhodob. podm. pohl. ze soudních sporů	17 509,00	17 509,00	0,00
955	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohl. z transferů	5 673 702,21	5 673 702,21	0,00
965	Krátkodobé podm. závazky z důvodu užívání cizího maj. na zákl. smlouvy o výpůjčce	-668 000,00	-668 000,00	0,00
991	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	7 150,00	7 150,00	0,00
992	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	2 216 736,17	2 216 736,17	0,00
994	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	-35 122 669,50	-35 122 669,50	0,00