

Jednání:

4. jednání Zastupitelstva statutárního města Chomutova, konané dne 15. 4. 2019

Typ materiálu:

Samostatný materiál

Mimořádný materiál: ☐

Číslo jednací: Z / OE / 000473 / 2019

Předmět jednání

Zpráva o výsledcích inventarizace majetku a závazků SMCH za rok 2018

Projednáno v komisi | výboruProjednáno: ☒ ANO ☐ NE

Datum:

Orgán:

18. 3. 2019

Rada statutárního města Chomutova

Číslo
usnesení:

Výsledek:

Poznámka:

231/19

doporučuje ZSMCH

Pro:

Proti:

Zdržel se:

7

0

0

Návrh usnesení

Zastupitelstvo statutárního města Chomutova

1) rozhoduje

o zrušení nebo nedokončení připravovaného nebo rozestavěného dlouhodobého hmotného majetku (zmařeného dlouhodobého hmotného majetku) a odpisu nákladů na pořízení předmětné projektové dokumentace a studií proveditelnosti z účetnictví města dle přílohy č. 4 důvodové zprávy.

2) schvaluje

Zprávu o výsledcích inventarizace majetku a závazků SMCH za rok 2018.

Důvodová zpráva

Na přelomu roku 2018/2019 proběhly inventarizace majetku a závazků SMCH. Výsledky byly projednány Hlavní inventarizační komisí města.

Zjištěné inventarizační rozdíly byly řádně proúčtovány do 31.12.2018 a budou vypořádány v souladu se směrnicemi magistrátu (po projednání v likvidační, příp. škodní komisi). Případné vyřazení z majetku města bude řešeno samostatným materiálem po projednání v likvidační komisi.

Zpráva o výsledcích inventarizace majetku a závazků je předkládána ke schválení jako příloha č. 1 důvodové zprávy.

V příloze č. 2 je uvedena dokladová inventarizace aktiv a pasiv.

V příloze č. 3 je zápis o výsledcích inventarizací.

V příloze č. 4 je uveden návrh na vyřazení zmařených investic.

Přílohy materiálu

Inventarizace 2018 konečná verze.doc | 1983.00 kB

AKTIVA PASIVA 2018.xls | 48.50 kB

HIK 1 - inventura 2018 (002).doc | 585.50 kB

Rozhodnutí orgánů obce o zrušení nebo nedokončení připravovaného nebo rozestavěného dlouhodobého hmotného majetku.docx | 14.21 kB

Schvalovací cesta dokumentu

Předkladatel

Jméno a příjmení:

Rada statutárního města Chomutova

1. Zpracovatel

Jméno a příjmení:

Ing. Jan Mareš

Komentář:

Datum:

3. 4. 2019

Podpis:

Ing. Jan Mareš

Schvalovatel

Schválil:

Hrabáč Marek (primátor)

Vyjádření:

Schvaluji

Komentář:

Datum:

4. 4. 2019

Podpis:

Hrabáč Marek

Důvodová zpráva

Název: Inventarizační zpráva za rok 2018

Žadatel: Hlavní inventarizační komise

Předmět: Osnova zprávy se stává z těchto částí:

- A - úvod
- B - průběh inventarizačních prací
- C - stav majetku
- D - účetní evidence majetku
- E - odpisy dlouhodobého majetku
- F - přebytečný a neupotřebitelný majetek
- G - doložené přírůstky a úbytky majetku
- H - majetek určený k prodeji
- I - inventarizace příspěvkových organizací města
- J - návrh a doporučení
- K - závěr

A - Úvod

Inventarizace majetku a závazků města ke dni 31.12.2018 (dále jen "inventarizace") byla provedena jako řádná v návaznosti na inventarizaci ke 31.12.2017.

Ve smyslu zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, prováděcí vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků a Směrnice provádění inventarizace statutárního města Chomutova byl stanoven plán inventur k provedení řádné inventarizace majetku a závazků města za rok 2018.

B - Průběh inventarizačních prací

Dle Směrnice provádění inventarizace č. 010/09-13 byl vydán „Plán inventur pro rok 2018“ a současně byli primátorem města jmenováni předsedové Dílčích inventarizačních komisí (dále jen DIK). Hlavní inventarizační komise (dále jen HIK) byla jmenována usnesením č. 337/15 ze dne 31.8.2015 a usnesením č. 420/16 ze dne 6.9.2016.

Dne 1.10.2018 byla provedena instruktáž k inventarizaci. Všem pracovníkům, tj. členů HIK a DIK, byly předány podklady a inventarizační tiskopisy.

Zahájení činnosti inventarizačních komisí proběhlo ke dni 2.10.2018 a ukončení jejich činnosti bylo ke dni 18.1.2019. Činnost inventarizačních komisí byla rozdělena do dvou etap:

I. etapa – inventarizace byla prováděna ke dni 30.11.2018,
a to od 2.10.2018 – 30.11.2018

II. etapa – inventarizace byla prováděna ke dni 31.12.2018,
a to od 2.1.2019 – 18.1.2019

Z důvodu ukončení pracovního poměru pana Davida Žažo (DIK 4), před ukončením činnosti inventarizačních komisí, není tímto členem podepsán inventarizační zápis příslušné DIK.

C - Stav majetku

Inventurami byl zjištěn stav majetku (účetní hodnota) ke dni 31. 12. 2018:

I. etapa

a) budovy a stavby (0210100 – 0210600)	4 954 358 521,69 Kč
b) samostatné movité věci – věci a soubory (022)	308 068 912,34 Kč
c) drobný hmotný dlouhodobý majetek (028)	89 217 353,31 Kč
předměty drahých kovů (0280010)	28 968,00 Kč
věcná břemena na cizím pozemku do 40.tis. (0280102)	55 990,00 Kč
d) věcná břemena na cizím pozemku nad 40.tis. (0290102)	50 000,00 Kč
e) pozemky (0310100 – 0310500)	818 828 241,76 Kč
f) umělecká díla a předměty (032)	10 679 054,78 Kč
g) jiný drobný dlouhodobý majetek (9010001, 9020001)	8 689 267,79 Kč
h) majetek určený k prodeji – pozemky (0360031)	1 162 430,00 Kč
i) majetek určený k prodeji – budovy + stavby (0360021)	3 344 850,00 Kč

Celkem I. Etapa

6 194 483 589,67 Kč

II. etapa

a) software (013)	52 700 749 Kč
b) ocenitelná práva (014)	5 050 578,00 Kč
c) drobný dlouhodobý nehmotný majetek (018)	10 382 300,85 Kč
d) ostatní dlouhodobý nehmotný majetek (019)	5 087 446,00 Kč
e) ostatní majetek - podrozvahová evidence (9090101 – 9090902)	
majetek předaný do správy PO – budovy škol	463 092 568,90 Kč
majetek předaný do správy PO – pozemky škol	39 179 973,00 Kč
majetek předaný do správy PO – DNM	1 499 815,00 Kč
majetek předaný do správy PO – DDNM	1 546 541,50 Kč
majetek předaný do správy PO – budovy a stavby	84 232 512,63 Kč
majetek předaný do správy PO – DHM	3 413 213,40 Kč
majetek předaný do správy PO – DDHM	11 028 783,11 Kč
majetek předaný do správy PO – pozemky	543 854,00 Kč
majetek předaný do správy PO – um. díla	880 000,00 Kč
majetek předaný do správy PO – operativa NM	838 469,78 Kč
majetek předaný do správy PO – operativa HM	3 677 693,50 Kč

Celkem II. Etapa

683 154 498,67 Kč

Celkem I. a II. Etapa

6 877 638 088,34 Kč

V rámci fyzické inventarizace byly zjištěny inventarizační rozdíly (v pořizovací ceně) rozděleny dle jednotlivých DIK:

DIK č. 1 Školy
003141200004

plachta na pískoviště

6.831,-Kč – odcizena, protokol PČR

DIK č. 7

Byl zjištěn schodek movitého majetku v areálu Kamencového jezera a Víceúčelového objektu. Současně s inventarizací byla připravována smlouva o bezúplatném převodu movitého majetku na příspěvkovou organizaci. Zooparku Chomutov p.o. byl movitý majetek převeden na základě smlouvy o bezúplatném převodu. Tento majetek si příspěvková organizace vyřadí dle směrnice o Likvidaci majetku a Zřizovací listiny.

DIK č. 9

000000005379

budova Riegrova

6.689.470,-Kč – demolice, budova

vyřazena na základě demoličního protokolu

000000243306

skříňka dvoukřídlá

5.374,-Kč

000000243307

skříňka dvoukřídlá

5.244,-Kč

000000243333

palanda ALU

11.484,-Kč

004170000196

stůl 700x1250 cena

6.000,-Kč

Majetek byl původně umístěn v areálu Kamencového jezera a následně byl předán na vybavení sociálních bytů, přičemž dle sdělení pracovníka sociálního bydlení byl nábytek zničený a nebylo jej možno použít jako vybavení do sociálních bytů. Majetek byl fyzicky zlikvidován v domněnku, že se jedná již o vyřazený majetek.

DIK č. 4 MěPo

Dne 31.10.2018 bylo vydáno opatření předsedou HIK o provedení kontroly již proběhlé inventarizace a majetku svěřeného MěPo. Dne 15.1.2019 byla dokončena dodatečná inventarizace majetku MěPo.

Byl porovnán stav majetku z řádné a dodatečné inventarizace, přičemž bylo zjištěno, že v řádné inventarizaci byl zjištěn schodek majetku. Tento majetek byl dodatečnou inventarizací nalezen, až na inv.č. 000019239245.

Dále byl dodatečnou inventarizací nalezen schodek majetku, který není zaznamenán v řádné inventarizaci.

000195430169

Alkohol tester

2.636,-Kč

000195403617

Tablet Samsung Galaxy TAB 4 Active

14.641,-Kč

000019239245

Přilba Shark černá

3.760,10Kč

015000000157

Fotoaparát Canon PowerShot A2

1.644,-Kč

015000000158

Fotoaparát Canon PowerShot A2

1.644,-Kč

000195604361

Fotoaparát Canon IXUS 160, černý

2.116,-Kč

Majetek MěPo bude předán Škodní komisi k dalšímu projednání. Byla doporučena změna evidence majetku a vydávání majetku zapsaných na osobních kartách majetku proti podpisu.

Celkem inventarizační rozdíl

6 750 844,10 Kč

Zaúčtování rozdílů k 31.12.2018

Zaúčtování rozdílů proběhlo ke dni 31.12.2018 dle zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví § 30 odst. 11: „*Inventarizační rozdíly vyúčtují účetní jednotky do účetního období, za které se inventarizací ověřuje stav majetku a závazků.*“

Vzniklé rozdíly majetku budou předloženy Majetkové a likvidační komisi či Škodní komisi k posouzení návrhu dalšího postupu či náhrady.

Dále byl zjištěn rozdíl na majetkových účtech v evidenci majetku a v účetnictví, přičemž celková hodnota majetku se nezměnila. Tento rozdíl vznikl z důvodu převodu majetku na podrozvahové účty příspěvkové organizace Zoopark Chomutov dle Zřizovací listiny, která nabyla účinnosti k 13.12.2018. Vzhledem k tomu, že úplné znění Zřizovací listiny bylo primátorem města podepsáno 23.1.2019 a předáno na Odbor majetku města v únoru 2019, nebylo programově možné převést majetek v evidenci majetku k 31.12.2018. Z tohoto důvodu byl zvolen postup převedení majetku v evidenci majetku k 31.1.2019, přičemž v účetnictví byly hodnoty majetku zaúčtovány a odúčtovány v roce 2019 a přeúčtovány do roku 2018. Celková náprava a srovnání účetnictví a evidence majetku proběhla k 31.1.2019.

Vyčíslení rozdílů na jednotlivých účtech

Číslo účtu	účetní evidence	evidence majetku	rozdíl
0210100	69 306 729,00 Kč	71 185 809,00 Kč	-1 879 080,00 Kč
0210200	1 814 173 041,77 Kč	1 875 626 939,77 Kč	-61 453 898,00 Kč
0210300	156 951 611,00 Kč	162 866 002,00 Kč	-5 914 391,00 Kč
0210400	1 545 024 712,91 Kč	1 579 526 159,91 Kč	-34 501 447,00 Kč
0210500	439 272 241,00 Kč	457 035 108,00 Kč	-17 762 867,00 Kč
0210600	546 173 164,67 Kč	625 534 248,01 Kč	-79 361 083,34 Kč
Celkem rozdíl 021			-200 872 766,34 Kč
0310102	105 523 880,00 Kč	117 477 256,00 Kč	-11 953 376,00 Kč
0310200	103 809 658,00 Kč	104 002 966,00 Kč	-193 308,00 Kč
0310300	12 657 959,00 Kč	13 853 107,00 Kč	-1 195 148,00 Kč
0310400	61 113 195,00 Kč	65 388 977,00 Kč	-4 275 782,00 Kč
0310500	480 997 827,58 Kč	518 166 373,76 Kč	-37 168 546,18 Kč
Celkem rozdíl 031			-54 786 160,18 Kč
9090210	285 105 278,97 Kč	84 232 512,63 Kč	200 872 766,34 Kč
9090310	55 330 014,18 Kč	543 854,00 Kč	54 786 160,18 Kč
Kontrola rozdílů k 31.1.2019			0,00 Kč
			0,00 Kč

D - Účetní evidence majetku

1. Inventarizační položky hmotného majetku I. etapa

0210100 - 0210600	Budovy a stavby
0220000	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí
0280000	Drobný dlouhodobý hmotný majetek
0280010	Předměty drahých kovů
0280102	VB na cizím pozemku do 40. tis.
0290102	VB na cizím pozemku nad 40. tis.
0310100 - 0310500	Pozemky
0360310	Pozemky určené k prodeji (RH)
0360210	Budovy a stavby určené k prodeji (RH)
0320000	Kulturní předměty
9020001	Jiný drobný dlouhodobý majetek
1120000, 1120401 – 0408	Materiál na skladě (k nahlédnutí na Odboru majetku města)

2. Inventarizační položky ostatní II. etapa

0130000	Software
0140000	Ocenitelná práva
0180000	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek
0190000	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek
9090101	majetek předaný do správy PO - pozemky škol
9090102	majetek předaný do správy PO – budovy škol
9090130	majetek předaný do správy PO – DNM
9090180	majetek předaný do správy PO – DDNM
9090210	majetek předaný do správy PO – budovy a stavby
9090220	majetek předaný do správy PO – DHM
9090280	majetek předaný do správy PO – DDHM
9090310	majetek předaný do správy PO – pozemky
9090320	majetek předaný do správy PO – kulturní předměty
9090901	majetek předaný do správy PO – OE
9090902	majetek předaný do správy PO – OE

3. Dokladová inventarizace

Dokladová inventarizace aktiv a pasív za rok 2018.

Dokladová inventarizace k 31.12.2018**AKTIVA**

Stálá aktiva					
SÚ	text	účetní stav- brutto	korekce	inventurní stav	rozdíl
013	Software	52 700 749,00	41 506 773,91	11 193 975,09	0,00
014	Ocenitelná práva	5 050 578,00	4 798 049,10	252 528,90	0,00
018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	10 868 119,48	10 868 119,48	0,00	0,00
019	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	5 087 446,00	4 377 574,60	709 871,40	0,00
041	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	7 262 117,41		7 262 117,41	0,00
031	Pozemky	764 102 519,58		764 102 519,58	0,00
032	Kulturní předměty	10 679 054,78		10 679 054,78	0,00
021	Stavby	4 753 485 755,35	1 555 774 016,25	3 197 711 739,10	0,00
022	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	308 068 912,34	230 711 743,06	77 357 169,28	0,00
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	90 100 391,91	90 100 391,91	0,00	0,00
029	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	50 000,00	3 120,00	46 880,00	0,00
042	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	291 294 737,88		291 294 737,88	0,00
052	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hm.majetek	543 798,20		543 798,20	0,00
036	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	4 507 280,00		4 507 280,00	0,00
061	Majetkové účasti v osobách s rozhod.vlivem	916 214 104,00		916 214 104,00	0,00
069	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	359 381 730,00		359 381 730,00	0,00
462	Poskytnuté návratné fin.výpomoci dlouho	13 821 249,95		13 821 249,95	0,00
469	Ostatní dlouhodobé pohledávky	7 194,93		7 194,93	0,00
471	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfe	18 625 912,16		18 625 912,16	0,00
		7 611 851 650,97	1 938 139 788,31	5 673 711 862,66	0,00

Oběžná aktiva					
SÚ	text	účetní stav	korekce	inventurní stav	rozdíl
112	Materiál na skladě	127 152,00		127 152,00	0,00
132	Zboží na skladě	418 921,52		418 921,52	0,00
311	Odběratelé	13 033 589,36	8 429 570,44	4 604 018,92	0,00
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	7 566 968,77		7 566 968,77	0,00
315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	64 007 611,53	52 408 768,39	11 598 843,14	0,00
335	Pohledávky za zaměstnanci	5 168,00		5 168,00	0,00
373	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfe	50 158 700,00		50 158 700,00	0,00
381	Náklady příštích období	519 296,51		519 296,51	0,00
388	Dohadné účty aktivní	85 426 476,12		85 426 476,12	0,00
377	Ostatní krátkodobé pohledávky	53 630,16		53 630,16	0,00
251	Majetkové cenné papíry k obchodování	214 925 909,60		214 925 909,60	0,00
253	Dluhové cenné papíry k obchodování	121 700 134,07		121 700 134,07	0,00
245	Jiné běžné účty	20 777 810,32		20 777 810,32	0,00
231	Zákl.běžný účet územních samospr.celků	63 885 681,56		63 885 681,56	0,00
236	Běžné účty fondů územních samospr.celků	96 886 216,36		96 886 216,36	0,00
263	Ceniny	185 860,00		185 860,00	0,00
		739 679 125,88	60 838 338,83	678 840 787,05	0,00
ÚHRN AKTIV		8 351 530 776,85	1 998 978 127,14	6 352 552 649,71	0,00

PASIVA

Vlastní zdroje krytí stálých a oběžných aktiv				
SÚ		účetní stav	inventurní stav	rozdíl
401	Jméno účetní jednotky	5 175 514 482,52	5 175 514 482,52	0,00
403	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	1 367 745 176,48	1 367 745 176,48	0,00
406	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	-1 381 549 168,66	-1 381 549 168,66	0,00
407	Jiné oceňovací rozdíly	-3 183 466,00	-3 183 466,00	0,00
408	Opravy předcházejících účetních období	-43 344 908,58	-43 344 908,58	0,00
419	Ostatní fondy	94 211 410,65	94 211 410,65	0,00
493	Výsledek hospodaření běžného úč.období	88 890 646,23	88 890 646,23	0,00
432	Výsledek hospodaření předcház. účet. ob	677 832 606,18	677 832 606,18	0,00
		5 976 116 778,82	5 976 116 778,82	0,00

Cizí zdroje				
SÚ		účetní stav	inventurní stav	rozdíl
451	Dlouhodobé úvěry	204 360 909,12	204 360 909,12	0,00
472	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	80 606 781,31	80 606 781,31	0,00
321	Dodavatelé	9 964 777,55	9 964 777,55	0,00
331	Zaměstnanci	242 537,00	242 537,00	0,00
333	Jiné závazky vůči zaměstnancům	8 858 276,00	8 858 276,00	0,00
336	Zúčtování s institucemi	3 725 250,00	3 725 250,00	0,00
337	Zdravotní pojištění	1 625 342,00	1 625 342,00	0,00
342	Ostatní daně, poplatky a jiná peněžitá plnění	1 442 680,00	1 442 680,00	0,00
343	Daň z přidané hodnoty	1 179 818,49	1 179 818,49	0,00
374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	5 658 329,00	5 658 329,00	0,00
389	Dohadné účty pasivní	56 142 868,61	56 142 868,61	0,00
378	Ostatní krátkodobé závazky	2 628 301,81	2 628 301,81	0,00
		376 435 870,89	376 435 870,89	0,00
	ÚHRN PASIV	6 352 552 649,71	6 352 552 649,71	0,00

E – Odpisy dlouhodobého majetku

Odpisy dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku jsou prováděny podle schváleného odpisového plánu. Město volí odpis dle předpokládané doby používání příslušného dlouhodobého majetku - rovnoměrný způsob odepisování. Od 1.1.2017 je zvolen měsíční odpis dlouhodobého majetku. Změna byla stanovena z důvodu zlepšení kontroly odepisovaného majetku oproti předchozímu období. V roce 2018 se pokračovalo v měsíčním odpisu dlouhodobého majetku dle odpisového plánu.

F - Přebytný a neupotřebitelný majetek

V celkové hodnotě majetku města jsou uvedeny i přebytné a neupotřebitelné movité věci. Soupis tohoto majetku bude předán Majetkové a likvidační komisi, která posoudí způsob jeho dalšího využití, případně likvidace.

G - Doložené přírůstky a úbytky majetku

Přírůstky a úbytky majetku jsou vyčísleny v tabulkách přehledu majetku města (viz příloha). Jsou rozděleny jak podle jednotlivých účtů, tak i dle jednotlivých dílčích inventarizačních komisí (= úsecích inventarizovaného majetku). Jedná se o zařazení dokončených staveb, nákup movitých věcí, bezúplatné nabytí a výkupy pozemků, prodej pozemků, vyřazení dle návrhů Likvidační komise aj.

Inventurní soupis přírůstků a úbytků je vyhotoven dvojmo, jeden výtisk je uložen na Odboru majetku města a druhý na Odboru ekonomiky k případnému nahlédnutí.

H – Majetek určený k prodeji

Od 1.1.2013 je majetek určený k prodeji přeceňován na reálnou hodnotou. Jedná se o majetek, který je evidován v účetnictví města jako jedna majetková položka s inventárním číslem. Přeceňuje se majetek, u kterého rozdíl reálné a účetní hodnoty převyšuje částku 260 tis. Kč. Část majetku určená k prodeji (část pozemku před zápisem oddělené parcely do KN, část stavby) se na reálnou hodnotu nepřeceňuje.

Majetek určený k prodeji a tím přeceněný majetek na reálnou hodnotu je vyčíslen v tabulkách přehledu majetku města (viz příloha). Majetek určený k prodeji je rozdělen podle jednotlivých účtů SU AU.

V rámci inventarizace byl zjištěn přeceněný nemovitý majetek, který již není předmětem prodeje. Z tohoto důvodu byl záměr Odboru majetku města a Odboru ekonomiky vytvořit účetní doklad v programu GINIS o převodu majetku z reálné hodnoty zpět na účetní hodnotu za pomoci dodavatelské firmy GORDIC. V tomto účetním období se vzhledem k náročnosti procesu nepodařilo vytvoření dokladu zrealizovat. Tento problém přetrvává z roku 2017, dodavatelská firma byla na tento problém upozorněna. Převod majetku z reálné hodnoty na účetní hodnotu se budeme snažit napravit v průběhu roku 2019 dle směrnice Aplikace reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji č. 046/01-13.

I – Inventarizace příspěvkových organizací města

Inventarizace majetku příspěvkových organizací zřízených městem byly provedeny v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb. o účetnictví a zřizovacích listin. Jednotlivé příspěvkové organizace doložily závěrečné zprávy k inventarizaci se stavem majetku. Stavy majetku jednotlivých příspěvkových organizací zřízených statutárním městem Chomutov jsou uvedeny v příloze. Stav skladového materiálu a závazků je vyčíslen v jednotlivých inventarizačních zprávách příspěvkových organizací, které jsou k nahlédnutí na Odboru majetku města.

Závěrečné inventarizační zprávy příspěvkových organizací zřízených statutárním městem Chomutov jsou uloženy na Odboru majetku města. Celkové inventarizační zprávy včetně příloh je povinna organizace archivovat a popřípadě předložit k nahlédnutí zřizovateli.

Všechny základní a mateřské školy doložily závěrečnou inventarizační zprávu v řádném termínu. Základní Škola, Písečná 5144, Chomutov zjistila inventarizační rozdíl, který je popsán v závěrečné inventarizační zprávě a je konzultován s auditorem.

Chomutovská knihovna, p.o., Sociální služby Chomutov p.o., Středisko volného času Domeček Chomutov, Technické služby města Chomutov p.o., Městské lesy Chomutov p.o. doložily závěrečnou inventarizační zprávu v řádném termínu. Technické služby města Chomutova, p.o. evidují inventarizační rozdíl na podrozvahových účtech – svěřený majetek do správy. Evidované inventurní rozdíly jsou převážně toho charakteru, že příslušný majetek byl předán do správy v průběhu roku a nebyl zařazen do příkazní smlouvy, nebo byl majetek již zlikvidován a nebyl zohledněn v příkazní smlouvě. Inventurní rozdíly jsou průběžně řešeny se zřizovatelem. Zoopark Chomutov p.o. doložil závěrečnou inventarizační zprávu, ve které byly zjištěny inventarizační rozdíly, které jsou popsány v závěrečné inventarizační zprávě příspěvkové organizace a řešeny s auditorem a zřizovatelem.

J - Návrh na opatření

HIK zdůrazňuje, že zařazování dokončených investic je nutné věnovat patřičnou pozornost v průběhu celého období. Odbor rozvoje a investic zařazuje dokončené investice dle Směrnice města pro projektové řízení č. 37/02-15.

Dokončená investice města musí být po udělení kolaudačního souhlasu nejpozději do 60 dnů předána do užívání příslušnému zástupci zřizovatele. O předání je sepsán předávací protokol a předána dokladová složka. Kompletaci složky zajišťuje věcně příslušný člen týmu a předává jí oddělení majetku. Stavba je bez odkladu zavedena do účetnictví SMCH v souladu se Směrnicí evidence majetku města č. 011-04-03.

Odbor rozvoje a investic vede na účtu 042 zmařené investice. Jedná se o pořízení projektových dokumentací k akcím, které se již nebudou realizovat. Níže uvedené projektové dokumentace je nutno vyřadit z účtu 042.

ORJ – z něhož byla akce financována: 017				
Dodavatel	Č. faktury	Cena vč. DPH	Č. akce – ORG:	akce
MultiTechnik spol. s r.o.	2009055	85 680,00	29112	Chodník u cyklostezky Bezručova-Blatenská-Čelakovská
KAP ATELIER s.r.o.	12116	190 200,00	12009	Bezpečná cesta do školy, ul. Březenická
Ing.arch. Vratislav Štelzig	182002	128 898,00	6126	Pořízení PD před přidělením čísla akce - hřbitov provozní objekt
KAP ATELIER s.r.o.	1221	72 000,00	11014	vybudování parkoviště v ul. Čechova, za budovou LŠU
KAP ATELIER s.r.o.	11106	90 000,00	11014	vybudování parkoviště v ul. Čechova, za budovou LŠU
CENA AKCE vč. DPH		566 778,00		

V evidenci pozemků je nutné průběžně dohledávat rozdíly oproti údajům z Katastrálního úřadu a po doložení podkladů nutných ke správnému proúčtování provádět opravy tak, aby evidence souhlasila s registrem parcel.

K – Z á v ě r

Hlavní inventarizační komise konstatuje, že inventarizace majetku města v roce 2018 byla provedena řádně a k průběhu prací dílčích inventarizačních komisí nemá připomínek. Schválený plán inventur na rok 2018 byl dodržen.

Závěrečná inventarizační zpráva o průběhu a výsledcích inventarizace majetku a závazků města k 31.12.2018 je předkládána všem radním. Součástí zprávy jsou tabulky přehledu majetku města a majetku příspěvkových organizací.

Kompletní soubor inventurních soupisů dílčích inventarizačních komisí podle jednotlivých úseků je vyhotoven dvojmo. Jedna složka je uložena na Odboru majetku města a druhá na Odboru ekonomiky k případnému nahlédnutí. Závěrečné inventarizační zprávy příspěvkových organizací k nahlédnutí na Odboru majetku města.

Doporučení

Na základě výše uvedeného Hlavní inventarizační komise doporučuje schválit výsledky inventarizace majetku a závazků statutárního města Chomutova ke dni 31.12.2018.

Návrh na usnesení

Rada statutárního města Chomutova

doporučuje ZSMCH

schválit Zprávu o výsledcích inventarizace majetku a závazků statutárního města Chomutova za rok 2018

a doporučuje ZSMCH

schválit vyřazení zmařených investic a odpisů nákladů na pořízení předmětné projektové dokumentace dle písm. J) důvodové zprávy.

Souhrn inventur MMCH

Souhrn I. ETAPA

SuAu	stav k 30.11.2018	invent. rozdíl	přírůsky	úbytky	opravy	stav k 31.12.2018
21010-21060	skutečnost		1 277 444,00 Kč	0,00 Kč		4 771 774 266,69 Kč
budovy, stavby	účetní. evidence	6 715 647,00 Kč	1 277 444,00 Kč	6 715 647,00 Kč	0,00 Kč	4 771 774 266,69 Kč
022 movité věci	skutečnost		2 481 375,00 Kč	0,00 Kč		308 068 912,34 Kč
	účetní. evidence	0,00 Kč	2 481 375,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	308 068 912,34 Kč
028 DDHM	skutečnost		437 090,20 Kč	1 728 571,61 Kč		89 217 353,31 Kč
	účetní. evidence	280 161,10 Kč	437 090,20 Kč	2 008 732,71 Kč	0,00 Kč	89 217 353,31 Kč
0280010 Drahé kovy	skutečnost		0,00 Kč	0,00 Kč		28 968,00 Kč
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	28 968,00 Kč
0280102 VB	skutečnost		0,00 Kč	0,00 Kč		55 990,00 Kč
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	55 990,00 Kč
0290102 VB	skutečnost		0,00 Kč	0,00 Kč		50 000,00 Kč
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	50 000,00 Kč
031 pozemky celkem	skutečnost		779 855,00 Kč	905 359,00 Kč		818 828 241,76 Kč
	účetní. evidence	0,00 Kč	779 855,00 Kč	905 359,00 Kč	0,00 Kč	818 828 241,76 Kč
032 umělecká díla	skutečnost		0,00 Kč	0,00 Kč		10 679 054,78 Kč
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	10 679 054,78 Kč
9020001	skutečnost		53 683,10 Kč	37 342,75 Kč		8 689 267,79 Kč
operativa	účetní. evidence	21 642,00 Kč	53 683,10 Kč	58 984,75 Kč	0,00 Kč	8 689 267,79 Kč
Budovy	skutečnost		0,00 Kč	0,00 Kč		3 344 850,00 Kč
reálná hodnota	účetní. evidence		0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	3 344 850,00 Kč
Pozemky	skutečnost		0,00 Kč	0,00 Kč		1 162 430,00 Kč
reálná hodnota	účetní. evidence		0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	1 162 430,00 Kč
Majetek v zástavě	skutečnost		0,00 Kč	0,00 Kč		182 584 255,00 Kč
	zástava-úč.	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	182 584 255,00 Kč
	skutečnost		5 029 447,30 Kč	2 671 273,36 Kč		6 194 483 589,67 Kč
CELKEM	účet. evidence	7 017 450,10 Kč	5 029 447,30 Kč	9 688 723,46 Kč	0,00 Kč	6 194 483 589,67 Kč
I. ETAPA	Schodek	7 017 450,10 Kč				
	CELKEM		5 029 447,30 Kč	9 688 723,46 Kč	0,00 Kč	6 194 483 589,67 Kč

Zaúčtování rozdílů proběhlo k 31.12.2018 dle zákona 563/1991 Sb. o účetnictví

Souhrn II. ETAPA

SuAu	skutečnost účetní. evidence	invent. rozdíl	stav k 31.12.2018
013 Software		0,00 Kč	52 700 749,00 Kč
014 Ocenitelná práva		0,00 Kč	52 700 749,00 Kč
018 DDNM			5 050 578,00 Kč
019 Ostatní DNM			5 050 578,00 Kč
9090101 - 0102 Majetek předaný do správy p.o.		0,00 Kč	10 382 300,85 Kč
9090130 DNM předaný p.o.		0,00 Kč	10 382 300,85 Kč
9090180 DDNM předaný p.o.		0,00 Kč	5 087 446,00 Kč
9090210 budovy a stavby předané p.o.		0,00 Kč	5 087 446,00 Kč
9090220 DHM předaná p.o.		0,00 Kč	502 272 541,90 Kč
9090280 DDHM předaný p.o.		0,00 Kč	502 272 541,90 Kč
9090310 Pozemky předány p.o.		0,00 Kč	1 499 815,00 Kč
9090320 Kulturní předměty předány p.o.		0,00 Kč	1 499 815,00 Kč
9090901 operativa NM předaná p.o.		0,00 Kč	1 546 541,50 Kč
9090902 operativa HM předaná p.o.		0,00 Kč	1 546 541,50 Kč
CELKEM II. ETAPA		0,00 Kč	84 232 512,63 Kč
		0,00 Kč	84 232 512,63 Kč
		0,00 Kč	3 413 213,40 Kč
		0,00 Kč	3 413 213,40 Kč
		0,00 Kč	11 028 783,11 Kč
		0,00 Kč	11 028 783,11 Kč
		0,00 Kč	543 854,00 Kč
		0,00 Kč	543 854,00 Kč
		0,00 Kč	880 000,00 Kč
		0,00 Kč	880 000,00 Kč
		0,00 Kč	838 469,78 Kč
		0,00 Kč	838 469,78 Kč
		0,00 Kč	3 677 693,50 Kč
		0,00 Kč	3 677 693,50 Kč
		0,00 Kč	683 154 498,67 Kč
		0,00 Kč	683 154 498,67 Kč

Celkem majetek I. + II. ETAPA	6 877 638 088,34 Kč
-------------------------------	---------------------

013 - software

DIK		stav k 31.12.2018	invent. rozdíl
1 Školy + SVC Domeček, Rozmarýn	skutečnost		
	účetní. evidence		0,00 Kč
2 Sportovní zařízení	skutečnost	487 681,00 Kč	
	účetní. evidence	487 681,00 Kč	0,00 Kč
3 OMM provoz budov	skutečnost		
	účetní. evidence		0,00 Kč
4 MěPo	skutečnost	1 073 500,00 Kč	
	účetní. evidence	1 073 500,00 Kč	0,00 Kč
5 JSHD + OMM	skutečnost		
	účetní. evidence		0,00 Kč
6 DPChJ + SSCh, Domovinka Lipská	skutečnost		
	účetní. evidence		0,00 Kč
7 KJ + golf	skutečnost	2 903 645,00 Kč	
	účetní. evidence	2 903 645,00 Kč	0,00 Kč
8 TSmCh	skutečnost		
	účetní. evidence		0,00 Kč
9 Budovy + bytové	skutečnost		
	účetní. evidence		0,00 Kč
10 OIT - informatika	skutečnost	48 088 804,00 Kč	
	účetní. evidence	48 088 804,00 Kč	0,00 Kč
11 pozemky + MěLe	skutečnost		
	účetní. evidence		0,00 Kč
12 Kultura + SKKS	skutečnost	147 119,00 Kč	
	účetní. evidence	147 119,00 Kč	0,00 Kč
CELKEM 1 - 12	skutečnost	52 700 749,00 Kč	
	účetní. evidence	52 700 749,00 Kč	0,00 Kč

014 - ocenitelná práva

DIK		stav k 31.12.2018	invent. rozdíl
1 Školy + SVČ Domeček, Rozmarýn	skutečnost	0,00 Kč	
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč
2 Sportovní zařízení	skutečnost	0,00 Kč	
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč
3 OMM provoz budov	skutečnost	0,00 Kč	
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč
4 MěPo	skutečnost	0,00 Kč	
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč
5 JSHD + OMM	skutečnost	0,00 Kč	
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč
6 DPChJ + SSCh, Domovinka Lipská	skutečnost	0,00 Kč	
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč
7 KJ + golf	skutečnost	0,00 Kč	
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč
8 TSmCh	skutečnost	0,00 Kč	
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč
9 Budovy + bytové	skutečnost	0,00 Kč	
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč
10 OIT - informatika	skutečnost	5 050 578,00 Kč	
	účetní. evidence	5 050 578,00 Kč	0,00 Kč
11 pozemky + MěLe	skutečnost	0,00 Kč	
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč
12 Kultura + SKKS	skutečnost	0,00 Kč	
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč
CELKEM 1 - 12	skutečnost	5 050 578,00 Kč	
	účetní. evidence	5 050 578,00 Kč	0,00 Kč

018 - DDNM - software

DIK		stav k 31.12.2018	invent. rozdíl
1 Školy + SVC Domeček, Rozmarýn	skutečnost	33 545,00 Kč	
	účetní. evidence	33 545,00 Kč	0,00 Kč
2 Sportovní zařízení	skutečnost	397 466,00 Kč	
	účetní. evidence	397 466,00 Kč	0,00 Kč
3 OMM provoz budov	skutečnost	0,00 Kč	
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč
4 MěPo	skutečnost	396 229,88 Kč	
	účetní. evidence	396 229,88 Kč	0,00 Kč
5 JSHD + OMM	skutečnost	0,00 Kč	
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč
6 DPChJ + SSCh, Domovinka Lipská	skutečnost	0,00 Kč	
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč
7 KJ + golf	skutečnost	0,00 Kč	
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč
8 TSmCh	skutečnost	0,00 Kč	
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč
9 Budovy + bytové	skutečnost	0,00 Kč	
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč
10 OIT - informatika	skutečnost	9 507 027,97 Kč	
	účetní. evidence	9 507 027,97 Kč	0,00 Kč
11 pozemky + MěLe	skutečnost	0,00 Kč	
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč
12 Kultura + SKKS	skutečnost	48 032,00 Kč	
	účetní. evidence	48 032,00 Kč	0,00 Kč
CELKEM 1 - 12	skutečnost	10 382 300,85 Kč	
	účetní. evidence	10 382 300,85 Kč	0,00 Kč

019 - ostatní DNM

DIK		stav k 31.12.2018	invent. rozdíl
1 Školy + SVC Domeček, Rozmarýn	skutečnost	0,00 Kč	
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč
2 Sportovní zařízení	skutečnost	0,00 Kč	
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč
3 OMM provoz budov	skutečnost	353 430,00 Kč	
	účetní. evidence	353 430,00 Kč	0,00 Kč
4 MěPo	skutečnost	0,00 Kč	
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč
5 JSHD + OMM	skutečnost	3 282 172,00 Kč	
	účetní. evidence	3 282 172,00 Kč	0,00 Kč
6 DPChJ + SSCh, Domovinka Lipská	skutečnost	0,00 Kč	
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč
7 KJ + golf	skutečnost	0,00 Kč	
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč
8 TSmCh	skutečnost	0,00 Kč	
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč
9 Budovy + bytové	skutečnost	0,00 Kč	
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč
10 OIT - informatika	skutečnost	0,00 Kč	
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč
11 pozemky + MěLe	skutečnost	1 451 844,00 Kč	
	účetní. evidence	1 451 844,00 Kč	0,00 Kč
12 Kultura + SKKS	skutečnost	0,00 Kč	
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč
CELKEM 1 - 12	skutečnost	5 087 446,00 Kč	
	účetní. evidence	5 087 446,00 Kč	0,00 Kč

2101000 - 2106000 budovy, stavby

DIK	skutečnost	stav k 30.11.2018	invent. rozdíl	přírůsky	úbytky	opravy	stav k 31.12.2018
1 Školy + SVČ Domeček,	skutečnost	43 562 185,00 Kč					43 562 185,00 Kč
	účetní. evidence	43 562 185,00 Kč	0,00 Kč			0,00 Kč	43 562 185,00 Kč
2 Sportovní zařízení	skutečnost	1 391 218 753,00 Kč					1 391 218 753,00 Kč
	účetní. evidence	1 391 218 753,00 Kč	0,00 Kč			0,00 Kč	1 391 218 753,00 Kč
3 OMM provoz budov	skutečnost	104 997 857,32 Kč					104 997 857,32 Kč
	účetní. evidence	104 997 857,32 Kč	0,00 Kč			0,00 Kč	104 997 857,32 Kč
4 MěPo	skutečnost	5 276 020,60 Kč					5 276 020,60 Kč
	účetní. evidence	5 276 020,60 Kč	0,00 Kč			0,00 Kč	5 276 020,60 Kč
5 JSHD + OMM	skutečnost	195 243 296,00 Kč					195 243 296,00 Kč
	účetní. evidence	195 243 296,00 Kč	0,00 Kč			0,00 Kč	195 243 296,00 Kč
6 DPChJ + SSCh.	skutečnost	292 622 562,00 Kč					292 622 562,00 Kč
	účetní. evidence	292 622 562,00 Kč	0,00 Kč			0,00 Kč	292 622 562,00 Kč
7 KJ + golf	skutečnost	129 144 680,34 Kč		0,00 Kč	0,00 Kč		129 144 680,34 Kč
	účetní. evidence	129 170 857,34 Kč	26 177,00 Kč	0,00 Kč	26 177,00 Kč	0,00 Kč	129 144 680,34 Kč
8 TSmCh	skutečnost	1 845 969 159,91 Kč		754 991,00 Kč			1 846 724 150,91 Kč
	účetní. evidence	1 845 969 159,91 Kč	0,00 Kč	754 991,00 Kč		0,00 Kč	1 846 724 150,91 Kč
9 Budovy + bytové	skutečnost	531 864 463,52 Kč		522 453,00 Kč	0,00 Kč		532 386 916,52 Kč
	účetní. evidence	538 553 933,52 Kč	6 689 470,00 Kč	522 453,00 Kč	6 689 470,00 Kč	0,00 Kč	532 386 916,52 Kč
10 OIT - informatika	skutečnost	18 416 287,00 Kč					18 416 287,00 Kč
	účetní. evidence	18 416 287,00 Kč	0,00 Kč			0,00 Kč	18 416 287,00 Kč
11 pozemky + MěLe	skutečnost	9 450 877,00 Kč					9 450 877,00 Kč
	účetní. evidence	9 450 877,00 Kč	0,00 Kč			0,00 Kč	9 450 877,00 Kč
12 Kultura + SKKS	skutečnost	202 730 681,00 Kč					202 730 681,00 Kč
	účetní. evidence	202 730 681,00 Kč	0,00 Kč			0,00 Kč	202 730 681,00 Kč
CELKEM 1-12	skutečnost	4 770 496 822,69 Kč	6 715 647,00 Kč	1 277 444,00 Kč	0,00 Kč		4 771 774 266,69 Kč
	účetní. evidence	4 777 212 469,69 Kč	6 715 647,00 Kč	1 277 444,00 Kč	6 715 647,00 Kč	0,00 Kč	4 771 774 266,69 Kč

022 - movité věci

DIK	skutečnost	stav k 30.11.2018	invent. rozdíl	přírůstky	úbytky	opravy	stav k 31.12.2018
1 Školy + SVČ Domeček,	skutečnost	1 567 612,72 Kč					1 567 612,72 Kč
	účetní. evidence	1 567 612,72 Kč	0,00 Kč			0,00 Kč	1 567 612,72 Kč
2 Sportovní zařízení	skutečnost	145 187 851,00 Kč					145 187 851,00 Kč
	účetní. evidence	145 187 851,00 Kč	0,00 Kč			0,00 Kč	145 187 851,00 Kč
3 OMM provoz budov	skutečnost	13 382 089,85 Kč		16 000,00 Kč			13 398 089,85 Kč
	účetní. evidence	13 382 089,85 Kč	0,00 Kč	16 000,00 Kč		0,00 Kč	13 398 089,85 Kč
4 MěPo	skutečnost	49 032 812,20 Kč		1 524 600,00 Kč			50 557 412,20 Kč
	účetní. evidence	49 032 812,20 Kč	0,00 Kč	1 524 600,00 Kč		0,00 Kč	50 557 412,20 Kč
5 JSHD + OMM	skutečnost	9 974 576,80 Kč					9 974 576,80 Kč
	účetní. evidence	9 974 576,80 Kč	0,00 Kč			0,00 Kč	9 974 576,80 Kč
6 DPChJ + SSCh,	skutečnost	8 119 156,60 Kč					8 119 156,60 Kč
	účetní. evidence	8 119 156,60 Kč	0,00 Kč			0,00 Kč	8 119 156,60 Kč
7 KJ + golf	skutečnost	1 484 459,08 Kč					1 484 459,08 Kč
	účetní. evidence	1 484 459,08 Kč	0,00 Kč			0,00 Kč	1 484 459,08 Kč
8 TSsmCh	skutečnost	15 678 506,67 Kč					15 678 506,67 Kč
	účetní. evidence	15 678 506,67 Kč	0,00 Kč			0,00 Kč	15 678 506,67 Kč
9 Budovy + bytové	skutečnost	940 221,00 Kč		0,00 Kč			940 221,00 Kč
	účetní. evidence	940 221,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč		0,00 Kč	940 221,00 Kč
10 OIT - informatika	skutečnost	32 668 318,09 Kč		940 775,00 Kč			33 609 093,09 Kč
	účetní. evidence	32 668 318,09 Kč	0,00 Kč	940 775,00 Kč		0,00 Kč	33 609 093,09 Kč
11 pozemky + MěLe	skutečnost	42 793,33 Kč					42 793,33 Kč
	účetní. evidence	42 793,33 Kč	0,00 Kč			0,00 Kč	42 793,33 Kč
12 Kultura + SKKS	skutečnost	27 509 140,00 Kč					27 509 140,00 Kč
	účetní. evidence	27 509 140,00 Kč	0,00 Kč			0,00 Kč	27 509 140,00 Kč
CELKEM 1-12	skutečnost	305 587 537,34 Kč		2 481 375,00 Kč	0,00 Kč		308 068 912,34 Kč
	účetní. evidence	305 587 537,34 Kč	0,00 Kč	2 481 375,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	308 068 912,34 Kč
	rozdíl						

028 - DDHM

DIK	skutečnost	stav k 30.11.2018	invent. rozdíl	přírůsky	úbytky	opravy	stav k 31.12.2018
1 Školy + SVČ Domeček,	skutečnost	2 299 507,36 Kč		40 000,00 Kč	0,00 Kč		2 339 507,36 Kč
	účetní. evidence	2 306 338,36 Kč	6 831,00 Kč	40 000,00 Kč	6 831,00 Kč	0,00 Kč	2 339 507,36 Kč
2 Sportovní zařízení	skutečnost	12 956 399,00 Kč					12 956 399,00 Kč
	účetní. evidence	12 956 399,00 Kč	0,00 Kč			0,00 Kč	12 956 399,00 Kč
3 OMM provoz budov	skutečnost	24 373 788,67 Kč		23 582,00 Kč	106 102,61 Kč		24 291 268,06 Kč
	účetní. evidence	24 373 788,67 Kč	0,00 Kč	23 582,00 Kč	106 102,61 Kč	0,00 Kč	24 291 268,06 Kč
4 MěPo	skutečnost	5 070 975,43 Kč		97 535,70 Kč	0,00 Kč		5 168 511,13 Kč
	účetní. evidence	5 089 376,53 Kč	18 401,10 Kč	97 535,70 Kč	18 401,10 Kč	0,00 Kč	5 168 511,13 Kč
5 JSHD + OMM	skutečnost	3 828 975,23 Kč		48 130,00 Kč			3 877 105,23 Kč
	účetní. evidence	3 828 975,23 Kč	0,00 Kč	48 130,00 Kč		0,00 Kč	3 877 105,23 Kč
6 DPChJ + SSCh,	skutečnost	3 799 714,59 Kč		31 218,00 Kč	0,00 Kč		3 830 932,59 Kč
	účetní. evidence	3 799 714,59 Kč	0,00 Kč	31 218,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	3 830 932,59 Kč
7 KJ + golf	skutečnost	2 270 822,48 Kč		0,00 Kč	0,00 Kč		2 270 822,48 Kč
	účetní. evidence	2 497 649,48 Kč	226 827,00 Kč	0,00 Kč	226 827,00 Kč	0,00 Kč	2 270 822,48 Kč
8 TS mCh	skutečnost	10 789 882,00 Kč		44 754,00 Kč	0,00 Kč		10 834 636,00 Kč
	účetní. evidence	10 789 882,00 Kč	0,00 Kč	44 754,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	10 834 636,00 Kč
9 Budovy + bytové	skutečnost	1 675 008,40 Kč		53 070,00 Kč	0,00 Kč		1 728 078,40 Kč
	účetní. evidence	1 703 110,40 Kč	28 102,00 Kč	53 070,00 Kč	28 102,00 Kč	0,00 Kč	1 728 078,40 Kč
10 OIT - informatika	skutečnost	17 445 389,56 Kč		98 800,50 Kč	1 622 469,00 Kč		15 921 721,06 Kč
	účetní. evidence	17 445 389,56 Kč	0,00 Kč	98 800,50 Kč	1 622 469,00 Kč	0,00 Kč	15 921 721,06 Kč
11 pozemky + MěLe	skutečnost	170 595,00 Kč					170 595,00 Kč
	účetní. evidence	170 595,00 Kč	0,00 Kč			0,00 Kč	170 595,00 Kč
12 Kultura + SKKS	skutečnost	5 827 777,00 Kč					5 827 777,00 Kč
	účetní. evidence	5 827 777,00 Kč	0,00 Kč			0,00 Kč	5 827 777,00 Kč
CELKEM 1-12	skutečnost	90 508 834,72 Kč		437 090,20 Kč	1 728 571,61 Kč		89 217 353,31 Kč
	účetní. evidence	90 788 995,82 Kč	280 161,10 Kč	437 090,20 Kč	2 008 732,71 Kč	0,00 Kč	89 217 353,31 Kč
	rozdl						

*schodky DIK č. 4 byly zjištěny dodatečnou inventarizací

0280010 - Předměty drahých kovů

DIK	skutečnost	stav k 30.11.2018	invent. rozdíl	přírůstky	úbytky	opravy	stav k 31.12.2018
1 Školy + SVČ	skutečnost	0,00 Kč					0,00 Kč
Domeček,	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč			0,00 Kč	0,00 Kč
2 Sportovní	skutečnost	0,00 Kč					0,00 Kč
zařízení	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč			0,00 Kč	0,00 Kč
3 OMM provoz	skutečnost	28 968,00 Kč		0,00 Kč			28 968,00 Kč
budov	účetní. evidence	28 968,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč		0,00 Kč	28 968,00 Kč
4 MěPo	skutečnost	0,00 Kč					0,00 Kč
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč			0,00 Kč	0,00 Kč
5 JSHD +	skutečnost	0,00 Kč					0,00 Kč
OMM	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč			0,00 Kč	0,00 Kč
6 DPChJ +	skutečnost	0,00 Kč					0,00 Kč
SSCh,	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč			0,00 Kč	0,00 Kč
7 KJ + golf	skutečnost	0,00 Kč					0,00 Kč
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč			0,00 Kč	0,00 Kč
8 TSmCh	skutečnost	0,00 Kč					0,00 Kč
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč			0,00 Kč	0,00 Kč
9 Budovy +	skutečnost	0,00 Kč					0,00 Kč
bytové	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč			0,00 Kč	0,00 Kč
10 OIT -	skutečnost	0,00 Kč					0,00 Kč
informatika	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč			0,00 Kč	0,00 Kč
11 pozemky +	skutečnost	0,00 Kč					0,00 Kč
MěLe	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč			0,00 Kč	0,00 Kč
12 Kultura +	skutečnost	0,00 Kč					0,00 Kč
SKKS	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč			0,00 Kč	0,00 Kč
CELKEM 1-12	skutečnost	28 968,00 Kč		0,00 Kč			28 968,00 Kč
	účetní. evidence	28 968,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč		0,00 Kč	28 968,00 Kč
	rozdl						

0280102 - VB na cizím pozemku

DIK	skutečnost	stav k 30.11.2018	invent. rozdíl	přírůstky	úbytky	opravy	stav k 31.12.2018
1 Školy + SVČ	skutečnost	0,00 Kč					0,00 Kč
Domeček,	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč			0,00 Kč	0,00 Kč
2 Sportovní	skutečnost	0,00 Kč					0,00 Kč
zařízení	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč			0,00 Kč	0,00 Kč
3 OMM provoz	skutečnost	0,00 Kč					0,00 Kč
budov	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč			0,00 Kč	0,00 Kč
4 MěPo	skutečnost	0,00 Kč					0,00 Kč
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč			0,00 Kč	0,00 Kč
5 JSHD +	skutečnost	0,00 Kč					0,00 Kč
OMM	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč			0,00 Kč	0,00 Kč
6 DPChJ +	skutečnost	0,00 Kč					0,00 Kč
SSCh,	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč			0,00 Kč	0,00 Kč
7 KJ + golf	skutečnost	0,00 Kč					0,00 Kč
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč			0,00 Kč	0,00 Kč
8 TSmCh	skutečnost	0,00 Kč					0,00 Kč
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč			0,00 Kč	0,00 Kč
9 Budovy +	skutečnost	0,00 Kč					0,00 Kč
bytové	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč			0,00 Kč	0,00 Kč
10 OIT -	skutečnost	0,00 Kč					0,00 Kč
informatika	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč			0,00 Kč	0,00 Kč
11 pozemky +	skutečnost	55 990,00 Kč		0,00 Kč	0,00 Kč		55 990,00 Kč
MěLe	účetní. evidence	55 990,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	55 990,00 Kč
12 Kultura +	skutečnost	0,00 Kč					0,00 Kč
SKKS	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč			0,00 Kč	0,00 Kč
CELKEM 1-12	skutečnost	55 990,00 Kč		0,00 Kč	0,00 Kč		55 990,00 Kč
	účetní. evidence	55 990,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	55 990,00 Kč
	rozdl						

0290102 - VB na cizím pozemku

DIK	skutečnost	stav k 30.11.2018	invent. rozdíl	přírůstky	úbytky	opravy	stav k 31.12.2018
1 Školy + SVČ	skutečnost	0,00 Kč					0,00 Kč
Domeček,	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč			0,00 Kč	0,00 Kč
2 Sportovní	skutečnost	0,00 Kč					0,00 Kč
zařízení	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč			0,00 Kč	0,00 Kč
3 OMM provoz	skutečnost	0,00 Kč					0,00 Kč
budov	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč			0,00 Kč	0,00 Kč
4 MěPo	skutečnost	0,00 Kč					0,00 Kč
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč			0,00 Kč	0,00 Kč
5 JSHD +	skutečnost	0,00 Kč					0,00 Kč
OMM	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč			0,00 Kč	0,00 Kč
6 DPChJ +	skutečnost	0,00 Kč					0,00 Kč
SSCh,	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč			0,00 Kč	0,00 Kč
7 KJ + golf	skutečnost	0,00 Kč					0,00 Kč
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč			0,00 Kč	0,00 Kč
8 TSmCh	skutečnost	0,00 Kč					0,00 Kč
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč			0,00 Kč	0,00 Kč
9 Budovy +	skutečnost	0,00 Kč					0,00 Kč
bytové	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč			0,00 Kč	0,00 Kč
10 OIT -	skutečnost	0,00 Kč					0,00 Kč
informatika	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč			0,00 Kč	0,00 Kč
11 pozemky +	skutečnost	50 000,00 Kč		0,00 Kč	0,00 Kč		50 000,00 Kč
MěLe	účetní. evidence	50 000,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč		50 000,00 Kč
12 Kultura +	skutečnost	0,00 Kč					0,00 Kč
SKKS	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč			0,00 Kč	0,00 Kč
CELKEM 1-12	skutečnost	50 000,00 Kč		0,00 Kč	0,00 Kč		50 000,00 Kč
	účetní. evidence	50 000,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč		50 000,00 Kč
	rozdl						

031 - pozemky

DIK	skutečnost	stav k 30.11.2018	invent. rozdíl	přírůstky	úbytky	opravy	stav k 31.12.2018
1 Školy + SVC	skutečnost	0,00 Kč					
Domeček,	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč			0,00 Kč	
2 Sportovní	skutečnost	0,00 Kč					
zařízení	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč			0,00 Kč	
3 OMM provoz	skutečnost	0,00 Kč					
budov	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč			0,00 Kč	
4 MěPo	skutečnost	0,00 Kč					
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč			0,00 Kč	
5 JSHD +	skutečnost	0,00 Kč					
OMM	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč			0,00 Kč	
6 DPChJ +	skutečnost	0,00 Kč					
SSCh,	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč			0,00 Kč	
7 KJ + golf	skutečnost	0,00 Kč					
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč			0,00 Kč	
8 TSmCh	skutečnost	0,00 Kč					
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč			0,00 Kč	
9 Budovy +	skutečnost	0,00 Kč					
bytové	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč			0,00 Kč	
10 OIT -	skutečnost	0,00 Kč					
informatika	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč			0,00 Kč	
11 pozemky +	skutečnost	818 953 745,76 Kč		779 855,00 Kč	905 359,00 Kč		818 828 241,76 Kč
MěLe	účetní. evidence	818 953 745,76 Kč	0,00 Kč	779 855,00 Kč	905 359,00 Kč	0,00 Kč	818 828 241,76 Kč
12 Kultura +	skutečnost	0,00 Kč					
SKKS	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč			0,00 Kč	
CELKEM 1-12	skutečnost	818 953 745,76 Kč		779 855,00 Kč	905 359,00 Kč		818 828 241,76 Kč
	účetní. evidence	818 953 745,76 Kč	0,00 Kč	779 855,00 Kč	905 359,00 Kč	0,00 Kč	818 828 241,76 Kč

032 - umělecká díla

DIK	skutečnost	stav k 30.11.2018	invent. rozdíl	přírůstky	úbytky	opravy	stav k 31.12.2018
1 Školy + SVČ Domeček,	skutečnost	139 973,00 Kč		0,00 Kč	0,00 Kč		139 973,00 Kč
	účetní. evidence	139 973,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	139 973,00 Kč
2 Sportovní zařízení	skutečnost						
	účetní. evidence		0,00 Kč			0,00 Kč	
3 OMM provoz budov	skutečnost	3 524 939,00 Kč		0,00 Kč	0,00 Kč		3 524 939,00 Kč
	účetní. evidence	3 524 939,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	3 524 939,00 Kč
4 MěPo	skutečnost						
	účetní. evidence		0,00 Kč			0,00 Kč	
5 JSHD + OMM	skutečnost	6 633 474,00 Kč		0,00 Kč	0,00 Kč		6 633 474,00 Kč
	účetní. evidence	6 633 474,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	6 633 474,00 Kč
6 DPChJ + SSCh,	skutečnost						
	účetní. evidence		0,00 Kč			0,00 Kč	
7 KJ + golf	skutečnost	363 667,78 Kč		0,00 Kč	0,00 Kč		363 667,78 Kč
	účetní. evidence	363 667,78 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	363 667,78 Kč
8 TS mCh	skutečnost						
	účetní. evidence		0,00 Kč			0,00 Kč	
9 Budovy + bytové	skutečnost						
	účetní. evidence		0,00 Kč			0,00 Kč	
10 OIT - informatika	skutečnost						
	účetní. evidence		0,00 Kč			0,00 Kč	
11 pozemky + MěLe	skutečnost						
	účetní. evidence		0,00 Kč			0,00 Kč	
12 Kultura + SKKS	skutečnost	17 001,00 Kč		0,00 Kč	0,00 Kč		17 001,00 Kč
	účetní. evidence	17 001,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	17 001,00 Kč
CELKEM 1-12	skutečnost	10 679 054,78 Kč		0,00 Kč	0,00 Kč		10 679 054,78 Kč
	účetní. evidence	10 679 054,78 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	10 679 054,78 Kč

9020001 - operativa

DIK	skutečnost	stav k 30.11.2018	invent. rozdíl	přírůsky	úbytky	opravy	stav k 31.12.2018
1 Školy + SVČ Domeček,	skutečnost	439 634,51 Kč					439 634,51 Kč
	účetní. evidence	439 634,51 Kč	0,00 Kč			0,00 Kč	439 634,51 Kč
2 Sportovní zařízení	skutečnost	922 116,24 Kč					922 116,24 Kč
	účetní. evidence	922 116,24 Kč	0,00 Kč			0,00 Kč	922 116,24 Kč
3 OMM provoz budov	skutečnost	2 861 886,60 Kč			24 174,95 Kč		2 837 711,65 Kč
	účetní. evidence	2 861 886,60 Kč	0,00 Kč		24 174,95 Kč	0,00 Kč	2 837 711,65 Kč
4 MěPo	skutečnost	1 031 705,08 Kč		30 107,30 Kč	0,00 Kč		1 061 812,38 Kč
	účetní. evidence	1 039 745,08 Kč	8 040,00 Kč	30 107,30 Kč	8 040,00 Kč	0,00 Kč	1 061 812,38 Kč
5 JSHD + OMM	skutečnost	276 146,76 Kč		19 520,80 Kč			295 667,56 Kč
	účetní. evidence	276 146,76 Kč	0,00 Kč	19 520,80 Kč		0,00 Kč	295 667,56 Kč
6 DPChJ + SSCh,	skutečnost	299 223,46 Kč					299 223,46 Kč
	účetní. evidence	299 223,46 Kč	0,00 Kč			0,00 Kč	299 223,46 Kč
7 KJ + golf	skutečnost	218 213,31 Kč		0,00 Kč	0,00 Kč		218 213,31 Kč
	účetní. evidence	231 815,31 Kč	13 602,00 Kč	0,00 Kč	13 602,00 Kč	0,00 Kč	218 213,31 Kč
8 TSsmCh	skutečnost	1 639 260,00 Kč					1 639 260,00 Kč
	účetní. evidence	1 639 260,00 Kč	0,00 Kč			0,00 Kč	1 639 260,00 Kč
9 Budovy + bytové	skutečnost	226 816,00 Kč					226 816,00 Kč
	účetní. evidence	226 816,00 Kč	0,00 Kč			0,00 Kč	226 816,00 Kč
10 OIT - informatika	skutečnost	592 842,48 Kč		4 055,00 Kč	13 167,80 Kč		583 729,68 Kč
	účetní. evidence	592 842,48 Kč	0,00 Kč	4 055,00 Kč	13 167,80 Kč	0,00 Kč	583 729,68 Kč
11 pozemky + MěLe	skutečnost	0,00 Kč					0,00 Kč
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč			0,00 Kč	0,00 Kč
12 Kultura + SKKS	skutečnost	165 083,00 Kč					165 083,00 Kč
	účetní. evidence	165 083,00 Kč	0,00 Kč			0,00 Kč	165 083,00 Kč
CELKEM 1-12	skutečnost	8 672 927,44 Kč		53 683,10 Kč	37 342,75 Kč		8 689 267,79 Kč
	účetní. evidence	8 694 569,44 Kč	21 642,00 Kč	53 683,10 Kč	58 984,75 Kč	0,00 Kč	8 689 267,79 Kč
	rozdíl						

*schodky DIK č. 4 byly zjištěny dodatečnou inventarizací

Majetek určený k prodeji - reálná hodnota 0360021 - 0360031

DIK		stav k 30.11.2018	prodej v RH	stav k 31.12.2018
Budovy přeceněné na RH	reálná hodnota	3 344 850,00 Kč	0,00 Kč	3 344 850,00 Kč
Pozemky přeceněné na RH	reálná hodnota	1 162 430,00 Kč	0,00 Kč	1 162 430,00 Kč
Celkem přeceněný majetek RH	reálná hodnota	4 507 280,00 Kč	0,00 Kč	4 507 280,00 Kč

Majetek v zástavě - budovy 0210103

DIK		stav k 30.11.2018	prodej v RH	stav k 31.12.2018
Majetek v zástavě	účetní hodnota	182 584 255,00 Kč		
	skutečnost	182 584 255,00 Kč	0,00 Kč	182 584 255,00 Kč
Celkem zástava	účetní hodnota	182 584 255,00 Kč		
	skutečnost	182 584 255,00 Kč	0,00 Kč	182 584 255,00 Kč

9090101-9090102 - pozemky a budovy škol

DIK		stav k 31.12.2018	invent. rozdíl
1 Školy + SVČ Domeček, Rozmarýn	skutečnost	502 272 541,90 Kč	
	účetní. evidence	502 272 541,90 Kč	0,00 Kč
2 Sportovní zařízení	skutečnost	0,00 Kč	
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč
3 OMM provoz budov	skutečnost	0,00 Kč	
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč
4 MěPo	skutečnost	0,00 Kč	
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč
5 JSKD + OMM	skutečnost	0,00 Kč	
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč
6 DPChJ + SSCh, Domovinka Lipská	skutečnost	0,00 Kč	
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč
7 KJ + golf	skutečnost	0,00 Kč	
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč
8 TSmCh	skutečnost	0,00 Kč	
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč
9 Budovy + bytové	skutečnost	0,00 Kč	
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč
10 OMM - informatika	skutečnost	0,00 Kč	
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč
11 pozemky + MěLe	skutečnost	0,00 Kč	
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč
12 Kultura + SKKS	skutečnost	0,00 Kč	
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč
CELKEM 1-12	skutečnost	502 272 541,90 Kč	
	účetní. evidence	502 272 541,90 Kč	0,00 Kč
	rozdíl		

9090130 podrozvaha p.o.

DIK		stav k 31.12.2018	invent. rozdíl
1 Školy + SVČ Domeček, Rozmarýn	skutečnost	0,00 Kč	
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč
2 Sportovní zařízení	skutečnost	0,00 Kč	
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč
3 OMM provoz budov	skutečnost	0,00 Kč	
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč
4 MěPo	skutečnost	0,00 Kč	
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč
5 JSHD + OMM	skutečnost	0,00 Kč	
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč
6 DPChJ + SSCh, Domovinka Lipská	skutečnost	0,00 Kč	
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč
7 KJ + golf	skutečnost	0,00 Kč	
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč
8 TSmCh	skutečnost	0,00 Kč	
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč
9 Budovy + bytové	skutečnost	0,00 Kč	
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč
10 OMM - informatika	skutečnost	0,00 Kč	
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč
11 pozemky + MěLe	skutečnost	0,00 Kč	
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč
12 Kultura + SKKS	skutečnost	1 499 815,00 Kč	
	účetní. evidence	1 499 815,00 Kč	0,00 Kč
CELKEM 1-12	skutečnost	1 499 815,00 Kč	
	účetní. evidence	1 499 815,00 Kč	0,00 Kč
	rozdíl		

9090180 podrozvaha p.o.

DIK		stav k 31.12.2018	invent. rozdíl
1 Školy + SVČ Domeček, Rozmarýn	skutečnost	113 548,50 Kč	
	účetní. evidence	113 548,50 Kč	0,00 Kč
2 Sportovní zařízení	skutečnost	0,00 Kč	
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč
3 OMM provoz budov	skutečnost	0,00 Kč	
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč
4 MěPo	skutečnost	0,00 Kč	
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč
5 JSHD + OMM	skutečnost	0,00 Kč	
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč
6 DPChJ + SSCh, Domovinka Lipská	skutečnost	0,00 Kč	
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč
7 KJ + golf	skutečnost	0,00 Kč	
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč
8 TSmCh	skutečnost	0,00 Kč	
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč
9 Budovy + bytové	skutečnost	0,00 Kč	
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč
10 OMM - informatika	skutečnost	0,00 Kč	
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč
11 pozemky + MěLe	skutečnost	0,00 Kč	
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč
12 Kultura + SKKS	skutečnost	1 432 993,00 Kč	
	účetní. evidence	1 432 993,00 Kč	0,00 Kč
CELKEM 1-12	skutečnost	1 546 541,50 Kč	
	účetní. evidence	1 546 541,50 Kč	0,00 Kč
	rozdíl		

9090210 podrozvaha p.o.

DIK		stav k 31.12.2018	invent. rozdíl
1 Školy + SVČ Domeček, Rozmarýn	skutečnost	40 190 028,63 Kč	
	účetní. evidence	40 190 028,63 Kč	0,00 Kč
2 Sportovní zařízení	skutečnost	0,00 Kč	
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč
3 OMM provoz budov	skutečnost	0,00 Kč	
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč
4 MěPo	skutečnost	0,00 Kč	
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč
5 JSHD + OMM	skutečnost	0,00 Kč	
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč
6 DPChJ + SSCh, Domovinka Lipská	skutečnost	0,00 Kč	
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč
7 KJ + golf	skutečnost	0,00 Kč	
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč
8 TSmCh	skutečnost	0,00 Kč	
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč
9 Budovy + bytové	skutečnost	0,00 Kč	
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč
10 OMM - informatika	skutečnost	0,00 Kč	
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč
11 pozemky + MěLe	skutečnost	0,00 Kč	
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč
12 Kultura + SKKS	skutečnost	44 042 484,00 Kč	
	účetní. evidence	44 042 484,00 Kč	0,00 Kč
CELKEM 1-12	skutečnost	84 232 512,63 Kč	
	účetní. evidence	84 232 512,63 Kč	0,00 Kč
	rozdíl		

9090220 podrozvaha p.o.

DIK		stav k 31.12.2018	invent. rozdíl
1 Školy + SVČ Domeček, Rozmarýn	skutečnost	164 999,30 Kč	
	účetní. evidence	164 999,30 Kč	0,00 Kč
2 Sportovní zařízení	skutečnost	0,00 Kč	
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč
3 OMM provoz budov	skutečnost	0,00 Kč	
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč
4 MěPo	skutečnost	0,00 Kč	
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč
5 JSHD + OMM	skutečnost	0,00 Kč	
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč
6 DPChJ + SSCh, Domovinka Lipská	skutečnost	0,00 Kč	
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč
7 KJ + golf	skutečnost	0,00 Kč	
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč
8 TSmCh	skutečnost	0,00 Kč	
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč
9 Budovy + bytové	skutečnost	0,00 Kč	
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč
10 OMM - informatika	skutečnost	0,00 Kč	
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč
11 pozemky + MěLe	skutečnost	0,00 Kč	
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč
12 Kultura + SKKS	skutečnost	3 248 214,10 Kč	
	účetní. evidence	3 248 214,10 Kč	0,00 Kč
CELKEM 1-12	skutečnost	3 413 213,40 Kč	
	účetní. evidence	3 413 213,40 Kč	0,00 Kč
	rozdíl		

9090280 podrozvaha p.o.

DIK		stav k 31.12.2018	invent. rozdíl
1 Školy + SVČ Domeček, Rozmarýn	skutečnost	4 235 768,11 Kč	
	účetní. evidence	4 235 768,11 Kč	0,00 Kč
2 Sportovní zařízení	skutečnost	0,00 Kč	
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč
3 OMM provoz budov	skutečnost	0,00 Kč	
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč
4 MěPo	skutečnost	0,00 Kč	
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč
5 JSHD + OMM	skutečnost	0,00 Kč	
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč
6 DPChJ + SSCh, Domovinka Lipská	skutečnost	0,00 Kč	
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč
7 KJ + golf	skutečnost	0,00 Kč	
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč
8 TSmCh	skutečnost	0,00 Kč	
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč
9 Budovy + bytové	skutečnost	0,00 Kč	
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč
10 OMM - informatika	skutečnost	0,00 Kč	
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč
11 pozemky + MěLe	skutečnost	0,00 Kč	
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč
12 Kultura + SKKS	skutečnost	6 793 015,00 Kč	
	účetní. evidence	6 793 015,00 Kč	0,00 Kč
CELKEM 1-12	skutečnost	11 028 783,11 Kč	
	účetní. evidence	11 028 783,11 Kč	0,00 Kč
	rozdíl		

9090310 podrozvaha p.o.

DIK		stav k 31.12.2018	invent. rozdíl
1 Školy + SVČ Domeček, Rozmarýn	skutečnost	203 489,00 Kč	
	účetní. evidence	203 489,00 Kč	0,00 Kč
2 Sportovní zařízení	skutečnost	0,00 Kč	
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč
3 OMM provoz budov	skutečnost	0,00 Kč	
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč
4 MěPo	skutečnost	0,00 Kč	
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč
5 JSHD + OMM	skutečnost	0,00 Kč	
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč
6 DPChJ + SSCh, Domovinka Lipská	skutečnost	0,00 Kč	
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč
7 KJ + golf	skutečnost	0,00 Kč	
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč
8 TSmCh	skutečnost	0,00 Kč	
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč
9 Budovy + bytové	skutečnost	0,00 Kč	
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč
10 OMM - informatika	skutečnost	0,00 Kč	
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč
11 pozemky + MěLe	skutečnost	0,00 Kč	
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč
12 Kultura + SKKS	skutečnost	340 365,00 Kč	
	účetní. evidence	340 365,00 Kč	0,00 Kč
CELKEM 1-12	skutečnost	543 854,00 Kč	
	účetní. evidence	543 854,00 Kč	0,00 Kč
	rozdíl		

9090320 podrozvaha p.o.

DIK		stav k 31.12.2018	invent. rozdíl
1 Školy + SVČ Domeček, Rozmarýn	skutečnost	780 000,00 Kč	
	účetní. evidence	780 000,00 Kč	0,00 Kč
2 Sportovní zařízení	skutečnost	0,00 Kč	
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč
3 OMM provoz budov	skutečnost	0,00 Kč	
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč
4 MěPo	skutečnost	0,00 Kč	
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč
5 JSHD + OMM	skutečnost	0,00 Kč	
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč
6 DPChJ + SSCh, Domovinka Lipská	skutečnost	0,00 Kč	
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč
7 KJ + golf	skutečnost	0,00 Kč	
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč
8 TSmCh	skutečnost	0,00 Kč	
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč
9 Budovy + bytové	skutečnost	0,00 Kč	
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč
10 OMM - informatika	skutečnost	0,00 Kč	
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč
11 pozemky + MěLe	skutečnost	0,00 Kč	
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč
12 Kultura + SKKS	skutečnost	100 000,00 Kč	
	účetní. evidence	100 000,00 Kč	0,00 Kč
CELKEM 1-12	skutečnost	880 000,00 Kč	
	účetní. evidence	880 000,00 Kč	0,00 Kč
	rozdíl		

9090901 podrozvaha p.o.

DIK		stav k 31.12.2018	invent. rozdíl
1 Školy + SVC Domeček, Rozmarýn	skutečnost	240 813,78 Kč	
	účetní. evidence	240 813,78 Kč	0,00 Kč
2 Sportovní zařízení	skutečnost	0,00 Kč	
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč
3 OMM provoz budov	skutečnost	0,00 Kč	
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč
4 MěPo	skutečnost	0,00 Kč	
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč
5 JSHD + OMM	skutečnost	0,00 Kč	
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč
6 DPChJ + SSCh, Domovinka Lipská	skutečnost	0,00 Kč	
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč
7 KJ + golf	skutečnost	0,00 Kč	
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč
8 TSmCh	skutečnost	0,00 Kč	
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč
9 Budovy + bytové	skutečnost	0,00 Kč	
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč
10 OMM - informatika	skutečnost	0,00 Kč	
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč
11 pozemky + MěLe	skutečnost	0,00 Kč	
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč
12 Kultura + SKKS	skutečnost	597 656,00 Kč	
	účetní. evidence	597 656,00 Kč	0,00 Kč
CELKEM 1-12	skutečnost	838 469,78 Kč	
	účetní. evidence	838 469,78 Kč	0,00 Kč
	rozdíl		

9090902 podrozvaha p.o.

DIK		stav k 31.12.2018	invent. rozdíl
1 Školy + SVČ Domeček	skutečnost	1 921 457,50 Kč	
	účetní. evidence	1 921 457,50 Kč	0,00 Kč
2 Sportovní zařízení	skutečnost	0,00 Kč	
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč
3 OKT provz budov	skutečnost	0,00 Kč	
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč
4 MěPo	skutečnost	0,00 Kč	
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč
5 JSHD + ORaIMM	skutečnost	0,00 Kč	
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč
6 DPChJ + SSCh	skutečnost	0,00 Kč	
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč
7 KJ + golf	skutečnost	0,00 Kč	
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč
8 TSmCh	skutečnost	0,00 Kč	
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč
9 Budovy + bytové	skutečnost	0,00 Kč	
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč
10 OKT - informatika	skutečnost	0,00 Kč	
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč
11 pozemky + MěLe	skutečnost	0,00 Kč	
	účetní. evidence	0,00 Kč	0,00 Kč
12 Kultura + SKKS	skutečnost	1 756 236,00 Kč	
	účetní. evidence	1 756 236,00 Kč	0,00 Kč
CELKEM 1-12	skutečnost	3 677 693,50 Kč	
	účetní. evidence	3 677 693,50 Kč	0,00 Kč
	rozdíl		

Souhrn inventur příspěvkových organizací**Stav majetku SKKS, příspěvkové organizace****Stav k 31.12.2018**

Druh majetku	SUAU	stav k 31.12.2018
HM do 1 500,-Kč	902-0008	1 151 028,89 Kč
HM do 3 000,-Kč	902-0009	2 649 127,93 Kč
HM do 40 000,-Kč	028-0000	6 764 742,06 Kč
HIM kulturní předměty	032	100 000,00 Kč
HIM nad 40 000,-Kč	022	3 248 215,80 Kč
NM do 7 000,-Kč	901-0010	586 553,41 Kč
NM do 60 000,-Kč	018	1 023 998,40 Kč
NIM nad 60 000,-Kč	013	1 046 013,00 Kč
Pozemky	031	340 365,00 Kč
Stavby a budovy	021	44 042 484,88 Kč
Majetek ve výpůjčce	966	714 965,34 Kč
CELKEM SKKS p.o.		61 667 494,71 Kč

Sociální služby Chomutov, p.o.**rekapitulace zůstatků inventarizovaných účtů 2018**

SU	AU	název	účetní stav
018	000	DrDNM do 60 tis. Kč	476 260,58 Kč
021	600	stavby a budovy	19 490 013,99 Kč
022	000	SMV do 40 tis. Kč	6 856 413,49 Kč
028	000	DrDHM od 5 do 40 tis. Kč	12 084 333,98 Kč
028	010	DrDHM na 40 tis. Kč	5 070 532,22 Kč
909	010	Zapůjčený DHM nad 40 tis. Kč	4 191 507,00 Kč
909	020	budovy zřizovatele	73 120 098,45 Kč
909	030	chodník k přístavbě (DpS Písečná)	177 954,00 Kč
909	040	SMV (CDS Bezručova)	6 685 082,00 Kč
902	010	Zapůjčený DrDHM do 40 tis. Kč	195 644,60 Kč
902	020	Zapůjčený DrDHM od 3 001Kč do 40 tis. Kč (CDS, Bezručova)	2 559 512,76 Kč
902	030	Zapůjčený DrDHM do 3 tis. Kč (CDS, Bezručova)	1 534 813,74 Kč
902	500	DrDHM do 3 tis. Kč	2 878 406,05 Kč

**Technické služby města Chomutova p.o.
rekapitulace zůstatků inventarizovaných účtů 2018**

SuAu	název účtu	účetní stav
013-0000	nehmotný majetek do 60tis	1 948 377,00 Kč
018-0000	DDNM 3-60tis	734 200,60 Kč
022-0030	DHMs nad 40tis	842 567,00 Kč
022-0040	DHM - stroje a zařízení	33 382 306,00 Kč
022-0050	DHM - přístroje	4 430 626,00 Kč
022-0060	DHM - dopravní prostředky	133 583 793,00 Kč
022-0070	DHM - inventář	216 471,00 Kč
028-0000	DDHM od 1 - 40 tis	25 124 995,30 Kč
9090972	Př.smlouva - budovy a stavby	104 509 082,00 Kč
9090973	Př.smlouva - komunikace	1 360 350 341,00 Kč
9090974	Př.smlouva - VO a vánoční výzdoba	151 809 343,21 Kč
9090975	P5.smlouva - SDS	10 443 654,00 Kč
9090976	Př.smlouva - sadové plochy	67 882 661,72 Kč
9090977	Př.smlouva - OHMCH a skládka	123 051 060,00 Kč
9090978	Př.smlouva - hřbitovy	9 427 689,00 Kč
9090979	Př.smlouva - ostatní movitý majetek	15 347 249,00 Kč

**Středisko volného času Domeček Chomutov p.o.
rekapitulace zůstatků inventarizovaných účtů 2018**

účet č.	název	stav k 31.12.2018
0180	Drobný nehmotný majetek	113 548,50 Kč
0210	Budovy	23 825 674,60 Kč
0220	Dlouhodobý hmotný majetek	164 999,30 Kč
0280	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	4 263 852,71 Kč
0310	Pozemky	203 489,00 Kč
901972	SW operativa do 7.000,-Kč	240 813,78 Kč
902972	operativa od 500,-Kč do 3.000,-Kč	2 070 559,29 Kč
909973	ostatní operativa do 500,-Kč	29 300,00 Kč
909973	ostatní majete	29 300,00 Kč
924972	majetek zapůjčený	24 167,00 Kč
966972	majetek vypůjčený	13 560,00 Kč

Městské lesy Chomutov, p.o.
rekapitulace zůstatků inventarizovaných účtů 2018

SuAu	název účtu	účetní stav	zjištěný stav
0131000	software	24 500,00 Kč	24 500,00 Kč
0181000	DDNM	133 260,00 Kč	133 260,00 Kč
0221000	DHM	5 883 381,57 Kč	5 883 381,57 Kč
0281000	DDHM	1 446 624,13 Kč	1 446 624,13 Kč
9011000	jiný DNM	31 860,98 Kč	31 860,98 Kč
9021000	jiný DHM	179 799,48 Kč	179 799,48 Kč
1121000	materiál na skladě	378 608,59 Kč	378 608,59 Kč
9661000	Dlouho.podn.záv - les	101 540 012,00 Kč	101 540 012,00 Kč
9661010	-//- odvodnění	1 414 134,00 Kč	1 414 134,00 Kč
9661020	-//- lesní cesty	5 123 307,00 Kč	5 123 307,00 Kč
9661030	-//- louky	1 015 866,00 Kč	1 015 866,00 Kč
9661040	-//- vodní nádrž	296 785,00 Kč	296 785,00 Kč
9661050	-//- chodník	750 000,00 Kč	750 000,00 Kč
9661060	-//- ostatní plocha	7 896 791,00 Kč	7 896 791,00 Kč
9661070	-//- zastavěná plocha	120 335,00 Kč	120 335,00 Kč
9661080	-//- budova č.p. 90	1 864 938,56 Kč	1 864 938,56 Kč
9661090	-//- Strážky	350 000,00 Kč	350 000,00 Kč
9661100	-//- garáž Hora Sv.	247 537,00 Kč	247 537,00 Kč
9661110	-//- vypůjčený DHM	264 923,00 Kč	264 923,00 Kč
9661120	-//- LHP	1 451 844,00 Kč	1 451 844,00 Kč
9661130	-//- sněžná jáma	50 960,00 Kč	50 960,00 Kč
9661140	-//- zahrady	5 564,00 Kč	5 564,00 Kč
9661150	-//- orná půda	40 529,00 Kč	40 529,00 Kč

Zoopark Chomutov, p.o.
rekapitulace zůstatků inventarizovaných účtů 2018
inventarizace 1.12.2018- 6.2.2019

SuAu	název účtu	účetní stav	zjištěný stav
013	DNM	2 903 645,00 Kč	2 903 645,00 Kč
018	DDNM	374 712,62 Kč	374 712,62 Kč
021	stavby	222 773 146,37 Kč	222 773 146,37 Kč
022	Samostatně movité věci	20 337 925,39 Kč	20 337 925,39 Kč
025	Pěstitelské celky	72 136,69 Kč	72 136,69 Kč
028	DDHM	13 878 904,16 Kč	13 878 904,16 Kč
031	pozemky	54 713 705,18 Kč	54 713 705,18 Kč
032	kulturní předměty	562 317,78 Kč	562 317,78 Kč
112	materiál na skladě	1 616 058,39 Kč	1 616 058,39 Kč
966	cizí majetek	-55 371,61 Kč	-55 371,61 Kč

V důsledku auditu z ledna 2018 a následného neschválení účetní závěrky za rok 2017 byla nařízena mimořádná inventarizace. Inventarizace byla ukončena 15.10.2018. z Inventarizace vyplynula řada inventarizačních rozdílů, které jsou popsány v souhrnných zprávách. Z dalšího jednání s auditorem a zřizovatelem bylo dohodnuto narovnání účetního stavu přes opravy hospodaření z minulých let. Inventarizace k datu účetní závěrky byla provedena jako rozdílová ke stavům z mimořádné inventarizace.

Mimořádná inventarizace 19.2.2018 - 31.5.2018, rozdílová 11/2018

V rámci této inventarizace byl zjištěn schodek. Tento schodek byl navrhnout k vyřazení. Rada města schválila jednorázové vyřazení majetku - viz závěrečná zpráva organizace uložena na OMM.

Stav účtů Zoopark Chomutov p.o. viz níže

Inventarizační zpráva za rok 2018

Inventurní soupis	Předmět inventury (název účtu)	Syntetický účet	Analytický účet	Účetní stav v Kč	Stav zjištěný inventurizací	Inventarizační / zúčtovatelný rozdíl
	PQE1, PQE2	000	0000	392 192,08	337 437,42	54 744,64
	DDNM	018	0020	397 470,77	343 829,42	53 641,35
	DHM1	021	0100	119 220,20	119 220,20	
	DDHM1	021	0200	38 302 740,58	38 302 740,58	
	DHM1	021	0201	840 933,48	840 933,48	
	DHM1	021	0210	409 000,00	409 000,00	
	DHM1	021	0300	11 859 702,43	11 859 702,43	
	DHM1	021	0310	6 402 000,00	6 402 000,00	
	DHM1	021	0400	447 041,24	447 041,24	
	DHM1	021	0410	7 843 000,00	7 843 000,00	
	DHM1	021	0500	270 417,14	270 417,14	
	DHM1	021	0510	334 000,00	334 000,00	
	DHM1	021	0500	24 775 805,55	24 779 556,56	596 250,00
	DHM1	021	0810	11 885 786,70	11 885 786,70	
	DHM2	022	0900	23 031 300,62	17 074 399,15	5 956 901,47
	DHM3	025	0020	72 136,69	72 136,69	
	DDHM	026	0020	10 701 777,32	9 038 766,33	1 663 010,99
	HIM92	032	0020	20 000,00	20 000,00	
	PQE 2 pozemky	968	0030	42 147 180,00	42 147 180,00	
	PQE2 uměl. díla	968	0031	100 000,00	100 000,00	
	PQE2 budovy, komun.kanalizace	968	0032	75 701 465,00	75 701 465,00	
	PQE2 pozemky SPH	968	0033	72 960,00	72 960,00	
	PQE 2 budova SPH	968	0034	159 405,00	159 405,00	
	PQE2 DHM vybavení Tajga	968	0035	945 515,00	945 515,00	
	PQE2 DDHM	968	0036	1 080 645,00	1 080 645,00	
	PQE2 Majetek ČR	968	0037	25 370 786,70	25 370 786,70	
	PQE2 pozemky	968	0038	11 230 259,00	11 230 259,00	
	PQE2 uměl. díla KJ	968	0039	300 000,00	300 000,00	
	PQE2 KJ budovy	968	0040	69 955 826,60	69 955 826,60	
	PQE2 DKM KJ	968	0041	526 169,00	526 169,00	
	PQE2 DDHM KJ	968	0042	911 744,00	911 744,00	
	PQE2 DDHM KJ	968	0043	26 608,00	26 608,00	
	PQE2 víceúčel obj. pozemky	968	0044	178 519,00	178 519,00	
	PQE2 víceúčel obj. uměl. díla	968	0045	63 667,78	63 667,78	
	PQE2 víceúčel obj. komunikace, VO, kanál...	968	0046	32 380 340,54	32 380 340,54	
	PQE2 víceúčel obj. DHM	968	0047	488 773,00	488 773,00	
	PQE2 víceúčel obj. DHM	968	0048	1 334 154,36	1 334 154,36	
	PQE2 víceúčel obj. DHM	968	0049	509 785,00	509 785,00	
	PQE2 víceúčel obj. DHM	968	0050	77 157,43	77 157,43	
	PQE2 víceúčel obj. DHM	968	0051	12 911,91	12 911,91	
				401 787 392,31	393 462 643,86	8 324 748,45

Stav majetku ZŠ a MŠ, příspěvkových organizací

Stav k 31.12.2018

Druh majetku	účet	ZŠ v Chomutově, Na Příkopec 895	ZŠ Chomutov, Kadaňská 2334	ZUS T.G. Masaryka Chomutov	ZŠ speciální a Mateřská škola, Palachova 4881	ZŠ Chomutov, Hornická 4387	ZŠ Chomutov, Březenecká 4679
budovy, haly a stavby	021	25 464 555,00 Kč	28 927 601,00 Kč	8 082 500,00 Kč	18 513 592,00 Kč	25 467 226,00 Kč	53 268 282,05 Kč
pozemky	031	1 333 534,00 Kč	3 093 728,00 Kč	1 272 572,00 Kč	2 658 725,00 Kč	3 220 067,00 Kč	4 096 797,00 Kč
DHM 40.000,-Kč a výše	022	4 292 327,20 Kč	5 299 761,50 Kč	2 992 924,20 Kč	1 842 333,80 Kč	2 609 863,70 Kč	4 069 459,86 Kč
DDHM 3.00,-Kč - 40.000,-Kč	028	7 620 019,59 Kč	7 115 928,04 Kč	6 521 680,98 Kč	5 357 863,78 Kč	8 133 415,73 Kč	6 069 856,11 Kč
3.000,-Kč + operativní evidence	902	4 634 145,19 Kč	2 028 749,85 Kč	1 256 608,46 Kč	1 434 266,22 Kč	3 535 056,83 Kč	3 663 847,99 Kč
Kulturní předměty	032			80 000,00 Kč		165 000,00 Kč	
DNM 60.000,-Kč a výše	013						79 834,80 Kč
DDNM 7.000,-Kč - 60.000,-Kč	018	422 796,30 Kč	97 340,70 Kč	99 360,40 Kč	41 228,90 Kč	348 175,50 Kč	573 809,90 Kč
Drobný nehmotný majetek do 7.000,-Kč	901	533 586,34 Kč	2 874 092,81 Kč	131 267,00 Kč	62 155,00 Kč		359 127,00 Kč
materiál na skladě + ostatní		88 844,49 Kč	91 559,28 Kč		7 870,47 Kč	172 754,57 Kč	212 477,10 Kč
majetek ve výpůjce	966		356 901,00 Kč				412 441,00 Kč
CELKEM		44 389 808,11 Kč	49 885 662,18 Kč	20 436 913,04 Kč	29 918 035,17 Kč	43 651 559,33 Kč	72 805 932,81 Kč

Stav majetku ZŠ a MŠ, příspěvkových organizací

Stav k 31.12.2018

Druh majetku	účet	MŠ Chomutov, Jiráskova 4335	ZŠ a MŠ Chomutov 17. listopadu 4728	ZŠ Chomutov, Školní 1480	ZŠ Chomutov, Akademika Heyrovského 4539	ZŠ Chomutov, Písečná 5144	ZŠ Chomutov, Zahradní 5283,5265
budovy, haly a stavby	021	90 582 253,03 Kč	47 460 992,90 Kč	27 237 972,40 Kč	19 848 855,00 Kč	50 456 029,00 Kč	86 423 423,00 Kč
pozemky	031	9 809 350,00 Kč	1 670 610,00 Kč	2 511 815,00 Kč	2 492 745,00 Kč	1 285 792,00 Kč	1 988 875,00 Kč
DHM 40.000,-Kč a výše	022	7 062 592,88 Kč	1 852 702,95 Kč	2 560 428,70 Kč	2 437 304,60 Kč	2 455 366,08 Kč	6 591 407,50 Kč
DDHM 3.00,-Kč - 40.000,-Kč	028	23 762 431,93 Kč	7 389 735,57 Kč	7 858 559,92 Kč	8 525 482,01 Kč	6 633 309,17 Kč	16 593 313,30 Kč
Drobný majetek do 3.000,-Kč + operativní evidence	902	6 475 094,83 Kč	2 917 205,01 Kč	5 513 733,20 Kč	4 339 813,46 Kč	4 403 557,72 Kč	337 078,22 Kč
Kulturní předměty	032	15 000,00 Kč		230 000,00 Kč	140 000,00 Kč		150 000,00 Kč
DNM 60.000,-Kč a výše	013						
DDNM 7.000,-Kč - 60.000,-Kč	018	352 680,20 Kč	274 667,50 Kč	242 017,70 Kč	374 634,90 Kč	54 668,77 Kč	179 653,10 Kč
Drobný nehmotný majetek do 7.000,-Kč	901	106 531,00 Kč	320 180,42 Kč	183 297,30 Kč	76 080,63 Kč	77 264,33 Kč	
materiál na skladě + ostatní		310 209,87 Kč	55 921,67 Kč	367 976,73 Kč	139 782,74 Kč	141 759,34 Kč	279259,55
majetek ve výpůjčce	966	3 988 643,88 Kč	0,00 Kč	725 952,58 Kč			
CELKEM		142 464 787,62 Kč	61 942 016,02 Kč	47 431 753,53 Kč	38 374 698,34 Kč	65 507 746,41 Kč	112 543 009,67 Kč

Dokladová inventarizace k 31.12.2018

AKTIVA

Stálá aktiva					
SÚ	text	účetní stav- brutto	korekce	inventurní stav	rozdíl
013	Software	52 700 749,00	41 506 773,91	11 193 975,09	0,00
014	Ocenitelná práva	5 050 578,00	4 798 049,10	252 528,90	0,00
018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	10 868 119,48	10 868 119,48	0,00	0,00
019	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	5 087 446,00	4 377 574,60	709 871,40	0,00
041	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	7 262 117,41		7 262 117,41	0,00
031	Pozemky	764 102 519,58		764 102 519,58	0,00
032	Kulturní předměty	10 679 054,78		10 679 054,78	0,00
021	Stavby	4 753 485 755,35	1 555 774 016,25	3 197 711 739,10	0,00
022	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	308 068 912,34	230 711 743,06	77 357 169,28	0,00
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	90 100 391,91	90 100 391,91	0,00	0,00
029	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	50 000,00	3 120,00	46 880,00	0,00
042	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	291 294 737,88		291 294 737,88	0,00
052	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hm.majetek	543 798,20		543 798,20	0,00
036	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	4 507 280,00		4 507 280,00	0,00
061	Majetkové účasti v osobách s rozhod.vlivem	916 214 104,00		916 214 104,00	0,00
069	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	359 381 730,00		359 381 730,00	0,00
462	Poskytnuté návratné fin.výpomoci dlouhod.	13 821 249,95		13 821 249,95	0,00
469	Ostatní dlouhodobé pohledávky	7 194,93		7 194,93	0,00
471	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	18 625 912,16		18 625 912,16	0,00
		7 611 851 650,97	1 938 139 788,31	5 673 711 862,66	0,00

Oběžná aktiva					
SÚ		účetní stav	korekce	inventurní stav	rozdíl
112	Materiál na skladě	127 152,00		127 152,00	0,00
132	Zboží na skladě	418 921,52		418 921,52	0,00
311	Odběratelé	13 033 589,36	8 429 570,44	4 604 018,92	0,00
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	7 566 968,77		7 566 968,77	0,00
315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	64 007 611,53	52 408 768,39	11 598 843,14	0,00
335	Pohledávky za zaměstnanci	5 168,00		5 168,00	0,00
373	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	50 158 700,00		50 158 700,00	0,00
381	Náklady příštích období	519 296,51		519 296,51	0,00
388	Dohadné účty aktivní	85 426 476,12		85 426 476,12	0,00
377	Ostatní krátkodobé pohledávky	53 630,16		53 630,16	0,00
251	Majetkové cenné papíry k obchodování	214 925 909,60		214 925 909,60	0,00
253	Dluhové cenné papíry k obchodování	121 700 134,07		121 700 134,07	0,00
245	Jiné běžné účty	20 777 810,32		20 777 810,32	0,00
231	Zákl.běžný účet územních samospr.celků	63 885 681,56		63 885 681,56	0,00
236	Běžné účty fondů územních samospr.celků	96 886 216,36		96 886 216,36	0,00
263	Ceniny	185 860,00		185 860,00	0,00
		739 679 125,88	60 838 338,83	678 840 787,05	0,00
ÚHRN AKTIV		8 351 530 776,85	1 998 978 127,14	6 352 552 649,71	0,00

PASIVA

Vlastní zdroje krytí stálých a oběžných aktiv				
SÚ		účetní stav	inventurní stav	rozdl
401	Jmění účetní jednotky	5 175 514 482,52	5 175 514 482,52	0,00
403	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	1 367 745 176,48	1 367 745 176,48	0,00
406	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	-1 381 549 168,66	-1 381 549 168,66	0,00
407	Jiné oceňovací rozdíly	-3 183 466,00	-3 183 466,00	0,00
408	Opravy předcházejících účetních období	-43 344 908,58	-43 344 908,58	0,00
419	Ostatní fondy	94 211 410,65	94 211 410,65	0,00
493	Výsledek hospodaření běžného úč.období	88 890 646,23	88 890 646,23	0,00
432	Výsledek hospodaření předcház. účet. období	677 832 606,18	677 832 606,18	0,00
		5 976 116 778,82	5 976 116 778,82	0,00

Cizí zdroje				
SÚ		účetní stav	inventurní stav	rozdl
451	Dlouhodobé úvěry	204 360 909,12	204 360 909,12	0,00
472	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	80 606 781,31	80 606 781,31	0,00
321	Dodavatelé	9 964 777,55	9 964 777,55	0,00
331	Zaměstnanci	242 537,00	242 537,00	0,00
333	Jiné závazky vůči zaměstnancům	8 858 276,00	8 858 276,00	0,00
336	Zúčtování s institucemi	3 725 250,00	3 725 250,00	0,00
337	Zdravotní pojištění	1 625 342,00	1 625 342,00	0,00
342	Ostatní daně, poplatky a jiná peněžita plnění	1 442 680,00	1 442 680,00	0,00
343	Daň z přidané hodnoty	1 179 818,49	1 179 818,49	0,00
374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	5 658 329,00	5 658 329,00	0,00
389	Dohadné účty pasivní	56 142 868,61	56 142 868,61	0,00
378	Ostatní krátkodobé závazky	2 628 301,81	2 628 301,81	0,00
		376 435 870,89	376 435 870,89	0,00
	UHRN PASIV	6 352 552 649,71	6 352 552 649,71	0,00

Zpracovala:
Ing. Marie Borlová

Zápis Hlavní inventarizační komise

Název: Průběh inventarizace 2018

Číslo: 1/2019

Datum: 15. 1. 2019

Poradu vedl: Ing. Jan Mareš

Přítomní:

Inventarizační zpráva I. etapa a II. etapa

1) Rekapitulace inventarizace majetku 2017

Fyzická inventarizace majetku I. ETAPA proběhla od 2. 10. 2018 – 30. 11. 2018

Inventarizace majetku II. ETAPA proběhla od 2. 1. 2019 – 18. 1. 2019

Úkol: Informativně

Zodpovídá: Předseda HIK

Termín: splněno

2) Fyzická inventarizace – Dílčí inventarizační komise (DIK)

Dle fyzické inventarizace majetku na jednotlivých úsecích bylo v průběhu I. etapy inventarizace zjištěno:

DIK č. 1 – Školy, SVČ Domeček p.o., Rozmarýn

Byl zjištěn schodek na dětském hřišti u MŠ 17. listopadu č.p. 4708:

003141200004 plachta na pískoviště 6.831,-Kč – odcizena

003141200003 a 003141200021 proutěné teepee - nerostou

Majetek byl pořízen z dotace – informace předána na Odbor rozvoje a investic, úsek dotací.

V rámci II. etapy, nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.

Majetek navrhovaný na vyřazení bude předložen do komise a následně do RM.

DIK č. 2 – KaS (sportovní zařízení)

Nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly

Majetek navrhovaný na vyřazení bude předložen do komise a následně do RM.

DIK č. 3 – OMM – provoz budov

Nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly. Návrhy na vyřazení majetku jsou předkládány průběžně během celého roku.

DIK č. 4 – Městská policie

Byly zjištěny inventarizační rozdíly, resp. majetek, který nebyl komisi zpřístupněn, předložen.

Dne 31.10.2018 bylo vydáno opatření předsedou HIK o provedení kontroly již proběhlé inventarizace a majetku svěřeného MěPo.

Komise doporučuje porovnání stavu řádné inventarizace a dodatečné inventarizace a následně vyhodnotit závěr, popř. schodky. K 31.12.2018 nebyla dodatečná inventarizace dokončena.

15.1.2019 byla dokončena dodatečná inventarizace majetku MěPo.

Byl porovnán stav majetku z řádné a dodatečné inventarizace, přičemž bylo zjištěno, že v řádné inventarizaci byl zjištěn schodek majetku. Tento majetek byl dodatečnou inventarizací nalezen, až na inv.č. 000019239245.

Dále byl dodatečnou inventarizací nalezen schodek majetku, který není zaznamenán v řádné inventarizaci.

000195430169 Alkohol tester	2.636,-Kč
000195403617 Tablet Samsung Galaxy TAB 4 Active	14.641,-Kč
000019239245 Přilba Shark černá	3.760,-Kč
015000000157 Fotoaparát Canon PowerShot A2	1.644,-Kč
015000000158 Fotoaparát Canon PowerShot A2	1.644,-Kč
000195604361 Fotoaparát Canon IXUS 160, černý	2.116,-Kč

001500000171 - 220 - zásobník na opasek k poutům – neviděli 49 ks

019720007106 – 7155 – obušková sada – neviděli 50 ks

Svítilny – více druhů (celkem 94ks) – neviděli 54Ks

Kamery PK 70 Full HD – neviděli 54Ks

– není evidence vydaného majetku – doporučujeme vytvořit karty majetku a vydávání tohoto majetku proti podpisu jednotlivým strážníkům

DIK č. 5 – JSHD, OMM, PZOO, ostatní

Nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.

Majetek navrhovaný na vyřazení bude předložen do komise a následně do RM.

DIK č. 6 – DPCHJ, SoS (kuchyně), Domovinka

Nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.

Majetek navrhovaný na vyřazení bude předložen do komise a následně do RM.

DIK č. 7 – Kamencové jezero + Golf a víceúčelový objekt

Při inventarizaci byl zjištěn schodek.

Areál Kamencového jezera:

616000000028 prodejní stánek langoše KJ	26.177,-Kč
000616000234 bojler	1.452,-Kč
000616000255 skříňka recepce KJ	1.210,-Kč
000616000263 tiskárna HP	1.452,-Kč
000616000267 lednice Godess	1.452,-Kč
000616000300 - 304 odpadkové koše (5Ks)	678,-Kč/Ks

000000243310 skříň dvoukřídla	5.244,-Kč
000000243311 skříň dvoukřídla	5.244,-Kč
000000243313 - 3316 skříň dvoukřídla (4Ks)	5.244,-Kč/Ks
000000243321 skříň dvoukřídla	5.244,-Kč
000000243325 palanda Alu	11.483,-Kč
000000243329 palanda Alu	11.483,-Kč
004170000165 stůl 800x1800	6.500,-Kč
004170000175 úklidový vozík	4.270,-Kč
004170000187 skříňka	4.572,-Kč
004170000189 stůl 700x1250	6.000,-Kč
004170000192 – 194 stůl 700x1250 (3Ks)	6.000,-Kč/Ks
004170000198 stůl 700x1250	6.000,-Kč
004170000209 stůl 900x900	7.320,-Kč
004170000244 stůl 800x1250	6.100,-Kč
004170000246 stůl 800x1250	6.100,-Kč
004170000248 stůl 800x1250	6.100,-Kč
004170000259 stůl 800x1250	6.100,-Kč
004170000264 stůl 800x1250	6.100,-Kč
004170000289 skříňka	4.758,-Kč
004170000291 pojízdný kontejner	5.670,-Kč
004170000234 skříňka	5.124,-Kč
004170000286 skříňka	4.630,-Kč
004170000298 skříň	4.636,-Kč
004170000007 jídelní stůl	5.040,-Kč
004170000009 jídelní stůl	5.040,-Kč
004170000309 pamětní deska	34.450,-Kč
000616000059 skříň vysoká dvoudvěřová	2.275,-Kč
000616000171 lednice recepce KJ	1.452,-Kč
000616000214 manželská postel	919,-Kč

Víceúčelový objekt

004170000229 – 004170000231, 004170000237 lavice venkovní (4ks) 3.660,-Kč/Ks

004170000180 zrcadlo 215x800	7.320,-Kč – nebyl umožněn přístup
004170000253 zrcadlo 700x1500	4.758,-Kč – nebyl umožněn přístup
004170000265 zrcadlo 700x1500	4.758,-Kč – nebyl umožněn přístup
552000000188 text.rolety 13ks+balkon	6.611,44Kč – nebyl umožněn přístup (byl správce)

Upozorněn správce majetku pro zpřístupnění prostoru, aby mohla proběhnout dodatečná kontrola majetku.

Tento schodek byl zapříčiněn nesprávnou manipulací s majetkem ze strany správce (nájemce) majetku, kdy probíhaly převody z jedné organizace do druhé bez souhlasu vlastníka. V případě vytvoření předávacího protokolu, byla zjištěna neúplnost, tj. protokol bez inventárních čísel, popisu majetku. Z těchto protokolů (cca 11 protokolů) nelze určit, který majetek se převedl. Ukázka protokolů přílohou.

Dále bylo zjištěno, že správce (nájemce) majetku zničený, poškozený majetek zlikvidoval bez souhlasu SMCH.

Z důvodu špatného systému převodu majetku byl některý majetek z KJ nalezen a sejmут v sociálních bytech DIK 9 a naopak majetek ze sociálních bytů v areálu KJ. Některý majetek nalezen v ZOO parku Chomutov.

Dále komise navrhuje majetek na vyřazení, který bude předložen komisi a následně do RM a majetek, který se převedl mezi jednotlivými areály KJ, víceúčelovým objektem a Zoo parkem Chomutov.

DIK č. 8 – TSMCH

Nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.

Majetek navrhovaný na vyřazení bude předložen do komise a následně do RM.

DIK č. 9 – Budovy a stavby města + Sociální centrum Kamínek

Byl zjištěn schodek:

00000000005379 budova Riegrova 6.689.470,-Kč – budova byla zdemolována, vyřazení proběhlo v rámci úbytků 2018

000000243306 skříňka dvoukřídlá 5.374,-Kč

000000243307 skříňka dvoukřídlá 5.244,-Kč

000000243333 palanda ALU 11.484,-Kč

004170000196 stůl 700x1250 cena 6.000,-Kč

Majetek byl původně umístěn v areálu Kamencového jezera a následně byl předán na vybavení sociálních bytů, přičemž dle sdělení pracovníka sociálního bydlení byl nábytek zničený a nebylo jej možno použít jako vybavení do sociálních bytů. Majetek byl fyzicky zlikvidován v domněnku, že se jedná již o vyřazený majetek.

Doporučuji vyřadit majetek přesunutý do sociálních bytů. Většinou se jedná o majetek starý, nevyužitelný pro MMCH. Je nevhodné kontrolovat tento majetek v soukromě obsazených bytech a každoročně narušovat soukromý nájemců.

DIK č. 10 – OMM – informatika

Nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly. Návrhy na vyřazení majetku jsou předkládány průběžně během celého roku.

DIK č. 11 – Pozemky města, MěLe

Nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly. Evidence pozemků je postupně porovnávána a aktualizována dle Katastru nemovitostí.

DIK č. 12 – SKKS, Divadlo, KASS, Kino SVĚT

Nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.

Majetek navrhovaný na vyřazení bude předložen do komise a následně do RM.

Úkol:	Projednat schodky	
Zodpovídá:	Předseda HIK	Termín: průběžně

3) Majetek navržený k vyřazení

Dle jednotlivých zápisů Dílčích inventarizačních komisí, byl shledán majetek nepotřebný, nevyužitelný či rozbitý. Tento majetek bude předložen Komisi majetkové a likvidační k dalšímu projednání o vyřazení majetku.

Úkol:

Zodpovídá:

Termín: průběžně



Podkrušnohorský zoopark Chomutov, příspěvková organizace

Přemyslova 259, 43001 Chomutov, Česká republika; WWW.zoopark.cz
tel.: +420 474 629 917; +420 474 624 412; e-mail: zoopark@zoopark.cz
Registrace: obchodní rejstřík vedený u Krajského soudu v Ústí nad Labem, oddíl PR, vložka 627
IČ: 00379 719, DIČ: CZ00379719, bankovní spojení: KB Chomutov, z.s.: 16439441/0100

Předávací protokol

Předávající za Podkrušnohorský zoopark Chomutov: Hana Šťastná

Přebírající za konímu PZOO: Karel Kašpárek

Dne 16. ledna 2018 bylo předáno 16 dřevěných židlí s koženkou, 4 stoly,
2 skříně malé a 1 skříň velká.

Hana Šťastná
vedoucí Kamencového jezera

Karel Kašpárek
konímu PZOO

Předávací protokol

Dne 12. 2. 2018

Předáno: HALDÁ OSBOD KOB. VĚCI

4x POSTEL ŽELEZNA

4x UČENÍ STOLEK

4x KIDLE

3x STOL

4x SERVN SATNI

4x HATEA

Předávající: BUDOVKA M/17

10x PÁKRYUKA (VYKREBU)

Přebírající: BALESOVÉ ZL/17

Vráceno:



Podkráňňohorský zoopark Chomutov, příspěvková organizace

Přátelstvíova 259, 43001 Chomutov, Česká republika: www.zoopark.cz
tel.: +420 474 629 917; +420 474 624 412; e-mail: zoopark@zoopark.cz
Registrace: ústřední rejstřík vedený u Krajského soudu v Ústí nad Labem, oddíl PA, vložka 627
IČ: 00379 719, DIČ: CZ00379719, bankovní spojení: KB Chomutov, a.s. : 18439441/0100


Předávací protokol

Předávající za středisko Kamencové jezero: Ivan Bydžavský

Přebírající za Podkráňňohorský zoopark Chomutov: Monika Tomková

Dne 15. ledna 2018 byla předána pulanda (1 ks) na statek.


Hana Stasová
vedoucí Kamencového jezera


Monika Tomková
PZOO Chomutov

Rozhodnutí orgánů obce o zrušení nebo nedokončení připravovaného nebo rozestavěného dlouhodobého hmotného majetku (zmařeného dlouhodobého hmotného majetku)

Návrh na vyřazení zmařených investic

Odbor rozvoje a investic vede na účtu 042 nedokončený a rozestavěný majetek. Současně je na předmětném účtu vedena i projektová dokumentace k záměrům, kde je navrženo, že se již akce nebudou realizovat, čímž je předkládán návrh na vyřazení z majetku města. Z pohledu účetního se jedná o zmařené investice, které je nutné účetně vyřadit.

V rámci dokladových inventur majetkových účtů je navrženo vyřazení z majetkových účtů náklady na pořízení projektových dokumentací k akcím, které se již nebudou realizovat v celkové hodnotě 566.778 Kč. Po schválení vyřazení dlouhodobého hmotného majetku dojde k odúčtování hodnoty zmařených investic z účtu 042 (D) oproti účtu 547 (MD). Zmařené investice se účtují na manka a škody §33, odst. 5 vyhláška č. 410/2009Sb.

ORI – z něhož byla akce financována: 017				
Dodavatel	Č. faktury	Cena vč. DPH	Č. akce – ORG:	akce
MultiTechnik spol. s r.o.	2009055	85 680,00	29112	Chodník u cyklostezky Bezručova- Blatenská - Čelakovská
KAP ATELIER s.r.o.	12116	190 200,00	12009	Bezpečná cesta do školy, ul. Březenecká
Ing. arch. Vratislav Štelzig	182002	128 898,00	6126	Pořízení PD před přidělením čísla akce - hřbitov provozní objekt
KAP ATELIER s.r.o.	1221	72 000,00	11014	vybudování parkoviště v ul. Čechova, za budovou LŠU
KAP ATELIER s.r.o.	11106	90 000,00	11014	vybudování parkoviště v ul. Čechova, za budovou LŠU
CENA AKCE vč. DPH		566 778,00		

Rozhodnutí o vyřazení zmařených investic je v kompetenci zastupitelstva města,