

Inventarizační zpráva 2017

V souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č. 410/2009 Sb. a vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků a Směrnicí pro provedení inventarizace byla provedena inventarizace veškerého majetku a závazků.

Inventarizace byla provedena ke dni: 31. 12. 2017

Inventarizace byla zahájena dne: 27. 12. 2017

Inventarizace byla ukončena dne: 8. 2. 2018

Inventarizace byla provedena komisemi ve složení:

ústřední inventarizační komise (ÚIK)

Předseda ÚIK: Ing. Jaroslav Šourek

Člen ÚIK: Ing. Lubor Jenček

Člen ÚIK: Ing. Petra Hošková

Inventarizační komise (IK) č. 1 „Zámek Humprecht“ ve složení:

Předseda IK: PhDr. Dagmar Faměrová

Člen IK: Mgr. Zdeňka Badová

Člen IK: Ing. Jan Jirásek

IK č. 2 „Sbor dobrovolných hasičů“ ve složení:

Předseda IK: Ondřej Horčík

Člen IK: Bc. Luboš Patka

Člen IK: Milan Bázler

IK č. 3 „Technické středisko a sběrný dvůr“ ve složení:

Předseda IK: Bc. Jan Janatka

Člen IK: Bc. Luboš Patka

Člen IK: Milan Tomsa

IK č. 4 „Vnitřní správa a bytové hospodářství“ ve složení:

Předseda IK: Ing. Jaroslav Šourek

Člen IK: Ing. Michaela Hudcová

Člen IK: Eva Bočková

IK č. 5 „Stavby“ ve složení:

Předseda IK: Ing. Ludmila Ajchlerová

Člen IK: Ing. Lubor Jenček

Člen IK: Monika Rejmanová, DiS.

IK č. 6 „Pozemky“ ve složení:

Předseda IK: Jana Matyášová

Člen IK: Ing. Petr Hejn

IK č. 7 „Dokladová inventura“ ve složení:

Předseda IK: Ing. Petra Hošková

Člen IK: Ing. Michal Vojtíšek

Člen IK: Stanislav Tlášek

Člen IK: Ing. Jan Vraný

Vyhodnocení průběhu inventarizace:

Plán inventur

Plán inventur byl zpracován a schválen. Byl stanoven stejný počet inventarizačních komisí jako v minulých letech.

Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a vnitroorganizační směrnicí. Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Koordinace inventur s jinými osobami proběhla.

Plánované termíny ukončení inventur byly dodrženy.

Proškolení členů inventarizačních komisí

Členové inventarizačních komisí byli proškoleni včetně zásad dodržení bezpečnosti práce a obdrželi manuály.

Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

Návrh opatření ke zlepšení průběhu inventur, k informačním tokům

Bez přijatých opatření.

Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost. U inventur byly přítomny osoby odpovědné za majetek. Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazku a ostatních inventarizačních položek pasiv a podrozvahy, který je zaznamenán v inventurních soupisech. Skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek dle data provedení inventur.

Vyjádření ústřední inventarizační komise

(IS = inventurní soupis)

a) k zjištěným inventarizačním rozdílům:

IS 1 (Humprecht) – zjištěn inventarizační rozdíl (schodek) na účtu 132 zboží na skladě ve výši 3 429,53 Kč. Důvodem jsou chybně zadané nákupní ceny v programu evidence zboží.

b) způsob vypořádání inventarizačních rozdílů:

IS 1 – přebytek zaúčtovat do nákladů. Do uzavření této inventarizační zprávy byl rozdíl zaúčtován.

c) opatření navrhovaná k předcházení vzniku inventarizačních rozdílů:

IS 1 – zajistit proškolení kastelánky a pokladních zámku na nový program na evidenci zboží.

d) další návrhy a opatření zjištěné při inventarizaci:

- IS 1 (Humprecht), IS 3 (TS) a IS 4 (Vnitřní správa) obsahují návrhy na vyřazení nepotřebného majetku. Tyto návrhy budou předány k řešení likvidační komisi.
- IS 1 (Humprecht) dále požaduje rozšíření sbírky evidované v CES. Tyto návrhy zpracuje PhDr. Faměrová do 30. 4. 2018 a následně je předá radě města k posouzení.
- IS 5 (Stavby) stejně jako v loňském roce obsahuje návrhy na zařazení chybějícího majetku a na upřesnění majetku. Další návrhy: zrušit neexistující stavbu v k.ú. Sobotka na st. p. č. 750 a změnit druh pozemku; dát do souladu nejasný stav v k.ú. Sobotka na st.p.č 594; vyřešit vlastnictví vodovodů. Předat k řešení místostarostovi Bc. Janu Janatkovi.
- IS 6 (Pozemky) již v minulých letech byly osoby užívající pozemky města vyzvány k vyjádření a k řešení vzniklé situace. V některých případech byla věc narovnána, v jiných přes provedení veškerých potřebných kroků nedošlo k podpisu smlouvy, další případy jsou v řízení. Nové případy nebyly zjištěny.

rekapitulace stavu před zaúčtováním inventarizačních rozdílů

účet	soupis	popis	inv. stav	účetní stav	rozdíl
018	1	drobný dlouhodobý nehmotný majetek - H	59 705,50	59 705,50	0,00
018	4	drobný dlouhodobý nehmotný majetek	146 825,77	146 825,77	0,00
019	4	ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	933 722,00	933 722,00	0,00
021	5	stavby	335 794 965,84	335 794 965,84	0,00
022	2	samostatné movité věci - SDH	5 959 347,00	5 959 347,00	0,00
022	3	samostatné movité věci - TS	3 006 300,00	3 006 300,00	0,00
022	4	samostatné movité věci - Sp	979 641,38	979 641,38	0,00
028	1	drobný dlouhodobý hmotný majetek - Hum	467 657,30	467 657,30	0,00
028	2	drobný dlouhodobý hmotný majetek - SDH	1 102 002,59	1 102 002,59	0,00
028	3	drobný dlouhodobý hmotný majetek - TS	1 079 051,82	1 079 051,82	0,00
028	4	drobný dlouhodobý hmotný majetek - Sp	2 268 249,12	2 268 249,12	0,00
031	6	pozemky	36 759 704,00	36 759 704,00	0,00
032	4	kulturní předměty	2,00	2,00	0,00
032	1	kulturní předměty	1,00	1,00	0,00
041	7	nedokončený nehmotný majetek	0,00	0,00	0,00
042	7	nedokončený hmotný majetek	7 533 613,04	7 533 613,04	0,00
061	7	majetkové účasti v osobách s rozh.vlivem	0,00	0,00	0,00
069	7	ostatní dlouhodobý finanční majetek	11 561 000,00	11 561 000,00	0,00
078	4	oprávky k drobnému DNHM	-206 531,27	-206 531,27	0,00
079	4	oprávky k ostatnímu DNHM	-50 401,00	-50 401,00	0,00
081	5	oprávky ke stavbám	-66 608 876,00	-66 608 876,00	0,00
082	4	oprávky k samostatným movitým věcem	-3 670 541,06	-3 670 541,06	0,00
088	4	oprávky k drobnému dlouhodobému HM	-4 916 960,83	-4 916 960,83	0,00
112	3	materiál na skladě	145 587,20	145 587,20	0,00
112	4	materiál na skladě	41 380,20	41 380,20	0,00
123	3	výrobky na skladě	72 799,85	72 799,85	0,00
123	4	výrobky na skladě	46 385,87	46 385,87	0,00
131	7	pořízení zboží	0,00	0,00	0,00
132	1	zboží na skladě	44 663,26	48 092,79	-3 429,53
192	9	opravné položky k pohledávkám	-371 191,40	-371 191,40	0,00
194	9	opravné popločky k pohledávkám	-533 756,81	-533 756,81	0,00
231	8	základní běžný účet ÚSC	29 120 659,67	29 120 659,67	0,00
236	8	běžný účet FRB	712 803,25	712 803,25	0,00
261	8	pokladna MěÚ	27 987,00	27 987,00	0,00
261	1	pokladna Humprecht	10 914,00	10 914,00	0,00
262	8	peníze na cestě	0,00	0,00	0,00

311	9	odběratelé	751 447,09	751 447,09	0,00
314	9	krátkodobé poskytnuté zálohy	2 731 291,00	2 731 291,00	0,00
315	9	jiné pohledávky z hlavní činnosti	593 028,00	593 028,00	0,00
321	10	dodavatelé	578 156,90	578 156,90	0,00
324	10	krátkodobé poskytnuté zálohy	3 155 070,20	3 155 070,20	0,00
331	10	zaměstnanci	560 085,00	560 085,00	0,00
335	9	pohledávky za zaměstnanci	0,00	0,00	0,00
336	10	sociální pojištění	204 114,00	204 114,00	0,00
337	10	zdravotní pojištění	90 622,00	90 622,00	0,00
341	11	daň z příjmů	1 467 370,00	1 467 370,00	0,00
342	10	ostatní daně	66 699,00	66 699,00	0,00
342	11	ostatní daně	0,00	0,00	0,00
343	11	daň z přidané hodnoty	360 965,57	360 965,57	0,00
345	11	závazky mimo VMI	0,00	0,00	0,00
346	11	pohledávky za VÚVI	36 758,00	36 758,00	0,00
348	11	pohledávky za VMVI	0,00	0,00	0,00
349	11	závazky k VMVI	0,00	0,00	0,00
373	11	poskytnuté zálohy na transfery	229 000,00	229 000,00	0,00
374	11	přijaté zálohy na transfery	2 072 878,50	2 072 878,50	0,00
375	11	zprostředkování krátkodobých transferů	0,00	0,00	0,00
377	9	ostatní krátkodobé pohledávky	555 360,14	555 360,14	0,00
378	10	ostatní krátkodobé závazky	7 887,00	7 887,00	0,00
381	12	náklady příštích období	110 615,00	110 615,00	0,00
383	12	výdaje příštích období	0,00	0,00	0,00
384	12	výnosy příštích období	616 741,60	616 741,60	0,00
385	12	příjmy příštích období	1 210,00	1 210,00	0,00
388	12	dohadné účty aktivní	4 139 628,48	4 139 628,48	0,00
389	12	dohadné účty pasivní	577 344,00	577 344,00	0,00
401	13	jmění účetní jednotky	211 542 542,13	211 542 542,13	0,00
403	13	transfery na pořízení DHM	152 983 955,03	152 983 955,03	0,00
406	13	oceňovací rozdíly při změně metody	-58 277 325,95	-58 277 325,95	0,00
408	13	opravy chyb minulých období	-3 818 315,77	-3 818 315,77	0,00
419	13	fond rozvoje bydlení	1 299 677,25	1 299 677,25	0,00
431	13	výsledek hospodaření ve schv. řízení	0,00	0,00	0,00
432	13	výsledek hospodaření	35 364 609,44	35 364 609,44	0,00
459	10	ostatní dlouhodobé závazky	7 440 292,35	7 440 292,35	0,00
462	9	dlouhodobé poskytnuté finanční výpomoci	586 874,00	586 874,00	0,00
469	9	ostatní dlouhodobé pohledávky	58 621,00	58 621,00	0,00
471	11	dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	150 000,00	150 000,00	0,00
472	11	dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	2 080 999,98	2 080 999,98	0,00

901	4	jiný DDNHM	9 605,04	9 605,04	0,00
902	1	jiný DDHM - Humprecht	65 333,00	65 333,00	0,00
902	2	jiný DDHM - SDH	62 855,71	62 855,71	0,00
902	3	jiný DDHM - TS	116 196,05	116 196,05	0,00
902	4	jiný DDHM - VS	197 655,10	197 655,10	0,00
905	9	vyřazené pohledávky	314 698,57	314 698,57	0,00
909	7	ostatní majetek	15 533 533,45	15 533 533,45	0,00
915	11	ostatní KPP z transferů	150 000,00	150 000,00	0,00
916	11	ostatní KPZ z transferů	6 913 500,00	6 913 500,00	0,00
932	9	DPP ze smluv i prodeji majetku	20 950,00	20 950,00	0,00
934	9	DPP z jiných smluv	5 000,00	5 000,00	0,00
955	11	ostatní DPP z transferů	750 056,00	750 056,00	0,00
971	10	KPZ ze smluv o pořízení majetku	6 341 454,00	6 341 454,00	0,00
972	10	DPZ ze smluv o pořízení majetku	309 580,00	309 580,00	0,00
973	10	KPZ z jiných smluv	0,00	0,00	0,00

AKTIVA	371 460 543,00	371 463 972,53	-3 429,53
PASIVA	358 374 368,23	358 374 368,23	0,00
rozdíl (výsledek hospodaření 2017)	13 086 174,77	13 089 604,30	-3 429,53
PODROZVAHA	3 661 348,92	3 661 348,92	0,00

Fyzickou ani dokladovou inventurou nebyl zjištěn obsah jiných účtů rozvahy či podrozvahy

Prohlášení inventarizační komise

Inventarizace byla provedena v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č. 270/2010 Sb. o inventarizaci majetku a závazků a směrnici pro provedení inventarizace.

V Sobotce dne: 8. 2. 2018

Ing. Jaroslav Šourek

Ing. Lubor Jenček

Ing. Petra Hošková