

Inventarizační zpráva 2022

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. 2022

Inventarizace byla zahájena dne: 15. 12. 2022

Inventarizace byla ukončena dne: 6. 2. 2023

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“:

Předseda IK: PhDr. Dagmar Faměrová

Člen IK: Vladimír Kotrba

Člen IK: Mgr. Zdeňka Badová

IK č. 2 „Sbor dobrovolných hasičů“:

Předseda IK: Ondřej Horčík

Člen IK: Bc. Luboš Patka

Člen IK: Milan Bázler

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

Předseda IK: Renata Vašáková, DiS.

Člen IK: Josef Krumán

IK č. 4 „Vnitřní správa“:

Předseda IK: Ing. Jaroslav Šourek

Člen IK: Ing. Renata Patková

Člen IK: Eva Bočková

IK č. 5 „Stavby“:

Předseda IK: Ing. Lubor Jenček

Člen IK: Petr Buchal

Člen IK: Monika Rejmanová, DiS.

IK č. 6 „Pozemky“:

Předseda IK: Jana Matyášová

Člen IK: Monika Rejmanová, DiS.

IK č. 7 „Bytové hospodářství“:

Předseda IK: Petr Buchal

Člen IK: Ing. Renata Vašáková

Člen IK: Bc. Michal Vojtíšek

IK č. 8 „Dokladová inventura“:

Předseda IK: Ing. Petra Hošková

Člen IK: Ing. Kateřina Stašková

Člen IK: MUDr. Monika Havelková

Vyhodnocení průběhu inventarizace:**Plán inventur**

Plán inventur byl zpracován a schválen. Byl stanoven stejný počet inventarizačních komisí jako v minulém roce. Vzhledem k nemocnosti některé IK prováděly inventury v menším počtu členů.

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 individuálně včetně zásad dodržení bezpečnosti práce a obdrželi manuál.

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:**Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny****b) další zjištění:**

IK 6 (Pozemky) uvádí, že na LV 10001 k.ú. Sobotka je na výměru 1m² evidováno zástavní právo vůči třetí osobě. Jedná se chybu při přepisu směny pozemků, na nápravě se pracuje.

c) další návrhy a opatření:

IK 1 (Humprecht), IK 3 (TS) a IK 4 (Vnitřní správa) podaly návrhy na vyřazení, příp. nefunkčního majetku. Tyto návrhy budou předány k řešení likvidační komisi.

IK 1 (Humprecht) a IK 3 (TS) podaly návrhy na přeřazení nevyužitelného majetku. Pokud nedojde k dohodě o přesunu takového majetku mezi odpovědnými osobami, budou tyto návrhy předány k řešení radě města.

IK 5 (Stavby) stejně jako v minulých letech vypsal komise návrhy na zařazení chybějícího majetku, na vyřešení vlastnictví vodovodů, na nutné opravy a ověření vlastnictví drobných staveb. Bude předáno k řešení místostarostovi.

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, nové případy jsou řešeny.

rekapitulace stavu

účet	soupis	popis	účetní stav	inventurní stav	rozdíl
018	1	drobný dlouhodobý nehmotný majetek	367 127,57	367 127,57	0,00
019	1	ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	1 127 592,00	1 127 592,00	0,00
021	2	stavby	342 832 219,78	342 832 219,78	0,00
022	3	samostatné movité věci	22 377 619,26	22 377 619,26	0,00
028	4	drobný dlouhodobý hmotný majetek	5 600 984,53	5 600 984,53	0,00
031	5	pozemky	37 502 166,00	37 502 166,00	0,00
032	5	kulturní předměty	265 068,00	265 068,00	0,00
036	5	dlouhodobý hmotný majetek k prodeji	0,00	0,00	0,00
041	1	nedokončený dl. nehmotný majetek	146 200,00	146 200,00	0,00
042	5	nedokončený hmotný majetek	47 894 113,59	47 894 113,59	0,00
052	5	zálohy na pořízení dl. hmotného majetku	10 900,00	10 900,00	0,00
069	5	ostatní dlouhodobý finanční majetek	14 775 116,00	14 775 116,00	0,00
078	1	oprávky k drobnému DNHM	-367 127,57	-367 127,57	0,00
079	1	oprávky k ostatnímu DNHM	-335 186,00	-335 186,00	0,00
081	2	oprávky ke stavbám	-85 241 289,00	-85 241 289,00	0,00
082	3	oprávky k samostatným movitým věcem	-7 390 224,16	-7 390 224,16	0,00
088	4	oprávky k drobnému dlouhodobému HM	-5 600 984,53	-5 600 984,53	0,00
112	6	materiál na skladě	139 419,50	139 419,50	0,00
123	6	výrobky na skladě	169 105,98	169 105,98	0,00
131	6	pořízení zboží	0,00	0,00	0,00
132	6	zboží na skladě	88 533,60	88 533,60	0,00
192	8	opravné položky k pohledávkám	-166 597,60	-166 597,60	0,00
194	8	opravné položky k pohledávkám	-41 064,40	-41 064,40	0,00
231	7	základní běžný účet ÚSC	27 815 661,75	27 815 661,75	0,00
236	7	běžný účet FRB	948 961,15	948 961,15	0,00
245	7	jiné běžné účty	19 882,00	19 882,00	0,00
261	7	pokladna	36 484,00	36 484,00	0,00

262	7	peníze na cestě	0,00	0,00	0,00
311	8	odběratelé	159 394,98	159 394,98	0,00
314	8	krátkodobé poskytnuté zálohy	5 221 800,03	5 221 800,03	0,00
315	8	jiné pohledávky z hlavní činnosti	233 328,00	233 328,00	0,00
321	9	dodavatelé	970 898,31	970 898,31	0,00
324	9	krátkodobé poskytnuté zálohy	4 786 693,68	4 786 693,68	0,00
331	9	zaměstnanci	716 235,00	716 235,00	0,00
335	8	pohledávky za zaměstnanci	0,00	0,00	0,00
336	9	sociální pojištění	245 611,00	245 611,00	0,00
337	9	zdravotní pojištění	106 628,00	106 628,00	0,00
341	10	daň z příjmů	1 634 380,00	1 634 380,00	0,00
342	10	ostatní daně	47 440,00	47 440,00	0,00
343	10	daň z přidané hodnoty	635 359,43	635 359,43	0,00
345	10	závazky mimo VVI	0,00	0,00	0,00
346	10	pohledávky za VÚVI	14 896,00	14 896,00	0,00
347	10	závazky k VÚVI	0,00	0,00	0,00
348	10	pohledávky za VMVI	0,00	0,00	0,00
349	10	závazky k VMVI	0,00	0,00	0,00
373	10	poskytnuté zálohy na transfery	640 000,00	640 000,00	0,00
374	10	přijaté zálohy na transfery	8 148 234,26	8 148 234,26	0,00
375	10	zprostředkování krátkodobých transferů	0,00	0,00	0,00
377	8	ostatní krátkodobé pohledávky	946 773,49	946 773,49	0,00
378	9	ostatní krátkodobé závazky	41 918,00	41 918,00	0,00
381	11	náklady příštích období	117 962,84	117 962,84	0,00
383	11	výdaje příštích období	1 074 321,27	1 074 321,27	0,00
384	11	výnosy příštích období	16 850,00	16 850,00	0,00
385	11	příjmy příštích období	38 278,00	38 278,00	0,00
388	11	dohadné účty aktivní	13 642 934,51	13 642 934,51	0,00
389	11	dohadné účty pasivní	829 764,10	829 764,10	0,00
401	12	jmění účetní jednotky	211 635 514,90	211 635 514,90	0,00
403	12	transfery na pořízení DHM	143 890 714,33	143 890 714,33	0,00
406	12	oceňovací rozdíly při změně metody	-58 277 325,95	-58 277 325,95	0,00
407	12	jiné oceňovací rozdíly	0,00	0,00	0,00
408	12	opravy chyb minulých období	-3 818 315,77	-3 818 315,77	0,00
419	12	fond rozvoje bydlení	1 342 100,15	1 342 100,15	0,00
431	12	výsledek hospodaření ve schv. řízení	0,00	0,00	0,00
432	12	výsledek hospodaření	98 038 372,88	98 038 372,88	0,00
451	9	dlouhodobé úvěry	3 112 000,00	3 112 000,00	0,00
455	9	dlouhodobé přijaté zálohy	201 432,00	201 432,00	0,00
459	9	ostatní dlouhodobé závazky	2 026 669,00	2 026 669,00	0,00
469	8	ostatní dlouhodobé pohledávky	720 628,00	720 628,00	0,00
471	10	dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	44 750,00	44 750,00	0,00
472	10	dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	240 487,00	240 487,00	0,00
901	13	jiný DDNHM	18 308,55	18 308,55	0,00
902	13	jiný DDHM	1 017 587,35	1 017 587,35	0,00

905	14	vyřazené pohledávky	418 219,95	418 219,95	0,00
909	14	ostatní majetek	20 561 311,73	20 561 311,73	0,00
915	10	ostatní KPP z transferů	96 564,00	96 564,00	0,00
916	10	ostatní KPZ z transferů	11 218 000,00	11 218 000,00	0,00
934	14	DPP z jiných smluv	134 500,00	134 500,00	0,00
955	10	ostatní DPP z transferů	17 352 574,05	17 352 574,05	0,00
971	14	KPZ ze smluv o pořízení majetku	241 452,92	241 452,92	0,00
972	14	DPZ ze smluv o pořízení majetku	191 664,00	191 664,00	0,00
974	14	DPZ z jiných smluv	13 715 086,61	13 715 086,61	0,00

AKTIVA	424 755 427,30	424 755 427,30	0,00
PASIVA	417 645 981,59	417 645 981,59	0,00
rozdíl (výsledek hospodaření 2022)	7 109 445,71	7 109 445,71	0,00
PODROZVAHA	14 232 862,10	14 232 862,10	0,00

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

Prohlášení ústřední 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 směrnicí pro provedení inventarizace.

V Sobotce dne: 8. 2. 2023

Ing. Jaroslav Šourek

Ing. Lubor Jenček

Ing. Petra Hošková