

Město Sobotka

IČ: 00272124

Inventarizační zpráva 2014

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. 2014

Inventarizace byla zahájena dne: 15. 12. 2014

Inventarizace byla ukončena dne: 6. 2. 2015

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. Barbora Špicarová Stašková

Člen IK: Marie Zejbrlíková

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

Předseda IK: Josef Moravec

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: Jaroslav Šolc

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. Jan Jirásek

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. Lubor Jenček

Člen IK: Stanislav Tlášek

Vyhodnocení průběhu inventarizace:

Plán inventur

Plán inventur byl zpracován a schválen. Byl stanoven stejný počet inventarizačních komisí jako v minulých letech. Pro rychlejší průběh by bylo vhodnější větší množství komisí, je však otázkou jejich naplnění vhodnými osobami.

Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a vnitroorganizační směrnicí. V některých bodech by bylo vhodné směrnici novelizovat.

Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Koordinace inventur s jinými osobami proběhla.

Ze závažných rodinných důvodů pracovala IK č. 1 pouze v dvoučlenném složení.

Vzhledem k nemocnosti došlo k překročení termínů ukončení inventur (všech mimo IK 2) a odevzdání zpracovaných inventarizačních soupisů.

Dále nebyl dodržen termín inventury pokladny na Humprechtě, která byla provedena až 19. 1. 2015. Vzhledem k tomu, že je zámek přes zimu uzavřen a v pokladně nejsou žádné pohyby, nelze toto vyhodnotit jako závažné porušení, naopak do budoucna zvážit v plánu inventur možnost pozdějšího termínu.

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. Viz výše.

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 3 – zjištěn inventarizační rozdíl na účtě 902 ve výši 575,00 Kč – chybějící nářadí
- IS 9 – pohledávky za nájemníky (přebytek 140,00 Kč), hřbitovní poplatky (schodek 100,00 Kč) a poplatek za odpad (přebytek 1183,00 Kč). Pohledávky za nájemníky jsou vedeny ručně, popř. v excelové tabulce a je tedy obtížně dohledat vzniklý rozdíl. Programy na evidenci poplatků jsou zastaralé a neumožňují přehledné kontrolní součty. Zjištěné rozdíly nejsou vzhledem k celkovému objemu poplatků vysoké, ale i tak je zapotřebí přijmout nápravná opatření.

b) způsob vypořádání inventarizačních rozdílů:

- IS 3 – chybějící nářadí odúčtovat 999/902
- IS 9 – rozdíly záúčtovat do výnosů, ev. do nákladů

Do uzavření této inventarizační zprávy byly rozdíly záúčtovány.

c) opatření navrhovaná k předcházení vzniku inventarizačních rozdílů:

- IS 3 – vedoucí TS zavede takový způsob nakládání s majetkem včetně jasné odpovědnosti jednotlivých zaměstnanců za tento majetek, aby se podobným ztrátám předešlo, popř. aby byly řešeny hned, jak vzniknou.

- IS 9 – čtvrtletně kontrolovat výši přijatých plateb za nájmy. Pohledávky za nájemníky rozdělit analyticky podle druhů nájmu (byty, nebyty, DPS, ZS, ostatní). Předpokládá se, že problémy s evidencí hřbitovních poplatků a poplatků za odpad se vyřeší novým programem na evidenci poplatků.

d) další návrhy a opatření zjištěné při inventarizaci:

- IS 5 – stejně jako v loňském roce obsahuje návrh na zařazení chybějícího majetku a upřesnění majetku. Dále navrhuje zrušit neexistující stavbu na st. p. č. 750 a změnit druh pozemku. Předat k řešení místostarostovi Bc. Janu Janatkoví.
- IS 6 – pozemky – již v loňském roce 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. V ostatních případech paní Matyášová do 31. 5. 2015 vyzve osoby užívající pozemky města k vyjádření, poté budou jednotlivé případy předány radě města k řešení

rekapitulace stavu před zaúčtováním inventarizačních rozdílů

účet	soupis	popis	inv. stav	účetní stav	rozdíl
018	1	drobný dlouhodobý nehmotný majetek - H	39 805,50	39 805,50	0,00
018	4	drobný dlouhodobý nehmotný majetek	143 558,50	143 558,50	0,00
019	4	ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	367 439,50	367 439,50	0,00
021	5	stavby	408 347 987,63	408 347 987,63	0,00
022	2	samostatné movité věci - SDH	5 109 542,00	5 109 542,00	0,00
022	3	samostatné movité věci - TS	2 374 221,00	2 374 221,00	0,00
022	4	samostatné movité věci	713 579,38	713 579,38	0,00
028	1	drobný dlouhodobý hmotný majetek - Hum	463 870,30	463 870,30	0,00
028	2	drobný dlouhodobý hmotný majetek - SDH	787 830,59	787 830,59	0,00
028	3	drobný dlouhodobý hmotný majetek - TS	799 161,32	799 161,32	0,00
028	4	drobný dlouhodobý hmotný majetek	2 516 077,32	2 516 077,32	0,00
031	6	pozemky	33 578 255,00	33 578 255,00	0,00
032	4	kulturní předměty	2,00	2,00	0,00
032	1	kulturní předměty	1,00	1,00	0,00
036	7	dlouhodobý majetek určený k prodeji	0,00	0,00	0,00
041	7	nedokončený nehmotný majetek	671 000,00	671 000,00	0,00
042	7	nedokončený hmotný majetek	1 534 230,75	1 534 230,75	0,00
052	7	zálohy na dlouhodobý majetek	60 000,00	60 000,00	0,00
061	7	majetkové účasti v osobách s rozh.vlivem	200 000,00	200 000,00	0,00
069	7	ostatní dlouhodobý finanční majetek	11 561 000,00	11 561 000,00	0,00
078	4	oprávky k drobnému DNHM	-183 364,00	-183 364,00	0,00
079	4	oprávky k ostatnímu DNHM	-279 818,00	-279 818,00	0,00
081	5	oprávky ke stavbám	-63 208 326,00	-63 208 326,00	0,00
082	4	oprávky k samostatným movitým věcem	-2 488 463,06	-2 488 463,06	0,00
088	4	oprávky k drobnému dlouhodobému HM	-4 566 939,53	-4 566 939,53	0,00

112	3	materiál na skladě	90 000,00	90 000,00	0,00
123	3	výrobky na skladě	63 731,83	63 731,83	0,00
131	7	pořízení zboží	0,00	0,00	0,00
132	1	zboží na skladě	42 161,65	42 161,65	0,00
192	9	opravné položky k pohledávkám	-332 416,10	-332 416,10	0,00
194	9	opravné popločky k pohledávkám	-665 991,61	-665 991,61	0,00
231	8	základní běžný účet ÚSC	16 102 322,50	16 102 322,50	0,00
236	8	běžný účet FRB	1 025 043,93	1 025 043,93	0,00
261	1	pokladna Humprecht	0,00	0,00	0,00
261	8	pokladna MěÚ	0,00	0,00	0,00
262	8	peníze na cestě	0,00	0,00	0,00
311	9	odběratelé	1 460 355,26	1 460 315,26	40,00
314	9	krátkodobé poskytnuté zálohy	2 963 813,00	2 963 813,00	0,00
315	9	jiné pohledávky z hlavní činnosti	467 809,00	466 626,00	1 183,00
316	9	poskytnuté návratné finanční výpomoci	90 000,00	90 000,00	0,00
321	10	dodavatelé	432 783,65	432 783,65	0,00
324	10	krátkodobé poskytnuté zálohy	3 579 421,32	3 579 421,32	0,00
331	10	zaměstnanci	428 760,00	428 760,00	0,00
333	10	jiné závazky vůči zaměstnancům	0,00	0,00	0,00
335	10	pohledávky za zaměstnanci	620,00	620,00	0,00
336	10	sociální pojištění	161 835,00	161 835,00	0,00
337	10	zdravotní pojištění	70 155,00	70 155,00	0,00
338	10	důchodové spoření	2 200,00	2 200,00	0,00
341	11	daň z příjmů	0,00	0,00	0,00
342	10	jiné přímé daně	46 362,00	46 362,00	0,00
343	11	daň z přidané hodnoty	214 329,23	214 329,23	0,00
344	1	Jiné daně a poplatky	0,00	0,00	0,00
345	11	závazky mimo VMI	0,00	0,00	0,00
346	11	pohledávky za VÚVI	50 063,00	50 063,00	0,00
348	11	pohledávky za VMVI	13 000,00	13 000,00	0,00
349	11	závazky k VMVI	0,00	0,00	0,00
373	11	poskytnuté zálohy na transfery	428 000,00	428 000,00	0,00
374	11	přijaté zálohy na transfery	3 038 927,00	3 038 927,00	0,00
377	9	ostatní krátkodobé pohledávky	540 074,77	540 074,77	0,00
378	10	ostatní krátkodobé závazky	5 887,01	5 887,01	0,00
381	12	náklady příštích období	40 860,00	40 860,00	0,00
383	12	výdaje příštích období	1 328,00	1 328,00	0,00
384	12	výnosy příštích období	3 637 673,60	3 637 673,60	0,00
385	12	příjmy příštích období	1 627,50	1 627,50	0,00
388	12	dohadné účty aktivní	19 370 919,94	19 370 919,94	0,00

389	12	dohadné účty pasivní	620 844,00	620 844,00	0,00
401	13	jmění účetní jednotky	211 526 508,13	211 526 508,13	0,00
403	13	transfery na pořízení DHM	197 327 626,02	197 327 626,02	0,00
406	13	oceňovací rozdíly při změně metody	-58 277 325,95	-58 277 325,95	0,00
407	13	jiné oceňovací rozdíly	0,00	0,00	0,00
408	13	opravy chyb minulých období	-3 818 315,77	-3 818 315,77	0,00
419	13	fond rozvoje bydlení	1 249 113,93	1 249 113,93	0,00
431	13	výsledek hospodaření ve schv. řízení	0,00	0,00	0,00
432	13	výsledek hospodaření	30 012 373,50	30 012 373,50	0,00
451	8	dlouhodobé úvěry	2 000 800,00	2 000 800,00	0,00
452	8	dlouhodobé přijaté finanční výpomoci	1 648 053,00	1 648 053,00	0,00
459	10	ostatní dlouhodobé závazky	24 509 188,42	24 509 188,42	0,00
462	9	dlouhodobé poskytnuté finanční výpomoci	224 070,00	224 070,00	0,00
469	9	ostatní dlouhodobé pohledávky	16 145,00	16 145,00	0,00
472	11	dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	16 270 375,94	16 270 375,94	0,00
902	1	jiný DDHM - Humprecht	25 224,00	25 224,00	0,00
902	2	jiný DDHM - SDH	38 980,22	38 980,22	0,00
902	3	jiný DDHM - TS	56 441,05	57 016,05	-575,00
902	4	jiný DDHM - VS	116 551,70	116 551,70	0,00
903	7	ostatní majetek	14 400 664,78	14 400 664,78	0,00
911	9	vyřazené pohledávky	238 467,00	238 467,00	0,00
933	9	KPP z jiných smluv	45 356,00	45 356,00	0,00
934	9	DPP z jiných smluv	6 200,00	6 200,00	0,00
942	11	KPP ze vztahu k jiným zdrojům	351 520,00	351 520,00	0,00
943	11	DPP ze vztahu k jiným zdrojům	4 964 030,00	4 964 030,00	0,00
973	11	KPZ z jiných smluv	0,00	0,00	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: 6. 2. 2015

.....

předseda ÚIK

.....

.....