

Město Sobotka

IČ: 00272124

č.j.: MUSO 415/2021

Inventarizační zpráva 2020

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. 2020

Inventarizace byla zahájena dne: 28. 12. 2020

Inventarizace byla ukončena dne: 10. 2. 2021

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: Ing. Jan Jirásek

Člen IK: Jaroslava Ječná

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“:

Člen IK: Milan Tomsa (zástup předsedy)

Člen IK: Renata Vašáková, DiS.

IK č. 4 „Vnitřní správa“:

Předseda IK: Ing. Jaroslav Šourek

Člen IK: Ing. Michaela Hudcová

IK č. 5 „Stavby“:

Předseda IK: Ing. Lubor Jenček

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. Michaela Hudcová

Člen IK: Ing. Jan Janatka

IK č. 8 „Dokladová inventura“:

Předseda IK: Ing. Petra Hošková

Člen IK: Ing. Lubor Jenček

Člen IK: Bc. Michal Vojtíšek

Vyhodnocení průběhu inventarizace:

Plán inventur

Plán inventur byl zpracován a schválen. Byl stanoven stejný počet inventarizačních komisí jako v minulém roce. Vzhledem k epidemiologické situaci většina IK prováděla inventury v menším počtu členů.

Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a vnitroorganizační směrnici.

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. Pokud to bylo ze zdravotních důvodů možné, byly u inventur 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) – byl zjištěn inventarizační rozdíl ve výši 1177,15 Kč na účtu 132 – zboží na skladě.

IS 6 (Pozemky) – zjištěn rozdíl, kdy v KN byly (a musely být) zapsány prodané pozemky a nebyl zapsán pořízený pozemek, protože návrh na vklad byl podán 14.12.2020.

b) způsob vypořádání inventarizačních rozdílů:

IS 1 (Humprecht) – rozdíl zaúčtován do nákladů.

IS 6 (Pozemky) – v KN byl návrh zapsán v lednu 2021.

c) opatření navrhovaná k předcházení vzniku inventarizačních rozdílů:

Inventarizační rozdíl na účtu zboží vznikl zřejmě nepředáním všech podkladů k zaúčtování. Starosta poučí paní kastelánku o nutnosti předávání všech příjemek a výdejek včas do účtárny.

d) další návrhy a opatření zjištěné při inventarizaci:

IS 1 (Humprecht), IS 3 (TS), IS 4 (Vnitřní správa) a IS 7 (Bytové hospodářství) obsahují návrhy na vyřazení nepotřebného majetku. Tyto návrhy budou předány k řešení likvidační komisi.

IS 4 (Vnitřní správa) obsahuje požadavek na přesun v rámci střediska a upřesnění popisu. Provede Ing. Hošková do 31.3.2021.

IS 5 (Stavby) stejně jako v minulých letech obsahuje návrhy na zařazení chybějícího majetku a na upřesnění majetku. Další návrhy: **zrušit v KN neexistující stavbu v k.ú. Sobotka na st. p. č. 910/2;** vyřešit vlastnictví vodovodů. Předat k řešení starostovi Ing. Jenčkovi.

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. Zjištěné nové případy jsou řešeny.

rekapitulace stavu před zaúčtováním inventarizačních rozdílů

účet	soupis	popis	účetní stav	inventurní stav	rozdíl
018	1	drobný dlouhodobý nehmotný majetek	324 740,27	324 740,27	0,00
019	1	ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	1 066 172,00	1 066 172,00	0,00
021	2	stavby	358 723 124,86	358 723 124,86	0,00
022	3	samostatné movité věci	20 108 776,60	20 108 776,60	0,00
028	4	drobný dlouhodobý hmotný majetek	5 341 222,76	5 341 222,76	0,00
031	5	pozemky	37 477 559,00	37 477 559,00	0,00
032	5	kulturní předměty	133 428,00	133 428,00	0,00
041	1	nedokončený dl. nehmotný majetek	207 620,00	207 620,00	0,00
042	5	nedokončený hmotný majetek	41 284 685,84	41 284 685,84	0,00
051	1	zálohy na pořízení dl. nehmotného majetku	0,00	0,00	0,00
052	5	zálohy na pořízení dl. hmotného majetku	10 000,00	10 000,00	0,00
069	5	ostatní dlouhodobý finanční majetek	14 775 116,00	14 775 116,00	0,00
078	1	oprávky k drobnému DNHM	-324 740,27	-324 740,27	0,00
079	1	oprávky k ostatnímu DNHM	-213 147,00	-213 147,00	0,00
081	2	oprávky ke stavbám	-80 202 774,00	-80 202 774,00	0,00
082	3	oprávky k samostatným movitým věcem	-5 486 721,00	-5 486 721,00	0,00
088	4	oprávky k drobnému dlouhodobému HM	-5 341 222,76	-5 341 222,76	0,00
112	6	materiál na skladě	99 873,46	99 873,46	0,00
121	6	nedokončená výroba zásob	89 789,00	89 789,00	0,00
123	6	výrobky na skladě	359 623,15	359 623,15	0,00
131	6	pořízení zboží	0,00	0,00	0,00
132	6	zboží na skladě	71 825,87	70 648,72	1 177,15

192	8	opravné položky k pohledávkám	-189 552,50	-189 552,50	0,00
194	8	opravné popločky k pohledávkám	-93 314,71	-93 314,71	0,00
231	7	základní běžný účet ÚSC	30 633 744,84	30 633 744,84	0,00
236	7	běžný účet FRB	818 322,31	818 322,31	0,00
261	7	pokladna	35 045,00	35 045,00	0,00
262	7	peníze na cestě	0,00	0,00	0,00
311	8	odběratelé	313 893,30	313 893,30	0,00
314	8	krátkodobé poskytnuté zálohy	2 284 697,70	2 284 697,70	0,00
315	8	jiné pohledávky z hlavní činnosti	302 365,00	302 365,00	0,00
321	9	dodavatelé	953 070,35	953 070,35	0,00
324	9	krátkodobé poskytnuté zálohy	3 129 026,68	3 129 026,68	0,00
331	9	zaměstnanci	784 402,00	784 402,00	0,00
336	9	sociální pojištění	264 447,00	264 447,00	0,00
337	9	zdravotní pojištění	130 046,00	130 046,00	0,00
341	10	daň z příjmů	1 522 280,00	1 522 280,00	0,00
342	10	ostatní daně	116 038,00	116 038,00	0,00
343	10	daň z přidané hodnoty	66 488,41	66 488,41	0,00
345	10	závazky mimo VVI	0,00	0,00	0,00
346	10	pohledávky za VÚVI	32 187,00	32 187,00	0,00
348	10	pohledávky za VMVI	0,00	0,00	0,00
349	10	závazky k VMVI	910 012,00	910 012,00	0,00
373	10	poskytnuté zálohy na transfery	545 000,00	545 000,00	0,00
374	10	přijaté zálohy na transfery	7 293 278,60	7 293 278,60	0,00
375	10	zprostředkování krátkodobých transferů	0,00	0,00	0,00
377	8	ostatní krátkodobé pohledávky	915 511,33	915 511,33	0,00
378	9	ostatní krátkodobé závazky	1 511 167,00	1 511 167,00	0,00
381	11	náklady příštích období	192 919,10	192 919,10	0,00
383	11	výdaje příštích období	6 978,36	6 978,36	0,00
384	11	výnosy příštích období	314 991,12	314 991,12	0,00
385	11	příjmy příštích období	34 530,15	34 530,15	0,00
388	11	dohadné účty aktivní	7 622 653,10	7 622 653,10	0,00
389	11	dohadné účty pasivní	804 679,91	804 679,91	0,00
401	12	jmění účetní jednotky	210 221 645,13	210 221 645,13	0,00
403	12	transfery na pořízení DHM	166 707 563,59	166 707 563,59	0,00
406	12	oceňovací rozdíly při změně metody	-58 277 325,95	-58 277 325,95	0,00
408	12	opravy chyb minulých období	-3 818 315,77	-3 818 315,77	0,00
419	12	fond rozvoje bydlení	1 338 771,23	1 338 771,23	0,00
431	12	výsledek hospodaření ve schv. řízení	0,00	0,00	0,00
432	12	výsledek hospodaření	71 005 805,77	71 005 805,77	0,00
451	9	dlouhodobé úvěry	7 528 000,00	7 528 000,00	0,00
455	9	dlouhodobé přijaté zálohy	81 693,00	81 693,00	0,00
459	9	ostatní dlouhodobé závazky	6 632 338,35	6 632 338,35	0,00
469	8	ostatní dlouhodobé pohledávky	647 869,92	647 869,92	0,00
471	10	dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	800 000,00	800 000,00	0,00
901	13	jiný DDNHM	14 728,55	14 728,55	0,00

902	13	jiný DDHM	899 476,53	899 476,53	0,00
905	14	vyřazené pohledávky	519 674,67	519 674,67	0,00
909	14	ostatní majetek	18 827 749,08	18 827 749,08	0,00
915	10	ostatní KPP z transferů	608 668,00	608 668,00	0,00
916	10	ostatní KPZ z transferů	9 347 988,00	9 347 988,00	0,00
931	14	KPP ze smluv o prodeji majetku	0,00	0,00	0,00
934	14	DPP z jiných smluv	2 859 000,00	2 859 000,00	0,00
955	10	ostatní DPP z transferů	41 381 869,61	41 381 869,61	0,00
971	14	KPZ ze smluv o pořízení majetku	3 280 011,35	3 280 011,35	0,00
972	14	DPZ ze smluv o pořízení majetku	191 664,00	191 664,00	0,00
974	14	KPZ z jiných smluv	1 202 910,00	1 202 910,00	0,00

AKTIVA	433 400 823,32	433 399 646,17	-1 177,15
PASIVA	419 227 080,78	419 227 080,78	0,00
rozdíl (výsledek hospodaření 2020)	14 173 742,54	14 172 565,39	-1 177,15
PODROZVAHA	51 088 593,09	51 088 593,09	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: 10. 2. 2021

Ing. Jaroslav Šourek

Ing. Lubor Jenček

Ing. Petra Hošková