

Inventarizační zpráva 2015

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. 2015

Inventarizace byla zahájena dne: 19. 12. 2015

Inventarizace byla ukončena dne: 8. 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: 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: 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. 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. Jan Jirásek

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. V některých bodech by bylo vhodné směrnici novelizovat.

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

Plánovaný termín ukončení inventur a tím i předání inventarizačních soupisů nedodržela IK č. 7 „Dokladová inventura“. Důvodem je velké množství dokladů, které musí být proúčtovány po skončení roku. Toto zdržení ale neohrozilo celkové ukončení inventarizace.

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 (přebytek) na účtu 902 ve výši 5000,00 Kč – nalezené přenosné elektrické rozvaděče
- IS 9 – zjištěn inventarizační rozdíl na účtu hřbitovní poplatky (přebytek 100,00 Kč) a poplatky za odpad (přebytek 1416,00 Kč). 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 majetek zaúčtovat 902/999
- IS 9 – rozdíly zaúčtovat do výnosů.

Do uzavření této inventarizační zprávy byly rozdíly zaúčtovány.

c) opatření navrhovaná k předcházení vzniku inventarizačních rozdílů:

- IS 9 – již byl zakoupen nový program na evidenci místních poplatků a o vhodném programu na evidenci hřbitovních poplatků se jedná.

d) další návrhy a opatření zjištěné při inventarizaci:

- IS 1 (Humprecht) IS 2 (JPO), IS 3 (TS) a IS 4 (vnitřní správa) obsahují návrhy na vyřazení nepotřebného majetku. Tyto návrhy budou předány k řešení likvidační komisi.
- IS 5 – stavby – stejně jako v loňském roce obsahuje návrh 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. Staňkova Lhota na st.p.č 579; vyřešit vlastnictví vodovodů. 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 nových případech paní Matyášová do 31. 5. 2016 vyzve osoby užívající pozemky města k vyjádření, poté budou jednotlivé případy předány radě města k řešení
- IS 7 – dokončit likvidaci firmy Služby Sobotka s.r.o.

rekapitulace stavu před zaúčtováním inventarizačních rozdílů

účet	soupis	popis	inv. stav	účetní stav
018	1	drobný dlouhodobý nehmotný majetek - H	39 805,50	39 805,50
018	4	drobný dlouhodobý nehmotný majetek	162 007,37	162 007,37
019	4	ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	367 439,50	367 439,50
021	5	stavby	417 935 178,66	417 935 178,66
022	2	samostatné movité věci - SDH	5 109 542,00	5 109 542,00
022	3	samostatné movité věci - TS	2 775 246,00	2 775 246,00
022	4	samostatné movité věci	979 641,38	979 641,38
028	1	drobný dlouhodobý hmotný majetek - Hum	467 052,30	467 052,30
028	2	drobný dlouhodobý hmotný majetek - SDH	879 900,59	879 900,59
028	3	drobný dlouhodobý hmotný majetek - TS	886 717,32	886 717,32
028	4	drobný dlouhodobý hmotný majetek	2 673 703,32	2 673 703,32
031	6	pozemky	33 580 267,00	33 580 267,00
032	4	kulturní předměty	2,00	2,00
032	1	kulturní předměty	1,00	1,00
041	7	nedokončený nehmotný majetek	671 000,00	671 000,00
042	7	nedokončený hmotný majetek	1 614 503,95	1 614 503,95
052	7	zálohy na dlouhodobý majetek	0,00	0,00
061	7	majetkové účasti v osobách s rozh.vlivem	200 000,00	200 000,00
069	7	ostatní dlouhodobý finanční majetek	11 561 000,00	11 561 000,00
078	4	oprávky k drobnému DNHM	-201 812,87	-201 812,87
079	4	oprávky k ostatnímu DNHM	-294 782,00	-294 782,00
081	5	oprávky ke stavbám	-68 595 894,00	-68 595 894,00
082	4	oprávky k samostatným movitým věcem	-2 869 133,06	-2 869 133,06
088	4	oprávky k drobnému dlouhodobému HM	-4 907 373,53	-4 907 373,53
112	3	materiál na skladě	90 000,00	90 000,00
112	4	materiál na skladě	52 452,94	52 452,94
123	3	výrobky na skladě	51 005,87	51 005,87

123	4	výrobky na skladě	105 424,75	105 424,75
131	7	pořízení zboží	0,00	0,00
132	1	zboží na skladě	40 228,38	40 228,38
192	9	opravné položky k pohledávkám	-286 398,80	-286 398,80
194	9	opravné popločky k pohledávkám	-477 575,31	-477 575,31
231	8	základní běžný účet ÚSC	19 208 680,79	19 208 680,79
236	8	běžný účet FRB	955 578,70	955 578,70
261	1	pokladna Humprecht	0,00	0,00
261	8	pokladna MěÚ	0,00	0,00
262	8	peníze na cestě	0,00	0,00
311	9	odběratelé	905 175,04	905 075,04
314	9	krátkodobé poskytnuté zálohy	2 516 775,00	2 516 775,00
315	9	jiné pohledávky z hlavní činnosti	456 665,00	455 249,00
316	9	poskytnuté návratné finanční výpomoci	28 320,00	28 320,00
321	10	dodavatelé	675 639,40	675 639,40
324	10	krátkodobé poskytnuté zálohy	3 332 952,20	3 332 952,20
331	10	zaměstnanci	466 020,00	466 020,00
335	10	pohledávky za zaměstnanci	0,00	0,00
336	10	sociální pojištění	166 524,00	166 524,00
337	10	zdravotní pojištění	74 073,00	74 073,00
338	10	důchodové spoření	2 255,00	2 255,00
341	11	daň z příjmů	0,00	0,00
342	10	jiné přímé daně	44 261,00	44 261,00
343	11	daň z přidané hodnoty	538 958,87	538 958,87
345	11	závazky mimo VMI	0,00	0,00
346	11	pohledávky za VÚVI	72 328,00	72 328,00
348	11	pohledávky za VMVI	0,00	0,00
349	11	závazky k VMVI	0,00	0,00
373	11	poskytnuté zálohy na transfery	65 000,00	65 000,00
374	11	přijaté zálohy na transfery	3 170 959,00	3 170 959,00
375	11	zprostředkování krátkodobých transferů	0,00	0,00
377	9	ostatní krátkodobé pohledávky	723 498,01	723 498,01
378	10	ostatní krátkodobé závazky	6 378,01	6 378,01
381	12	náklady příštích období	15 793,00	15 793,00
383	12	výdaje příštích období	3 346,00	3 346,00
384	12	výnosy příštích období	2 243 200,60	2 243 200,60
385	12	příjmy příštích období	1 864,80	1 864,80
388	12	dohadné účty aktivní	24 394 862,19	24 394 862,19
389	12	dohadné účty pasivní	640 540,00	640 540,00
401	13	jmění účetní jednotky	211 532 388,13	211 532 388,13
403	13	transfery na pořízení DHM	199 290 351,69	199 290 351,69

406	13	oceňovací rozdíly při změně metody	-58 277 325,95	-58 277 325,95
408	13	opravy chyb minulých období	-3 818 315,77	-3 818 315,77
419	13	fond rozvoje bydlení	1 262 994,70	1 262 994,70
431	13	výsledek hospodaření ve schv. řízení	0,00	0,00
432	13	výsledek hospodaření	36 122 393,34	36 122 393,34
451	8	dlouhodobé úvěry	1 001 200,00	1 001 200,00
452	8	dlouhodobé přijaté finanční výpomoci	0,00	0,00
459	10	ostatní dlouhodobé závazky	24 664 825,42	24 664 825,42
462	9	dlouhodobé poskytnuté finanční výpomoci	307 416,00	307 416,00
469	9	ostatní dlouhodobé pohledávky	25 025,00	25 025,00
471	11	dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	422 000,00	422 000,00
472	11	dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	21 187 084,67	21 187 084,67
901	4	jiný DDNHM	18 410,49	18 410,49
902	1	jiný DDHM - Humprecht	45 332,00	45 332,00
902	2	jiný DDHM - SDH	42 238,71	42 238,71
902	3	jiný DDHM - TS	73 970,05	68 970,05
902	4	jiný DDHM - VS	144 980,70	144 980,70
905	9	vyřazené pohledávky	238 467,00	238 467,00
909	7	ostatní majetek	14 681 920,10	14 681 920,10
915	11	ostatní KPP z transferů	204 640,00	204 640,00
916	11	ostatní KPZ z transferů	0,00	0,00
933	9	KPP z jiných smluv	0,00	0,00
934	9	DPP z jiných smluv	109 750,00	109 750,00
955	11	ostatní DPP z transferů	46 777,52	46 777,52
956	11	ostatní DPZ z transferů	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 směrnicí pro provedení inventarizace.

V Sobotce dne: 8. 2. 2016

.....
předseda ÚIK

.....

.....