

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ROK 2021

Město Kraslice

IČ 00259438

Inventarizace majetku města podle stavu k 31. prosinci 2021

Datum zpracování zprávy: 22. února 2022

Složení ústřední inventarizační komise:

Předseda: Miloslav Poslední

Členové: František Stůj, Petra Chlubnová, DiS, Jitka Šibová, Jitka Odehnalová

Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb. a vnitřní směrnice č. 6/2011
Inventarizace majetku a závazků

Inventarizační činnosti:

Plán inventur

Plán inventur pro rok 2021 byl včas zpracován a řádně schválen usnesením Rady města Kraslice č. 1722/2021-RM/60 ze dne 30.06.2021. Usnesením č. 1842/2021-RM/65 ze dne 08.09.2022 byl schválen dodatek č. 1 k Plánu inventur na rok 2021 (změna v personálním obsazení dílčí inventarizační komise č. 1) a usnesením č. 2143/2022-RM/76 ze dne 02.03.2022 byl schválen dodatek č. 2 k Plánu inventur na rok 2021 (změna termínu ukončení inventur).

Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a směrnicí č. 6/2011. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizačních komisí byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly.

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

Termíny prvotních i rozdílových inventur byly dodrženy.

Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo elektronicky s ohledem na vývoj pandemické situace dne 01.10.2021. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

Způsoby provedení inventarizace

Inventarizace byla provedena dílčími inventarizačními komisemi (DIK) v časovém rozpětí dle plánu inventur, a to formou fyzické a dokladové inventury v souladu s vnitřní směrnicí č. 6/2011.

Přijatá 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 vždy členy komise 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 prvotních inventur a byly zpracovány rozdílové inventury na přírůstky a úbytky včetně vypořádaných inventarizačních rozdílů do data inventarizační zprávy.

Ve zprávě ÚIK za rok 2020 nebyla konstatována žádná opatření, zjištění nebo návrhy na zlepšení, tudíž při inventarizačních pracích nebyla řešena žádná zjištění z této zprávy.

Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech

Z přílohy č. 1 „Seznamy inventurních a dodatečných inventurních soupisů“ vyplývají zjištění v členění na kódy 01- 04, 10 - 12.

01 Řešení schodků a manka: Nebyly zjištěny žádné schodky a manka

02 Řešení inventarizačních přebytků a jejich ocenění: Nebyly zjištěny žádné inventarizační přebytky.

03 Změny odpisových plánů: Nejsou navrhovány žádné změny odpisových plánů.

04 Řešení návrhů na opravné položky majetku: Není navrhováno použití opravných položek k majetku.

10 Řešení OP k pohledávkám nad rámec předpisu: Nejsou navrhovány žádné opravné položky k pohledávkám.

11 Schválení odpisů pohledávek a závazků: Není navrhován odpis pohledávek nebo závazků.

12 Doplnění závazků z úroku z prodlení a penále, tvorba rezerv: Nejsou návrhy na doplnění dotčených položek.

Informace o zjištěních v průběhu inventarizace dle inventurních a dodatečných inventurních soupisů

Z přílohy č. 1 „Seznamy inventurních a dodatečných inventurních soupisů“ vyplývají zjištění v členění na kódy 05- 09.

05 Zbytný majetek: Městský úřad Kraslice pracuje s majetkem v souladu s platnou směrnicí v průběhu celého roku, proto nebyl při inventurách zjištěn žádný zbytný majetek.

06 Návrhy změn využití majetku: V rámci provádění inventarizačních prací nebyly uplatněny žádné návrhy na změny využití majetku.

07 Úpravy plánu oprav a údržby a plánu investic: Při inventarizaci majetku nebyly zjištěny žádné okolnosti, které by vyžadovaly úpravy plánu oprav a údržby nebo plánu investic.

08 Návrhy na zajištění výnosů z majetku: Nebyly zjištěny žádné nepředpokládané výnosy z majetku.

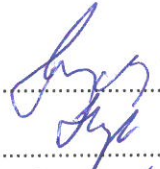
09 Návrhy na zajištění ochrany majetku (pojištění, jiná ochrana – hlídači, oplocení, trezory, zamykání): Nastavená pravidla, která vyplývají ze schválené směrnice o základní politice bezpečnosti informací, která upravuje i objektovou bezpečnost, jsou dostačující pro zajištění náležité ochrany majetku.

Doporučení na základě zjištění:

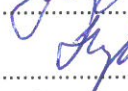
Vzhledem k řádnému průběhu inventur nenavrhují ÚIK žádná mimořádná nebo dodatečná doporučení pro průběh inventur za rok 2022.

Kraslice dne 22.02.2022

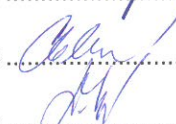
Předseda: Miloslav Poslední

podpis 

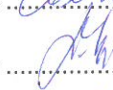
Člen: František Stůj

podpis 

Člen: Petra Chlubnová, DiS

podpis 

Člen: Jitka Šibová

podpis 

Člen: Jitka Odehnalová

podpis 

Příloha č. 1 - Seznam inventurních soupisů a dodatečných inventurních soupisů

Příloha č. 1 k inventarizační zprávě

Seznam inventurních soupisů a dodatečných inventurních soupisů

číslo účtu	ORG	Text	Stav podle účetní evidence	Stav dle inventur	Částka rozdílu	Vysvětlení rozdílu	Soupis č.
			k 31.12.2021	k 31.12.2021			
013		Software	14649482,20	14649482,20	0		1.
018		Drobný dlouhodobý nehm. majetek	1376464,32	1376464,32	0		2.
019		Ostatní dlouhodobý nehm. majetek	3986942,60	3986942,60	0		3.
021		Stavby	178369256,39	178369256,39	0		73.
022		Samostatné HMV, soubory HMV	30124926,87	30124926,87	0		4.
028		Drobný dlouhodobý hmotný majetek	11417824,95	11417824,95	0		5.
029		Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	555646,97	555646,97	0		6., 74
031		Pozemky	127866132,06	127866132,06	0		69.
032		Kulturní předměty	3	3	0		71., 75.
041		Nedokončený dl. nehmotný majetek	971998	971998	0		76.
042		Nedokončený dl. hmotný majetek	23177081,39	23177081,39	0		77.
061		Majetkové účasti s rozhod. vlivem	924911,73	924911,73	0		10.
062		Majetkové účasti s podstat. vlivem	252293970,62	252293970,62	0		11.
069		Ostatní dlouhodobý fin. majetek	134000	134000	0		12.
073		Oprávky k software	6876216,46	6876216,46	0		1.
078		Oprávky k drob. DNM	1376464,32	1376464,32	0		2.
079		Oprávky k ost. DNM	1821558	1821558	0		3.
081		Oprávky ke stavbám	43802735	43802735	0		70.
082		Oprávky k samostatným HMV a soub.	23000204,71	23000204,71	0		4.
088		Oprávky k drobnému DHM	11417824,95	11417824,95	0		5.

089		Oprávky k ostatnímu DHM	94360	94360	0	6.
112		Materiál na skladě	50393,50	50393,50	0	13.
192		Opravné položky k pohledávkám	6998800,60	6998800,60	0	30.
194		Opravné položky k odběratelům	274280,51	274280,51	0	28.
199		Opravné položky k ost. krátk. pohl.	472096,60	472096,60	0	46.
231		Základní běžný účet	42187350,11	42187350,11	0	14.
236		Běžné účty fondů	60218657,16	60218657,16	0	15.
245		Jiné běžné účty	3973542,71	3973542,71	0	16.
261		Pokladna	0	0	0	17.
262		Peníze na cestě	0	0	0	18.
263		Ceniny	100	100	0	19.
311		Odběratelé	3807824,59	3807824,59	0	28.
314		Krátkodobé poskytnuté zálohy	2359633,27	2359633,27	0	29.
315		Jiné pohledávky z HČ	10036900,40	10036900,40	0	30.
321		Dodavatelé	627188,70	627188,70	0	31.
324		Krátkodobé přijaté zálohy	3561294,80	3561294,80	0	32.
331		Zaměstnanci	2052436	2052436	0	33.
336		Sociální zabezpečení	-709120	-709120	0	34.
337		Zdravotní pojištění	-320436	-320436	0	35.
342		Ostatní daně, poplatky a jiná pen. pl.	-156625	-156625	0	36.
343		DPH	-146963,64	-146963,64	0	37.
344		Pohledávky za os. mimo vyb. vl. inst.	11000	11000	0	38.
346		Pohledávky za vyb. ústř. vládní instit.	0	0	0	39.
347		Závazky k vyb. ústř. vládním instit.	0	0	0	40.
348		Pohledávky za vyb. místními vl. inst.	0	0	0	41.
349		Závazky k vyb. místním vl. inst.	0	0	0	42.
373		Poskytnuté zálohy na transfery	0	0	0	43.
374		Přijaté zálohy na transfery	11220151	11220151	0	44.

375	Krátkodobé zprostředkování transferů	0	0	0	45.
377	Ostatní krátkodobé pohledávky	548960,94	948960,94	0	46.
378	Ostatní krátkodobé závazky	2117760,08	2117760,08	0	47.
381	Náklady příštích období	17922,33	17922,33	0	48.
384	Výnosy příštích období	3710995	3710995	0	49.
388	Dohadné účty aktivní	14753694,17	14753694,17	0	50.
389	Dohadné účty pasivní	1346556,16	1346556,16	0	51.
401	Jmění účetní jednotky	287142675,26	287142675,26	0	20.
403	Transfery na pořízení dlouhod. maj.	44363189,74	44363189,74	0	21.
406	Oceň. rozdílů při prv. použití met.	-7051569,19	-7051569,19	0	22.
407	Jiné oceňovací rozdíly	-8868619	-8868619	0	23.
408	Opravy předchozích úč. období	168767,47	168767,47	0	24.
419	Ostatní fondy	60218657,16	60218657,16	0	25.
431	VH ve schvalovacím řízení	0	0	0	26.
432	VH předcházejících úč. období	-258329494,73	-258329494,73	0	26.
451	Dlouhodobé úvěry	40984173,79	40984173,79	0	52.
455	Dlouhodobé přijaté zálohy	1429550	1429550	0	53.
459	Ostatní dlouhodobé závazky	2678206,23	2678206,23	0	54.
462	Poskytnuté návratné fin. výpomoci	457000	457000	0	55.
465	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	37380	37380	0	56.
469	Ostatní dlouhodobé pohledávky	1859538,17	1859538,17	0	57.
472	Dl. přijaté zálohy na transfery	2574000,72	2574000,72	0	58.
901	Jiný drobný dl. nehmotný majetek	46755,10	46755,10	0	7.
902	Jiný drobný dl. hmotný majetek	1919455,20	1919455,20	0	8.
905	Vyřazené pohledávky	5991036,32	5991036,32	0	59.
909	Ostatní majetek	648421515,72	648421515,72	0	78.
915	Ostatní krátkodobé podmíněné	0	0	0	60.

		pohledávky z transferů				
924		Dl. podm. pohl. užív. maj. jinou os.	0	0		61.
932		Dl. podm. pohl. ze smluv o prodeji DM	3520000	3520000	0	62.
943		Dl. pod. pohl. ze vzt. k jiným zdrojům	1975925,79	1975925,79	0	63.
945		Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých dotací	1538442,40	1538442,40	0	64.
955		Ostatní dl. pod. pohl. z transferů	40086,09	40086,09	0	65.
966		Dl. pod. záv. z užív. cizích maj. sml.	0	0	0	9., 66.
972		Dl. podm. záv. ze smluv o poř. DM	490000	490000	0	67.
982		Dl. podm. závazky z posk. garancí	0	0	0	68.
992		Ostatní dlouhodobá podm. aktiva	0	0	0	27.

v tabulce budou uvedeny všechny účty s důrazem na zachování struktury rozvahy (sledování celkových stavů aktiv a pasiv)

Za ÚJK:

Předseda: Miloslav Poslední

Člen: František Stůj

Člen: Petra Chlubnová, DiS

Člen: Jitka Šibová

Člen: Jitka Odehnalová

podpis

podpis

podpis

podpis

podpis