

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ROK 2018

Město Kraslice

IČ 00259438

Inventarizace majetku města podle stavu k 31. prosinci 2018

Datum zpracování zprávy: 20. února 2019

Složení ústřední inventarizační komise:

Předseda: Miloslav Poslední

Členové: Leopold Bernard, Mgr. Romana Neckářová, Radek Bařtipán, 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 2018 byl včas zpracován a řádně schválen usnesením Rady města Kraslice č. 2235/6/2018-RM/90 ze dne 27.06.2018. 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 dne 23.10.2018. 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 2017 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 nenavrhuje ÚIK žádná mimořádná nebo dodatečná doporučení pro průběh inventur za rok 2019.

Kraslice dne 20.02.2019

Předseda: Miloslav Poslední

podpis

Člen: Leopold Bernard

podpis

Člen: Mgr. Romana Neckářová

podpis

Člen: Radek Bařtipán

skončil pracovní poměr k 31.01.2019

Člen: Jitka Odehnalová

podpis

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

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 31.12.2018	k 31.12.2018			
013		Software	4167351,20	4167351,20	0		1
018		Drobný dlouhodobý nehm. majetek	1826890,10	1826890,10	0		2
019		Ostatní dlouhodobý nehm. majetek	5074111,30	5074111,30	0		3
021		Stavby	153342074,03	153342074,03	0		47
022		Samostatné HMV, soubory HMV	26021039,84	26021039,84	0		4
028		Drobný dlouhodobý hmotný majetek	11702626,21	11702626,21	0		5
029		Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	496218,85	496218,85	0		48
031		Pozemky	121073031,27	121073031,27	0		49
032		Kulturní předměty	3	3	0		50
041		Nedokončený dl. nehmotný majetek	971998,00	971998,00	0		51
042		Nedokončený dl. hmotný majetek	48542470,76	48542470,76	0		52
061		Majetkové účasti s rozhod. vlivem	924911,73	924911,73	0		9
062		Majetkové účasti s podstat. vlivem	252293970,62	252293970,62	0		10
069		Ostatní dlouhodobý fin. majetek	134000	134000	0		11
073		Oprávky k software	2542937,20	2542937,20	0		1
078		Oprávky k drob. DNM	1826890,10	1826890,10	0		2
079		Oprávky k ost. DNM	2011083,00	2011083,00	0		3
081		Oprávky ke stavbám	36335005,00	36335005,00	0		47
082		Oprávky k samostatným HMV a soub.	17936406,95	17936406,95	0		4
088		Oprávky k drobnému DHM	11702626,21	111702626,21	0		5

089		Oprávky k ostatnímu DHM	64584,00	64584,00	0		48
112		Materiál na skladě	47109,41	47109,41	0		12
192		Opravné položky k jiným pohl. z HČ	4155884,38	4155884,38	0		56
194		Opravné položky k odběratelům	221908,30	221908,30	0		54
199		Opravné položky k ost. krátk. pohl.	379311,80	379311,80	0		75
231		Základní běžný účet	27919628,85	27919628,85	0		13
236		Běžné účty fondů	20960819,71	20960819,71	0		14
245		Jiné běžné účty	2643272,98	2643272,98	0		15
261		Pokladna	0	0	0		16
263		Ceniny	100	100	0		17
311		Odběratelé	2670696,57	2670696,57	0		54
314		Krátkodobé poskytnuté zálohy	2380741,00	2380741,00	0		55
315		Jiné pohledávky z HČ	5941308,99	5941308,99	0		56
321		Dodavatelé	1764889,02	1764889,02	0		57
324		Krátkodobé přijaté zálohy	2071755,00	2071755,00	0		58
325		Závazky z dělené správy	16000,00	16000,00	0		59
331		Zaměstnanci	1674786,00	1674786,00	0		60
335		Pohledávky za zaměstnanci	0	0	0		61
336		Sociální zabezpečení	-628163,00	-628163,00	0		62
337		Zdravotní pojištění	-285273,00	-285273,00	0		63
341		Daň z příjmů	0	0	0		64
342		Ostatní daně, poplatky a jiná pen. pl.	-242605,00	-242605,00	0		65
343		DPH	-1027582,84	-1027582,84	0		66
344		Pohledávky za os. mimo vyb. vl. inst.	11000,00	11000,00	0		67
346		Pohledávky za vyb. ústř. vládní instit.	0	0	0		68
347		Závazky k vyb. ústř. vládním instit.	315775,52	315775,52	0		69
348		Pohledávky za vyb. místními vl. inst.	0	0	0		70
349		Závazky k vyb. místním vl. inst.	0	0	0		71

373		Poskytnuté zálohy na transfery	38000,00	38000,00	0		72
374		Přijaté zálohy na transfery	3956707,50	3956707,50	0		73
375		Krátkodobé zprostředkování transferů	0	0	0		74
377		Ostatní krátkodobé pohledávky	476234,00	476234,00	0		75
378		Ostatní krátkodobé závazky	842240,74	842240,74	0		76
381		Náklady příštích období	149954,94	149954,94	0		77
384		Výnosy příštích období	7983210,00	7983210,00	0		78
388		Dohadné účty aktivní	5211957,23	5211957,23	0		79
389		Dohadné účty pasivní	1372995,00	1372995,00	0		26
401		Jmění účetní jednotky	396318255,39	396318255,39	0		18
403		Transfery na pořízení dlouhod. maj.	42677054,93	42677054,93	0		19
406		Oceň. rozdíly při prv. použití met.	-70951569,19	-70951569,19	0		20
407		Jiné oceňovací rozdíly	-8868619,00	-8868619,00	0		21
408		Opravy předchozích úč. období	43433,34	43433,34	0		22
419		Ostatní fondy	20960819,71	20960819,71	0		23
451		Dlouhodobé úvěry	23592160,96	23592160,96	0		27
455		Dlouhodobé přijaté zálohy	2967992,40	2967992,40	0		28
459		Ostatní dlouhodobé závazky	2544033,85	2544033,85	0		29
462		Poskytnuté návratné fin. výpomoci	0	0	0		30
465		Dlouhodobé poskytnuté zálohy	37380,00	37380,00	0		31
469		Ostatní dlouhodobé pohledávky	5550384,64	5550384,64	0		32
472		Dl. přijaté zálohy na transfery	3363663,46	3363663,46	0		33
493		Výsledek hospodaření běžného ÚO	29305751,51	29305751,51	0		25
901		Jiný drobný dl. nehmotný majetek	68846,70	68846,70	0		6
902		Jiný drobný dl. hmotný majetek	1926121,41	1926121,41	0		7
905		Vyřazené pohledávky	7510133,46	7510133,46	0		34
909		Ostatní majetek	537133029,02	537133029,02	0		53

915		Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	0	0	0	35
916		Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	0	0	0	36
924		Dl. podm. pohl. užív. maj. jinou os.	0	0	0	37
932		Dl. p. pohl. ze sml. o prodeji DM	3520000,00	3520000,00	0	38
943		Dl. pod. pohl. ze vzt. k jiným zdrojům	400000	400000	0	39
945		Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých dotací	483682,00	483682,00	0	40
955		Ostatní dl. pod. pohl. z transferů	29296333,03	29296333,03	0	41
966		Dl. pod. záv. z užív. cizích maj. sml.	0	0	0	8+42
972		Dl. podm. záv. ze smluv o poř. DM	490000	490000	0	43
973		Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	0	0	0	44
982		Dl. podm. závazky z posk. garancí	0	0	0	45
992		Ostatní dlouhodobá podm. aktiva	6611,03	6611,03	0	24

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

Za ÚIK:

Předseda: Miloslav Poslední

podpis

Člen: Leopold Bernard

podpis

Člen: Mgr. ~~Petra Procházková~~

podpis

Člen: Radek Bařtipán

pracovní poměr skončil k 31.01.2019

Člen: Jitka Odehnalová

podpis Odehnalová