

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ROK 2017

Město Kraslice

IČ 00259438

Inventarizace majetku města podle stavu k 31. prosinci 2017

Datum zpracování zprávy: 12. února 2018

Složení ústřední inventarizační komise:

Předseda: Miloslav Poslední

Členové: Leopold Bernard, Mgr. Petra Procházková, 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 2017 byl včas zpracován a řádně schválen usnesením Rady města Kraslice č. 1551/6/2017-RM/60 ze dne 14.06.2017. 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 23.10.2017. 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.

Členové ústřední inventarizační komise během provádění inventarizačních prací zkontrolovali a v případě potřeby odstranili ve spolupráci s odpovědnými pracovníky zjištěná konstatovaná ve zprávě ÚIK za rok 2016. Jednalo se především o tato zjištění:

- kontrola a změna identifikátoru nebyla provedena v některých místnostech – odpovědný pracovník identifikátor umístil na veškerý majetek ještě před započítáním inventarizačních prací. Výjimkou je majetek v „reprezentativních kancelářích“, kde by identifikátor nepůsobil vhodně.
- připomínky k pozdnímu předkládání soupisů a výúčtovacích faktur – všichni pracovníci byli poučeni o nutnosti včasného předkládání všech potřebných podkladů.
- připomínky k pozemku p. č. 1745/1 v k.ú. Kraslice – doúčtování TZ hřiště a oplocení SŠ, ZŠ a MŠ – geometrický plán rozděleného pozemku byl odpovědnému pracovníkovi předložen a mohly být zaevidovány změny z něj vyplývající.
- zjištěn zbytný majetek (oplocení bývalé nemocnice) – odpovědný pracovník prověřil v rámci inventarizačních prací existenci a faktický stav zmiňovaného majetku – jedná se skutečně o oplocení a bránu u pozemku, který náleží městu, proto bylo navrženo, aby dotčený majetek zůstal v evidenci majetku města do doby, než dojde k nějaké změně dispozice pozemku, který s oplocením souvisí (bude se řešit jako „celek“).
- problém s inventarizací IT – v průběhu inventarizačních prací byl veškerý majetek IT v kanceláři č. 303 prověřen, byl ponechán pouze funkční a využitelný majetek, ostatní majetek byl v souladu se směrnicí o majetku zlikvidován.

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.

Kraslice dne 12.02.2017

Předseda: Miloslav Poslední

podpis

Člen: Leopold Bernard

podpis

Člen: Mgr. Petra Procházková

podpis

Člen: Radek Bařtipán

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 31.12.2017	k 31.12.2017			
013		Software	3990449,20	3990449,20	0		45
018		Drobný dlouhodobý nehm. majetek	1775416,10	1775416,10	0		46
019		Ostatní dlouhodobý nehm. majetek	5074111,30	5074111,30	0		47
021		Stavby	145571622,24	145571622,24	0		38
022		Samostatné HMV, soubory HMV	23662756,67	23662756,67	0		48
028		Drobný dlouhodobý hmotný majetek	11482861,04	11482861,04	0		49
029		Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	496218,85	496218,85	0		38
031		Pozemky	116477336,92	116477336,92	0		39
032		Kulturní předměty	3	3			44
041		Nedokončený dl. nehmotný majetek	774068,00	774068,00	0		41
042		Nedokončený dl. hmotný majetek	22681204,43	22681204,43	0		42
061		Majetkové účasti s rozhod. vlivem	924911,73	924911,73	0		55
062		Majetkové účasti s podstat. vlivem	252293970,62	252293970,62	0		56
069		Ostatní dlouhodobý fin. majetek	134000,00	134000,00	0		57
073		Oprávky k software	-2067885,20	-2067885,20	0		45
078		Oprávky k drob. DNM	-1775416,10	-1775416,10	0		46
079		Oprávky k ost. DNM	-1751847,00	-1751847,00	0		47
081		Oprávky ke stavbám	-34375760,00	-34375760,00	0		38
082		Oprávky k samostatným HMV a soub.	-16880535,95	-16880535,95	0		48
088		Oprávky k drobnému DHM	-11482861,04	-11482861,04	0		49

089	Oprávky k ostatnímu DHM	-54648,00	-54648,00	0	0	38
112	Materiál na skladě	27291,71	27291,71	0	0	58
139	Ostatní zásoby	0	0	0	0	x
192	Opravné položky k jiným pohl. z HČ	-3312740,10	-3312740,10	0	0	2
194	Opravné položky k odběratelům	-223793,80	-223793,80	0	0	3
199	Opravné položky k ost. krátk. pohl.	-235252,20	-235252,20	0	0	17
231	Základní běžný účet	28875868,59	28875868,59	0	0	59
236	Běžné účty fondů	30464944,56	30464944,56	0	0	60
245	Jiné běžné účty	1400704,62	1400704,62	0	0	61
261	Pokladna	0	0	0	0	62
263	Ceniny	100	100	0	0	63
311	Odběratelé	2888413,32	2888413,32	0	0	1
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	2048945,42	2048945,42	0	0	2
315	Jiné pohledávky z HČ	4668137,02	4668137,02	0	0	3
321	Dodavatelé	-823821,63	-823821,63	0	0	4
324	Krátkodobé přijaté zálohy	-2384287,00	-2384287,00	0	0	5
325	Závazky z dělené správy	-2500,00	-2500,00	0	0	6
331	Zaměstnanci	-1649079,00	-1649079,00	0	0	7
335	Pohledávky za zaměstnanci	0	0	0	0	54
336	Sociální zabezpečení	-606533,00	-606533,00	0	0	8
337	Zdravotní pojištění	-270197,00	-270197,00	0	0	9
342	Ostatní daně, poplatky a jiná pen. pl.	-192518,00	-192518,00	0	0	10
343	DPH	-198338,64	-198338,64	0	0	11
344	Pohledávky za os. mimo vyb. vl. inst.	11000,00	11000,00	0	0	12
346	Pohledávky za vyb. ústř. vládní instit.	2808199,39	2808199,39	0	0	13
347	Závazky k vyb. ústř. vládním instit.	-234622,39	-234622,39	0	0	14
348	Pohledávky za vyb. místními vl. inst.	0	0	0	0	52
349	Závazky k vyb. místním vl. inst.	0	0	0	0	53

373		Poskytnuté zálohy na transfery	95000,00	95000,00	0	0	15
374		Přijaté zálohy na transfery	-915098,10	-915098,10	0	0	16
377		Ostatní krátkodobé pohledávky	382037,00	382037,00	0	0	17
378		Ostatní krátkodobé závazky	-532980,74	-532980,74	0	0	18
381		Náklady příštích období	344951,00	344951,00	0	0	19
384		Výnosy příštích období	-6518310,00	-6518310,00	0	0	20
388		Dohadné účty aktivní	965098,10	965098,10	0	0	21
389		Dohadné účty pasivní	-1007788,49	-1007788,49	0	0	22
401		Jmění účetní jednotky	-409879865,27	-409879865,27	0	0	64
403		Transfery na pořízení dlouhod. maj.	-30537867,33	-30537867,33	0	0	65
406		Oceň. rozdíly při prv. použití met.	-70951569,19	-70951569,19	0	0	66
407		Jiné oceňovací rozdíly	-8868619,00	-8868619,00	0	0	67
408		Opravy předchozích úč. období	-20443,34	-20443,34	0	0	68
419		Ostatní fondy	-30464944,56	-30464944,56	0	0	69
432		Výsledek hosp. předcház. úč. období	-130442797,83	-130442797,83	0	0	71
451		Dlouhodobé úvěry	-18982941,74	-18982941,74	0	0	23
455		Dlouhodobé přijaté zálohy	-2967992,40	-2967992,40	0	0	24
459		Ostatní dlouhodobé závazky	-1633926,16	-1633926,16	0	0	25
462		Poskytnuté návratné fin. výpomoci	45841,00	45841,00	0	0	26
465		Dlouhodobé poskytnuté zálohy	23000,00	23000,00	0	0	27
469		Ostatní dlouhodobé pohledávky	5527475,00	5527475,00	0	0	28
472		Dl. přijaté zálohy na transfery	-2516237,40	-2516237,40	0	0	29
901		Jiný drobný dl. nehmotný majetek	64464,20	64464,20	0	0	50
902		Jiný drobný dl. hmotný majetek	1944601,78	1944601,78	0	0	51
905		Výřazené pohledávky	7761151,44	7761151,44	0	0	30
909		Ostatní majetek	506034002,16	506034002,16	0	0	43
924		Dl. podm. pohl. užív. maj. jinou os.	0	0	0	0	31
932		Dl. p. pohl. ze sml. o prodeji DM	3520000,00	3520000,00	0	0	32

943		Dl. pod. pohl. ze vzt. k jiným zdrojům	550000,00	550000,00	0	33
955		Ostatní dl. pod. pohl. z transferů	45124293,09	45124293,09	0	34
966		Dl. pod. záv. z užív. cizích maj. sml.	0	0	0	35
972		Dl. podm. záv. ze smluv o poř. DM	-490000,00	-490000,00	0	36
982		Dl. podm. závazky z posk. garancí	0	0	0	37
992		Ostatní dlouhodobá podm. aktiva	2557,00	2557,00	0	70

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

Za ÚIK:





Předseda: Miloslav Poslední

Člen: Leopold Bernard

Člen: Mgr. Petra Procházková

Člen: Radek Bařtipán

Člen: Jitka Odehnalová

podpis

 podpis

 podpis

 podpis

 podpis
