



Město Kraslice – Náměstí 28. října 1438, 358 20 Kraslice

Rada města Kraslic

Usnesení č. 1478/2021-RM/54

z 54. schůze Rady města Kraslic, která se uskutečnila dne 17.03.2021

Věc: Inventarizační zpráva za rok 2020

Rada města Kraslice

I. Projednala

1. inventarizační zprávu za rok 2020 zpracovanou ústřední inventarizační komisí, která odráží průběh a výsledek inventarizačních prací a

II. Schvaluje

1. inventarizační zprávu za rok 2020 a

III. Ukládá

1. tajemníkovi Městského úřadu Kraslice, aby prostřednictvím odboru ekonomiky a financí zajistil uložení a řádnou archivaci zprávy včetně všech jejích podkladů v souladu s platnou legislativou.

Zodpovídá: Petra Chlubnová DiS., vedoucí odboru ekonomiky a financí

Termín plnění: 31.03.2021

Hlasování o návrhu: 5/0/0 Schváleno

Roman Kotlínek
Miloslav Poslední
Zdeněk Biba
Mgr. Jan Kuzebauch
Ing. Jiřina Junková

HNHRM	Pro
ANO	Pro
SOS	Pro
ANO	Pro
Patrioti	Pro


Roman Kotlínek
Starosta města



INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ROK 2020

Město Kraslice

IČ 00259438

Inventarizace majetku města podle stavu k 31. prosinci 2020

Datum zpracování zprávy: 26. února 2021

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 2020 byl včas zpracován a řádně schválen usnesením Rady města Kraslice č. 1113/2020-RM/43 ze dne 29.06.2020. Usnesením č. 1423/2021-RM/53 ze dne 10.02.2021 byl schválen dodatek č. 1 k Plánu inventur na rok 2020 (změna termínu Ukončení dokladových inventur a změna termínu Ukončení inventarizace).

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 01.10.2020. 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 2019 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.

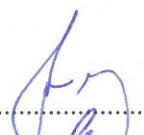
09 Návrhy na zajištění ochrany majetku (pojištění, jiná ochrana – hlídači, oplocení, trezory, zamykání): Nastavená pravidla, která vyplývají ze schválené směrnice o základní politice bezpečnosti informací, která upravuje i objektovou bezpečnost, jsou dostačující pro zajištění náležité ochrany majetku.

Doporučení na základě zjištění:

Vzhledem k řádnému průběhu inventur nenavrhuje ÚIK žádná mimořádná nebo dodatečná doporučení pro průběh inventur za rok 2021.

Kraslice dne 26.02.2021

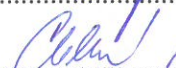
Předseda: Miloslav Poslední

podpis 

Člen: František Stůj

podpis 

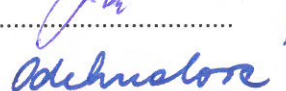
Člen: Petra Chlubnová, DiS

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 31.12.2020	k 31.12.2020			
013		Software	16195961,20	16195961,20	0		1
018		Drobný dlouhodobý nehm. majetek	1806396,10	1806396,10	0		2
019		Ostatní dlouhodobý nehm. majetek	4066731,60	4066731,60	0		3
021		Stavby	174732992,98	174732992,98	0		74
022		Samostatné HMV, soubory HMV	29849843,72	29849843,72	0		4
028		Drobný dlouhodobý hmotný majetek	11446294,30	11446294,30	0		5
029		Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	496218,85	496218,85	0		6
031		Pozemky	129133206,98	129133206,98	0		79
032		Kulturní předměty	3	3	0		75
041		Nedokončený dl. nehmotný majetek	971998,00	971998,00	0		76
042		Nedokončený dl. hmotný majetek	13151108,08	13151108,08	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	134000,00	134000,00	0		12
073		Oprávky k software	6343768,20	6343768,20	0		1
078		Oprávky k drob. DNM	1806396,10	1806396,10	0		2
079		Oprávky k ost. DNM	1750488	1750488	0		3
081		Oprávky ke stavbám			0		
082		Oprávky k samostatným HMV a soub.	21229733,12	21229733,12	0		4
088		Oprávky k drobnému DHM	11446294,30	11446294,30	0		5

089	Oprávký k ostatnímu DHM	84436,00	84436,00	0	6
112	Materiál na skladě	54553,18	54553,18	0	13
192	Opravné položky k pohledávkám	5710063,78	5710063,78	0	32
194	Opravné položky k odběratelům	196908,65	196908,65	0	29
199	Opravné položky k ost. krátk. pohl.	409483,00	409483,00	0	50
231	Základní běžný účet	29529445,56	29529445,56	0	14
236	Běžné účty fondů	25446422,09	25446422,09	0	15
245	Jiné běžné účty	3850305,98	3850305,98	0	16
261	Pokladna	0	0	0	17
262	Peníze na cestě	0	0	0	18
263	Ceniny	100	100	0	19
311	Odběratelé	3436894,94	3436894,94	0	28
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	2587972,23	2587972,23	0	30
315	Jiné pohledávky z HČ	8216318,98	8216318,98	0	31
321	Dodavatelé	370115,44	370115,44	0	33
324	Krátkodobé přijaté zálohy	3093959,20	3093959,20	0	34
325	Závazky z dělené správy	0	0	0	35
331	Zaměstnanci	1919358,00	1919358,00	0	36
335	Pohledávky za zaměstnanci	0	0	0	37
336	Sociální zabezpečení	-720288,00	-720288,00	0	38
337	Zdravotní pojištění	-328369,00	-328369,00	0	39
342	Ostatní daně, poplatky a jiná pen. pl.	-305061,00	-305061,00	0	40
343	DPH	42478,11	42478,11	0	41
344	Pohledávky za os. mimo vyb. vl. inst.	11000,00	11000,00	0	42
346	Pohledávky za vyb. ústř. vládní instit.	0	0	0	43
347	Závazky k vyb. ústř. vládním instit.	0	0	0	44
348	Pohledávky za vyb. místními vl. inst.	6	6	0	45
349	Závazky k vyb. místním vl. inst.	0	0	0	46

373		Poskytnuté zálohy na transfery	31500,00	31500,00	0		47
374		Přijaté zálohy na transfery	4843127,00	4843127,00	0		48
375		Krátkodobé zprostředkování transferů	0	0	0		49
377		Ostatní krátkodobé pohledávky	520286,00	520286,00	0		50
378		Ostatní krátkodobé závazky	1622101,08	1622101,08	0		51
381		Náklady příštích období	32584,85	32584,85	0		52
384		Výnosy příštích období	3114470,00	3114470,00	0		53
388		Dohadné účty aktivní	6058718,82	6058718,82	0		54
389		Dohadné účty pasivní	1434593,20	1434593,20	0		55
395		Vnitřní zúčtování	0	0	0		56
401		Jmění účetní jednotky	329502557,68	329502557,68	0		20
403		Transfery na pořízení dlouhod. maj.	44258316,70	44258316,70	0		21
406		Oceň. rozdíly při prv. použití met.	-70951569,19	-70951569,19	0		22
407		Jiné oceňovací rozdíly	-8868619,00	-8868619,00	0		24
408		Opravy předchozích úč. období	168767,47	168767,47	0		23
419		Ostatní fondy	25446422,09	25446422,09	0		25
431		VH ve schvalovacím řízení	0	0	0		26
432		VH předcházejících úč. období	-227949378,29	-227949378,29	0		26
451		Dlouhodobé úvěry	26106833,97	26106833,97	0		57
455		Dlouhodobé přijaté zálohy	1429550,00	1429550,00	0		58
459		Ostatní dlouhodobé závazky	2993155,16	2993155,16	0		59
462		Poskytnuté návratné fin. výpomoci	561000	561000	0		60
465		Dlouhodobé poskytnuté zálohy	37380,00	37380,00	0		61
469		Ostatní dlouhodobé pohledávky	1810406,78	1810406,78	0		62
472		Dl. přijaté zálohy na transfery	1043806,73	1043806,73	0		63
901		Jiný drobný dl. nehmotný majetek	68655,30	68655,30	0		7
902		Jiný drobný dl. hmotný majetek	1872893,93	1872893,93	0		8

905	Vyřazené pohledávky	6043588,98	6043588,98	0	64
909	Ostatní majetek	636070046,14	636070046,14	0	78
915	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	0	0	0	65
924	DL. podm. pohl. užív. maj. jinou os.	0	0	0	66
932	DL. podm. pohl. ze smluv o prodeji DM	3520000,00	3520000,00	0	67
943	DL. pod. pohl. ze vzt. k jiným zdrojům	1825925,79	1825925,79	0	68
945	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých dotací	1538442,40	1538442,40	0	69
955	Ostatní dl. pod. pohl. z transferů	4536823,14	4536823,14	0	70
966	DL. pod. záv. z užív. cizích maj. sml.	0	0	0	9,71
972	DL. podm. záv. ze smluv o poř. DM	490000,00	490000,00	0	72
982	DL. podm. závazky z posk. garancí	0	0	0	73
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 *Odehnalová*