

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ROK 2023

Město Kraslice

IČ 00259438

Inventarizace majetku města podle stavu k 31. prosinci 2023

Datum zpracování zprávy: 21. února 2024

Složení hlavní inventarizační komise:

Předseda: Bc. Filip Beneš, DiS.

Členové: Ing. Jan Šimek, Mgr. Romana Neckářová, 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 2023 byl včas zpracován a řádně schválen usnesením Rady města Kraslice č. 0471/2023-RM/17 ze dne 22.05.2023.

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 dosavadní praxi dne 24.08.2023. 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 2022 ^{2023 op. Hf} 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 mank: 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 HIK žádná mimořádná nebo dodatečná doporučení pro průběh inventur za rok 2024.

Kraslice dne 21. únor 2024

Předseda: Bc. Filip Beneš, DiS.

podpis 

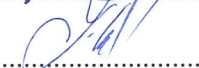
Člen: Ing. Jan Šimek

podpis 

Člen: Mgr. Romana Neckářová

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 31.12.2023	k 31.12.2023			
013		Software	14463859,20	14463859,20	0		9
018		Drobný dlouhodobý nehm. majetek	847956,62	847956,62	0		8
019		Ostatní dlouhodobý nehm. majetek	4555642,60	4555642,60	0		7
021		Stavby	206497463,77	206497463,77	0		131
022		Samostatné HMV, soubory HMV	38114335,98	38114335,98	0		6
028		Drobný dlouhodobý hmotný majetek	12898244,54	12898244,54	0		5
029		Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	555646,97	555646,97	0		130
031		Pozemky	129645715,87	129645715,87	0		132
032		Kulturní předměty	4	4	0		129
041		Nedokončený dl. nehmotný majetek	2530423,00	2530423,00	0		4
042		Nedokončený dl. hmotný majetek	31452841,84	31452841,84	0		128
043		Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	0	0	0		60
052		Poskytnuté zálohy dlouhodobý hmotný majetek	78100	78100	0		127
061		Majetkové účasti s rozhod. vlivem	924911,73	924911,73	0		61
062		Majetkové účasti s podstat. vlivem	252293970,62	252293970,62	0		62
063		Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	0	0	0		63
067		Dlouhodobé půjčky	0	0	0		64

068		Termínované vklady dlouhodobé		0	0	0	0	65
069		Ostatní dlouhodobý fin. majetek	134000	134000	0	0	0	66
073		Oprávk k software	-9507281,46	-9507281,46	0	0	0	9
078		Oprávk k drob. DNM	-847956,62	-847956,62	0	0	0	8
079		Oprávk k ost. DNM	-2474818,60	-2474818,60	0	0	0	7
082		Oprávk k samostatným HMV a soub.	-25905587,53	-25905587,53	0	0	0	6
088		Oprávk k drobnému DHM	-12898244,54	-12898244,54	0	0	0	5
111		Pořízení materiálu	0	0	0	0	0	67
112		Materiál na skladě	33987,92	33987,92	0	0	0	68
119		Materiál na cestě	0	0	0	0	0	69
121		Nedokončená výroby	0	0	0	0	0	70
122		Polotovary vlastní výroby	0	0	0	0	0	71
123		Výrobky	0	0	0	0	0	72
131		Pořízené zboží	0	0	0	0	0	73
134		Zboží na skladě	0	0	0	0	0	74
138		Zboží na cestě	0	0	0	0	0	75
139		Ostatní zásoby	0	0	0	0	0	76
171		Opravné položky k majetkovým účastem	0	0	0	0	0	77
172		Opravné položky k majetkovým účastem v osobách	0	0	0	0	0	78
173		Opravné položky k dluhovým cenným papírům	0	0	0	0	0	79
175		Opravné položky k dlouhodobým půjčkám	0	0	0	0	0	80
176		Opravné položky k ostatnímu dlouhodobému finančnímu majetku	0	0	0	0	0	81
177		Opravné položky k ostatnímu	0	0	0	0	0	82

		dlouhodobému finančnímu majetku							
181		Opravné položky k materiálu	0	0	0				82
182		Opravné položky k nedokončené výrobě	0	0	0				83
183		Opravné položky k polotovarům	0	0	0				84
184		Opravné položky k výrobkům	0	0	0				85
185		Opravné položky ke zboží	0	0	0				86
186		Opravné položky k zásobám	0	0	0				87
192		Opravné položky k pohledávkám	-7048704,54	-7048704,54	0				10
194		Opravné položky k odběratelům	-202491,79	-202491,79	0				11
199		Opravné položky k ost. krátk. pohl.	-532050,60	-532050,60	0				12
231		Základní běžný účet	104540661,40	104540661,40	0				88
236		Běžné účty fondů	33551741,98	33551741,98	0				89
241		Běžný účet	0	0	0				90
243		Běžný účet FKSP	0	0	0				91
244		Termínované vklady	0	0	0				92
245		Jiné běžné účty	4223808,88	4223808,88	0				93
247		Účty státních finančních aktiv	0	0	0				94
248		Účty řízení likvidity	0	0	0				95
249		Účty sdílení daní a pro dělenou správu	0	0	0				96
251		Majetkové cenné papíry k obchodování	0	0	0				97
253		Dluhové cenné papíry k obchodování	0	0	0				98
256		Jiné cenné papíry	0	0	0				99
261		Pokladna	109481	109481	0				100
262		Peníze na cestě	0	0	0				101
263		Ceniny	100	100	0				102

281		Krátkodobé úvěry		0	0	0	0	103
282		Eskontované krátkodobé dluhopisy		0	0	0	0	104
283		Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů		0	0	0	0	105
289		Jiné krátkodobé půjčky		0	0	0	0	106
311		Odběratelé		932861,11	932861,11	0	0	13
314		Krátkodobé poskytnuté zálohy		4850034,93	4850034,93	0	0	14
315		Jiné pohledávky z HČ		9353684,74	9353684,74	0	0	15
321		Dodavatelé		-14505,85	-14505,85	0	0	16
324		Krátkodobé přijaté zálohy		-3418821	-3418821	0	0	17
331		Zaměstnanci		-2501935	-2501935	0	0	18
335		Pohledávky za zaměstnanci		0	0	0	0	19
336		Sociální zabezpečení		-894907	-894907	0	0	20
337		Zdravotní pojištění		-400213	-400213	0	0	21
341		Daň z příjmů		0	0	0	0	22
342		Ostatní daně, poplatky a jiná pen. pl.		-206456	-206456	0	0	23
343		DPH		-129093,27	-129093,27	0	0	24
344		Pohledávky za os. mimo vyb. vl. inst.		11000	11000	0	0	25
346		Pohledávky za vyb. ústř. vládní instit.		30690	30690	0	0	26
347		Závazky k vyb. ústř. vládním instit.		0	0	0	0	27
348		Pohledávky za vyb. místními vl. inst.		0	0	0	0	28
349		Závazky k vyb. místním vl. inst.		0	0	0	0	29
373		Poskytnuté zálohy na transfery		7056039,02	7056039,02	0	0	30
374		Přijaté zálohy na transfery		-13378661	-13378661	0	0	31
375		Krátkodobé zprostředkování transferů		0	0	0	0	32
377		Ostatní krátkodobé pohledávky		556117,86	556117,86	0	0	33
378		Ostatní krátkodobé závazky		-2274317,49	-2274317,49	0	0	34

381	Náklady příštích období	47838,19	47838,19	0	35
383	Výdaje příštích období	-303823,75	-303823,75	0	36
384	Výnosy příštích období	-5429550	-5429550	0	37
385	Příjmy příštích období	0	0	0	38
388	Dohadné účty aktivní	20985282,40	20985282,40	0	39
389	Dohadné účty pasivní	-3161980	-3161980	0	40
395	Vnitřní zúčtování	0	0	0	41
401	Jmění účetní jednotky	-284348133,46	-284348133,46	0	107
402	Fond privatizace	0	0	0	108
403	Transfery na pořízení dlouhod. maj.	-43125744,92	-43125744,92	0	109
404	Agregované příjmy a výdaje přecházejících účetních období	0	0	0	110
405	Kurzové rozdíly	0	0	0	111
406	Oceň. rozdíly při prv. použití met.	70951569,19	70951569,19	0	112
407	Jiné oceňovací rozdíly	8868619,00	8868619,00	0	113
408	Opravy předchozích úč. období	431232,53	431232,53	0	114
411	Fond odměn	0	0	0	115
412	FKSP	0	0	0	116
413	Rezervní fond	0	0	0	117
414	Rezervní fond z ostatních titulů	0	0	0	118
416	Fond reprodukce majetku	0	0	0	119
419	Ostatní fondy	-33551741,98	-33551741,98	0	120
431	VH ve schvalovacím řízení	0	0	0	121
432	VH předcházejících úč. období	-356554287,35	-356554287,35	0	122
441	Rezervy	0	0	0	123
451	Dlouhodobé úvěry	-32280753,65	-32280753,65	0	42
455	Dlouhodobé přijaté zálohy	-1429550	-1429550	0	43
459	Ostatní dlouhodobé závazky	-2378380,91	-2378380,91	0	44

462		Poskytnuté návratné fin. výpomoci	325000	0		45
465		Dlouhodobé poskytnuté zálohy	23000	0		46
469		Ostatní dlouhodobé pohledávky	1999196,50	0		47
472		DL. přijaté zálohy na transfery	-7256099,35	0		48
901		Jiný drobný dl. nehmotný majetek	31342,50	0		3
902		Jiný drobný dl. hmotný majetek	2252198,82	0		2
905		Vyřazené pohledávky	5828264,55	0		49
909		Ostatní majetek	689204341,12	0		126
915		Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	280000	0		50
916		Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	0	0		51
924		DL. podm. pohl. užív. maj. jinou os.	0	0		52
932		DL. podm. pohl. ze smluv o prodeji DM	3520000	0		53
942		Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným	0	0		54
943		DL. pod. pohl. ze vzt. k jiným zdrojům	2242935,51	0		55
955		Ostatní dl. pod. pohl. z transferů	0	0		56
966		DL. pod. záv. z užív. cizích maj. sml.	0	0		1;57
972		DL. podm. záv. ze smluv o poř. DM	0	0		58
982		DL. podm. závazky z posk. garancí	0	0		59
991		Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	0	0		124
992		Ostatní dlouhodobá podm. aktiva	0	0		125

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

Za HIK:

Předseda: Bc. Filip Beneš, DiS.

Člen: Ing. Jan Šimek

Člen: Mgr. Romana Neckářová

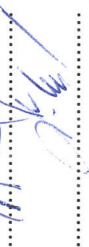
Člen: Jitka Šibová

Člen: Jitka Odehnalová

podpis


podpis


podpis


podpis


podpis
