

## **Inventarizační zpráva 2021**

V souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č. 410/2009 Sb. a vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků a směrnicí pro provedení inventarizace byla provedena inventarizace veškerého majetku a závazků.

**Inventarizace byla provedena ke dni:** 31. 12. 2021

**Inventarizace byla zahájena dne:** 15. 12. 2021

**Inventarizace byla ukončena dne:** 10. 2. 2022

**Inventarizace byla provedena komisemi ve složení:**

**ústřední inventarizační komise (ÚIK)**

Předseda ÚIK: Ing. Jaroslav Šourek

Člen ÚIK: Ing. Lubor Jenček

Člen ÚIK: Ing. Petra Hošková

**Inventarizační komise (IK) č. 1 „Zámek Humprecht“:**

Předseda IK: PhDr. Dagmar Faměrová

Člen IK: Vladimír Kotrba

**IK č. 2 „Sbor dobrovolných hasičů“:**

Předseda IK: Ondřej Horčík

Člen IK: Bc. Luboš Patka

Člen IK: Milan Bázler

**IK č. 3 „Technické středisko a sběrný dvůr“:**

Předseda IK: Bc. Jan Janatka

Člen IK: Milan Tomsa

Člen IK: Renata Vašáková, DiS.

**IK č. 4 „Vnitřní správa“:**

Předseda IK: Ing. Jaroslav Šourek

Člen IK: Eva Bočková

**IK č. 5 „Stavby“:**

Předseda IK: Ing. Lubor Jenček

Člen IK: Petr Buchal

Člen IK: Monika Rejmanová, DiS.

**IK č. 6 „Pozemky“:**

Předseda IK: Jana Matyášová

Člen IK: Monika Rejmanová, DiS.

**IK č. 7 „Bytové hospodářství“:**

Předseda IK: Petr Buchal

Člen IK: Bc. Jan Janatka

**IK č. 8 „Dokladová inventura“:**

Předseda IK: Ing. Petra Hošková

Člen IK: Ing. Lubor Jenček

Člen IK: Bc. Jan Janatka

Člen IK: Bc. Michal Vojtíšek

**Vyhodnocení průběhu inventarizace:****Plán inventur**

Plán inventur byl zpracován a schválen. Byl stanoven stejný počet inventarizačních komisí jako v minulém roce. Vzhledem k epidemiologické situaci některé IK prováděly inventury v menším počtu členů, předsedkyně IK Humprecht si sama určila člena komise bez předchozího souhlasu ÚIK.

Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a vnitroorganizační směrnici.

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

Plánované termíny ukončení inventur byly dodrženy až na IK Humprecht. Pozdní zpracování inventur na zámku Humprecht nemělo vliv na celkové termíny ukončení inventarizace.

**Proškolení členů inventarizačních komisí**

Členové inventarizačních komisí byli proškoleni individuálně včetně zásad dodržení bezpečnosti práce a obdrželi manuál.

**Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců**

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

**Návrh opatření ke zlepšení průběhu inventur, k informačním tokům**

Stále je třeba zdůrazňovat členům inventarizačních komisí a odpovědným osobám nutnost a důležitost inventur a nutnost dodržování plánu inventur.

Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně a až na inventuru zboží včas připraveny a ověřeny na skutečnost. U inventur byly přítomny 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 inventur.

## Vyjádření ústřední inventarizační komise

### a) k zjištěným inventarizačním rozdílům:

**IK 1 (Humprecht)** – byl zjištěn inventarizační rozdíl ve výši 1424,99 Kč na účtu 132 – zboží na skladě.

### b) způsob vypořádání inventarizačních rozdílů:

**IK 1 (Humprecht)** – rozdíl zaúčtován do nákladů.

### c) opatření navrhovaná k předcházení vzniku inventarizačních rozdílů:

**Inventarizační rozdíl na účtu zboží vznikl zřejmě nepředáním všech podkladů k zaúčtování. Starosta poučí paní kastelánku o nutnosti předávání všech příjemek a výdejků včas do účtárny.**

### d) další návrhy a opatření zjištěné při inventarizaci:

**IK 1 (Humprecht), IK 3 (TS) a IK 7 (Bytové hospodářství)** podaly návrhy na vyřazení nepotřebného majetku. Tyto návrhy budou předány k řešení likvidační komisi.

**IK 1 (Humprecht)** podala návrh na darování majetku jiným organizacím. Tyto návrhy budou předány radě města. Dále požaduje přesun v rámci střediska. Provede Ing. Hošková do 30.4.2022.

**IK 5 (Stavby)** stejně jako v minulých letech vypsala návrhy na zařazení chybějícího majetku, na vyřešení vlastnictví vodovodů, na nutné opravy a ověření vlastnictví drobných staveb. Předat k řešení starostovi Ing. Jenčkovi.

## **rekapitulace stavu před zaúčtováním inventarizačních rozdílů**

účet	soupis	popis	účetní stav	inventurní stav	rozdíl
018	1	drobný dlouhodobý nehmotný majetek	327 449,27	327 449,27	0,00
019	1	ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	1 127 592,00	1 127 592,00	0,00
021	2	stavby	375 965 307,58	375 965 307,58	0,00
022	3	samostatné movité věci	22 157 985,60	22 157 985,60	0,00
028	4	drobný dlouhodobý hmotný majetek	5 376 708,80	5 376 708,80	0,00
031	5	pozemky	37 472 854,00	37 472 854,00	0,00
032	5	kulturní předměty	133 428,00	133 428,00	0,00
041	1	nedokončený dl. nehmotný majetek	146 200,00	146 200,00	0,00
042	5	nedokončený hmotný majetek	41 042 271,18	41 042 271,18	0,00
052	5	zálohy na pořízení dl. hmotného majetku	10 900,00	10 900,00	0,00
069	5	ostatní dlouhodobý finanční majetek	14 775 116,00	14 775 116,00	0,00
078	1	oprávky k drobnému DNHM	-327 449,27	-327 449,27	0,00
079	1	oprávky k ostatnímu DNHM	-271 351,00	-271 351,00	0,00
081	2	oprávky ke stavbám	-85 389 805,00	-85 389 805,00	0,00

082	3	oprávky k samostatným movitým věcem	-6 353 106,00	-6 353 106,00	0,00
088	4	oprávky k drobnému dlouhodobému HM	-5 376 708,80	-5 376 708,80	0,00
112	6	materiál na skladě	142 103,02	142 103,02	0,00
121	6	nedokončená výroba zásob	0,00	0,00	0,00
123	6	výrobky na skladě	220 021,75	220 021,75	0,00
131	6	pořízení zboží	0,00	0,00	0,00
132	6	zboží na skladě	82 51,38	80 26,39	-1 424,99
192	8	opravné položky k pohledávkám	-200 588,70	-200 588,70	0,00
194	8	opravné položky k pohledávkám	-75 073,16	-75 073,16	0,00
231	7	základní běžný účet ÚSC	27 639 208,91	27 639 208,91	0,00
236	7	běžný účet FRB	948 138,44	948 138,44	0,00
261	7	pokladna	45 078,00	45 078,00	0,00
262	7	peníze na cestě	0,00	0,00	0,00
311	8	odběratelé	569 446,04	569 446,04	0,00
314	8	krátkodobé poskytnuté zálohy	2 356 443,34	2 356 443,34	0,00
315	8	jiné pohledávky z hlavní činnosti	312 154,00	312 154,00	0,00
321	9	dodavatelé	3 355 845,56	3 355 845,56	0,00
324	9	krátkodobé poskytnuté zálohy	3 255 343,01	3 255 343,01	0,00
331	9	zaměstnanci	815 046,00	815 046,00	0,00
335	8	pohledávky za zaměstnanci	0,00	0,00	0,00
336	9	sociální pojištění	264 529,00	264 529,00	0,00
337	9	zdravotní pojištění	125 508,00	125 508,00	0,00
341	10	daň z příjmů	1 754 080,00	1 754 080,00	0,00
342	10	ostatní daně	58 339,00	58 339,00	0,00
343	10	daň z přidané hodnoty	720 373,28	720 373,28	0,00
345	10	závazky mimo VVI	0,00	0,00	0,00
346	10	pohledávky za VÚVI	72 612,00	72 612,00	0,00
348	10	pohledávky za VMVI	0,00	0,00	0,00
349	10	závazky k VMVI	0,00	0,00	0,00
373	10	poskytnuté zálohy na transfery	691 000,00	691 000,00	0,00
374	10	přijaté zálohy na transfery	8 019 171,86	8 019 171,86	0,00
375	10	zprostředkování krátkodobých transferů	0,00	0,00	0,00
377	8	ostatní krátkodobé pohledávky	994 539,56	994 539,56	0,00
378	9	ostatní krátkodobé závazky	11 054,00	11 054,00	0,00
381	11	náklady příštích období	55 237,19	55 237,19	0,00
383	11	výdaje příštích období	96 714,89	96 714,89	0,00
384	11	výnosy příštích období	266 321,84	266 321,84	0,00
385	11	příjmy příštích období	31 316,75	31 316,75	0,00
388	11	dohadné účty aktivní	14 493 714,70	14 493 714,70	0,00
389	11	dohadné účty pasivní	900 300,00	900 300,00	0,00
401	12	jmění účetní jednotky	211 633 851,90	211 633 851,90	0,00
403	12	transfery na pořízení DHM	167 761 893,02	167 761 893,02	0,00
406	12	oceňovací rozdíly při změně metody	-58 277 325,95	-58 277 325,95	0,00
408	12	opravy chyb minulých období	-3 818 315,77	-3 818 315,77	0,00
419	12	fond rozvoje bydlení	1 342 369,44	1 342 369,44	0,00

431	12	výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	0,00	0,00	0,00
432	12	výsledek hospodaření	85 178 371,16	85 178 371,16	0,00
451	9	dlouhodobé úvěry	7 069 761,28	7 069 761,28	0,00
455	9	dlouhodobé přijaté zálohy	148 269,00	148 269,00	0,00
459	9	ostatní dlouhodobé závazky	6 379 005,35	6 379 005,35	0,00
469	8	ostatní dlouhodobé pohledávky	726 837,00	726 837,00	0,00
471	10	dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	0,00	0,00	0,00
901	13	jiný DDNHM	14 728,55	14 728,55	0,00
902	13	jiný DDHM	997 512,53	997 512,53	0,00
905	14	vyřazené pohledávky	406 684,93	406 684,93	0,00
909	14	ostatní majetek	19 481 530,39	19 481 530,39	0,00
915	10	ostatní KPP z transferů	127 313,00	127 313,00	0,00
916	10	ostatní KPZ z transferů	8 988 000,00	8 988 000,00	0,00
934	14	DPP z jiných smluv	134 500,00	134 500,00	0,00
955	10	ostatní DPP z transferů	35 866 079,08	35 866 079,08	0,00
971	14	KPZ ze smluv o pořízení majetku	1 083 012,92	1 083 012,92	0,00
972	14	DPZ ze smluv o pořízení majetku	2 756 254,66	2 756 254,66	0,00
973	14	KPZ z jiných smluv	0,00	0,00	0,00
974	14	DPZ z jiných smluv	31 070 450,92	31 070 450,92	0,00

AKTIVA	449 921 932,58	449 920 507,59	-1 424,99
PASIVA	437 060 505,87	437 060 505,87	0,00
rozdíl (výsledek hospodaření 2021)	12 861 426,71	12 860 001,72	-1 424,99
PODROZVAHA	13 130 629,98	13 130 629,98	0,00

Fyzickou ani dokladovou inventurou nebyl zjištěn obsah jiných účtů rozvahy či podrozvahy.

#### **Prohlášení ústřední inventarizační komise**

Inventarizace byla provedena v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č. 270/2010 Sb. o inventarizaci majetku a závazků a směrnicí pro provedení inventarizace.

V Sobotce dne: 10. 2. 2022

Ing. Jaroslav Šourek

Ing. Lubor Jenček

Ing. Petra Hošková