

## **Inventarizační zpráva 2019**

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. 2019

**Inventarizace byla zahájena dne:** 27. 12. 2019

**Inventarizace byla ukončena dne:** 10. 2. 2020

**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: Mgr. Jana Knapová

Člen IK: Ing. Jan Jirásek

Člen IK: Ing. Michaela Hudcová

### **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: Petr Buchal

### **IK č. 4 „Vnitřní správa“:**

Předseda IK: Ing. Jaroslav Šourek

Člen IK: Ing. Michaela Hudcová

Člen IK: Eva Bočková

### **IK č. 5 „Stavby“:**

Předseda IK: Ing. Lubor Jenček

Člen IK: Monika Rejmanová, DiS.

**IK č. 6 „Pozemky“:**

Předseda IK: Jana Matyášová

Člen IK: Stanislav Tlášek

**IK č. 7 „Bytové hospodářství“:**

Předseda IK: Petr Buchal

Člen IK: Ing. Michaela Hudcová

Člen IK: Ing. Jan Janatka

**IK č. 8 „Dokladová inventura“:**

Předseda IK: Ing. Petra Hošková

Člen IK: Marta Kunstová

Člen IK: Mgr. Zdeňka Badová

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.

Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a vnitroorganizační směrnicí.

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

Plánované termíny ukončení inventur byly dodrženy.

**Proškolení členů inventarizačních komisí**

Členové inventarizačních komisí byli 11. 12. 2019 proškoleni 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**

Bez přijatých opatření.

Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně 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**

(IS = inventurní soupis)

**a) k zjištěným inventarizačním rozdílům:**

**IS 1 (Humprecht)** – byl nalezen dosud neevidovaný majetek na účtu 902 jiný majetek ve výši 4 000,00 Kč.

**IS 6 (Pozemky)** – zjištěn rozdíl, kdy v KN byl (a musel být) zapsán prodaný pozemek, protože návrh na vklad byl podán v 19. 12. 2019.

b) způsob vypořádání inventarizačních rozdílů:

**IS 1 (Humprecht)** – neevidovaný majetek zavést do evidence

**IS 6 (Pozemky)** – pozemek byl v KN odepsán lednu 2020

c) opatření navrhovaná k předcházení vzniku inventarizačních rozdílů:

**bez přijatých opatření**

d) další návrhy a opatření zjištěné při inventarizaci:

**IS 1 (Humprecht), IS 2 (SDH), IS 3 (TS), IS 4 (Vnitřní správa) a IS 7 (Bytové hospodářství)** obsahují návrhy na vyřazení nepotřebného majetku. Tyto návrhy budou předány k řešení likvidační komisi.

**IS 5 (Stavby)** stejně jako v minulých letech obsahuje návrhy na zařazení chybějícího majetku a na upřesnění majetku. Další návrhy: zrušit neexistující stavbu v k.ú. Sobotka na st. p. č. 659 a st. p. č. 750 a změnit druh pozemku; dát do souladu nejasný stav v k.ú. Sobotka na st.p.č. 594; vyřešit vlastnictví vodovodů. Předat k řešení místostarostovi Bc. Janatkovi.

**IS 6 (Pozemky)** již v minulých letech byly osoby užívající pozemky města vyzvány k vyjádření a k řešení vzniklé situace. V některých případech byla věc narovnána, v jiných přes provedení veškerých potřebných kroků nedošlo k podpisu smlouvy, další případy jsou v řízení. Zjištěné nové případy jsou řešeny.

**rekapitulace stavu před zaúčtováním inventarizačních rozdílů**

účet	soupis	popis	účetní stav	inventurní stav	rozdíl
018	1	drobný dlouhodobý nehmotný majetek	244 599,27	244 599,27	0,00
019	1	ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	1 066 172,00	1 066 172,00	0,00
021	2	stavby	342 911 632,86	342 911 632,86	0,00
022	3	samostatné movité věci	19 546 450,60	19 546 450,60	0,00
028	4	drobný dlouhodobý hmotný majetek	5 261 784,43	5 261 784,43	0,00
031	5	pozemky	37 457 811,00	37 457 811,00	0,00
032	5	kulturní předměty	133 428,00	133 428,00	0,00
041	1	nedokončený dl. nehmotný majetek	80 000,00	80 000,00	0,00
042	5	nedokončený hmotný majetek	31 602 613,53	31 602 613,53	0,00
052	5	zálohy na pořízení dl. hmotného majetku	65 500,00	65 500,00	0,00
069	5	ostatní dlouhodobý finanční majetek	14 775 116,00	14 775 116,00	0,00
078	1	oprávky k drobnému DNHM	-244 599,27	-244 599,27	0,00
079	1	oprávky k ostatnímu DNHM	-155 455,00	-155 455,00	0,00
081	2	oprávky ke stavbám	-75 404 883,00	-75 404 883,00	0,00
082	3	oprávky k samostatným movitým věcem	-4 756 955,00	-4 756 955,00	0,00
088	4	oprávky k drobnému dlouhodobému HM	-5 261 784,43	-5 261 784,43	0,00
111	6	pořízení materiálu	0,00	0,00	0,00
112	6	materiál na skladě	171 056,59	171 056,59	0,00
121	6	nedokončená výroba zásob	99 889,00	99 889,00	0,00

123	6	výrobky na skladě	890 760,26	890 760,26	0,00
124	6	pořízení zboží	0,00	0,00	0,00
132	6	zboží na skladě	74 471,94	74 471,94	0,00
192	8	opravné položky k pohledávkám	-167 793,40	-167 793,40	0,00
194	8	opravné popločky k pohledávkám	-114 849,32	-114 849,32	0,00
231	7	základní běžný účet ÚSC	23 281 431,30	23 281 431,30	0,00
236	7	běžný účet FRB	769 361,72	769 361,72	0,00
261	7	pokladna	34 901,00	34 901,00	0,00
262	7	peníze na cestě	0,00	0,00	0,00
311	8	odběratelé	341 988,76	341 988,76	0,00
314	8	krátkodobé poskytnuté zálohy	2 374 160,95	2 374 160,95	0,00
315	8	jiné pohledávky z hlavní činnosti	219 576,00	219 576,00	0,00
321	9	dodavatelé	1 179 325,23	1 179 325,23	0,00
324	9	krátkodobé poskytnuté zálohy	3 088 420,87	3 088 420,87	0,00
331	9	zaměstnanci	589 455,00	589 455,00	0,00
335	9	pohledávky za zaměstnanci	0,00	0,00	0,00
336	9	sociální pojištění	203 854,00	203 854,00	0,00
337	9	zdravotní pojištění	97 492,00	97 492,00	0,00
341	10	daň z příjmů	1 373 510,00	1 373 510,00	0,00
342	10	ostatní daně	77 570,00	77 570,00	0,00
343	10	daň z přidané hodnoty	480 841,78	480 841,78	0,00
345	10	závazky mimo VVI	0,00	0,00	0,00
346	10	pohledávky za VÚVI	15 000,00	15 000,00	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	489 000,00	489 000,00	0,00
374	10	přijaté zálohy na transfery	6 042 285,00	6 042 285,00	0,00
375	10	zprostředkování krátkodobých transferů	0,00	0,00	0,00
377	8	ostatní krátkodobé pohledávky	899 906,62	899 906,62	0,00
378	9	ostatní krátkodobé závazky	15 922,00	15 922,00	0,00
381	11	náklady příštích období	54 219,58	54 219,58	0,00
383	11	výdaje příštích období	25 709,10	25 709,10	0,00
384	11	výnosy příštích období	625 675,58	625 675,58	0,00
385	11	příjmy příštích období	28 926,55	28 926,55	0,00
388	11	dohadné účty aktivní	6 960 938,80	6 960 938,80	0,00
389	11	dohadné účty pasivní	603 010,00	603 010,00	0,00
401	12	jmění účetní jednotky	211 717 426,13	211 717 426,13	0,00
403	12	transfery na pořízení DHM	161 203 750,53	161 203 750,53	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	1 323 874,72	1 323 874,72	0,00
431	12	výsledek hospodaření ve schv. řízení	0,00	0,00	0,00
432	12	výsledek hospodaření	57 055 731,28	57 055 731,28	0,00
455	9	dlouhodobé přijaté zálohy	52 254,00	52 254,00	0,00
459	9	ostatní dlouhodobé závazky	6 885 671,35	6 885 671,35	0,00

462	8	dlouhodobé poskytnuté finanční výpomoci	0,00	0,00	0,00
469	8	ostatní dlouhodobé pohledávky	751 834,00	751 834,00	0,00
472	10	dlouhodobé přijaté 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	624 663,36	628 663,36	4 000,00
905	14	vyřazené pohledávky	526 974,67	526 974,67	0,00
909	14	ostatní majetek	16 474 718,89	16 474 718,89	0,00
915	10	ostatní KPP z transferů	120 000,00	120 000,00	0,00
916	10	ostatní KPZ z transferů	8 269 000,00	8 269 000,00	0,00
931	14	KPP ze smluv o prodeji majetku	0,00	0,00	0,00
932	14	DPP ze smluv o prodeji majetku	0,00	0,00	0,00
934	14	DPP z jiných smluv	7 500,00	7 500,00	0,00
955	10	ostatní DPP z transferů	53 903 283,11	53 903 283,11	0,00
971	14	KPZ ze smluv o pořízení majetku	1 522 030,38	1 522 030,38	0,00
972	14	DPZ ze smluv o pořízení majetku	191 664,00	191 664,00	0,00
973	14	KPZ z jiných smluv	0,00	0,00	0,00
974	14	KPZ z jiných smluv	1 202 910,00	1 202 910,00	0,00

AKTIVA	404 496 211,34	404 496 211,34	0,00
PASIVA	390 546 136,85	390 546 136,85	0,00
rozdíl (výsledek hospodaření 2019)	13 950 074,49	13 950 074,49	0,00
PODROZVAHA	60 486 264,20	60 490 264,20	4 000,00

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

### Prohlášení 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 směrnici pro provedení inventarizace.

V Sobotce dne: 10. 2. 2020

Ing. Jaroslav Šourek

Ing. Lubor Jenček

Ing. Petra Hošková