



Váš dopis značka:
Ze dne:
Spisová značka:
Naše číslo jednací: MUVM/017317/20223
Spis. znak: 254.2
Skart. znak/lhůta: A/5
Vyřizuje: Pavlína Říhová
Telefon: 465 466 140
Datum: 15.03.2023

Počet listů: 3 Počet příloh: 1 Počet listů příloh: 3

Inventarizační zpráva za rok 2022

1. Vyhodnocení dodržení zákona, vyhlášky a vnitroorganizační směrnice k inventarizaci:

Inventarizace byla provedena v souladu s ustanovením zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení výše uvedeného zákona, pro některé vybrané účetní jednotky, v souladu s vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, v souladu s Českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb. a v souladu se Směrnicí o inventarizaci města Vysokého Mýta.

Inventarizační činnosti:

1.1. Plán inventur

Plán inventur byl včas sestaven a řádně schválen Radou města Vysokého Mýta dne 16.11.2022. Inventarizační komise postupovaly v souladu s výše uvedeným zákonem, vyhláškou a vnitroorganizační směrnicí. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizačních komisí byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly. V průběhu fyzických inventur nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Koordinace inventur s jinými osobami proběhla v pořádku. Termíny inventur stanovené v plánu inventur byly dodrženy.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení členů inventarizačních komisí proběhlo prezenční formou v budově městského úřadu dne 02.12.2022. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou, školení vedl odbor finanční.

1.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Pracovnice odboru právního a majetkového před započítím inventur předaly předsedům jednotlivých komisí řádné podklady, seznamy inventarizovaných položek z evidence majetku

města se stavem k rozvahovému dni **31.12.2022**. Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

2. Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur, k informačním tokům

Nebyla přijata žádná opatření. Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost. U fyzických inventur byly vždy přítomny osoby odpovědné za majetek. Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazků 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 k **31.12.2022**.

3. Rekapitulace zjištění dle jednotlivých inventurních soupisů – fyzické inventury:

- Inventurní soupis č. 20 – **středisko 150 – Hasiči Vysoké Mýto** - vyčísleno manko v částce 41.976 Kč – nenalezen majetek s inv. č. 576 – odsávačka zplodin.
- Inventurní soupis č. 31 – **středisko 502 – Městská galerie** – vyčísleno manko v částce 1 Kč – nenalezen majetek s inv. č. 10559 – Podobizna V. V. Štecha – autor Vladimír Sílovský.

4. Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech:

- **Středisko 150 – Hasiči Vysoké Mýto**

Při provádění fyzické inventury inventarizační komise nenalezla majetek s inv. č. 576 – odsávačka zplodin. Vyřazení a následná fyzická likvidace odsávačky bylo již v minulosti schváleno radou města, a to dne 27.04.2022, usnesením č. 250/22, avšak nebyl odpovědnou osobou dán pokyn OPM na vyřazení odsávačky z majetkové evidence. OPM vyřadil odsávačku na základě provedené inventury v období 12/2022 v pořizovací ceně 41.976 Kč.

- **Středisko 502 – Městská galerie**

Při provádění fyzické inventury inventarizační komise nenalezla majetek s inv. č. 10559 – podobizna V. V. Štecha – autor Vladimír Sílovský. OPM dohledal historii evidence této podobizny, kterou předložil Ústřední inventarizační komisi (dokumenty v příloze zápisu z jednání ÚIK ze dne 25.01.2023). Na základě zjištění z doložených dokumentů a na základě provedené inventury OPM vyřadil podobiznu z evidence majetku v období 12/2022 v pořizovací ceně 1 Kč, neboť byla evidována duplicitně.

Přílohy: Odsouhlasení analytické evidence s hlavní účetní knihou k 31.12.2022 (3 listy)

Odsouhlasení analytické evidence s hlavní účetní knihou k 31.12.2022

Číslo účtu	Org.	Zařízení	Počáteční stav k 1.1.2022	Č.d./Obd.	Text	Obraty	Fyzický stav k 31.12.2022	Účetní stav k 31.12.2022	Manko x přebytek	Inventurní soupis číslo
013/00	205	Vnitřní správa	5 092 124,00	240896/5	Zařazení majetku	72 903,00	5 165 027,00	5 165 027,00	0,00	24, 25
014/00	205	Vnitřní správa	516 421,00			0,00	516 421,00	516 421,00	0,00	25
018/00	53	Sběrné dvory	75 572,47			0,00	75 572,47	75 572,47	0,00	9
018/00	198	Muzeum českého karosářství	36 300,00	242322/12	Vyřazení majetku	-36 300,00	0,00	0,00	0,00	19
018/00	205	Vnitřní správa	1 074 524,40			0,00	1 074 524,40	1 074 524,40	0,00	22, 24, 25
018/00	342	Penzion	23 800,00			0,00	23 800,00	23 800,00	0,00	30
Celkem - účet 018			1 210 196,87				1 173 896,87	1 173 896,87	0,00	x
019/00	205	Vnitřní správa	5 931 623,50				5 931 623,50	5 931 623,50	0,00	25
Celkem - třída 01			12 750 365,37				12 786 968,37	12 786 968,37	0,00	x
021/xx		Stavby	1 936 542 923,16		Zařazení a doúčtování majetku	27 563 421,00	1 944 955 820,16	1 944 955 820,16	0,00	x
					Vyřazení majetku	-19 150 524,00				
Celkem - účet 021			1 936 542 923,16				1 944 955 820,16	1 944 955 820,16	0,00	x
022/00	0	Domoradice	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	1
022/00	5-8	Centrum soc. služeb	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	2 - 5
022/00	9	Domov důchodců	9 024 283,71	241114/6	Vyřazení majetku	-348 135,00	8 676 148,71	8 676 148,71	0,00	6
022/00	53	Sběrné dvory	6 755 770,42				6 755 770,42	6 755 770,42	0,00	9
022/00	119	Jídelna DM	2 570 672,00				2 570 672,00	2 570 672,00	0,00	10
022/00	120	Autodrom	128 000,00				128 000,00	128 000,00	0,00	11
022/00	121	Venkovní prostory	7 651 147,00				7 651 147,00	7 651 147,00	0,00	12
022/00	125	Věcná břemena	0,00				0,00	0,00	0,00	doklad. inventura
022/00	126	Krytý plavecký bazén	3 925 769,00				3 925 769,00	3 925 769,00	0,00	13
022/00	127	Husova 156	0,00				0,00	0,00	0,00	14

028/00 xx - počáteční stav k 01.01.2022		30 244 668,91	
028/00 00	81 787,00	81 787,00	81 787,00
028/00 5-8	99 288,00	99 288,00	99 288,00
028/00 9	7 363 756,16	7 363 756,16	7 363 756,16
028/00 53	0,00	0,00	0,00
028/00 119	0,00	0,00	0,00
028/00 120	78 500,00	78 500,00	78 500,00
028/00 121	34 900,00	34 900,00	34 900,00
028/00 125	6 222,00	6 222,00	6 222,00
028/00 126	0,00	0,00	0,00
028/00 127	41 817,00	41 817,00	41 817,00

Číslo účtu DDIFM	Fyzický stav	Účetní stav	Manko x přebytek
------------------	--------------	-------------	------------------

Číslo účtu DDIM	Fyzický stav	Účetní stav	Manko x přebytek
028/00 128	7 907,50	7 907,50	0,00
028/00 130	36 345,00	36 345,00	0,00
028/00 132	8 000,00	8 000,00	0,00
028/00 144	322 553,00	322 553,00	0,00
028/00 198	3 698 265,00	3 698 265,00	0,00
028/00 201	1 344 105,00	1 344 105,00	0,00
028/00 205	16 737 807,70	16 737 807,70	0,00
028/00 210	132 205,00	132 205,00	0,00
028/00 215	73 579,00	73 579,00	0,00
028/00 340	16 650,00	16 650,00	0,00
028/00 341	10 890,00	10 890,00	0,00
028/00 342	1 276 161,00	1 276 161,00	0,00
028/00 502	114 964,00	114 964,00	0,00
celkem 028	31 485 702,36	31 485 702,36	0,00

Číslo účtu	Org.	Zařízení	Počáteční stav k 1.1.2022	Č.d./Obd.	Text	Obvody	Fyzický stav k 31.12.2022	Účetní stav k 31.12.2022	Manko x přebytek	Inventurní soupis číslo
022/00 128	Čapkovská 171		0,00				0,00	0,00	0,00	15
022/00 130	Kompostárna		1 510 981,00				1 510 981,00	1 510 981,00	0,00	16
022/00 132	Vanice		0,00				0,00	0,00	0,00	17
022/00 144	Semberovo divadlo		2 546 331,00				2 546 331,00	2 546 331,00	0,00	18
022/00 198	Muzeum českého karosářství		3 889 807,00				3 889 807,00	3 889 807,00	0,00	19
022/00 201	SDH VM L.		4 516 266,10	240198/1 240456/3 241079/5 241705/9 242525/12	Zařazení majetku Zařazení majetku Vyřazení majetku Vyřazení majetku Vyřazení na základě inventury	177 604,00 2 262 700,00 -150 000,00 -104 402,00 -41 976,00	6 660 192,10	6 660 192,10	0,00	20
022/00 205	Vnitřní správa		15 254 429,20	240197/1 240397/2	Zařazení majetku Zařazení majetku	342 007,00 177 858,00	15 774 294,20	15 774 294,20	0,00	22, 23, 24, 25
022/00 210	SDH Svařeň		936 111,00				936 111,00	936 111,00	0,00	26
022/00 215	SDH Lhůta		1 044 973,00				1 044 973,00	1 044 973,00	0,00	27
022/00 340	Klub důchodců		0,00				0,00	0,00	0,00	28
022/00 341	Pečovatelská služba		325 305,00				325 305,00	325 305,00	0,00	29
022/00 342	Penzion		832 243,70				832 243,70	832 243,70	0,00	30
022/00 502	Městská galerie		0,00				0,00	0,00	0,00	31
Celkem - účet 022			60 912 089,13				63 227 745,13	63 227 745,13	0,00	x
Celkem - třída 02			2 027 699 681,20				2 039 669 267,65	2 039 669 267,65	0,00	x

031/xx	Pozemky	244 048 872,89	Zařazení pozemků Vyřazení pozemků	10 571 382,55 -268 757,36	254 351 498,08	254 351 498,08	0,00	x
Celkem - účet 031		244 048 872,89	-		254 351 498,08	254 351 498,08	0,00	x

032/10	Muzeum českého karosářství	584 950,00			584 950,00	584 950,00	0,00	19
032/10 205	Vnitřní správa	125 000,00			125 000,00	125 000,00	0,00	25
032/10 342	Penzion	1 368,00			1 368,00	1 368,00	0,00	30
032/10 502	Městská galerie	5 738 188,00	240200/1 240396/2 240926/5 241923/10	Zařazení majetku Zařazení majetku Zařazení majetku Zařazení majetku	1,00 40 001,00 10 000,00 4,00			

Číslo účtu DDHM	Fyzický stav	Účetní stav	Manko x přebytek
--------------------	-----------------	----------------	------------------

Číslo účtu	Org.	Zařízení	Počáteční stav k 1.1.2022	Č.l./Obd.	Text	Obraty	Fyzický stav k 31.12.2022	Účetní stav k 31.12.2022	Manko x přebytek	Inventurní soupis číslo
				241924/10	Zařazení majetku	68,00	5 788 261,00	5 788 261,00	0,00	31
				242525/12	Vyřazení na základě inventury	-1,00	5 788 261,00	5 788 261,00	0,00	
Celkem - účet 032			6 449 506,00	-	-	-	6 499 579,00	6 499 579,00	0,00	x
036/xx			3 140 083,00	240865/4	Vyřazení majetku	-762 516,00	2 217 511,00	2 217 511,00	0,00	8
				240895/5	Vyřazení majetku	-160 036,00	2 217 511,00	2 217 511,00	0,00	x
Celkem - účet 036			3 140 083,00	-	-	-	2 217 511,00	2 217 511,00	0,00	x
Celkem - třída 03			253 638 461,89	-	-	-	263 068 588,08	263 068 588,08	0,00	x
Celkem - třída 0			2 294 088 508,46	-	-	-	2 315 524 824,10	2 315 524 824,10	0,00	x

Vyhotovila dne 06.03.2023
 Pavlína Řihová