

# INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2014

Město Vysoké Mýto

IČ: 00279773

Datum zpracování: 06.03.2015

## 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 a 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 zpracován a řádně schválen Radou města Vysokého Mýta dne 05.11.2014. Inventarizační komise (dále jen IK) postupovaly v souladu s vyhláškou a vnitroorganizační směrnicí. 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. Termíny inventur byly dodrženy.

#### 1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení IK proběhlo v budově městského úřadu dne 8.12.2014. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou.

#### 1.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

## 2. 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 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 31.12.2014.

## 3. Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech

Inventarizací bylo zjištěno:

- manko ve středisku 0205-179 - Jiráskova ul., Městský dům v celkové hodnotě 4.900 Kč,
- manko ve středisku 502 - Městská galerie Vysoké Mýto v celkové výši 158.443 Kč,
- manko ve středisku 0205-EMKO - klub volnočasových aktivit v celkové částce 26.311 Kč.

Inventurní rozdíly byly řádně zaúčtovány a chybějící majetek byl k rozvahovému dni 31.12.2014 vyřazen z evidence.

#### 4. Rekapitulace zjištění dle jednotlivých inventurních soupisů:

- Inventurní soupis č. 32 - evidováno manko ve výši 4.900 Kč.
- Inventurní soupis č. 53 - evidováno manko ve výši 158.443 Kč.
- Inventurní soupis č. 59 - evidováno manko ve výši 21.550 Kč.
- Inventurní soupis č. 60 - evidováno manko ve výši 4.761 Kč.

Přílohy: Odsouhlasení analytické evidence s hlavní účetní knihou k 31.12.2014 (3 strany)

Ve Vysokém Mýtě dne: 06.03.2015

Za ÚIK:

**Předseda:**

Ing. František Jiraský

podpis.....



**Členové:**

Pavλίna Benešová

podpis.....



Ing. Stanislava Fišerová

podpis.....



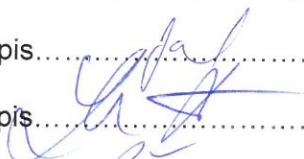
Ing. Jana Holubová

podpis.....



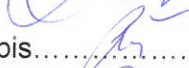
Lenka Jánová

podpis.....



JUDr. Libor Poláček

podpis.....



Markéta Příbylová

podpis.....



Pavλίna Říhová

podpis.....



Ing. Michal Zima

podpis.....



Odsouhlasení analytické evidence s hlavní účetní knihou k 31.12.2014

Číslo účtu	Org.	Zařízení	PS k I.I.2014	Č.d./Obd.	Text	Obraty	Fyzický stav	Účetní stav	Rozdíl - manko	Inventurní soupis číslo
013/00	205	Vnitřní správa	3 699 205,00	240324/6	Vyřazení	-801 703,00	2 897 502,00	2 897 502,00	0,00	40
014/00	205	Vnitřní správa	516 421,00			0,00	516 421,00	516 421,00	0,00	40
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	0,00	240496/9	Zarazení	36 300,00	36 300,00	36 300,00	0,00	21
018/00	205	Vnitřní správa	658 047,40	240144/3 240654/12	Zarazení Vyřazení	14 520,00 -9 496,00	663 071,40	663 071,40	0,00	31,38, 40
018/00	342	Penzion	23 800,00			0,00	23 800,00	23 800,00	0,00	51
Celkem - účet 018										
019/00	205	Vnitřní správa	4 385 745,50			0,00	4 385 745,50	4 385 745,50	0,00	40
Celkem - přída 01										
021/xx		Budovy a stavby	1 610 107 267,78		Zarazení Vyřazení	188 607 918,45 -77 106 887,05	1 721 608 299,18	1 721 608 299,18	0,00	
Celkem - účet 021										
022/xx	307	Speciální škola	86 838,00	240551/10	Vyřazení	-86 838,00	0,00	0,00	0,00	
022/xx	340	Klub důchodců	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	47
022/xx	201	SDH VM I.	1 273 982,00			0,00	1 273 982,00	1 273 982,00	0,00	23
022/xx	202	SDH VM II.	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	25
022/xx	210	SDH Svařeň	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	42
022/xx	215	SDH Lhůta	47 190,00			0,00	47 190,00	47 190,00	0,00	44
022/xx	341	Pečovatelská služba	325 305,00			0,00	325 305,00	325 305,00	0,00	49
022/xx	342	Penzion	743 039,70			0,00	743 039,70	743 039,70	0,00	51
022/xx	205	Vnitřní správa	12 681 535,97	240027/1 240221/4 240221/4 240221/5 240324/6 240325/6 240397/7	Zarazení Zarazení Zarazení Zarazení Vyřazení Zarazení Zarazení	3 884 354,00 52 167,00 50 284,00 41 646,00 -198 932,00 43 990,00 291 925,00	16 846 969,97	16 846 969,97	0,00	27,29, 31,33, 36,38 40
022/xx	2051	EMKO	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	59
022/xx	2	Centrum soc. služeb	317 567,00			0,00	317 567,00	317 567,00	0,00	3
022/xx	9	Domov důchodců	10 593 104,71			0,00	10 593 104,71	10 593 104,71	0,00	5
022/xx	28	Fermentační stanice	45 803 895,33	2404101/7	Ocenění reálnou hodnotou	-42 002 954,33	3 800 941,00	3 800 941,00	0,00	7

028/00 xx xx - počáteční stav k 01.01.2014

028/00 307	0,00	0,00	0,00
028/00 340	16 650,00	16 650,00	0,00
028/00 201	487 237,00	487 237,00	0,00
028/00 202	51 055,00	51 055,00	0,00
028/00 210	150 772,00	150 772,00	0,00
028/00 215	67 804,00	67 804,00	0,00
028/00 341	25 148,00	25 148,00	0,00
028/00 342	1 170 641,00	1 170 641,00	0,00
028/00 205	12 769 622,30	12 769 622,30	0,00
028/00 2051	140 991,00	140 991,00	-21 550,00
028/00 1-8	2 052 480,00	2 052 480,00	0,00
028/00 9	7 717 306,91	7 717 306,91	0,00
028/00 28	153 970,00	153 970,00	0,00

25 533 103,41

Číslo účtu	Org.	Zařízení	PS k I.I.2014	Č.j./Obd.	Text	Obraty	Fyzický stav	Účetní stav	Rozdíl - manko	Rozdíl - manko
022/xx	117	Sportovní hala	0,00	240027/1	Zařazení	43 500,00	43 500,00	43 500,00	0,00	0,00
022/xx	118	Domov mládeže	0,00	240027/1	Zařazení	100 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00
022/xx	119	Jidelna DM	0,00	240027/1	Zařazení	57 740,00				
				240027/1	Zařazení	347 674,00				
				240027/1	Zařazení	300 937,00				
				240027/1	Zařazení	81 200,00				
				240027/1	Zařazení	200 000,00				
				240027/1	Zařazení	100 000,00				
				240027/1	Zařazení	150 000,00				
				240617/11	Zařazení	491 210,00				
				240654/12	Vyřazení	-100 000,00		1 628 761,00	0,00	0,00
022/xx	120	Autodrom	0,00	240072/2	Zařazení	46 000,00				
				240072/2	Zařazení	82 000,00		128 000,00	0,00	0,00
022/xx	121	Venkovní prostory	0,00	240521/9	Zařazení	6 462 640,00		6 462 640,00	0,00	0,00
022/xx	130	Kompostárna	0,00	240622/11	Zařazení	61 458,00				
				240622/11	Zařazení	403 167,00				
				240622/11	Zařazení	221 251,00				
				240622/11	Zařazení	1 253 754,00				
				240622/11	Zařazení	68 718,00				
				240622/11	Zařazení	68 718,00		2 077 066,00	0,00	0,00
022/xx	144	Šemberovo divadlo	757 277,00	240397/7	Zařazení	111 600,00		868 877,00	0,00	0,00
022/xx	198	Muzeum českého karosářství	0,00	240446/8	Zařazení	1 796 034,00				
				240446/9	Zařazení	2 093 773,00		3 889 807,00	0,00	0,00
022/xx	53	Sběrné dvory	12 000 124,97			0,00		12 000 124,97	0,00	0,00
022/xx	0	Domoradice	0,00			0,00		0,00	0,00	0,00
022/xx	99	ZŠ Javornického	194 785,00			0,00		194 785,00	0,00	0,00
022/xx	502	Městská galerie	0,00			0,00		0,00	0,00	0,00
022/xx	718	Barmští uprchlíci P. Velického	0,00			0,00		0,00	0,00	0,00
022/xx	779	Barmští uprchlíci V Brížkách	0,00			0,00		0,00	0,00	0,00
Celkem - účet 022						84 824 644,68	61 341 660,35	61 341 660,35	0,00	0,00
Celkem - třída 02						1 720 465 015,87	1 812 522 836,39	1 812 544 386,39	-21 550,00	-21 550,00

Číslo účtu	DDPHM	Fyzický stav	Účetní stav	Rozdíl - manko
028/00	120	78 500,00	78 500,00	0,00
028/00	130	36 345,00	36 345,00	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	53	279 655,65	279 655,65	0,00
028/00	00	81 787,00	81 787,00	0,00
028/00	99	58 398,00	58 398,00	0,00
028/00	502	122 446,00	122 446,00	0,00
028/00	718	41 162,00	41 162,00	0,00
028/00	779	50 088,00	50 088,00	0,00
celkem 028		29 572 876,86	29 594 426,86	-21 550,00

Číslo účtu	Org.	Zařízení	PS k I.I.2014	Č.j./Obd.	Text	Obraty	Fyzický stav	Účetní stav	Rozdíl - manko	Inventurní soupis číslo
031/00		Pozemky	218 939 125,97		Zařazení	1 751 170,22		218 674 458,97	0,00	
					Vyřazení	-2 015 837,22		218 674 458,97	0,00	
Celkem - účet 031							218 674 458,97	218 674 458,97	0,00	

Číslo účtu	Org.	Zařízení	PS k I.I.2014	Č.j./Obd.	Text	Obraty	Fyzický stav	Účetní stav	Rozdíl - manko	Inventurní soupis číslo
032/10	198	Muzeum českého karosářství	0,00	240493/9	Zařazení	584 950,00	584 950,00	584 950,00	0,00	21
032/10	205	Vnitřní správa	155 000,00	240748/12	Vyřazení	-30 000,00	125 000,00	125 000,00	0,00	38,40
032/10	342	Penzion	1 368,00			0,00	1 368,00	1 368,00	0,00	51

Číslo účtu	Org.	Zařízení	PS k I.I.2014	Č.j./Obd.	Text	Obraty	Fyzický stav	Účetní stav	Rozdíl - manko	Inventurní soupis číslo
Kulturní předměty										
032/10	198	Muzeum českého karosářství	0,00	240493/9	Zařazení	584 950,00	584 950,00	584 950,00	0,00	21
032/10	205	Vnitřní správa	155 000,00	240748/12	Vyřazení	-30 000,00	125 000,00	125 000,00	0,00	38,40
032/10	342	Penzion	1 368,00			0,00	1 368,00	1 368,00	0,00	51

Číslo účtu DDHM	Fyzický stav	Účetní stav	Rozdíl - manko
--------------------	-----------------	----------------	-------------------

Číslo účtu	Org.	Zařízení	PS k I.I.2014	Č.L./Obd.	Text	Obraty	Fyzický stav	Účetní stav	Rozdíl - manko	Inventurní soupis číslo
032/10	502	Městská galerie	5 646 350,00			0,00	5 487 907,00	5 646 350,00	-158 443,00	53
Celkem - účet 032										
			5 802 718,00				6 199 225,00	6 357 668,00	-158 443,00	

036/xx			4 401 932,52		Zařazení Vyřazení	74 803 190,92 -50 910 653,90	28 294 469,54	28 294 469,54	0,00	
Celkem - účet 036										
			4 401 932,52				28 294 469,54	28 294 469,54	0,00	

Celkem - třída 03										
			224 741 843,97	-	-	-	253 168 153,51	253 326 596,51	-158 443,00	

Celkem - třída 0										
			1 955 323 071,08	-	-	-	2 074 289 402,27	2 074 469 395,27	-179 993,00	