



Ústřední inventarizační komise
Město Vysoké Mýto, B. Smetany 92, 566 32 Vysoké Mýto

Spisová značka:
Číslo jednací: MUVM/07260/2018
Spisový znak: 254.2.2
Skart. znak/lhůta: A/5
Datum: 26.02.2018

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

Inventarizační zpráva za rok 2017

Město Vysoké Mýto

B. Smetany 92, Vysoké Mýto
IČ: 00279773

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 08.11.2017. 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 v budově městského úřadu dne 30.11.2017. 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 započítáním inventur předaly předsedům jednotlivých komisí řádné podklady, seznamy inventarizovaných položek z evidence majetku

města se stavem k rozvahovému dni **31.12.2017**. 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 **31.12.2017**.

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

- Inventurní soupis č. 5 – **středisko DD-09 – Domov důchodců** – vyčísleno manko v částce 7.266,56 Kč – skříň šatní dřevěná (inv. č. D635)
- Inventurní soupis č. 16 – **středisko 123 – Mateřská škola Kamarádi** – vyčísleno manko v částce 652,00 Kč – krmítko pro motýly (součást souboru movitých věcí – inv. č. 558)
- Inventurní soupis č. 29 – **středisko 179 – Jiráskova ul., Městský dům** – vyčísleno manko v částce 83.877,00 Kč – 2 x tiskárna OKI 390 FB (inv. č. 8834 a 8829), 1 x LCD monitor (inv. č. 4144)
- Inventurní soupis č. 30 – **středisko 179 – Jiráskova ul., Městský dům** – vyčísleno manko v částce 2.019,00 Kč – skříňka úzká s dveřmi (inv. č. 1596)

4. Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech

- **Středisko DD-09 – Domov důchodců** – při inventarizaci nebyl nalezen majetek s inv. č. D635 – skříň šatní dřevěná, pořizovací cena 7.266,56 Kč. Majetek je na základě koncesní smlouvy užívaný firmou Ledax Vysoké Mýto, o. p. s., která inventurní komisi sdělila, že uvedená skříň byla poškozena a odvezena. Firma zadala výrobu nové skříně, která nahradí poškozenou skříň.
- **Středisko 123 – Mateřská škola Kamarádi** – při inventarizaci nebylo nalezeno krmítko pro motýly, které je evidováno v pořizovací ceně 652,00 Kč, jako součást souboru movitých věcí, inv. č. 558. Krmítko bylo odcizeno, k inventuře bylo doloženo vyrozumění Policie ČR, která tento případ odložila. Majetek byl pořízen v rámci dotace Regenerace přírodních zahrad mateřských škol, dle podmínek poskytnuté dotace bude krmítko pro motýly nahrazeno stejným prvkem.
- **Středisko 179 – Jiráskova ul., Městský dům** – při inventarizaci nebyl nalezen tento majetek:
 - Inv. č. 4144 – LCD monitor, pořizovací cena 4.350,00 Kč
 - Inv. č. 8834 – tiskárna OKI 390 FB, pořizovací cena 39.544,00 Kč
 - Inv. č. 8829 – tiskárna OKI 390 FB, pořizovací cena 39.983,00 Kč
 - Inv. č. 1596 – skříňka úzká s dveřmi, pořizovací cena 2.019,00 Kč

Uvedený monitor a obě uvedené tiskárny byly po odevzdání inventurních soupisů nalezeny v jiném středisku, skříňka s inv. č. 1596 byla nalezena v jiné místnosti.

Přílohy: Odsouhlasení analytické evidence s hlavní účetní knihou k 31.12.2017 (3 strany)

Za Ústřední inventarizační komisi města Vysokého Mýta:

Předseda:

Ing. Martin Krejza, v.r. podpis.....

Členové:

Ing. Stanislava Fišerová, v.r. podpis.....

Ing. Jana Holubová, v.r. podpis.....

JUDr. Ilona Kučíková, v.r. podpis.....

JUDr. Libor Poláček, v.r. podpis.....

Jiří Ropek, v.r. podpis.....

Ing. Jindřich Svatoš, v.r. podpis.....

lic. Tomáš Salášek, v.r. podpis.....

Mgr. Jan Vlček, v.r. podpis.....

Ing. Michal Zima, v.r. podpis.....

Zapisovatelka:

Pavčina Říhová, v.r. podpis.....

Odsouhlasení analytické evidence s hlavní účetní knihou k 31.12.2017

Číslo účtu	Org.	Zařizení	Průběh stav k 1.1.2017	Číslo/obd.	Text	Obraty	Fyzický stav		Účetní stav		Manko x přebytek	Inventurní soupis číslo
							31.12.2017	31.12.2017	31.12.2017	31.12.2017		
013/00	205	Vnitřní správa	3 108 978,00	2406163 2415497 2415497	Zařazení majetku Zařazení majetku Zařazení majetku	64 033,00 137 272,00 104 229,00	3 414 512,00	3 414 512,00	0,00	0,00	36,38	
014/00	205	Vnitřní správa	516 421,00			0,00	516 421,00	516 421,00	0,00	0,00	38	
018/00	53	Sběrné dvory	75 572,47			0,00	75 572,47	75 572,47	0,00	0,00	8	
018/00	198	Muzeum českého karosářství	36 300,00			0,00	36 300,00	36 300,00	0,00	0,00	21	
018/00	205	Vnitřní správa	632 903,40	2406163 2410925 2415497 2417739	Zařazení majetku Zařazení majetku Zařazení majetku Zařazení majetku	37 510,00 45 617,00 41 075,00 59 895,00	817 000,40	817 000,40	0,00	0,00	29,36, 38 48	
018/00	342	Penzion	23 800,00			0,00	23 800,00	23 800,00	0,00	0,00	48	
Celkem - účet 018			768 575,87			0,00	952 672,87	952 672,87	0,00	0,00	x	
019/00	205	Vnitřní správa	4 897 073,50			0,00	4 897 073,50	4 897 073,50	0,00	0,00	38	
Celkem - třída 01			9 391 048,37			0,00	9 780 679,37	9 780 679,37	0,00	0,00	x	
021/xx		Stavby	1 772 861 806,76		Zařazení a doúčtování majetku Vyřazení majetku	32 222 919,45 -25 693 261,00	1 779 391 465,21	1 779 391 465,21	0,00	0,00		
Celkem - účet 021			1 772 861 806,76			0,00	1 779 391 465,21	1 779 391 465,21	0,00	0,00	x	
022/00	0	Domoradice	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1	
022/00	3-8	Centrum soc. služeb	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2	
022/0	9	Domov důchodců	10 593 104,71			0,00	10 593 104,71	10 593 104,71	0,00	0,00	5	
022/00	53	Sběrné dvory	13 368 090,97			0,00	13 368 090,97	13 368 090,97	0,00	0,00	8	
022/00	117	Sportovní hala	43 500,00			0,00	43 500,00	43 500,00	0,00	0,00	9	
022/00	118	Domov mládeže	100 000,00			0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	10	
022/00	119	Jidělna DM	1 628 761,00			0,00	1 628 761,00	1 628 761,00	0,00	0,00	11	
022/00	120	Autodrom	128 000,00			0,00	128 000,00	128 000,00	0,00	0,00	12	

028/00 xx - počáteční stav k 01.01.2017			28 421 295,64
028/00 00		81 787,00	81 787,00
028/00 3-8		309 408,00	309 408,00
028/00 9		7 689 928,39	7 689 928,39
028/00 53		63 208,50	63 208,50
028/00 117		0,00	0,00
028/00 118		0,00	0,00
028/00 119		0,00	0,00
028/00 120		78 500,00	78 500,00

Číslo účtu	Obj.	Zařízení	Počáteční stav k 1.1.2017	Č.d./Obl.	Text	Obavy	Fyzický stav 31.12.2017 k	Účetní stav 31.12.2017 k	Manka x přebytek	Inventurní soupis účtu
022/00	121	Venkovní prostory	6 462 640,00			0,00	6 462 640,00	6 462 640,00	0,00	14
022/00	122	MŠ Pod Smrkem	91 369,00			0,00	91 369,00	91 369,00	0,00	15
022/00	123	MŠ Kamarádi	89 626,00			0,00	89 626,00	89 626,00	0,00	16
022/00	124	MŠ Lidická	163 150,00			0,00	163 150,00	163 150,00	0,00	17
022/00	125	Věcná břemena	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	doklad. inventura
022/00	130	Kompostárna	2 764 735,00			0,00	2 764 735,00	2 764 735,00	0,00	18
022/00	144	Sembovno divadlo	1 152 755,00			0,00	1 152 755,00	1 152 755,00	0,00	20
022/00	198	Muzeum českého karosářství	3 889 807,00			0,00	3 889 807,00	3 889 807,00	0,00	21
022/00	201	SDH VM I.	4 353 433,00	240891/4	Zařízení majetku	41 976,00	4 395 409,00	4 395 409,00	0,00	23
022/00	205	Vnitřní správa	13 059 297,20	240617/3	Vyřazení majetku	-258 912,00				
				240706/4	Zařízení majetku	411 680,00				
				241549/7	Zařízení majetku	254 660,00				
022/00	210	SDH Svařčá	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	40
022/00	215	SDH Lhůta	47 190,00			0,00	47 190,00	47 190,00	0,00	42
022/00	340	Klub důchodců	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	44
022/00	341	Pečovatelská služba	325 305,00			0,00	325 305,00	325 305,00	0,00	46
022/00	342	Penzion	683 753,70			0,00	683 753,70	683 753,70	0,00	48
022/00	502	Městská galerie	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	50
022/00	779	Baronští uprchlíci v Brížkách	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	52
022/00	2051	EMKO	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	54
Celkem - účet 022			58 944 517,56				59 393 921,58	59 393 921,58	0,00	x
Celkem - úřada 02			1 860 227 619,98				1 867 394 487,43	1 867 394 487,43	0,00	x

Číslo účtu DDHM	Fyzický stav	Účetní stav	Manka x přebytek
028/00 121	34 900,00	34 900,00	0,00
028/00 122	0,00	0,00	0,00
028/00 123	0,00	0,00	0,00
028/00 124	0,00	0,00	0,00
028/00 125	3 000,00	3 000,00	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
028/00 201	770 467,00	770 467,00	0,00
028/00 205	13 838 526,75	13 838 526,75	0,00
028/00 210	123 079,00	123 079,00	0,00
028/00 215	59 589,00	59 589,00	0,00
028/00 340	16 650,00	16 650,00	0,00
028/00 341	25 148,00	25 148,00	0,00
028/00 342	1 235 521,00	1 235 521,00	0,00
028/00 502	114 964,00	114 964,00	0,00
028/00 779	50 088,00	50 088,00	0,00
028/00 2051	57 173,00	57 173,00	0,00
celkem 028	28 609 100,64	28 609 100,64	0,00

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

Číslo účtu	Org.	Zařízení	Průběžný stav k 1.1.2017	Č.l./obd.	Text	Obavy	Fyzický stav k 31.12.2017	Učtení stav k 31.12.2017	Manko x přebytek	Inventurní soupis číslo
031/xx		Pozemky	227 943 955,47		Zatřazení pozemků Vyřazení pozemků	3 164 059,30 -435 397,84	230 672 616,93	230 672 616,93	0,00	
Celkem - účet 031										
032/10	198	Muzeum Českého karosářství	584 950,00			0,00	584 950,00	584 950,00	0,00	21
032/10	205	Vnitřní správa	125 000,00			0,00	125 000,00	125 000,00	0,00	38
032/10	342	Penzion	1 368,00			0,00	1 368,00	1 368,00	0,00	48
032/10	502	Městská galerie	5 554 976,00		Zatřazení majetku Vyřazení majetku	36 105,00 0,00	5 591 081,00	5 591 081,00	0,00	50
Celkem - účet 032										
036/xx			6 000 000,00				6 000 000,00	6 000 000,00	0,00	7
Celkem - účet 036										
Celkem - třída 03										
							242 975 015,93	242 975 015,93	0,00	x
Celkem - třída 0										
							2 120 150 182,73	2 120 150 182,73	0,00	x

Vyhotovila dne 15.02.2018
Pavčina Řhová