



Ústřední inventarizační komise
Město Vysoké Mýto, B. Smetany 92, 566 01 Vysoké Mýto

Váš dopis značka:
Ze dne:
Spisová značka:
Naše číslo jednací: MUVM/018092/2020
Spis. znak: 254.2
Skart. znak/lhůta: A/5
Vyřizuje: Pavlína Říhová
Telefon: 465 466 140
Datum: 10.03.2020

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

Inventarizační zpráva za rok 2019

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 13.11.2019. 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 28.11.2019. 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 **31.12.2019**. 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 **31.12.2019**.

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

- Inventurní soupis č. 48 - **středisko 0205-92/I 179 nová přístavba městského úřadu** - vyčísleno manko v částce 248.400,00 Kč – chybějící osobní automobil Škoda Felicia (inv. č. 127)
- Inventurní soupis č. 49 – **středisko 0205-92/I 179 nová přístavba městského úřadu** - vyčísleno manko v celkové částce 2.548,00 Kč - z toho manko v částce 1.834,00 Kč - věšák na prádlo (inv. č. 670) a manko v částce 714,00 Kč - zásobník mýdla S-box (inv. č. 3384/2)

4. Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech

- **Středisko 0205-92/I – nová přístavba městského úřadu**

Při provádění fyzické inventury inventurní komise nenalezla osobní automobil Škoda Felicia, inv. č. 127, v pořizovací ceně 248.400,00 Kč. Dle odpovědné osoby (Technické služby Vysoké Mýto) byl automobil dne 10.01.2020 předán jako autovrak firmě Ivan Ševčuk k likvidaci – toto bylo doloženo Potvrzením o převzetí autovraku do zařízení ke sběru autovraků. Inventurní komise prováděla fyzickou inventuru až po tomto datu, tudíž uvedený automobil již nenalezla. Vzhledem k uvedené skutečnosti nebylo účtováno manko, automobil byl vyřazen z evidence v lednu 2020.

Při provádění fyzické inventury inventurní komise nenalezla věšák na prádlo, inv. č. 670, v pořizovací ceně 1.834,00 Kč. Dle odpovědné osoby (Pavla Sýkorová) byl věšák zničený a neupotřebitelný a byl zlikvidován. Odboru právnímu a majetkovému (OPM) nebyl předán návrh na vyřazení majetku z evidence. Na základě provedené inventury OPM vyřadil v prosinci 2019 věšák na prádlo z evidence majetku (nebylo účtováno manko).

Při provádění fyzické inventury inventurní komise nenalezla zásobník mýdla S-box, inv. č. 3384/2, v pořizovací ceně 714,00 Kč. Dle odpovědné osoby (Pavla Sýkorová) byl zásobník zničený a neupotřebitelný a byl zlikvidován. OPM nebyl předán návrh na vyřazení majetku z evidence. Na základě provedené inventury OPM vyřadil v prosinci 2019 zásobník mýdla z evidence majetku (nebylo účtováno manko).

Přílohy: Odsouhlasení analytické evidence s hlavní účetní knihou k 31.12.2019 (3 strany)

Odsouhlasení analytické evidence s hlavní účetní knihou k 31.12.2019

Číslo úzu	Org.	Zařazení	Počáteční stav k 1.1.2019	Č.d./Obd.	Text	Obraty	Fyzický stav 31.12.2019	Účetní stav 31.12.2019	k	Manko x přebytek	Inventurní soupis číslo
013/00	205	Vnitřní správa	3 662 655,00	240767/4	Zařazení majetku	170 414,00	5 092 124,00	5 092 124,00		0,00	46, 48
				241471/4	Zařazení majetku	156 526,00					
				242706/12	Zařazení majetku	1 102 529,00					

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

014/00	205	Vnitřní správa	516 421,00			0,00	516 421,00	516 421,00		0,00	48
--------	-----	----------------	------------	--	--	------	------------	------------	--	------	----

018/00	53	Sběrné dvory	75 572,47			0,00	75 572,47	75 572,47		0,00	15
018/00	198	Muzeum českého karosářství	36 300,00			0,00	36 300,00	36 300,00		0,00	34
018/00	205	Vnitřní správa	993 934,40	240469/3	Zařazení majetku	7 740,00					
				241093/5	Zařazení majetku	15 730,00					
				241900/9	Zařazení majetku	59 895,00					
				242368/10	Zařazení majetku	12 705,00					42, 46, 48
018/00	342	Penzion	23 800,00			0,00	23 800,00	23 800,00		0,00	58
Celkem - účet 018			1 129 606,87				1 225 676,87	1 225 676,87		0,00	x

019/00	205	Vnitřní správa	4 897 073,50	242119/9	Zařazení majetku	719 950,00	5 617 023,50	5 617 023,50		0,00	48
--------	-----	----------------	--------------	----------	------------------	------------	--------------	--------------	--	------	----

Celkem - třída 01			10 205 756,37				12 451 245,37	12 451 245,37		0,00	x
-------------------	--	--	---------------	--	--	--	---------------	---------------	--	------	---

021/xx		Stavby	1 927 484 564,21		Zařazení a doúčtování majetku	21 139 904,50	1 883 531 451,71	1 883 531 451,71		0,00	x
					Vyřazení majetku	-65 093 017,00					
Celkem - účet 021			1 927 484 564,21				1 883 531 451,71	1 883 531 451,71		0,00	x

028/00 xx - počáteční stav k 01.01.2019 29 480 080,64

022/00	0	Domoradice	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	3, 5, 7, 9, 11
022/0	9	Domov důchodců	10 703 657,71	241464/7	Převod na jiné středisko	-109 589,00	10 594 068,71	10 594 068,71		0,00	12
022/00	53	Sběrné dvory	13 368 090,97			0,00	13 368 090,97	13 368 090,97		0,00	15
022/00	117	Sportovní hala	43 500,00			0,00	43 500,00	43 500,00		0,00	16
022/00	118	Domov mládeže	100 000,00			0,00	100 000,00	100 000,00		0,00	17
022/00	119	Jídelna DM	1 628 761,00	241900/9	Zařazení majetku	295 500,00	2 446 881,00	2 446 881,00		0,00	18
				242651/12	Zařazení majetku	522 620,00					

Číslo účtu	Org.	Zařízení	Počáteční stav k 1.1.2019	Č.d./Obd.	Text	Obraty	Fyzický stav 31.12.2019	Účetní stav 31.12.2019	k	Manko x přebytek	Inventurní soupis číslo	Číslo účtu DDHM	Fyzický stav	Účetní stav	Manko x přebytek
022/00	120	Autodrom	128 000,00			0,00	128 000,00	128 000,00	0,00	0,00	19	028/00 120	78 500,00	78 500,00	0,00
022/00	121	Venkovní prostory	6 462 640,00			0,00	6 462 640,00	6 462 640,00	0,00	0,00	21	028/00 121	34 900,00	34 900,00	0,00
022/00	122	MŠ Pod Smrkem	91 369,00			0,00	91 369,00	91 369,00	0,00	0,00	22	028/00 122	0,00	0,00	0,00
022/00	123	MŠ Kamarádi	89 626,00			0,00	89 626,00	89 626,00	0,00	0,00	23	028/00 123	0,00	0,00	0,00
022/00	124	MŠ Lidická	163 150,00			0,00	163 150,00	163 150,00	0,00	0,00	24	028/00 124	0,00	0,00	0,00
022/00	125	Věcná břemena	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	doklad. inventura	028/00 125	3 000,00	3 000,00	0,00
022/00	126	Krytý plavecký bazén	3 925 769,00			0,00	3 925 769,00	3 925 769,00	0,00	0,00	25	028/00 126	0,00	0,00	0,00
022/00	127	Husova 156	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26	028/00 127	7 090,00	7 090,00	0,00
022/00	128	Čapkovská 171	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28	028/00 128	7 907,50	7 907,50	0,00
022/00	129	Mikádo - SVC	0,00	242647/12	Převod z jiného střediska	230 000,00	230 000,00	230 000,00	0,00	0,00	30	028/00 129	0,00	0,00	0,00
022/00	130	Kompostárna	2 764 735,00			0,00	2 764 735,00	2 764 735,00	0,00	0,00	31	028/00 130	36 345,00	36 345,00	0,00
022/00	144	Semberovo divadlo	1 152 755,00	242368/10	Zařazení majetku	1 290 000,00	2 442 755,00	2 442 755,00	0,00	0,00	33	028/00 144	322 553,00	322 553,00	0,00
022/00	198	Muzeum českého karosářství	3 889 807,00			0,00	3 889 807,00	3 889 807,00	0,00	0,00	34	028/00 198	3 698 265,00	3 698 265,00	0,00
022/00	201	SDH VMI.	4 395 409,00			0,00	4 395 409,00	4 395 409,00	0,00	0,00	33	028/00 201	970 072,00	970 072,00	0,00
022/00	205	Vnitřní správa	13 894 531,20	240470/3	Vyřazení majetku - darovací smlouva	-63 000,00	13 831 531,20	13 831 531,20	0,00	0,00	50	028/00 205	15 161 859,75	15 161 859,75	0,00
				240767/4	Zařazení majetku	261 475,00									
				240767/4	Zařazení majetku	170 598,00									
				241464/7	Převod z jiného střediska	109 589,00	14 373 193,20	14 373 193,20	0,00	0,00	42, 44, 46, 48				
022/00	210	SDH Svařeň	936 111,00			0,00	936 111,00	936 111,00	0,00	0,00	50	028/00 210	116 929,00	116 929,00	0,00
022/00	215	SDH Lhůta	47 190,00	242368/10	Zařazení majetku	943 984,00	943 984,00	943 984,00	0,00	0,00	52	028/00 215	73 579,00	73 579,00	0,00
				242705/12	Vyřazení majetku	-47 190,00									
022/00	340	Klub důchodců	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54	028/00 340	16 650,00	16 650,00	0,00
022/00	341	Pečovatelská služba	325 305,00			0,00	325 305,00	325 305,00	0,00	0,00	56	028/00 341	10 890,00	10 890,00	0,00
022/00	342	Penzion	683 753,70	242368/10	Zařazení majetku	378 490,00	832 243,70	832 243,70	0,00	0,00	58	028/00 342	1 202 118,00	1 202 118,00	0,00
				242647/12	Převod na jiné středisko	-230 000,00									
022/00	502	Městská galerie	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60	028/00 502	114 964,00	114 964,00	0,00
Celkem - účet 022										64 794 160,58		30 014 778,71	30 014 778,71	0,00	0,00

Číslo účtu	Org.	Zařízení	Počáteční stav k 1.1.2019	Č.d./Obd.	Text	Obraty	Fyzický stav 31.12.2019	Účetní stav 31.12.2019	k	Manko x přebytek	Inventurní soupis číslo	Číslo účtu DDHM	Fyzický stav	Účetní stav	Manko x přebytek
Celkem - třída 02										1 982 092 868,00		1 982 092 868,00	1 982 092 868,00	0,00	0,00

Číslo účtu	Org.	Zařízení	Počáteční stav k 1.1.2019	Č.d./Obd.	Text	Obraty	Fyzický stav 31.12.2019	Účetní stav 31.12.2019	k	Manko x přebytek	Inventurní soupis číslo	Číslo účtu DDHM	Fyzický stav	Účetní stav	Manko x přebytek
Celkem - třída 02										2 021 758 805,43		2 021 758 805,43	2 021 758 805,43	0,00	0,00

Číslo účtu	Org.	Zařizování	Počáteční stav k 1.1.2019	Č.d./Obd.	Text	Obrazy	Fyzický stav k 31.12.2019	Účetní stav k 31.12.2019	Manko x přebytek	Fyzický stav	Účetní stav	Manko x přebytek
------------	------	------------	---------------------------	-----------	------	--------	---------------------------	--------------------------	------------------	--------------	-------------	------------------

031/xx		Pozemky	237 124 910,93		Zařazení pozemků Vyřazení pozemků	1 029 069,00 -804 817,96	237 349 161,97	237 349 161,97	0,00		x	
Celkem - účet 031												
			237 124 910,93		-		237 349 161,97	237 349 161,97	0,00		x	

032/10	198	Muzeum českého karosářství	584 950,00			0,00	584 950,00	584 950,00	0,00		34	
032/10	205	Vnitřní správa	125 000,00			0,00	125 000,00	125 000,00	0,00		48	
032/10	342	Penzion	1 368,00			0,00	1 368,00	1 368,00	0,00		58	
032/10	502	Městská galerie	5 591 120,00		Zařazení majetku	50 059,00	5 641 179,00	5 641 179,00	0,00		60	
Celkem - účet 032												
			6 302 438,00				6 352 497,00	6 352 497,00	0,00		x	

036/xx			6 000 000,00	2419209 242188/10	Změna přecenění RH Vyřazení majetku	-2 748 891,00 -82 500,00	3 168 609,00	3 168 609,00	0,00		14	
Celkem - účet 036												
			6 000 000,00				3 168 609,00	3 168 609,00	0,00		x	

Celkem - třída 03												
			249 427 348,93	-	-	-	246 870 267,97	246 870 267,97	0,00		x	

Celkem - třída 0												
			2 281 391 910,73	-	-	-	2 241 414 381,34	2 241 414 381,34	0,00		x	

Vyhotovila dne 09.03.2020
Pavla Řihová