



Váš dopis značka:
Ze dne:
Spisová značka:
Naše číslo jednací: MUVM/08048/2019
Spis. znak: 254.2.2
Skart. znak/lhůta: A/5
Vyřizuje: Pavlína Řihová
Telefon: 465 466 140
Datum: 04.03.2019

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

Inventarizační zpráva za rok 2018

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 07.11.2018. 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 19.11.2018. 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 **31.12.2018**. 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 **31.12.2018**.

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

- Inventurní soupis č. 39 - **středisko 0205-179 Jiráskova ul. Městský dům** – uveden přebytek – nová skříň v místnosti MD-204
- Inventurní soupis č. 40 – **středisko 0205-179 Jiráskova ul. Městský dům** – vyčísleno manko v celkové částce 3.850 Kč, z toho manko v částce 600 Kč – ventilátor stolní (inv. č. 3461), manko v částce 2.500 Kč – žardiniéra (inv. č. 187) a manko v částce 750 Kč – ventilátor stolní (inv. č. 659)
- Inventurní soupis č. 48 – **středisko 0205-92/I – nová přístavba městského úřadu** – vyčísleno manko v částce 5.954 Kč – kontejner na odpad (inv. č. 811)
- Inventurní soupis č. 63 – **středisko 779 – Barmští uprchlíci v Břízkách** – vyčísleno manko v částce 1.100 Kč – mikrovlnná trouba Gallet FMOM (inv. č. 8611)

4. Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech

- **Středisko 0205-179 Jiráskova ul. Městský dům** - při inventarizaci byla v místnosti MD-204 nalezena nová skříň, která nebyla evidována v seznamu majetku a nebyla označena štítkem s inventárním číslem. Po provedené inventarizaci byl dohledán daňový doklad, na základě kterého byla skříň pořízena a bylo zjištěno, že odbor vnitřních věcí (OVV) předal odboru právnímu a majetkovému (OPM) chybný podklad k zařazení, kdy na žádosti o zařazení do evidence majetku byl uveden pouze 1 ks skříně v hodnotě 18.200 Kč. Na základě této chybné žádosti OPM zařadil skříň do evidence majetku pod inv. č. 11547. OPM po inventarizaci provedl opravu v evidenci majetku, inv. č. 11547 bylo vyřazeno a nově byly skříně zařazeny pod inv. č. 11671 a 11672.
V místnosti IC nebyl při inventarizaci nalezen 1 ks stolního ventilátoru s inv. č. 3461. Ventilátor byl po ukončení inventarizace nalezen.
V místnosti MD-306 nebyl při inventarizaci nalezen 1 ks žardiniéry s inv. č. 187 (v evidenci majetku pod inv. č. 187 evidovány 2 ks). Při provádění inventarizace k 31.12.2017 tato žardiniéra nechyběla a ani odpovědná osoba na rozdílnost počtu kusů neupozornila. V depozitu nábytku byla již v březnu 2017 umístěna žardiniéra bez inventárního čísla. V září 2018 byla na základě darovací smlouvy tato žardiniéra z depozitu darována Základní škole Knířov. Ústřední inventarizační komise navrhl, že se vyřazená žardiniéra bez inventárního čísla bude považovat za nenalezený kus s inv. č. 187, neboť je možné, že inventarizační komise v roce 2017 přehlédla, že pod inv. č. 187 jsou evidovány 2 ks. Pak by se u žardiniéry uložené v depozitu mohlo jednat o žardiniéru s inv. č. 187. OPM po ukončení inventarizace vyřadil 1 ks žardiniéry z evidence majetku.
V místnosti MD-406/2 nebyl při inventarizaci nalezen 1 ks stolního ventilátoru s inv. č. 659. Ventilátor byl po ukončení inventarizace nalezen.
- **Středisko 0205-92/I – nová přístavba městského úřadu** – při inventarizaci nebyl nalezen v místnosti B (budova) kontejner na odpad s inv. č. 811. OVV doložil potvrzení o

Odsouhlasení analytické evidence s hlavní účetní knihou k 31.12.2018

Číslo účtu	Org.	Zařízení	Počáteční stav k 1.1.2018	Č.d./Obd.	Text	Obraty	Fyzický stav		Manko x přebytek	Inventurní soupis číslo
							31.12.2018	31.12.2018		
013/00	205	Vnitřní správa	3 414 512,00	240611/3 242227/11 242227/11	Zařazení majetku Zařazení majetku Zařazení majetku	65 073,00 91 535,00 91 535,00	3 662 655,00	3 662 655,00	0,00	46, 48
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	31
018/00	205	Vnitřní správa	817 000,40	240195/1 240395/2 240602/3 241137/6 241309/6 241557/8 241749/9	Zařazení majetku Zařazení majetku Zařazení majetku Zařazení majetku Vyřazení majetku Zařazení majetku Zařazení majetku	36 300,00 38 115,00 21 171,00 26 620,00 -20 130,00 24 038,00 50 820,00	993 934,40	993 934,40	0,00	39, 46, 48
018/00	342	Penzion	23 800,00			0,00	23 800,00	23 800,00	0,00	58
Celkem - účet 018			952 672,87			1 129 606,87	1 129 606,87	1 129 606,87	0,00	x
019/00	205	Vnitřní správa	4 897 073,50			0,00	4 897 073,50	4 897 073,50	0,00	48
Celkem - třída 01			9 780 679,37			10 205 756,37	10 205 756,37	10 205 756,37	0,00	x
021/xx		Stavby	1 779 391 465,21		Zařazení a doúčtování majetku Vyřazení majetku	153 307 002,00 -5 213 903,00	1 927 484 564,21	1 927 484 564,21	0,00	
Celkem - účet 021			1 779 391 465,21			1 927 484 564,21	1 927 484 564,21	1 927 484 564,21	0,00	x
022/00	0	Domovadice	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
022/00	9	Domov důchodců	10 593 104,71	240610/3	Zařazení majetku	110 553,00	10 703 657,71	10 703 657,71	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
028/00 xx - počáteční stav k 01.01.2018										28 609 100,64
028/00	00						81 787,00	81 787,00	0,00	
028/00	3-8						295 056,00	295 056,00	0,00	
028/00	9						7 689 928,39	7 689 928,39	0,00	
028/00	53						63 208,50	63 208,50	0,00	
028/00	117						0,00	0,00	0,00	
028/00	118						0,00	0,00	0,00	

Číslo účtu	Fyzický stav	Účetní stav	Manko x přebytek
DDHM			

Číslo účtu	Org.	Zařízení	Podle účetní stav k 1.1.2018	Č.j./Dh.	Text	Obvody	Fyzický stav k 31.12.2018	Účetní stav k 31.12.2018	Manko x přebytek	Inventurní soupis číslo
022/00	119	Jiřelna DM	1 628 761,00			0,00	1 628 761,00	1 628 761,00	0,00	18
022/00	120	Autodrom	128 000,00			0,00	128 000,00	128 000,00	0,00	19
022/00	121	Venkovní prostory	6 462 640,00			0,00	6 462 640,00	6 462 640,00	0,00	21
022/00	122	MŠ Pod Smrkem	91 369,00			0,00	91 369,00	91 369,00	0,00	22
022/00	123	MŠ Kamarádi	89 626,00			0,00	89 626,00	89 626,00	0,00	23
022/00	124	MŠ Lidická	163 150,00			0,00	163 150,00	163 150,00	0,00	24
022/00	125	Věcná břemena	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	doklad inventura
022/00	126	Krytý plavecký bazén	0,00		Zařazení majetku	3 925 769,00	3 925 769,00	3 925 769,00	0,00	25
022/00	127	Husova 156	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	26
022/00	130	Kompostárna	2 764 735,00			0,00	2 764 735,00	2 764 735,00	0,00	28
022/00	144	Sembořovo divadlo	1 152 755,00			0,00	1 152 755,00	1 152 755,00	0,00	30
022/00	198	Muzeum českého karosářství	3 889 807,00			0,00	3 889 807,00	3 889 807,00	0,00	31
022/00	201	SDH VM I.	4 395 409,00		Zařazení majetku		4 395 409,00	4 395 409,00	0,00	33
022/00	205	Vnitřní správa	13 466 725,20	242227/11	Zařazení majetku	123 439,00	13 894 531,20	13 894 531,20	0,00	35, 37, 39, 41, 42, 44, 46, 48
022/00	210	SDH Svanč	0,00	242436/12	Zařazení majetku	936 111,00	936 111,00	936 111,00	0,00	50
022/00	215	SDH Lháta	47 190,00			0,00	47 190,00	47 190,00	0,00	52
022/00	340	Klub důchodců	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	54
022/00	341	Pečovatelská služba	325 305,00			0,00	325 305,00	325 305,00	0,00	56
022/00	342	Penzion	683 753,70			0,00	683 753,70	683 753,70	0,00	58
022/00	502	Městská galerie	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	60
022/00	779	Barmaří uprchlíci v Březkách	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	62
022/00	2051	EMKO	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	64
Celkem - účet 022			59 393 921,58				64 794 160,58	64 794 160,58	0,00	x
Celkem - třída 02			1 867 394 487,43				2 021 758 805,43	2 021 758 805,43	0,00	x

Číslo účtu DDHM	Fyzický stav	Účetní stav	Manko x přebytek
028/00 119	0,00	0,00	0,00
028/00 120	78 500,00	78 500,00	0,00
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
028/00 126	0,00	0,00	0,00
028/00 127	7 090,00	7 090,00	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	908 183,00	908 183,00	0,00
028/00 205	14 543 542,75	14 543 542,75	0,00
028/00 210	123 079,00	123 079,00	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	25 148,00	25 148,00	0,00
028/00 342	1 257 041,00	1 257 041,00	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	29 480 080,64	29 480 080,64	0,00

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

Číslo účtu	Org.	Zařízení	Počáteční stav k 1.1.2018	Č.L./Dhđ.	Text	Obvaz	Fyzický stav k 31.12.2018	Účetní stav k 31.12.2018	Manko x přebytek	Inventurní soupis číslo
031/xx		Pozemky	230 672 616,93		Zařazení pozemků Vyřazení pozemků	7 490 552,82 -1 038 258,82	237 124 910,93	237 124 910,93	0,00	
Celkem - účet 031			230 672 616,93				237 124 910,93	237 124 910,93	0,00	x
032/10	198	Muzeum Českého karsašství	584 950,00			0,00	584 950,00	584 950,00	0,00	31
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	5 591 081,00	242228/11	Zařazení majetku	39,00	5 591 120,00	5 591 120,00	0,00	60
Celkem - účet 032			6 302 399,00				6 302 438,00	6 302 438,00	0,00	x
036/xx			6 000 000,00				6 000 000,00	6 000 000,00	0,00	14
Celkem - účet 036			6 000 000,00				6 000 000,00	6 000 000,00	0,00	x
Celkem - třída 03			242 975 015,93				249 427 348,93	249 427 348,93	0,00	x
Celkem - třída 0			2 120 150 182,73				2 281 391 910,73	2 281 391 910,73	0,00	x

Vyhotovila dne 27.02.2019
Pavlna Řhova