



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

Váš dopis značka:
Ze dne:
Spisová značka:
Naše číslo jednací: MUVM/017140/2021
Spis. znak: 254.2
Skart. znak/lhůta: A/5
Vyřizuje: Pavlína Říhová
Telefon: 465 466 140
Datum: 10.03.2021

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

Inventarizační zpráva za rok 2020

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 04.11.2020. 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. Delegování pravomocí na tajemníka

Vzhledem k mimořádné situaci související s šířením nákazy COVID-19 delegovala Rada města Vysokého Mýta na tajemníka svoje pravomoci dle Směrnice o inventarizaci města Vysokého Mýta č.7/2017, a to jmenovat členy inventarizačních komisí, operativně schvalovat změny členů inventarizačních komisí a stanovovat jiné termíny pro provedení inventarizace, než jsou uvedeny v plánu inventur pro rok 2020, dále pak i možnost rozhodnout, že inventury budou provedeny v zúženém rozsahu (např. majetek v některých střediscích nebude inventarizován z důvodu ohrožení zdraví, případně karanténních opatření). Tajemník v souladu s usnesením Rady města Vysokého Mýta jmenoval členy inventarizačních komisí a rozhodl o provedení inventarizace majetku v některých střediscích pouze dokladovou inventurou.

1.3. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení členů inventurních komisí proběhlo distanční formou před zahájením inventur. Členové inventurních komisí stvrdili svými podpisy v prohlášení o proškolení, že se seznámili se Směrnicí o inventarizaci města Vysokého Mýta a s Plánem inventur na rok 2020.

1.4. 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 **31.12.2020** 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 **31.12.2020**.

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

- Inventurní soupis č. 20 – **středisko 121 – Venkovní prostory** - vyčísleno manko v částce 21.355 Kč – chybějící hlásič, který je součástí souboru s inventárním číslem 541
- Inventurní soupis č. 32 – **středisko 198 – Muzeum českého karosářství** - vyčísleno manko v celkové částce 8.592 Kč – chybějící majetek s inventárním číslem 10173 – židle piano (pořizovací cena 4.296 Kč) a inventární číslo 10174 – židle piano (pořizovací cena 4.296 Kč).

4. Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech

- **Středisko 121 – Venkovní prostory**

Při provádění fyzické inventury inventurní komise nenalezla 1 kus hlásiče, který byl evidován jako součást souboru pod inventárním číslem 541. Hlásič byl umístěn na nosném sloupu, který byl z provozních důvodů odstraněn. Hlásič byl následně rozebrán na náhradní díly, které byly využity v rámci celkového servisu rozhlasového systému v roce 2020. Ústřední inventarizační komise rozhodla, že u majetku s inventárním číslem 541 bude v evidenci poznámka o tomto rozebraném hlásiči a bude upraven celkový počet hlásičů o 1 kus, cena u majetku s inventárním číslem 541 upravována nebude.

- **Středisko 198 – Muzeum českého karosářství**

Při provádění fyzické inventury inventurní komise nenalezla majetek s inventárním číslem 10173 – židle piano v pořizovací ceně 4.296 Kč a s inventárním číslem 10174 – židle piano v pořizovací ceně 4.296 Kč. Ředitel Regionálního muzea ve Vysokém Mýtě se k tomuto manku vyjádřil a navrhl, že muzeum chybějící majetek dohledá do 31.03.2021. Ústřední inventarizační komise s navrženým postupem souhlasila.

Přílohy: Odsouhlasení analytické evidence s hlavní účetní knihou k 31.12.2020 (3 strany)

Za Ústřední inventarizační komisi města Vysokého Mýta:

Předseda:

Ing. Martin Krejza

podpis: v. r.

Členové:

Bc. Ludmila Abrahamová

podpis: v. r.

Ing. Stanislava Fišerová

podpis: v. r.

Ing. Jana Holubová

podpis: v. r.

JUDr. Ilona Kynclová

podpis: v. r.

JUDr. Libor Poláček

podpis: v. r.

Markéta Přibylová

podpis: v. r.

Ing. Jindřich Svatoš

podpis: v. r.

Ing. Bc. Jana Svobodová

podpis: v. r.

Mgr. Jan Vlček

podpis: v. r.

Mgr. Romana Zimová

podpis: v. r.

Zapisovatelka:

Pavčina Řihová

podpis: v. r.

Odsouhlasení analytické evidence s hlavní účetní knihou k 31.12.2020

Číslo účtu	Org.	Zařízení	Počáteční stav k 1.1.2020	Č.d./Obd.	Text	Obrarj	Fyzický stav k 31.12.2020	Účetní stav k 31.12.2020	Manko x přebytek	Inventurní soupis číslo	Manko x přebytek
013/00	205	Vnitřní správa	5 092 124,00			0,00	5 092 124,00	5 092 124,00	0,00	42, 44	0,00
014/00	205	Vnitřní správa	516 421,00			0,00	516 421,00	516 421,00	0,00	44	0,00
018/00	53	Sběrné dvory	75 572,47			0,00	75 572,47	75 572,47	0,00	15	0,00
018/00	198	Muzeum českého karosářství	36 300,00			0,00	36 300,00	36 300,00	0,00	32	0,00
018/00	205	Vnitřní správa	1 090 004,40			0,00	1 090 004,40	1 090 004,40	0,00	38, 42, 44	0,00
018/00	342	Penzion	23 800,00			0,00	23 800,00	23 800,00	0,00	54	0,00
Celkem - účet 018			1 225 676,87				1 225 676,87	1 225 676,87	0,00	x	0,00
019/00	205	Vnitřní správa	5 617 023,50	240980/5	Zařazení majetku	314 600,00	5 931 623,50	5 931 623,50	0,00	44	0,00
Celkem - třída 01			12 451 245,37				12 765 845,37	12 765 845,37	0,00	x	0,00
021/xx		Stavby	1 883 531 451,71		Zařazení a doúčtování majetku	16 817 981,40	1 880 237 679,46	1 880 237 679,46	0,00	x	0,00
Celkem - účet 021			1 883 531 451,71		Vyřazení majetku	-20 111 753,65	1 880 237 679,46	1 880 237 679,46	0,00	x	0,00
022/00	0	Domoradice	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	1	0,00
022/00	3-8	Centrum soc. služeb	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	3, 5, 7, 9, 11	0,00
022/0	9	Domov důchodců	10 594 068,71	240490/3	Vyřazení majetku	-469 393,00	10 124 675,71	10 124 675,71	0,00	12	0,00
022/00	53	Sběrné dvory	13 368 090,97			0,00	13 368 090,97	13 368 090,97	0,00	15	0,00
022/00	117	Sportovní hala	43 500,00			0,00	43 500,00	43 500,00	0,00	16	0,00
022/00	118	Domov mládeže	100 000,00	241681/8	Vyřazení majetku	-100 000,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00
022/00	119	Jídelna DM	2 446 881,00			0,00	2 446 881,00	2 446 881,00	0,00	17	0,00
022/00	120	Autodrom	128 000,00			0,00	128 000,00	128 000,00	0,00	18	0,00
022/00	121	Venkovní prostory	6 462 640,00			0,00	6 462 640,00	6 462 640,00	0,00	20	0,00
022/00	122	MŠ Pod Smrkem	91 369,00			0,00	91 369,00	91 369,00	0,00	21	0,00

028/00 xx - počáteční stav k 01.01.2020

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	7 686 303,51	7 686 303,51	0,00
028/00 53	0,00	0,00	0,00
028/00 117	0,00	0,00	0,00
028/00 118	0,00	0,00	0,00
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

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

Číslo účtu	Org.	Zařícení	Počáteční stav k 1.1.2020	Č. d./Uhd.	Text	Obřady	Fyzický stav 31.12.2020	Účetní stav 31.12.2020	k	Manko x přebytek	Inventurní soupis číslo	Číslo účtu DDHM	Fyzický stav	Účetní stav	Manko x přebytek
022/00	123	MŠ Kamarádi	89 626,00			0,00	89 626,00	89 626,00	0,00	0,00	22	028/00 123	0,00	0,00	0,00
022/00	124	MŠ Čtyřlístek	163 150,00	242/999/9	Zařazení majetku	877 190,00	1 040 340,00	1 040 340,00	0,00	0,00	23	028/00 124	759 356,00 dokl. inventura	759 356,00	0,00
022/00	125	Věcná břemena	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	doklad. inventura	028/00 125	4 722,00	4 722,00	0,00
022/00	126	Kryvý plavecký bazén	3 925 769,00			0,00	3 925 769,00	3 925 769,00	0,00	0,00	24	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	25	028/00 127	42 819,40	42 819,40	0,00
022/00	128	Čapkovská 171	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27	028/00 128	7 907,50	7 907,50	0,00
022/00	129	Mikádo - SVČ	230 000,00	241682/8	Vyřazení majetku	-230 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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	29	028/00 130	36 345,00	36 345,00	0,00
022/00	144	Šemberovo divadlo	2 442 755,00			0,00	2 442 755,00	2 442 755,00	0,00	0,00	31	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	32	028/00 198	3 698 265,00	3 698 265,00	0,00
022/00	201	SDH VM I.	4 395 409,00			0,00	4 395 409,00	4 395 409,00	0,00	0,00	34	028/00 201	1 224 129,00 dokl. inventura	1 224 129,00	0,00
022/00	205	Vnitřní správa	14 373 193,20	240216/1	Vyřazení majetku	-248 400,00					36, 38, 40, 42, 44	028/00 205	15 487 538,85	15 487 538,85	0,00
022/00	210	SDH Svařeň	936 111,00	241369/6	Zařazení majetku	295 557,00						028/00 210	121 928,00	121 928,00	0,00
022/00	215	SDH Lhůta	943 984,00	241683/8	Zařazení majetku	269 972,00	1 044 973,00	1 044 973,00	0,00	0,00	48	028/00 215	73 579,00	73 579,00	0,00
022/00	340	Klub důchodců	0,00	242163/10	Vyřazení majetku	-277 512,00					50	028/00 340	16 650,00 dokl. inventura	16 650,00	0,00
022/00	341	Pěčovatelská služba	325 305,00	242543/10	Zařazení majetku	1 107 856,00	15 520 666,20	15 520 666,20	0,00	0,00	52	028/00 341	10 890,00 dokl. inventura	10 890,00	0,00
022/00	342	Penzión	832 243,70			0,00	832 243,70	832 243,70	0,00	0,00	54	028/00 342	1 208 208,00 dokl. inventura	1 208 208,00	0,00
022/00	502	Městská galerie	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56	028/00 502	114 964,00	114 964,00	0,00
Celkem - účet 022											31 306 401,26	31 306 401,26	0,00		
Celkem - třída 02											1 981 416 977,30	1 981 416 977,30	0,00		

031/xx	Pozemky	237 349 161,97		Zařazení pozemků	4 654 126,57		241 433 935,84	241 433 935,84	0,00	x
Celkem - účet 031					-569 352,70		241 433 935,84	241 433 935,84	0,00	x

Celkem - třída 031											1 981 416 977,30	1 981 416 977,30	0,00
--------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------------------	------------------	------

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

Číslo účtu	Org.	Zařčení	Počáteční stav k 1.1.2020	Č.d./Uhd.	Text	Obraty	Fyzický stav 31.12.2020	Účetní stav 31.12.2020	k	Manko x přebytek	Inventurní soupis číslo
032/10	198	Muzeum českého karosářství	584 950,00			0,00	584 950,00	584 950,00		0,00	32
032/10	205	Vnitřní správa	125 000,00			0,00	125 000,00	125 000,00		0,00	44
032/10	342	Penzion	1 368,00			0,00	1 368,00	1 368,00		0,00	54
032/10	502	Městská galerie	5 641 179,00		Zařazení majetku	50 005,00	5 691 184,00	5 691 184,00		0,00	56
Celkem - účet 032			6 352 497,00	-	-	-	6 402 502,00	6 402 502,00		0,00	x
036/xx			3 168 609,00			0,00	3 168 609,00	3 168 609,00		0,00	
Celkem - účet 036			3 168 609,00	-	-	-	3 168 609,00	3 168 609,00		0,00	x
Celkem - třída 03			246 870 267,97	-	-	-	251 005 046,84	251 005 046,84		0,00	x
Celkem - třída 0			2 241 414 381,34	-	-	-	2 245 187 869,51	2 245 187 869,51		0,00	x

Vyhotovila dne 09.03.2021
Pavla Křhová