



Váš dopis značka:
Ze dne:
Spisová značka:
Naše číslo jednací: MUVM/015032/2022
Spis. znak: 254.2
Skart. znak/lhůta: A/5
Vyřizuje: Pavlína Říhová
Telefon: 465 466 140
Datum: 25.02.2022

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

Inventarizační zpráva za rok 2021

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 10.11.2021. 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 distanční formou před zahájením inventur. Členové inventarizačních komisí stvrdili svými podpisy v prohlášení o proškolení, že se seznámili se Směrnicí o inventarizaci města Vysokého Mýta a s Plánem inventur na rok 2021.

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 **31.12.2021**. 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 **31.12.2021**.

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

- Inventurní soupis č. 6 – **středisko DD-09 – Domov důchodců** - vyčísleno manko v částce 1.100.392 Kč – chybějící majetek:
 - D1076 – plynový kotel, pořizovací cena 252.204 Kč
 - D1078 – plynový kotel, pořizovací cena 170.631 Kč
 - D1084 – plynová sklopná pánev – 2 kusy, pořizovací cena 353.646 Kč
 - D1089 – elektrická multifunkční pánev, pořizovací cena 89.443 Kč
 - D1096 – automatická myčka provozního nádobí, pořizovací cena 234.468 Kč
- Inventurní soupis č. 30 – **středisko 502 – Městská galerie** – dohledán majetek s inventárním číslem 7019 a číslem 7939, tyto položky nebyly uvedeny v inventurním seznamu, který obdržela inventarizační komise od odboru právního a majetkového (OPM).

4. Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech:

• Středisko DD-09 – Domov důchodců

Při provádění fyzické inventury inventarizační komise nenalezla majetek s inventárními čísly

- viz odstavec číslo 3.

Uvedený majetek byl v užívání společnosti Ledax Vysoké Mýto o. p. s.

Plynový kotel s inv. č. D1076 byl nahrazen novým kotlem s inv. č. 11403, který byl zakoupen z prostředků města Vysokého Mýta. Při výměně kotlů však nebyla předána OPM žádost o vyřazení původního kotle.

Majetek s inv. č. D1078, D1084, D1089 a D1096 byl dle sdělení společnosti Ledax zlikvidován a z prostředků společnosti zakoupen nový, který je nyní evidován v jejich majetkové evidenci. Při výměně tohoto majetku však nebyla předána OPM žádost o vyřazení původních věcí.

OPM vyřadil uvedený majetek z evidence na základě pokynu ÚIK ze dne 03.02.2022.

• Středisko 502 – Městská galerie

Při provádění fyzické inventury inventarizační komise našla majetek s inventárním číslem 7019 – podobizna V. V. Štěcha a číslem 7939 – Pyrzyce 1850-Z. Majetek s těmito inventárními čísly nebyl uveden v inventurním seznamu. OPM dohledal tato inventární čísla v evidenci vyřazeného majetku. Jedná se o majetek, který byl v minulosti vyřazen na základě provedené inventury.

OPM zařadil v rámci inventurních rozdílů tato díla zpět do evidence v pořizovací hodnotě 1 Kč za kus na základě pokynu ÚIK ze dne 28.01.2022.

Odsouhlasení analytické evidence s hlavní účetní knihou k 31.12.2021

Číslo účtu	Org.	Zařizování	Počáteční stav k 1.1.2021	Č.d./Obd.	Text	Obraty	Fyzický stav k 31.12.2021	Účetní stav k 31.12.2021	Manko x přebytek k	Inventurní soupis číslo
013/00	205	Vnitřní správa	5 092 124,00			0,00	5 092 124,00	5 092 124,00	0,00	23,24
014/00	205	Vnitřní správa	516 421,00			0,00	516 421,00	516 421,00	0,00	24
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	36 300,00			0,00	36 300,00	36 300,00	0,00	18
018/00	205	Vnitřní správa	1 090 004,40	241453/7	Vyřazení majetku	-15 480,00	1 074 524,40	1 074 524,40	0,00	21,23, 24
018/00	342	Penzion	23 800,00			0,00	23 800,00	23 800,00	0,00	29
Celkem - účet 018			1 225 676,87				1 210 196,87	1 210 196,87	0,00	x
019/00	205	Vnitřní správa	5 931 623,50				5 931 623,50	5 931 623,50	0,00	24
Celkem - třída 01			12 765 845,37				12 750 365,37	12 750 365,37	0,00	x
021/xx		Stavby	1 880 237 679,46		Zařazení a doúčtování majetku	84 905 133,70	1 936 542 923,16	1 936 542 923,16	0,00	x
Celkem - účet 021			1 880 237 679,46		Vyřazení majetku	-28 599 890,00	1 936 542 923,16	1 936 542 923,16	0,00	x
022/00	0	Domoradice	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	1
022/00	5-8	Centrum soc. služeb	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	2 - 5
022/00	9	Domov důchodců	10 124 675,71	240038/1 240746/4 242787/12	Zařazení - koncesní smlouva Vyřazení - darovací smlouva Vyřazení na základě inventury	51 377,00 -51 377,00 -1 100 392,00	9 024 283,71	9 024 283,71	0,00	6
022/00	53	Sběrné dvory	13 368 090,97	240033/1 240486/3	Zařazení majetku Vyřazení majetku	166 617,00 -6 778 937,55	6 755 770,42	6 755 770,42	0,00	9
022/00	117	Sportovní hala	43 500,00	240977/5	Vyřazení - darovací smlouva	-43 500,00	0,00	0,00	0,00	x
022/00	119	Jídelna DM	2 446 881,00	241218/6	Zařazení majetku	123 791,00	2 570 672,00	2 570 672,00	0,00	10
022/00	120	Autodrom	128 000,00			0,00	128 000,00	128 000,00	0,00	11
022/00	121	Venkovní prostory	6 462 640,00	240032/1	Zařazení majetku	1 188 507,00	7 651 147,00	7 651 147,00	0,00	12
022/00	122	MŠ Pod Smrkem	91 369,00	240988/5	Vyřazení - darovací smlouva	-91 369,00	0,00	0,00	0,00	x

028/00 xx - počáteční stav k 01.01.2021

31 306 401,26

Číslo účtu DDHM	Fyzický stav	Účetní stav	Manko x přebytek
028/00 00	81 787,00	81 787,00	0,00
028/00 5-8	99 288,00	99 288,00	0,00
028/00 9	7 555 097,71	7 555 097,71	0,00
028/00 53	0,00	0,00	0,00
028/00 117	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	Org.	Zařízení	Počáteční stav k 1.1.2021	Č.d./Obd.	Text	Obraty	Fyzický stav k 31.12.2021	Účetní stav k 31.12.2021	k	Manko x přebýtek	Inventurní soupis číslo
022/00	123	MŠ Kamarádi	89 626,00	240989/5	Vyřazení - darovací smlouva	-89 626,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
022/00	124	MŠ Cypřístek	1 040 340,00	240990/5	Vyřazení - darovací smlouva	-1 040 340,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
022/00	125	Věcná břemena	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	doklad. inventura
022/00	126	Krytý plavecký bazén	3 925 769,00			0,00	3 925 769,00	3 925 769,00	0,00	0,00	13
022/00	127	Husova 156	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14
022/00	128	Čapkovská 171	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15
022/00	130	Kompostárna	2 764 735,00	240486/3	Vyřazení - darovací smlouva	-1 253 754,00	1 510 981,00	1 510 981,00	0,00	0,00	16
022/00	144	Semberovo divadlo	2 442 755,00	240204/1	Zařazení majetku	103 576,00	2 546 331,00	2 546 331,00	0,00	0,00	17
022/00	198	Muzeum českého karosařství	3 889 807,00			0,00	3 889 807,00	3 889 807,00	0,00	0,00	18
022/00	201	SDH VJM I.	4 395 409,00	242152/10	Zařazení majetku - beupl. převod	120 857,10	4 516 266,10	4 516 266,10	0,00	0,00	19
022/00	205	Vnitřní správa	15 520 666,20	240486/3 240751/4 241692/8 241889/9 242565/12	Vyřazení - darovací smlouva Zařazení majetku Zařazení majetku Vyřazení - darovací smlouva Vyřazení majetku	-554 461,00 636 334,00 422 289,00 -595 295,00 -175 104,00	936 111,00	15 254 429,20	936 111,00	0,00	20,21, 22, 23, 24
022/00	210	SDH Svařeň	936 111,00			0,00	936 111,00	936 111,00	0,00	0,00	25
022/00	215	SDH Lhůta	1 044 973,00			0,00	1 044 973,00	1 044 973,00	0,00	0,00	26
022/00	340	Klub důchodců	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27
022/00	341	Pečovatelská služba	325 305,00			0,00	325 305,00	325 305,00	0,00	0,00	28
022/00	342	Penzion	832 243,70			0,00	832 243,70	832 243,70	0,00	0,00	29
022/00	502	Městská galerie	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30
Celkem - účet 022			69 872 896,58			60 912 089,13	60 912 089,13	60 912 089,13	0,00	0,00	x
Celkem - třída 02			1 981 416 977,30			2 027 699 681,20	2 027 699 681,20	2 027 699 681,20	0,00	0,00	x

Číslo účtu	Org.	Zařízení	Počáteční stav k 1.1.2021	Č.d./Obd.	Text	Obraty	Fyzický stav k 31.12.2021	Účetní stav k 31.12.2021	k	Manko x přebýtek	Inventurní soupis číslo
031/xx		Pozemky	241 433 935,84		Zařazení pozemků	5 636 592,00	244 048 872,89	244 048 872,89	0,00	0,00	x
					Vyřazení pozemků	-3 021 654,95	244 048 872,89	244 048 872,89	0,00	0,00	x
Celkem - účet 031			241 433 935,84		-	244 048 872,89	244 048 872,89	244 048 872,89	0,00	0,00	x

Číslo účtu	DDFM	Fyzický stav	Účetní stav	Manko x přebýtek
028/00	123	0,00	0,00	0,00
028/00	124	0,00	0,00	0,00
028/00	125	4 722,00	4 722,00	0,00
028/00	126	0,00	0,00	0,00
028/00	127	42 819,40	42 819,40	0,00
028/00	128	7 907,50	7 907,50	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	1 330 689,00	1 330 689,00	0,00
028/00	205	15 419 286,30	15 419 286,30	0,00
028/00	210	121 928,00	121 928,00	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	10 890,00	10 890,00	0,00
028/00	342	1 194 498,00	1 194 498,00	0,00
028/00	502	114 964,00	114 964,00	0,00
celkem 028		30 244 668,91	30 244 668,91	0,00

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

Číslo účtu	Org.	Zařízení	Počáteční stav k 1.1.2021	Č.d./Obd.	Text	Obraty	Fyzický stav 31.12.2021	Účetní stav 31.12.2021	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	18
032/10	205	Vnitřní správa	125 000,00			0,00	125 000,00	125 000,00		0,00	24
032/10	342	Penzion	1 368,00			0,00	1 368,00	1 368,00		0,00	29
032/10	502	Městská galerie	5 691 184,00	240751/4	Zařazení majetku	45 001,00					
				242567/12	Zařazení majetku	2 000,00					
				242568/12	Zařazení - darovací smlouva	1,00					
				242786/12	Zařazení na základě inventury	2,00					
							5 738 188,00	5 738 188,00		0,00	30
Celkem - účet 032			6 402 502,00	-	-	-	6 449 506,00	6 449 506,00		0,00	x
036/xx			3 168 609,00	241461/7	Vyřazení - kupní smlouva	-28 526,00	3 140 083,00	3 140 083,00		0,00	8
Celkem - účet 036			3 168 609,00	-	-	-	3 140 083,00	3 140 083,00		0,00	x
Celkem - třída 03			251 005 046,84	-	-	-	253 638 461,89	253 638 461,89		0,00	x
Celkem - třída 0			2 245 187 869,51	-	-	-	2 294 088 508,46	2 294 088 508,46		0,00	x

Vyhotovila dne 25.02.2022
Pavla Křhová