

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2015

Město Vysoké Mýto

IČ: 00279773

Datum zpracování: 07.03.2016

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 a 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 zpracován a řádně schválen Radou města Vysokého Mýta dne 18.11.2015. Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a vnitroorganizační směrnici. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizačních komisí byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly. Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Koordinace inventur s jinými osobami proběhla. Termíny inventur byly dodrženy.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení členů inventarizačních komisí proběhlo v budově městského úřadu dne 23.11.2015. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou.

1.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

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 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 31.12.2015.

3. Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech

Inventarizaci byly zjištěny tyto rozdíly:

- manko ve středisku 0205-91/I – stará přístavba městského úřadu, inv. č. 3665 – židle jednací Tamara, účetní hodnota 3.400,00 Kč, zařazena do majetku 19.12.2007
- manko ve středisku DD-09 – Domov důchodců, inv. č. D762 – varná deska, účetní hodnota 10.327,52 Kč, zařazena do majetku 15.12.2010

- duplicitní evidence ve středisku 502 – Městská galerie, inv. č. 10508 a inv. č. 10546 – obraz Emanuela Frinty (pastel), účetní hodnota 1,00 Kč, zařazeny do majetku 31.10.2015

Inventurní rozdílly byly řádně zaúčtovány a chybějící majetek byl k rozvahovému dni 31.12.2015 vyřazen z evidence.

4. Rekapitulace zjištění dle jednotlivých inventurních soupisů:

- Inventurní soupis č. 39 – středisko 0205-91/I - evidováno manko ve výši 3.400,00 Kč.
- Inventurní soupis č. 5 – středisko DD-09 - evidováno manko ve výši 10.327,52 Kč.
- Inventurní soupis č. 54 – středisko 502 - duplicitní evidence obrazů ve výši 1,00 Kč.

Přílohy: Odsouhlasení analytické evidence s hlavní účetní knihou k 31.12.2015 (3 strany)

Ve Vysokém Mýtě dne: 07.03.2016

Za ÚIK:

Předseda:

Ing. Roman Baťa

podpis.

Členové:

Pavλίna Benešová

podpis.

Ing. Stanislava Fišerová

podpis.

Ing. Jana Holubová

podpis..

Lenka Jánová

podpis..

JUDr. Ilona Kučíková

podpis..

JUDr. Libor Poláček

podpis..

Markéta Příbylová

podpis..

Jiří Ropek

podpis..

lic. Tomáš Salášek

podpis..

Pavλίna Říhová

podpis..

Ing. Michal Zima

podpis..

Odsouhlasení analytické evidence s hlavní účetní knihou k 31.12.2015

Číslo účtu	Org.	Zařazení	PSK 1.1.2014	C.d.Obd.	Text	Obroty	Fyzický stav	Účetní stav	Rozdíl - manko	Inventurní soupis číslo
013/00	205	Vnitřní správa	2 897 502,00			0,00	2 897 502,00	2 897 502,00	0,00	41

014/00	205	Vnitřní správa	516 421,00			0,00	516 421,00	516 421,00	0,00	41
018/00	53	Sběrné dvory	75 572,47			0,00	75 572,47	75 572,47	0,00	8
018/00	198	Muzeum českého karosařství	36 300,00				36 300,00	36 300,00	0,00	22
018/00	205	Vnitřní správa	663 071,40	240330/6	Zařazení majetku	39 640,00	702 711,40	702 711,40	0,00	32,39,41
018/00	342	Penzion	23 800,00			0,00	23 800,00	23 800,00	0,00	52
Celkem - účet 018			798 743,87				838 383,87	838 383,87	0,00	x

019/00	205	Vnitřní správa	4 385 745,50	240394/7	Zařazení majetku	131 970,00	4 897 073,50	4 897 073,50	0,00	41
				240439/8	Zařazení majetku	379 358,00				
Celkem - třída 01			8 598 412,37				9 149 380,37	9 149 380,37	0,00	x

021/xx		Stavby	1 721 608 299,18		Zařazení staveb	24 206 253,00				
					Vyřazení staveb	-13 711 424,00	1 732 103 128,18	1 732 103 128,18	0,00	
Celkem - účet 021			1 721 608 299,18				1 732 103 128,18	1 732 103 128,18	0,00	x

022/00	0	Domoradice	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	1
022/00	2	Centrum soc. služeb	317 567,00			0,00	317 567,00	317 567,00	0,00	3
022/00	9	Domov důchodců	10 593 104,71			0,00	10 593 104,71	10 593 104,71	0,00	5
022/00	28	Fermentační stanice	3 800 941,00			0,00	3 800 941,00	3 800 941,00	0,00	7
022/00	53	Sběrné dvory	12 000 124,97	240410/7	Zařazení majetku	672 748,00				
				240410/7	Zařazení majetku	695 218,00	13 368 090,97	13 368 090,97	0,00	8
022/00	99	ZŠ Javornického	194 785,00	240331/6	Vyřazení majetku	-120 850,00				
				240331/6	Vyřazení majetku	-73 935,00	0,00	0,00	0,00	x
022/00	117	Sportovní hala	43 500,00			0,00	43 500,00	43 500,00	0,00	10
022/00	118	Domov mládeže	100 000,00			0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	11
022/00	119	Jidelna DM	1 628 761,00			0,00	1 628 761,00	1 628 761,00	0,00	12
022/00	120	Autodrom	128 000,00			0,00	128 000,00	128 000,00	0,00	13
022/00	121	Venkovní prostory	6 462 640,00			0,00	6 462 640,00	6 462 640,00	0,00	15

Číslo účtu DDHM	Fyzický stav	Účetní stav	Rozdíl - manko
-----------------	--------------	-------------	----------------

028/00 00	81 787,00	81 787,00	0,00
028/00 1-8	2 052 480,00	2 052 480,00	0,00
028/00 9	7 706 979,39	7 717 306,91	-10 327,52
028/00 28	153 970,00	153 970,00	0,00
028/00 53	250 532,94	250 532,94	0,00
028/00 99	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	0,00	0,00	0,00

028/00 xx xx - počáteční stav k 01.01.2015 29 572 876,86

Číslo účtu	Org	Zařízení	PSK I.1.2014	Č.j.Obd.	Text	Obecp.	Fyzický stav	Účetní stav	Rozsíl - manko	Inventurní soupis číslo
022/00	122	MŠ Pod Smrkem	0,00	240498/9	Zařízení majetku	91 369,00	91 369,00	91 369,00	0,00	16
022/00	123	MŠ Kamarádi	0,00	240498/9	Zařízení majetku	89 626,00	89 626,00	89 626,00	0,00	17
022/00	124	MŠ Lidická	0,00	240619/11	Zařízení majetku	163 150,00	163 150,00	163 150,00	0,00	18
022/00	130	Kompostárna	2 077 066,00	240675/12	Zařízení majetku	498 153,00	498 153,00	498 153,00	0,00	19
				240675/12	Zařízení majetku	64 528,00	64 528,00	64 528,00	0,00	
				240675/12	Zařízení majetku	124 988,00	124 988,00	124 988,00	0,00	
022/00	144	Šemberovo divadlo	868 877,00			0,00	868 877,00	868 877,00	0,00	21
022/00	198	Muzeum českého karosářství	3 889 807,00			0,00	3 889 807,00	3 889 807,00	0,00	22
022/00	201	SDH VM I.	1 273 982,00			0,00	1 273 982,00	1 273 982,00	0,00	24
022/00	202	SDH VM II.	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	26
022/00	205	Vnitřní správa	16 846 969,97	240279/5	Vyřazení majetku	-434 250,00				28, 30, 32, 34, 35, 37 39, 41
				240394/7	Zařízení majetku	118 882,00				
				240394/7	Zařízení majetku	193 550,00				
					Vyřazení majetku	-86 864,00				
					Zařízení majetku	72 841,00				
					Zařízení majetku	522 454,00		17 233 582,97		
022/00	210	SDH Svařčů	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	43
022/00	215	SDH Lhůta	47 190,00			0,00	47 190,00	47 190,00	0,00	45
022/00	340	Klub důchodců	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	48
022/00	341	Pečovatelská služba	325 305,00			0,00	325 305,00	325 305,00	0,00	50
022/00	342	Penzion	743 039,70	240144/5	Vyřazení majetku	-59 286,00	683 753,70	683 753,70	0,00	52
022/00	502	Městská galerie	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	54
022/00	718	Barnští uprchlíci P. Velkého	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	56
022/00	779	Barnští uprchlíci V Brizkách	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	58
022/00	2051	EMKO	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	60
Celkem - účet 022			61 341 660,35			63 873 982,35	63 873 982,35	63 873 982,35	0,00	x
Celkem - třída 02			1 812 522 836,39			1 825 883 805,96	1 825 897 533,48	1 825 897 533,48	-13 727,52	x

Číslo účtu	Org	Zařízení	PSK I.1.2014	Č.j.Obd.	Text	Obecp.	Fyzický stav	Účetní stav	Rozsíl - manko	Inventurní soupis číslo
031/x		Pozemky	218 674 458,97		Zařazení pozemků	7 772 483,00		226 061 032,70	0,00	
					Vyřazení pozemků	-385 909,27		226 061 032,70	0,00	
Celkem - účet 031			218 674 458,97				226 061 032,70	226 061 032,70	0,00	x

Číslo účtu DDHM	Fyzický stav	Účetní stav	Rozsíl - manko
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
028/00 130	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	526 752,00	526 752,00	0,00
028/00 202	51 055,00	51 055,00	0,00
028/00 205	13 227 460,10	13 230 860,10	-3 400,00
028/00 210	150 772,00	150 772,00	0,00
028/00 215	76 794,00	76 794,00	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	1 179 783,00	1 179 783,00	0,00
028/00 502	122 446,00	122 446,00	0,00
028/00 718	41 162,00	41 162,00	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	29 906 695,43	29 920 422,95	-13 727,52

Číslo účtu DDMM	Fyzický stav	Účetní stav	Rozdíl - manko
--------------------	-----------------	----------------	-------------------

Číslo účtu	Org.	Zařízení	PS, I. I. 2014	Č. d. 00d.	Text	Obraty	Fyzický stav	Účetní stav	Rozdíl - manko	Inventurní soupis číslo
032/10	198	Muzeum českého karosářství	584 950,00			0,00	584 950,00	584 950,00	0,00	22
032/10	205	Vnitřní správa	125 000,00			0,00	125 000,00	125 000,00	0,00	41
032/10	342	Penzion	1 368,00			0,00	1 368,00	1 368,00	0,00	52
032/10	502	Městská galerie	5 487 907,00		Zařazení majetku Vyřazení majetku	18 627,00 -1 560,00	5 504 973,00	5 504 974,00	-1,00	54
Celkem - účet 032			6 199 725,00				6 216 291,00	6 216 292,00	-1,00	x
036/xx			28 294 469,54			0,00	28 294 469,54	28 294 469,54	0,00	
Celkem - účet 036			28 294 469,54				28 294 469,54	28 294 469,54	0,00	x
Celkem - třída 03			253 168 153,51			-	260 571 793,24	260 571 794,24	-1,00	x
Celkem - třída 0			2 074 289 402,27			-	2 095 604 979,57	2 095 618 708,09	-13 728,52	x

