



INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2019

Účetní jednotka:

Město: Břidličná
Sídlo: Nábřežní 452, 793 51 Břidličná
IČ: 00295906
Datum zpracování zprávy: 31. 1. 2020
Den zahájení inventarizace: 2. 1. 2020
Den ukončení inventarizace: 15. 1. 2020
Den, ke kterému byla inventarizace provedena: 31. 12. 2019

1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb. a vnitroorganizační směrnice k inventarizaci

Inventarizační činnosti:

1.1. Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovala v souladu s vyhláškou a vnitřní směrnici. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizační komise byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly. Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Koordinace inventur s jinými osobami proběhla. Termín prvotní inventury byl dodržen.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v budově městského úřadu dne 20. 11. 2019, přítomni byli všichni členové, na důkaz byly připojeny podpisy na protokolu. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti. Zápis o seznámení s pokyny o provedení inventarizace za účetní období 2019 pro členy inventarizačních komisí je přílohou zápisu.

1.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

1.4. Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur, k informačním tokům

Bez přijatých opatření.

Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost. U inventur byly vždy členy komise 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 dle data provedení inventury. Rozdílová inventura nebyla provedena.

Způsob provedení inventarizací:

- a) fyzická
- b) dokladová

2. Výsledek inventarizace: v Kč

Majetkové účty:

Účet	013	-	Software	242 962,24
	073	-	Oprávký k software	-120 940,00
	019	-	Ostatní DNM	220 500,00
	079	-	Oprávký k ostatnímu DNM	-205 492,00
	021	-	Stavby	342 086 704,59
	081	-	Oprávký ke stavbám (021)	-85 137 755,20
	022	-	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	22 087 046,91
	082	-	Oprávký k samost. mov. věcem a souborům	-9 957 783,75
	028	-	DDHM	8 092 009,78
	036	-	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	109 790,00
	088	-	Oprávký k 028	-8 092 009,78
	031	-	Pozemky	19 409 538,96
	032	-	Kulturní předměty	2 479 830,80
	042	-	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	2 450 515,57
	061	-	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	20 377 000,00
	069	-	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	28 176 605,10
	Celkem účty 0XX			342 218 523,22

Zásoby a opravné položky:

Účet	112	-	Materiál na skladě	0,00
	192	-	Opravné položky (odpady, pes)	-611 370,45
	194	-	Opravné položky (pozemky, KKPP, neb. p., byty)	-1 924 642,03
	Celkem účty 1XX			-2 538 012,49

Účty rozpočtového hospodaření, krátkodobý finanční majetek a krátkodobé úvěry a půjčky:

Účet	231	-	Základní běžný účet	7 161 716,37
	236	-	Běžné účty fondů ÚSC	1 787 279,63
	245	-	Jiné běžné účty	442 702,97
	263	-	Ceniny	22 620,00
	Celkem účty 2XX			9 414 318,97

Závazky, pohledávky:

Účet	311	-	Odběratelé	2 529 111,08
	314	-	Krátkodobé poskytnuté zálohy	306 468,00
	315	-	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	846 928,80
	316	-	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	604 203,00
	321	-	Dodavatelé	-554 275,02
	324	-	Krátkodobé přijaté zálohy	-94 222,76
	325	-	Závazky z dělené správy	0,00
	331	-	Zaměstnanci	-101 707,00
	335	-	Pohledávky za zaměstnanci	46 900,00
	336	-	Zúčtování s institucemi soc.	-192 991,00
	337	-	Zdravotní pojištění	-88 150,00
	343	-	DPH	-37 229,82

342	-	Jiné přímé daně	-72 616,00
345	-	Závazky k ostatním osobám	0,00
374	-	Přijaté zálohy na dotace	- 38 992,84
377	-	Ostatní krátkodobé pohledávky	1 000 684,16
378	-	Ostatní krátkodobé závazky	-427 637,26
381	-	Náklady příštích období	118 293,05
384	-	Výnosy příštích období	-579 488,00
388	-	Dohadné účty aktivní	154 222,76
389	-	Dohadné účty pasivní	-366 468,00
			3 053 033,15

Celkem účty 3XX

*Jmění, fondy, výsledek hospodaření, rezervy,
dlouhodobé závazky a pohledávky, závěrečné účty a
zvláštní zúčtování:*

Účet	401	-	Jmění účetní jednotky	-243 997 121,74
	403	-	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	-103 837 204,03
	406	-	Oceňovací rozdíly při změně metody	60 284 039,08
	407	-	Jiné oceňovací rozdíly	-109 790,00
	408	-	Opravy chyb minulých období	41 556,93
	419	-	Ostatní fondy	-2 299 000,34
	432	-	Nerozdělený zisk	-59 906 146,83
	451	-	Dlouhodobé úvěry	-27 000 203,35
	452	-	Přijaté návratné finanční ...	- 1 082 104,18
	472	-	Dlouhodobé přijaté zálohy	-308 000,00
			Celkem účty 4XX	-378 213 974,46

Podrozvahové účty:

Účet	902	-	Jiný drobný dlouhodobý majetek	894 072,21
	905	-	Vyřazené pohledávky	805 810,17
	909	-	Ostatní majetek	15 158 161,10
	953	-	Dlouhodobé podmíněné pohledávky	6 948 237,05
	955	-	Ostatní dlouhodobé pohledávky	77 000,00
	992	-	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	468 187,24
	999	-	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	-24 351 467,77
			Celkem účty 9XX	0,00

Konečný stav finančních prostředků k 31. 12. 2018:

v Kč

Účet	261 0100		Pokladna	0,00
	262 0000		Peníze na cestě	0,00
	231 0010		Základní běžný účet	2 779 386,23
	231 0011		Běžný účet ČSOB	258 167,76
	231 0012		Odpady	142 581,66
	231 0013		Základní běžný účet	232 985,69
	231 0014		Běžný účet ČNB	27 151,79
	231 0015		Spořicí účet	3 721 443,24
	236 0100		Sociální fond	157 615,83

236 0140	Fond ČOV	1 629 663,80
245 0400	Depozitní účet	442 702,97
Celkem peněžní prostředky		9 391 698,97

Obsah ostatních účtů aktiv a pasiv je uveden v příloze zprávy (Seznam inventurních soupisů).

3. Kontrola hospodaření s majetkem města, stav pohledávek a závazků

Inventarizační komise nezjistila žádné závady při skladování zásob, ani cizí majetek, který by se nacházel v prostorách budov v majetku města či cizí majetek na pozemcích města.

Hmotný a nehmotný majetek včetně finančního majetku a nedokončených investic je evidován prostřednictvím softwaru firmy GORDIC spol. s r.o. pro evidenci majetku.

Inventarizační komise neshledala žádné závady ve vedení evidence majetku. Inventurní knihy jsou vedené v elektronické podobě a zápisy jsou prováděny průběžně. Hmotný majetek je řádně užíván a nevykazuje známky poškození či zanedbání údržby. Z tohoto titulu komise nenavrhuje žádná nápravná opatření.

Pohledávky jsou vedeny v účetnictví na účtu 311 a 315.

a) Na účtu 311 jsou vykazovány pohledávky ve výši 2 529 111,08 Kč.

Pronájem pozemků	14 964,00 Kč
Nebytové prostory	- 3 100,00 Kč
Správa domů s.r.o. – nájemné	2 502 422,08 Kč
Vydané faktury	14 825,00 Kč

b) Na účtu 315 je vykazována pohledávka z hlavní činnosti ve výši 846 928,80 Kč.

Odpady	772 067,80 Kč
Poplatek za psa	19 507,00 Kč
Poplatek z ubytovací kapacity	4 094,00 Kč
Pokuty od obyvatelstva	48 900,00 Kč
Hroby	2 360,00 Kč

Na účtu 314 je krátkodobá poskytnutá záloha na elektrickou energii ve výši 306 468,00 Kč.

Závazky – dodavatelské faktury jsou vedeny na účtu 321.

c) Na účtu 321 je vykazován stav závazků města ve výši 554 275,02 Kč. Jedná se o došlé faktury, vystavené v roce 2019 se splatností v roce 2020.

4. Vyjádření hmotně odpovědného pracovníka ke vzniku invent. rozdílů:

- Při inventarizaci nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.
- Byl nalezen Náhrobek padlých vojáků 1. sv. války v Albrechticích u Rýmařova a kaplička Panny Marie ve Vajglově

5. Prohlášení Ústřední inventarizační komise:

- a) Na základě schváleného Plánu inventur na rok 2019 pro Město Břidličná byla provedena řádná inventarizace veškerého majetku, pohledávek, závazků a podrozvahových účtů v souladu s ustanoveními § 29 a § 30 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, prováděcí vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků a směrnicí č. 2/2011 pro provedení inventarizace.
- b) Jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace.
- c) S výsledky inventarizace byl seznámen odpovědný pracovník.
- d) Inventarizační zpráva bude předložena starostovi města, který tuto zprávu předloží radě města a zastupitelstvu města.

Schvaluji inventarizační zápis i způsob proúčtování inventarizačních rozdílů

Ústřední inventarizační komise:

Předseda:	Ing. Jana Paštěková	podpis
Člen:	Miroslav Kladníček	podpis
Člen:	Bc. Monika Kováčová	podpis
Člen:	Bc. Jaroslava Mikulcová	podpis

Osoba hmotně odpovědná za majetek:	
Starosta města: Miroslav Kladníček	podpis:

Schváleno ZM Břidličná dne č.j.

Nedílnou součástí této inventarizační zprávy jsou přílohy:

- Směrnice č. 2/2011 (Vnitřní směrnice – k provádění inventarizace majetku a závazků)
- Plán inventur na rok 2019 pro Město Břidličná
- Zápis o seznámení s pokynem o provedení inventarizace za účetní období roku 2019 pro členy inventarizačních komisí
- Prezenční listina ze dne 20.11.2019
- Jmenování komisí
- Seznam inventurních soupisů
- Odpisový plán
- Rozvaha k 31.12.2019
- Přehled dooprávkování majetku k 31.12.2019