



INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2020

Účetní jednotka:

Město: Břidličná
Sídlo: Nábřežní 452, 793 51 Břidličná
IČ: 00295906
Datum zpracování zprávy: 3. 2. 2021
Den zahájení inventarizace: 2. 1. 2021
Den ukončení inventarizace: 15. 1. 2021
Den, ke kterému byla inventarizace provedena: 31. 12. 2020

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 25. 11. 2020, 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 2020 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 | - Oprávky k software | -133 155,00 |
| | 019 | - Ostatní DNM | 220 500,00 |
| | 079 | - Oprávky k ostatnímu DNM | -216 748,00 |
| | 021 | - Stavby | 347 234 988,68 |
| | 081 | - Oprávky ke stavbám (021) | -91 235 319,20 |
| | 022 | - Samostatné movité věci a soubory movitých věcí | 25 548 471,45 |
| | 082 | - Oprávky k samost. mov. věcem a souborům | -12 267 940,36 |
| | 028 | - DDHM | 8 385 048,20 |
| | 036 | - Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji | 315 460,00 |
| | 088 | - Oprávky k 028 | -8 385 048,20 |
| | 031 | - Pozemky | 19 682 828,90 |
| | 032 | - Kulturní předměty | 2 479 832,80 |
| | 042 | - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | 13 927 942,53 |
| | 061 | - Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem | 20 377 000,00 |
| | 069 | - Ostatní dlouhodobý finanční majetek | 28 176 605,10 |
| | Celkem účty 0XX | | 354 353 429,14 |

Zásoby a opravné položky:

| | | | |
|------|------------------------|---|----------------------|
| Účet | 112 | - Materiál na skladě | 0,00 |
| | 192 | - Opravné položky (odpady, pes) | -623 929,01 |
| | 194 | - Opravné položky (pozemky, KKPP, neb. p., byty | -2 017 609,54 |
| | Celkem účty 1XX | | -2 641 538,55 |

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

| | | | |
|------|------------------------|------------------------|----------------------|
| Účet | 231 | - Základní běžný účet | 25 311 803,25 |
| | 236 | - Běžné účty fondů ÚSC | 1 719 793,21 |
| | 245 | - Jiné běžné účty | 509 908,91 |
| | 263 | - Ceniny | 27 200,00 |
| | Celkem účty 2XX | | 27 568 705,37 |

Závazky, pohledávky:

| | | | |
|------|-----|--|--------------|
| Účet | 311 | - Odběratelé | 3 463 376,45 |
| | 314 | - Krátkodobé poskytnuté zálohy | 294 564,00 |
| | 315 | - Jiné pohledávky z hlavní činnosti | 864 674,86 |
| | 316 | - Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé | 35 956,70 |
| | 321 | - Dodavatelé | -749 499,05 |
| | 324 | - Krátkodobé přijaté zálohy | -96 040,96 |
| | 325 | - Závazky z dělené správy | 0,00 |
| | 331 | - Zaměstnanci | -109 243,00 |
| | 335 | - Pohledávky za zaměstnanci | 37 000,00 |
| | 336 | - Zúčtování s institucemi soc. | -199 680,00 |
| | 337 | - Zdravotní pojištění | -91 035,00 |
| | 343 | - DPH | -156 710,40 |

| | | | |
|-----|---|-------------------------------|---------------------|
| 342 | - | Jiné přímé daně | -89 207,00 |
| 345 | - | Závazky k ostatním osobám | 0,00 |
| 374 | - | Přijaté zálohy na dotace | -34 051,41 |
| 377 | - | Ostatní krátkodobé pohledávky | 1 068 477,60 |
| 378 | - | Ostatní krátkodobé závazky | -433 961,24 |
| 381 | - | Náklady příštích období | 28 492,83 |
| 384 | - | Výnosy příštích období | -840 691,50 |
| 388 | - | Dohadné účty aktivní | 1 182 040,96 |
| 389 | - | Dohadné účty pasivní | -372 464,00 |
| | | | 3 801 999,84 |

Celkem účty 3XX

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

| | | | | |
|------|-----|---|--|------------------------|
| Účet | 401 | - | Jmění účetní jednotky | -244 093 490,00 |
| | 403 | - | Transfery na pořízení dlouhodobého majetku | -115 576 887,63 |
| | 406 | - | Oceňovací rozdíly při změně metody | 60 284 039,08 |
| | 407 | - | Jiné oceňovací rozdíly | -293 229,58 |
| | 408 | - | Opravy chyb minulých období | 41 556,93 |
| | 419 | - | Ostatní fondy | -2 366 005,88 |
| | 432 | - | Nerozdělený zisk | -33 842 035,22 |
| | 451 | - | Dlouhodobé úvěry | -43 102 134,23 |
| | 452 | - | Přijaté návratné finanční ... | 0,00 |
| | 472 | - | Dlouhodobé přijaté zálohy | -1 016 000,00 |
| | | | Celkem účty 4XX | -379 602 186,53 |

Podrozvahové účty:

| | | | | |
|------|-----|---|--|----------------|
| Účet | 902 | - | Jiný drobný dlouhodobý majetek | 890 879,44 |
| | 905 | - | Vyřazené pohledávky | 788 717,00 |
| | 909 | - | Ostatní majetek | 15 135 284,10 |
| | 953 | - | Dlouhodobé podmíněné pohledávky | 0,00 |
| | 955 | - | Ostatní dlouhodobé pohledávky | 2 144 000,00 |
| | 992 | - | Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva | 5 856 667,67 |
| | 999 | - | Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům | -24 854 948,21 |
| | | | 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 | 16 975 904,04 |
| | 231 0011 | Běžný účet ČSOB | 685 746,34 |
| | 231 0012 | Odpady | 1 018 465,48 |
| | 231 0013 | Základní běžný účet | 0,00 |
| | 231 0014 | Běžný účet ČNB | 894 071,44 |
| | 231 0015 | Spořicí účet | 5 737 615,95 |
| | 236 0100 | Sociální fond | 93 326,59 |

| | | |
|----------------------------------|----------------|----------------------|
| 236 0140 | Fond ČOV | 1 626 466,62 |
| 245 0400 | Depozitní účet | 509 908,91 |
| Celkem peněžní prostředky | | 27 541 505,37 |

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 **3 463 376,45 Kč**.

| | |
|------------------------------|-----------------|
| Pronájem pozemků | 13 648,00 Kč |
| Nebytové prostory | - 6 100,00 Kč |
| Správa domů s.r.o. – nájemné | 2 638 670,45 Kč |
| Prodej pozemků | 66 920,00 Kč |
| Vydané faktury | 750 238,00 Kč |

b) Na účtu 315 je vykazována pohledávka z hlavní činnosti ve výši **864 674,86 Kč**.

| | |
|-------------------------------|---------------|
| Odpady | 825 778,86 Kč |
| Poplatek za psa | 38 296,00 Kč |
| Poplatek z ubytovací kapacity | 0,00 Kč |
| Pokuty od obyvatelstva | 0,00 Kč |
| Hroby | 600,00 Kč |

Na účtu 314 je krátkodobá poskytnutá záloha na elektrickou energii ve výši 294 564,00 Kč.

Závazky – dodavatelské faktury jsou vedeny na účtu 321.

c) Na účtu 321 je vykazován stav závazků města ve výši 749 499,05 Kč. Jedná se o došlé faktury, vystavené v roce 2020 se splatností v roce 2021.

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

- Při inventarizaci nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

5. Prohlášení Ústřední inventarizační komise:

- a) Na základě schváleného Plánu inventur na rok 2020 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 2020 pro Město Břidličná
- Zápis o seznámení s pokynem o provedení inventarizace za účetní období roku 2020 pro členy inventarizačních komisí
- Prezenční listina ze dne 25.11.2020
- Jmenování komisí
- Seznam inventurních soupisů
- Odpisový plán
- Rozvaha k 31.12.2020
- Přehled dooprávkování majetku k 31.12.2020