

Město Letovice, IČ: 00280518

## **Závěrečné hodnocení inventarizace majetku v roce 2016**

Inventarizace majetku byla provedena podle příkazu starosty města pana Vladimíra Stejskala ze dne 3.8.2016 k provedení periodické inventarizace dlouhodobého a drobného hmotného a nehmotného majetku města Letovice a v jeho zařízeních na rok 2016 dle zákona 563/1991 Sb. o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, vyhláškou č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví pro vybrané účetní jednotky a Českými účetními standardy platnými pro vybrané účetní jednotky.

Následně ve smyslu zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, prováděcí vyhlášky č. 270/2010 Sb. o inventarizaci majetku a závazků a dle Směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků byl vypracován plán inventur k provedení řádné inventarizace majetku a závazků města Letovice za rok 2016.

K provedení inventarizace byla na zasedání rady města dne 6.9.2016 schválena hlavní inventarizační komise v tomto složení:

<b>Předseda:</b>	Ing. Jiří Palbucha	místostarosta
<b>Členové:</b>	Ing. Ludmila Veverková	vedoucí správního odboru
	Ing. Radek Zemánek	vedoucí odboru výstavby a život.prostředí
	Ing. Milan Přindiš	vedoucí technického odboru
	Ing. Jaroslava Konůpková	předseda finančního výboru
	Zdeňka Skalníková	kontrola, finanční odbor
	Ilona Lepšová	evidence majetku, finanční odbor

Dále bylo schváleno 25 dílčích inventarizačních komisí pro jednotlivé úseky a zařízení MěÚ. Předsedou každé DIK byl jmenován člen zastupitelstva města nebo člen osadního výboru. Členy DIK byli jmenováni pracovníci MěÚ, u zařízení pak pracovníci, kteří nesou odpovědnost za svěřené prostředky.

Členové DIK a jejich předsedové byli o svém jmenování k provedení inventur písemně vyrozuměni. Proškolení předsedů dílčích inventarizačních komisí proběhlo v kanceláři č.34 na finančním odboru městského úřadu Letovice dne 17.10.2016. Všichni předsedové DIK byli pozváni písemnou pozvánkou. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti. Při instruktáži byla přítomným předsedům DIK předána písemná dokumentace k provedení fyzické inventury v určených zařízeních, včetně písemných pokynů k zajištění a provedení inventurizací.

### **1) Inventura majetku byla provedena v těchto objektech a zařízeních spravovaných a účetně sledovaných MěÚ (schváleno 25 DIK pod níže uvedenými čísly):**

1. PHM u SDH Letovice a aut MěÚ + Sklad kancelářských potřeb
2. Sportovní hala
3. Městský klub důchodců
4. Zámecký park
5. Sbor dobrovolných hasičů Letovice
6. OV Lhota

7. SDH + OV Chlum
8. SDH + OV Kochov
9. SDH + OV Noviči
10. OV Babolky
11. SDH + OV Meziříčko
12. OV Slatinka
13. SDH + OV Zábludov
14. OV Zboněk
15. SDH + OV Jásinov
16. SDH + OV Kladoruby
17. OV Podolí
18. SDH + OV Dolní Smržov
19. MěÚ – materiál + rozestavěné stavby
20. MěÚ – dlouhodobý hmotný majetek /od 40.000,- Kč/
21. MěÚ – drobný dlouhodobý majetek /do 40.000,- Kč/
22. MěÚ – dlouhodobý a drobný nehmotný majetek
23. MěÚ – pozemky
24. MěÚ – dokladová inventarizace: závazky, ceniny, pohledávky, oprávky
25. Městská policie

## 2) Příspěvkových organizací města:

- |  |                            |
|--|----------------------------|
| – Městské kulturní středisko Letovice                  | ( Ing. Jaroslav Chloupek ) |
| – Základní škola Letovice                              | ( Jan Řehoř )              |
| – Technické služby Letovice                            | ( Mgr. Vlastimil Šimák )   |
| – Mateřská škola Letovice, Čapkova 802/10              | ( Mgr. Radek Musil )       |
| – Mateřská škola Letovice, Komenského 671/11           | ( Karel Válek )            |
| – Mateřská škola Letovice, Třebětín 28/19              | ( Bohuslav Kuda )          |
| – Centrum sociálních služeb města Letovice, J.Haška 12 | ( RNDr. Petr Janoušek )    |

*byli schváleni zástupci města jako členové inventarizačních komisí.*

V roce 2016 byl všechn DHM , DNM , DDHM, DDNM města Letovice zpracován na počítači. Pro dílčí inventarizační komise byly vytištěny sestavy podle účetního stavu majetku. Tyto sestavy byly předány předsedům DIK k provedení odsouhlasení se stavem zjištěným při fyzické inventuře.

## 3) Fyzické a dokladové inventury byly provedeny k těmto termínům:

DNM, DHM, DDHM, DDNM, zásoby	k 30. 9.2016
Dokladová inventura - závazky, ceniny, pohledávky, oprávky	k 31.12.2016
Pozemky	k 31.12.2016
PHM u SDH Letovice a aut MěÚ	k 31.12.2016
Sklad kancelářských potřeb	k 31.12.2016

O všech provedených inventurách byly vyhotoveny inventurní soupisy veškerého majetku a byly pořízeny inventurní zápisy, které podepsali přítomní členové DIK. Inventurní soupisy odevzdaly na MěÚ všechny dílčí inventarizační komise. Při fyzických inventurách nebyly zjištěny komisemi žádné nedostatky. Dílčí inventarizační komise současně s inventurními zápisy odevzdaly protokoly – návrhy k vyřazení majetku. Taktéž učinily i všechny příspěvkové organizace. Na závěr inventury byla pro město Letovice vyhotovena inventarizační zpráva rok 2016 (jedná se o vyhodnocení dodržení vyhlášky č.270/2010 Sb. a vnitroorganizační směrnice k inventarizaci).

V roce 2012 v souladu s platnou legislativou zahájilo město Letovice odpisování majetku. Odpisy se provádí čtvrtletně dle schváleného odpisového plánu. Odpisy jsou generovány v programu Triáda, modul oprávk.

Zjištěné skutečné stavy majetku podle inventarizačních soupisů byly zpracovány a odsouhlaseny s účetní evidencí vedenou finančním odborem městského úřadu. Při této kontrole nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.

#### 4) Ze stavu majetku bylo vyřazeno:

##### 1. z majetku na MěÚ Letovice:

podle předložených návrhů na vyřazení, z majetku města na MěÚ + obce, bylo schváleno vyřazení majetku celkem za:

účet číslo:	Kč:	
018	46.955,50 Kč	(drobný dlouhodobý nehmotný majetek)
022	77.036,80 Kč	(samostatné hmotné movité věci a soubory hmot. mov. věcí)
028	526.250,30 Kč	(drobný dlouhodobý hmotný majetek)
901	5.950,00 Kč	(jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek)
902	158.695,10 Kč	(jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek)
<b>Celkem:</b>	<b>814.887,70 Kč</b>	

##### 2. u příspěvkových organizací:

příspěvkové organizace města předložily návrhy na vyřazení a na základě nich bylo schváleno vyřazení majetku celkem za:

- Městské kulturní středisko Letovice, Nová ul. 71/1	255.619,39 Kč
- Základní škola Letovice, Komenského 902/5	200.955,78 Kč
- Technické služby Letovice, Česká 17	383.332,20 Kč
- Mateřská škola Letovice, Čapkova 802/10	34.598,94 Kč
- Mateřská škola Letovice, Komenského 671/11	63.469,00 Kč
- Mateřská škola Letovice, Třebětínská 28/19	0,00 Kč
- CSSML, J.Haška 12	382.234,10 Kč
<b>Celkem:</b>	<b>1.320.209,41 Kč</b>

*Návrh na vyřazení majetku u příspěvkových organizací města byl schválený na radě města dne 20.12.2016.*

U likvidovaných prostředků šlo o starý, opotřebený a značně poškozený majetek, který se nehodil k opravě, přestal plnit funkci. Hlavní inventarizační komise po projednání návrhů DIK doporučila radě města schválit vyřazení navrhovaného majetku a případný odprodej.

**Rada města schválila dne 20.12.2016 návrhy dílčích inventarizačních komisí na vyřazení, likvidaci a odprodej nepotřebného majetku při inventarizaci 2016. Odúčtování vyřazeného majetku ze stavu majetku města bylo provedeno v prosinci 2016.**

#### 5) Předání majetku příspěvkovým organizacím:

Technické služby Letovice, Česká 17	<b>celkem Kč:</b> 30.083,00 Kč (předáno k 31.12.2016)
(Rampouch LED, 95x720cm-5ks, Řetěz LED bílé, 20m, 200 žár.-venkovní-6ks)	
<b>Celkem:</b>	<b>30.083,00 Kč</b>

Na základě vydaného stanoviska Ministerstva financí k problematice vlastnictví majetku příspěvkových organizací zřízených obcí a krajem, byl tento majetek v r.2016 vyřazen z majetku vedeném na MěÚ Letovice. Po schválení dodatku č.9 zřizovací listiny na Zastupitelstvu města Letovice dne 14.12.2016, byl tento majetek předán příspěvkové organizaci TS Letovice do správy k jejímu vlastnímu hospodářskému využití.

**6) Přehled majetku města a jeho zařízení celkem stav k 31.12.2016: 972.811.918,39 Kč**

**1./ DHM**

021	stavby	318.800.867,35 Kč
022	samostatné movité věci a soubory movitých věcí	29.536.337,86 Kč
028	drobný dlouhodobý hmotný majetek	12.687.568,00 Kč
029	ostatní dlouhodobý hmotný majetek	206.735,60 Kč
031	pozemky	35.653.933,24 Kč
032	kulturní předměty	192.122,00 Kč
036	dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	395.700,00 Kč
902	jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	2.765.138,23 Kč
905	vyřazené pohledávky	988.100,73 Kč
909	ostatní majetek	547.578.144,95 Kč
913	krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahr.transferů	0,00 Kč
915	ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	44.770,00 Kč
916	ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	0,00 Kč
934	dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	676.560,50 Kč
945	dlouhodobé podmíněné pohledávky (bankovní záruky)	1.339.995,00 Kč
955	ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	675.500,00 Kč
962	dlouhodobé podmíněné závazky z leasingových smluv	0,00 Kč
964	dlouhodobé podmíněné závazky z finan. leasing.	126.904,80 Kč
041	změna ÚP + územní studie	141.570,00 Kč
042	rozestavěné stavby	14.508.941,72 Kč
<b>Celkem:</b>		<b>966.318.889,98 Kč</b>

**2./ DNM**

018	drobný dlouhodobý nehmotný majetek	1.437.648,90 Kč
019	ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	4.201.624,00 Kč
901	jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	213.810,30 Kč
<b>Celkem:</b>		<b>5.853.083,20 Kč</b>

**3./ Materiálové zásoby**

112 0004	materiál MěÚ	97.036,71 Kč
112 0007	pohonné hmoty MěÚ	4.043,50 Kč
112 0007	pohonné hmoty SDH	4.625,00 Kč
<b>Celkem:</b>		<b>105.705,21 Kč</b>

**4./ Inventura cenin, závazků a pohledávek k 31.12.2016**

Podle pokladní knihy, která je vedena na MěÚ (pokladní kniha správních poplatků a pokladní kniha stálé zálohy), byla ke konci roku 2016 vedena:

Pokladní hotovost na MěÚ	0,00 Kč
Pokladna – byty, nebyty	0,00 Kč

**Ceniny:**

503 ks stravenky Ticket v hodnotě 80,- Kč	40.240,00 Kč
247 ks pokutové bloky v hodnotě 2.000,- Kč	494.000,00 Kč

<b>Celkem:</b>	<b>534.240,00 Kč</b>
----------------	----------------------

<b>7) <u>Závazky celkem k 31.12.2016:</u></b>		<b>-29.476.221,60 Kč</b>
Účet 321	dodavatelé-neuhrazené faktury	-1.920.216,92 Kč
Účet 324	krátkodobé přijaté zálohy	-2.480.056,80 Kč
Účet 331	zaměstnanci – mzdy 12/2016	-919.373,00 Kč
Účet 336	zúčtování s instituty-sociální pojištění	-347.719,00 Kč
Účet 337	zúčtování s instituty-zdravotní pojištění	-155.076,00 Kč
Účet 342	jiné přímé daně-zálohy+srážka z mezd	-107.813,00 Kč
Účet 343	daň z přidané hodnoty IV.Q.2016	-384.562,00 Kč
Účet 374	<b>krátkodobé přijaté zálohy transfer</b>	<b>-1.180.235,57 Kč</b>
	JmK - Údržba cyklostezek	-70.000,00 Kč
	JmK - Oprava kamen.kříže	-45.000,00 Kč
	JmK - 80.výročí města	-300.000,00 Kč
	JmK - Zdravé město	-13.200,00 Kč
	JmK - Opěrná zeď-INVEST.	-250.000,00 Kč
	JmK - Volby ZK+senát	-173.535,57 Kč
	JmK - SDH vybavení	-250.000,00 Kč
	JmK - Zahrada MŠ Kom.	-78.500,00 Kč
Účet 378	<b>ostatní krátkodobé závazky</b>	<b>-43.679,57 Kč</b>
	závazky k zam. fondu - úrok 12/2016	-0,87 Kč
	závazek Kooperativa poj.odpověd. 4.Q.2016	-14.627,00 Kč
	závazky – mzda domov. 12/2016	-1.400,00 Kč
	ostatní závazky	-2.369,00 Kč
	převod na penzijní pojištění 12/2016	-15.500,00 Kč
	Družstevní	-16.812,70 Kč
	Bezručova	7.030,00 Kč
Účet 383	výdaje příštích období	-300,00 Kč
Účet 384	výnosy příštích období	-4.803.010,00 Kč
Účet 389	dohadný účet pasivní	-262.667,00 Kč
Účet 451	dlouhodobé úvěry	-11.075.647,23 Kč
Účet 455	<b>dlouh.přijaté zálohy-předplacené nájemné</b>	<b>-4.163.826,48 Kč</b>
	předpl.nájemné J. Haška	-3.117.576,68 Kč
	předpl.nájemné Novotný	-76.018,00 Kč
	předpl.nájemné Dokoupil	-88.851,00 Kč
	předpl.nájemné Hoderová	-182.180,00 Kč
	předpl.nájemné Pečinkovi	-163.716,00 Kč
	fond oprav	-535.484,80 Kč

<b>Účet 459</b>	<b>dlouhodobé závazky ostatní-složené jistiny</b>	<b>-1.632.039,03 Kč</b>
	jistina KTS – vodovod Podolí	-36.006,27 Kč
	jistina KTS – plyn.kotelna ZŠ	-36.006,27 Kč
	jistina Holcner	-400.003,98 Kč
	jistina Holas	-150.013,80 Kč
	jistina Holas – regenerace panel.sídliště	-10.001,93 Kč
	jistina LETOSTAV	-6,78 Kč
	nákup pozemku Vavříček	-1.000.000,00 Kč

**8) Pohledávky celkem k 31. 12. 2016: 7.956.599,27 Kč**

<b>Účet 311</b>	<b>krátkodobé pohledávky odběratelé</b>	<b>722.014,23 Kč</b>
	faktury	266.134,53 Kč
	pronájem pozemků	131.466,00 Kč
	pronájem budov dlouhodobý	6.000,00 Kč
	nájemné (pohledávka)	23.307,00 Kč
	nájemné 30 b.j. nedoplatky	15.549,70 Kč
	správa bytů a nebytů-pohledávky právní služby	14.660,00 Kč
	správa bytů a nebytů-vyúčtování služeb r.2006	8.109,00 Kč
	správa bytů a nebytů-dlužníci r.2005	3.879,00 Kč
	správa bytů a nebytů-dlužníci r.2006	15.649,00 Kč
	správa bytů a nebytů-dlužníci r.2007	18.144,00 Kč
	správa bytů a nebytů-dlužníci r.2010	24.794,00 Kč
	správa bytů a nebytů-dlužníci r.2011	6.500,00 Kč
	správa bytů a nebytů-vyúčtování sl.2011	16.680,00 Kč
	správa bytů a nebytů-dlužníci r.2013	8.022,00 Kč
	správa bytů a nebytů-dlužníci r.2015	163.120,00 Kč

<b>Účet 314</b>	<b>poskytnuté zálohy krátkodobé</b>	<b>918.218,00 Kč</b>
-----------------	-------------------------------------	----------------------

<b>Účet 315</b>	<b>jiné pohledávky z hl. činnosti za rozpočt.příjmy</b>	<b>911.353,67 Kč</b>
	poplatek za komunální odpad-nedoplatky	750.220,38 Kč
	poplatek za zábor veř.prostranství-nedoplatek	8.300,00 Kč
	poplatky stavební – nedoplatky	40.250,00 Kč
	poplatek z ubytovací kapacity-nedoplatek	0,00 Kč
	poplatek z rekreačního pobytu-nedoplatek	15.197,00 Kč
	poplatek ze psa – přeplatek	-2.530,60 Kč
	správní poplatek KVP-nedoplatky	11.000,00 Kč
	pokuty správní delikt	42.000,00 Kč
	poplatek ze vstupného - přeplatek	-90,00 Kč
	pokuty městské policie-nedoplatky	47.006,89 Kč

<b>Účet 335</b>	<b>pohledávky za zaměstnanci</b>	<b>26.460,00 Kč</b>
-----------------	----------------------------------	---------------------

<b>Účet 373</b>	<b>krátkodobé zálohy na transfery poskytnuté</b>	<b>1.609.731,00 Kč</b>
-----------------	--	------------------------

<b>Účet 377</b>	<b>pohledávky – služby poskytované nájemníkům</b>	<b>1.668.083,89 Kč</b>
-----------------	---	------------------------

<b>Účet 381</b>	<b>náklady příštích období</b>	<b>65.589,00 Kč</b>
-----------------	--------------------------------	---------------------

<b>Účet 388</b>	<b>dohadné účty aktivní</b>	<b>1.996.910,00 Kč</b>
-----------------	-----------------------------	------------------------

<b>Účet 465</b>	<b>dlouhodobé zálohy poskytnuté</b>	<b>8.000,00 Kč</b>
-----------------	-------------------------------------	--------------------

Účet 469

dlouhodobé pohledávky ostatní

30.239,48 Kč

**Předseda komise:**

Ing. Jiří Palbucha .....

**Členové komise:**

Ing. Ludmila Veverková .....  
vedoucí správního odboru

Ing. Radek Zemánek .....  
vedoucí odboru výstavby a životního prostředí

Ing. Milan Přindiš .....  
vedoucí technického odboru

Ing. Jaroslava Konůpková .....  
předseda finančního výboru

Zdeňka Skalníková .....  
kontrola, finanční odbor

Ilona Lepšová .....  
evidence majetku, finanční odbor

**HIK projednala dne: 6.3.2017**

Návrh na usnesení: rada města **doporučuje - nedoporučuje** zastupitelstvu města schválit výsledky inventarizace majetku města za rok 2016 uvedené v závěrečném hodnocení inventarizace majetku v roce 2016.

V Letovicích 6.3.2017  
Vypracovala: Lepšová Ilona  
Finanční odbor MěÚ