

Město Letovice, IČ: 00280518

Závěrečné hodnocení inventarizace majetku v roce 2017

Inventarizace majetku byla provedena podle příkazu starosty města pana Vladimíra Stejskala ze dne 9.8.2017 k provedení periodické inventarizace dlouhodobého a drobného hmotného a nehmotného majetku města Letovice a v jeho zařízeních na rok 2017 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 2017.

K provedení inventarizace byla na zasedání rady města dne 22.8.2017 schválena hlavní inventarizační komise v tomto složení:

Předseda:	Ing. Jiří Palbucha	místostarosta
Členové:	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
	Věra Dokoupilová	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.3.04 na finančním odboru městského úřadu Letovice dne 16.10.2017. 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 inventurací.

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 Zábłudov
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) U příspěvkových organizací města:

- Městské kulturní středisko Letovice (*Mgr. František Boček*)
- Základní škola Letovice (*RNDr. Petr Janoušek*)
- Technické služby Letovice (*Michal Bula*)
- Mateřská škola Letovice, Čapkova 802/10 (*Ing. Marek Chládek*)
- Mateřská škola Letovice, Komenského 671/11 (*Ing. Jaroslav Chloupek*)
- Mateřská škola Letovice, Třebětín 28/19 (*Ing. Jaroslava Konůpková*)
- Centrum sociálních služeb města Letovice, J.Haška 12 (*Mgr. Radek Procházka*)

byli schváleni zástupci města jako členové inventarizačních komisí.

V roce 2017 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. 9.2017
Dokladová inventura - závazky, ceniny, pohledávky, oprávky	k 31.12.2017
Pozemky	k 31.12.2017
PHM u SDH Letovice a aut MěÚ	k 31.12.2017
Sklad kancelářských potřeb	k 31.12.2017

O všech provedených inventurách byly vyhotoveny inventurní soupisy veškerého majetku a byly pořizeny 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 2017 (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	394.135,00 Kč	(drobný dlouhodobý nehmotný majetek)
019	70.875,00 Kč	(ostatní dlouhodobý nehmotný majetek)
022	96.555,30 Kč	(samostatné hmotné movité věci a soubory hmot. mov. věcí)
028	320.409,60 Kč	(drobný dlouhodobý hmotný majetek)
901	1.900,00 Kč	(jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek)
902	107.973,38 Kč	(jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek)
Celkem:	991.848,28 Kč	

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	275.660,97 Kč
– Základní škola Letovice, Komenského 902/5	468.231,84 Kč
– Technické služby Letovice, Česká 17	0,00 Kč
– Mateřská škola Letovice, Čapkova 802/10	37.742,30 Kč
– Mateřská škola Letovice, Komenského 671/11	156.903,94 Kč
– Mateřská škola Letovice, Třebětínská 28/19	53.399,45 Kč
– CSSML, J.Haška 12	380.786,60 Kč
Celkem:	1.372.725,10 Kč

Návrhy na vyřazení majetku u příspěvkových organizací města byly schváleny na radě města dne 19.12.2017 a dodatečně vyřazení majetku a opravy byly schváleny na radě města dne 9.1.2018 + dne 30.1.2018.

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 19.12.2017 + dne 30.1.2018 návrhy dílčích inventarizačních komisí na vyřazení, likvidaci a odprodej nepotřebného majetku na MěÚ + obce + další organizace při inventarizaci 2017. Odúčtování vyřazeného majetku ze stavu majetku města bylo provedeno v prosinci 2017.

5) Předání majetku příspěvkovým organizacím:

Městské kulturní středisko Letovice	celkem Kč:
(Pamětní kniha Letovic (dřevěná)-1ks, skříňka na listiny-6ks, panel-4ks, obrazová stěna rozebiratelná-2ks)	86.850,00 Kč (předáno k 8.12.2017)

Celkem: **86.850,00 Kč**

Na základě vydaného stanoviska Ministerstva financí k problematice vlastnictví majetku příspěvkových organizací zřízených obcí a krajem, byl tento majetek v r.2017 vyřazen z majetku vedeném na MěÚ Letovice. Po schválení dodatku č.3 zřizovací listiny na Zastupitelstvu města Letovice dne 7.12.2017, byl tento majetek předán příspěvkové organizaci MKS Letovice do správy k jejímu vlastnímu hospodářskému využití.

6) Přehled majetku města a jeho zařízení celkem stav k 31.12.2017: 1.009.742.719,06 Kč

1./ DHM

021	stavby	344.157.211,11 Kč
022	samostatné movité věci a soubory movitých věcí	32.313.951,56 Kč
028	drobný dlouhodobý hmotný majetek	13.744.144,63 Kč
029	ostatní dlouhodobý hmotný majetek	206.735,60 Kč
031	pozemky	35.729.929,44 Kč
032	kulturní předměty	358.173,00 Kč
036	dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	77.860,00 Kč
902	jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	3.130.883,39 Kč
905	vyřazené pohledávky	988.100,73 Kč
909	ostatní majetek	559.355.818,30 Kč
915	ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	0,00 Kč
916	ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	0,00 Kč
934	dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	643.636,02 Kč
945	dlouhodobé podmíněné pohledávky (bankovní záruky)	2.339.995,00 Kč
955	ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	2.754.557,00 Kč
962	dlouhodobé podmíněné závazky z leasingových smluv	0,00 Kč
964	dlouhodobé podmíněné závazky z finan. leasing.	93.799,20 Kč
041	změna ÚP + územní studie	95.980,00 Kč
042	rozestavěné stavby	7.329.051,71 Kč
Celkem:		1.003.319.826,69 Kč

2./ DNM

018	drobný dlouhodobý nehmotný majetek	1.097.237,90 Kč
019	ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	4.321.929,00 Kč
901	jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	215.782,30 Kč
Celkem:		5.634.949,20 Kč

3./ Materiálové zásoby

112 0004	materiál MěÚ	88.207,67 Kč
112 0007	pohonné hmoty MěÚ	5.302,50 Kč
112 0007	pohonné hmoty SDH	8.833,00 Kč
Celkem:		102.343,17 Kč

4./ Inventura cenin, závazků a pohledávek k 31.12.2017

Podle pokladní knihy, která je vedena na MěÚ (pokladní kniha správních poplatků a pokladní kniha stálé zálohy), byla ke konci roku 2017 vedena:

Pokladní hotovost na MěÚ	0,00 Kč	
Pokladna – byty, nebyty	0,00 Kč	
Ceniny:		
196 ks stravenky Ticket v hodnotě 100,- Kč	19.600,00 Kč	
333 ks pokutové bloky v hodnotě 2.000,- Kč	666.000,00 Kč	
Celkem:		685.600,00 Kč

7) Závazky celkem k 31.12.2017: -29.357.360,34 Kč

Účet 321	dodavatelé-neuhrazené faktury	-3.260.471,12 Kč
Účet 324	krátkodobé přijaté zálohy	-2.532.263,18 Kč
Účet 331	zaměstnanci – mzdy 12/2017	-1.002.745,00 Kč
Účet 336	zúčtování s instituty-sociální pojištění	-376.496,00 Kč
Účet 337	zúčtování s instituty-zdravotní pojištění	-169.035,00 Kč
Účet 342	jiné přímé daně-zálohy+srážka z mezd	-133.648,00 Kč
Účet 343	daň z přidané hodnoty IV.Q.2017	-347.942,00 Kč
Účet 374	krátkodobé přijaté zálohy transfer	-503.107,80 Kč
	JmK - Údržba cyklostezek	-70.000,00 Kč
	JmK - Oprava kamen.kříže	-47.000,00 Kč
	JmK - Zdravé město	-20.000,00 Kč
	JmK - JMK SDH	-200.000,00 Kč
	JmK - Volby prezidenta	-30.000,00 Kč
	JmK – Volby PS	-136.107,80 Kč
Účet 378	ostatní krátkodobé závazky	-71.700,75 Kč
	závazky k zam. fondu - úrok 12/2017	-10,05 Kč
	závazek Kooperativa poj.odpověd. 4.Q.2017	-15.039,00 Kč
	závazky – mzda domov. 12/2017	-3.626,00 Kč
	ostatní závazky	-69,00 Kč
	převod na penzijní pojištění 12/2017	-19.800,00 Kč
	Družstevní	-33.156,70 Kč
Účet 384	výnosy příštích období	-4.984.270,00 Kč
Účet 389	dohadný účet pasivní	-3.690.301,00 Kč
Účet 451	dlouhodobé úvěry	-7.853.781,41 Kč
Účet 455	dlouh.přijaté zálohy-předplacené nájemné	-4.031.547,10 Kč
	předpl.nájemné J. Haška	-3.005.415,93 Kč
	předpl.nájemné Stria	-58.606,00 Kč
	předpl.nájemné Prudilová	-71.043,00 Kč
	předpl.nájemné Hoderová	-161.696,00 Kč
	předpl.nájemné Pečinkovi	-144.108,00 Kč
	fond oprav	-590.678,17 Kč
Účet 459	dlouhodobé závazky ostatní-složené jistiny	-400.051,98 Kč
	jistina Holcner	-400.051,98 Kč

8) Pohledávky celkem k 31. 12. 2017: 8.249.116,93 Kč

Účet 311	krátkodobé pohledávky odběratelé	725.403,49 Kč
----------	----------------------------------	---------------

	faktury	399.810,49 Kč
	pronájem pozemků	1.393,00 Kč
	hrobová místa	4.499,00 Kč
	pachtovné pozemky	-9,00 Kč
	nájemné-pohledávka z r.2001	23.307,00 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	18.294,00 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 r.2017	142.747,00 Kč
	správa bytů a nebytů r.2016	43.719,00 Kč
Účet 314	poskytnuté zálohy krátkodobé	1.486.516,00 Kč
Účet 315	jiné pohledávky z hl. činnosti za rozpočt.příjmy	828.303,72 Kč
	poplatek za komunální odpad	641.964,93 Kč
	poplatky stavební	37.000,00 Kč
	poplatek z rekreačního pobytu	15.197,00 Kč
	poplatek ze psa	2.782,90 Kč
	správní poplatek KVP	15.000,00 Kč
	pokuty správní delikt	67.000,00 Kč
	pokuty městské policie	49.358,89 Kč
Účet 335	pohledávky za zaměstnanci	26.145,00 Kč
Účet 373	krátkodobé zálohy na transfery poskytnuté	2.925.324,00 Kč
Účet 377	pohledávky – služby poskytované nájemníkům	1.766.321,24 Kč
Účet 381	náklady příštích období	27.381,00 Kč
Účet 388	dohadné účty aktivní	425.483,00 Kč
Účet 465	dlouhodobé zálohy poskytnuté	8.000,00 Kč
Účet 469	dlouhodobé pohledávky ostatní	30.239,48 Kč

Předseda komise:

Ing. Jiří Palbucha

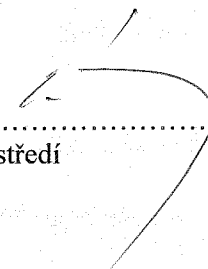


Členové komise:

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

Věra Dokoupilová
kontrola, finanční odbor

Ilona Lepšová
evidence majetku, finanční odbor

HIK projednala dne: 18.4.2018

Návrh na usnesení: rada města **doporučuje - nedoporučuje** zastupitelstvu města schválit výsledky inventarizace majetku města za rok 2017 uvedené v závěrečném hodnocení inventarizace majetku v roce 2017.

V Letovicích 18.4.2018
Vypracovala: Lepšová Ilona
Finanční odbor MěÚ