

Město Letovice, IČ: 00280518

Závěrečné hodnocení inventarizace majetku v roce 2018

Inventarizace majetku byla provedena podle příkazu starosty města pana Vladimíra Stejskala ze dne 13.8.2018 k provedení periodické inventarizace dlouhodobého a drobného hmotného a nehmotného majetku města Letovice a v jeho zařízeních na rok 2018 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 2018.

K provedení inventarizace byla na zasedání rady města dne 21.8.2018 schválena hlavní inventarizační komise (dále jen HIK). Protože po volbách do zastupitelstev obcí nastaly změny ve složení členů Zastupitelstva města Letovice, byly na zasedáních rady města dne 14.11.2018 a 19.12.2018 dodatečně schváleny změny ve složení předsedy HIK a některých předsedů dílčích inventarizačních komisí (dále jen DIK).

Byla schválena HIK v tomto složení:

Původní předseda:	Ing. Jiří Palbucha	místostarosta
<u>Nový předseda (od 14.11.2018):</u>	Mgr. Radek Procházka	místostarosta

Členové:	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
	Iлона 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.

Předsedové a členové DIK byli o svém jmenování k provedení inventur vyrozuměni písemně nebo e-mailem. Proškolení předsedů dílčích inventarizačních komisí proběhlo v kanceláři č.3.04 na finančním odboru městského úřadu Letovice dne 17.10.2018. 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 Novičí
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, oprávk
25. Městská policie

2) U příspěvkových organizací města:

- | | |
|--------------------------------------------------------|-------------------------------|
| – Městské kulturní středisko Letovice | <i>(Michal Bula)</i> |
| – Základní škola Letovice | <i>(Marian Klíč)</i> |
| – Technické služby Letovice | <i>(Mgr. Petr Novotný)</i> |
| – Mateřská škola Letovice, Čapkova 802/10 | <i>(Mgr. Vlastimil Šimák)</i> |
| – Mateřská škola Letovice, Komenského 671/11 | <i>(JUDr. Jan Královec)</i> |
| – Mateřská škola Letovice, Třebětín 28/19 | <i>(Jan Řehoř)</i> |
| – Centrum sociálních služeb města Letovice, J.Haška 12 | <i>(Mgr. František Boček)</i> |

byli schváleni zástupci města jako členové inventarizačních komisí.

V roce 2018 byl všechn DHM , DNM , DDHM, DDNM města Letovice zpracován na počítači. Pro dílčí inventarizační komise byly vtištěny 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. 9.2018
Dokladová inventura - závazky, ceniny, pohledávky, oprávk	k 31.12.2018
Pozemky	k 31.12.2018
PHM u SDH Letovice a aut MěÚ	k 31.12.2018
Skld kancelářských potřeb	k 31.12.2018

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. DIK 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 2018 (jedná se o vyhodnocení dodržení vyhlášky č.270/2010 Sb. a vnitroorganizační směrnice k inventarizaci).

Od roku 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 oprávký.

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.

Při předávací inventarizaci v prosinci 2018 v TS Letovice byl zjištěn rozdíl ve stavu 7 ks velkoobjemových kontejnerů 27 m³ (tyto pořízené z dotace) z roku 2014 a v TS Letovice vedené v podrozvahové evidenci.

- ***Chybí 1 ks uvedeného kontejneru v hodnotě 111.793,43 Kč (zůstatková cena 88.034,71 Kč), který byl umístěn ve Sběrném dvoře odpadů města Letovice – Červený vrch.***

Nový ředitel TS Letovice v předávacím inventarizačním zápise uvedl, že kontejner bude dohledán. Do konce ledna 2019 se však chybějící kontejner nenašel. Celá záležitost bude nahlášena na policii k dalšímu šetření.

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	7.485,00 Kč	(drobný dlouhodobý nehmotný majetek)
019	304.500,00 Kč	(ostatní dlouhodobý nehmotný majetek)
021	19.282,00 Kč	(stavby)
028	579.623,40 Kč	(drobný dlouhodobý hmotný majetek)
901	18.565,50 Kč	(jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek)
902	86.582,30 Kč	(jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek)
Celkem:	1.016.038,20 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	150.374,71 Kč
- Základní škola Letovice, Komenského 902/5	237.987,56 Kč
- Technické služby Letovice, Česká 17	85.757,06 Kč
- Mateřská škola Letovice, Čapkova 802/10	96.623,80 Kč
- Mateřská škola Letovice, Komenského 671/11	57.758,00 Kč
- Mateřská škola Letovice, Třebětínská 28/19	101.136,60 Kč
- CSSML, J.Haška 12	814.923,30 Kč
Celkem:	1.544.561,03 Kč

Návrhy na vyřazení majetku u příspěvkových organizací města byly schváleny na radě města dne 19.12.2018.

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 19.12.2018 návrhy dílčích inventarizačních komisí na vyřazení a likvidaci nepotřebného majetku na MěÚ + obce + další organizace při inventarizaci 2018. Odúčtování vyřazeného majetku ze stavu majetku města bylo provedeno v prosinci 2018.

5) Přehled majetku města a jeho zařízení celkem stav k 31.12.2018: 1.046.184.510,00 Kč

1./ DHM

021	stavby	360.201.290,39 Kč
022	samostatné movité věci a soubory movitých věcí	31.750.093,22 Kč
028	drobný dlouhodobý hmotný majetek	13.540.922,50 Kč
029	ostatní dlouhodobý hmotný majetek	206.735,60 Kč
031	pozemky	38.688.961,74 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	3.316.147,89 Kč
905	vyřazené pohledávky	988.100,73 Kč
909	ostatní majetek	570.641.542,91 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	705.135,56 Kč
945	dlouhodobé podmíněné pohledávky (bankovní záruky)	2.879.455,00 Kč
955	ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	2.462.182,00 Kč
962	dlouhodobé podmíněné závazky z leasingových smluv	0,00 Kč
964	dlouhodobé podmíněné závazky z finan. leasing.	60.693,60 Kč
041	změna ÚP + územní studie	95.980,00 Kč
042	rozestavěné stavby	11.144.188,63 Kč
Celkem:		1.037.117.462,77 Kč

2./ DNM

018	drobný dlouhodobý nehmotný majetek	1.174.977,00 Kč
019	ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	5.409.400,20 Kč
901	jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	223.098,80 Kč
Celkem:		6.807.476,00 Kč

3./ Materiálové zásoby

112 0004	materiál MěÚ	149.990,23 Kč
112 0007	pohonné hmoty MěÚ	3.721,00 Kč
112 0007	pohonné hmoty SDH	7.760,00 Kč
Celkem:		161.471,23 Kč

4./ Inventura cenin, závazků a pohledávek k 31.12.2018

Podle pokladní knihy, která je vedena na MěÚ (pokladní kniha správních poplatků a pokladní kniha stálé zálohy), byla ke konci roku 2018 vedena:

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

Ceniny:

1761 ks stravenky Ticket v hodnotě 100,- Kč	176.100,00 Kč
961 ks pokutové bloky v hodnotě 2.000,- Kč	1.922.000,00 Kč
Celkem:	2.098.100,00 Kč

6) <u>Závazky celkem k 31.12.2018:</u>		-30.316.719,90 Kč
Účet 321	dodavatelé-neuhrazené faktury	-2.739.872,69 Kč
Účet 324	krátkodobé přijaté zálohy	-2.482.764,41 Kč
Účet 331	zaměstnanci – mzdy 12/2018	-1.016.969,00 Kč
Účet 336	zúčtování s instituty-sociální pojištění	-378.585,00 Kč
Účet 337	zúčtování s instituty-zdravotní pojištění	-172.600,00 Kč
Účet 342	jiné přímé daně-zálohy+srážka z mezd	-140.495,00 Kč
Účet 343	daň z přidané hodnoty IV.Q.2018	-532.035,00 Kč
Účet 374	krátkodobé přijaté zálohy transfer	-564.244,40 Kč
	JmK - Údržba cyklostezek	-70.000,00 Kč
	JmK - Oprava kamen.kříže	-37.500,00 Kč
	JmK - Zdravé město	-27.200,00 Kč
	JmK - JMK SDH	-200.000,00 Kč
	JmK - Volby prezidenta	-84.311,60 Kč
	JmK – Komunální volby	-145.232,80 Kč
Účet 378	ostatní krátkodobé závazky	-671.172,67 Kč
	závazky k zam. fondu - úrok 12/2018	-14,77 Kč
	závazek Kooperativa poj.odpověd. 4.Q.2018	-16.124,00 Kč
	závazky – nákup pozemků	-607.050,00 Kč
	byty nebyty – ost. závazky	-9.458,00 Kč
	mylné platby k hlavní činnosti	8.407,80 Kč
	závazky k ZF – stravné	-20.400,00 Kč
	Družstevní FO	-26.533,70 Kč
Účet 384	výnosy příštích období	-8.953.560,00 Kč
Účet 389	dohadný účet pasivní	-3.516.738,16 Kč
Účet 451	dlouhodobé úvěry	-5.000.032,00 Kč
Účet 455	dlouh.přijaté zálohy-předplacené nájemné	-3.547.632,21 Kč
	předpl.nájemné J. Haška	-2.541.611,24 Kč
	předpl.nájemné Stria	-41.194,00 Kč
	předpl.nájemné Prudilová	-53.235,00 Kč
	předpl.nájemné Hoderová	-141.212,00 Kč
	předpl.nájemné Pečinkovi	-124.500,00 Kč
	fond oprav	-645.879,97 Kč
Účet 459	dlouhodobé závazky ostatní-složené jistiny	-600.019,36 Kč
	Architektonika 3000	-200.005,42 Kč
	jistina Holcner	-200.001,95 Kč
	jistina Holas	-200.011,99 Kč

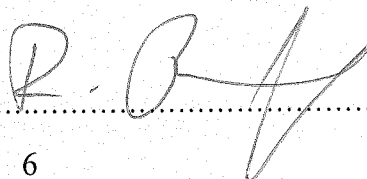
7) Pohledávky celkem k 31. 12. 2018:

13.369.720,57 Kč

Účet 311	krátkodobé pohledávky odběratelé	640.211,52 Kč
	faktury	329.371,52 Kč
	pronájem pozemků	1.298,00 Kč
	pronájem budov dlouhodobý	6.000,00 Kč
	hrobová místa	15.295,00 Kč
	pachtovné pozemky	2.436,00 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	12.294,00 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 r.2016	43.419,00 Kč
	správa bytů a nebytů r.2017	21.486,00 Kč
	správa bytů a nebytů r.2018	93.662,00 Kč
	správa bytů a nebytů-dlužníci r.2013	8.022,00 Kč
Účet 314	poskytnuté zálohy krátkodobé	1.133.625,16 Kč
Účet 315	jiné pohledávky z hl. činnosti za rozpočt.příjmy	862.005,55 Kč
	poplatek za komunální odpad	728.314,32 Kč
	MP-uživ.veř.prostranství reklama	-4.500,00 Kč
	poplatky stavební	-17.000,00 Kč
	poplatek z ubytovací kapacity	186,00 Kč
	poplatek z rekreačního pobytu	15.220,00 Kč
	poplatek ze psa	2.229,90 Kč
	psi 2018-platby ručně zadané	255,33 Kč
	správní poplatek KVP	16.000,00 Kč
	pokuty KVP	65.000,00 Kč
	pokuty městské policie	56.300,00 Kč
Účet 316	návratné finanční výpomoci	3.999.973,00 Kč
Účet 335	pohledávky za zaměstnanci	23.625,00 Kč
Účet 373	krátkodobé zálohy na transfery poskytnuté	4.423.701,00 Kč
Účet 377	pohledávky – služby poskytované nájemníkům	1.800.805,36 Kč
Účet 381	náklady příštích období	61.526,50 Kč
Účet 388	dohadné účty aktivní	390.008,00 Kč
Účet 465	dlouhodobé zálohy poskytnuté	4.000,00 Kč
Účet 469	dlouhodobé pohledávky ostatní	30.239,48 Kč

Předseda komise:

Mgr. Radek Procházka



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: 21. 3. 2019

Návrh na usnesení: rada města **doporučuje - nedoporučuje** zastupitelstvu města schválit výsledky inventarizace majetku města za rok 2018 uvedené v závěrečném hodnocení inventarizace majetku v roce 2018.

V Letovicích 21. 3. 2019
Vypracovala: Lepšová Ilona
Finanční odbor MěÚ