

Město Letovice, IČ: 00280518

## **Závěrečné hodnocení inventarizace majetku v roce 2019**

Inventarizace majetku byla provedena podle příkazu starosty města Mgr. Petra Novotného ze dne 12.8.2019 k provedení periodické inventarizace dlouhodobého a drobného hmotného a nehmotného majetku města Letovice a v jeho zařízeních na rok 2019 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 2019.

K provedení inventarizace byla na zasedání rady města dne 28.8.2019 schválena hlavní inventarizační komise (dále jen HIK) v tomto složení:

<b>Předseda:</b>	Mgr. Radek Procházka	místostarosta
<b>Členové:</b>	Ing. Ludmila Veverková	vedoucí správního odboru
	Ing. Radek Zemánek	vedoucí odboru výstavby a životního prostředí
	Ing. Milan Přindiš	vedoucí technického odboru
	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.

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 16.10.2019. 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 Letovice (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, oprávky
25. Městská policie

## 2) **Příspěvkových organizací města:**

- |   |                                    |
|---|------------------------------------|
| – Městské kulturní středisko Letovice                   | <i>(RNDr. Petr Janoušek)</i>       |
| – Základní škola Letovice                               | <i>(Ing. Jaroslav Chloupek)</i>    |
| – Technické služby Letovice                             | <i>(Daniela Ottová)</i>            |
| – Mateřská škola Letovice, Čapkova 802/10               | <i>(Ing. Veronika Dokoupilová)</i> |
| – Mateřská škola Letovice, Komenského 671/11            | <i>(Bc. Pavel Kotouček)</i>        |
| – Mateřská škola Letovice, Třebětín 28/19               | <i>(Vladimír Stejskal)</i>         |
| – Centrum sociálních služeb města Letovice, J. Haška 12 | <i>(Ing. Jaroslava Konůpková)</i>  |

*byli schváleni zástupci města jako členové inventarizačních komisí.*

V roce 2019 byl všechen 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. 9.2019
Dokladová inventura - závazky, ceniny, pohledávky, oprávky	k 31.12.2019
Pozemky	k 31.12.2019
PHM u SDH Letovice a aut MěÚ	k 31.12.2019
Sklad kancelářských potřeb	k 31.12.2019

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. 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 2019 (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 oprávky.

Zjištěné skutečné stavy majetku podle inventarizačních soupisů byly zpracovány a odsouhlaseny s účetní evidencí vedenou finančním odborem městského úřadu. Při této kontrole byly zjištěny 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	27.656,00 Kč	(drobný dlouhodobý nehmotný majetek)
019	100.079,00 Kč	(ostatní dlouhodobý nehmotný majetek)
021	19.557,25 Kč	(stavby)
028	528.277,20 Kč	(drobný dlouhodobý hmotný majetek)
901	13.467,00 Kč	(jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek)
902	82.682,07 Kč	(jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek)
<b>Celkem:</b>	<b>771.718,52 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	963.877,29 Kč
– Základní škola Letovice, Komenského 902/5	201.552,51 Kč
– Technické služby Letovice, Česká 17	3.958.769,67 Kč
– Mateřská škola Letovice, Čapkova 802/10	71.001,00 Kč
– Mateřská škola Letovice, Komenského 671/11	124.871,50 Kč
– Mateřská škola Letovice, Třebětínská 28/19	44.262,55 Kč
– CSSML, J.Haška 12	700.049,90 Kč
<b>Celkem:</b>	<b>6.064.384,42 Kč</b>

*Návrhy na vyřazení majetku u příspěvkových organizací města byly schváleny na radě města dne 11.12.2019.*

U likvidovaných prostředků šlo o starý, opotřeбенý 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 11.12.2019 návrhy dílčích inventarizačních komisí na vyřazení a likvidaci nepotřebného majetku na MěÚ + obce + další organizace při inventarizaci 2019. Odúčtování vyřazeného majetku ze stavu majetku města bylo provedeno v prosinci 2019.*

#### 5) Přehled majetku města a jeho zařízení celkem stav k 31.12.2019: 1.067.925.042,50 Kč

##### 1./ DHM

021	stavby	374.397.940,78 Kč
022	samostatné movité věci a soubory movitých věcí	31.670.255,35 Kč
028	drobný dlouhodobý hmotný majetek	13.542.181,78 Kč
029	ostatní dlouhodobý hmotný majetek	206.735,60 Kč
031	pozemky	44.593.661,64 Kč
032	kulturní předměty	358.173,00 Kč
036	dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	1.332.360,00 Kč
902	jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	3.276.843,34 Kč
905	vyřazené pohledávky	1.232.079,73 Kč
909	ostatní majetek	569.799.584,63 Kč
915	ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	2.950.000,00 Kč
916	ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	1.503.000,00 Kč
934	dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	639.774,89 Kč

945	dlouhodobé podmíněné pohledávky (bankovní záruky)	2.339.460,00 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.	27.588,00 Kč
041	změna ÚP + územní studie	578.770,00 Kč
042	rozestavěné stavby	8.901.784,37 Kč
<b>Celkem:</b>		<b>1.059.812.375,11 Kč</b>

## 2./ DNM

018	drobný dlouhodobý nehmotný majetek	1.191.123,00 Kč
019	ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	5.559.159,20 Kč
901	jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	216.021,80 Kč
<b>Celkem:</b>		<b>6.966.304,00 Kč</b>

## 3./ Materiálové zásoby

112 0004	materiál MěÚ	104.007,39 Kč
112 0007	pohonné hmoty MěÚ	4.843,00 Kč
112 0007	pohonné hmoty SDH	8.113,00 Kč
<b>Celkem:</b>		<b>116.963,39 Kč</b>

## 4./ Inventura cenin, závazků a pohledávek k 31.12.2019

Podle pokladní knihy, která je vedena na MěÚ (pokladní kniha správních poplatků a pokladní kniha stálé zálohy), byla ke konci roku 2019 vedena:

Pokladní hotovost na MěÚ	0,00 Kč	
Pokladna – byty, nebyty	0,00 Kč	
<u>Ceniny:</u>		
314 ks stravenky Ticket v hodnotě 100,- Kč	31.400,00 Kč	
499 ks pokutové bloky v hodnotě 2.000,- Kč	998.000,00 Kč	
<b>Celkem:</b>		<b>1.029.400,00 Kč</b>

## 6) Závazky celkem k 31.12.2019: -15.777.300,82 Kč

Účet 321	dodavatelé-neuhrazené faktury	-1.551.360,27 Kč
Účet 324	krátkodobé přijaté zálohy	-2.420.491,20 Kč
Účet 331	zaměstnanci – mzdy 12/2019	-1.106.853,00 Kč
Účet 336	zúčtování s instituty-sociální pojištění	-400.417,00 Kč
Účet 337	zúčtování s instituty-zdravotní pojištění	-187.908,00 Kč
Účet 342	jiné přímé daně-zálohy+srážka z mezd	-164.587,00 Kč
Účet 343	daň z přidané hodnoty IV.Q.2019	-249.987,00 Kč
Účet 349	závazky k vyb. místním vládním institucím	-500.000,00 Kč
Účet 374	krátkodobé přijaté zálohy transfer	-1.047.431,70 Kč
	JmK - Údržba cyklostezek	-70.000,00 Kč
	JmK - Oprava kamen.kříže	-47.000,00 Kč
	JmK – Sčítání lidu	-28.420,00 Kč
	Kladorubka	-212.340,00 Kč

	JmK – Kaplička	-200.000,00 Kč
	JmK – Volby	-171.317,70 Kč
	JmK – SDH vybavení	-240.000,00 Kč
	Alejk rybníku	-78.354,00 Kč
<b>Účet 378</b>	<b>ostatní krátkodobé závazky</b>	<b>-41.373,06 Kč</b>
	závazky k zam. fondu - úrok 12/2019	-17,16 Kč
	závazek Kooperativa poj.odpověd. 4.Q.2019	-5.200,00 Kč
	byty nebyty – mzda domov.12/2019	-8.732,90 Kč
	ostatní závazky	520,00 Kč
	převod na penz.pojištění 12/2019	-22.800,00 Kč
	Bezručova	-5.143,00 Kč
<b>Účet 384</b>	<b>výnosy příštích období</b>	<b>-6.838.100,00 Kč</b>
<b>Účet 389</b>	<b>dohadný účet pasivní</b>	<b>-6.095.326,16 Kč</b>
<b>Účet 455</b>	<b>dlouhodobé nájemné - předplacené</b>	<b>-2.717.128,47 Kč</b>
	předpl.nájemné J. Haška	-1.731.215,24 Kč
	předpl.nájemné Novotný	-23.782,00 Kč
	předpl.nájemné Dokoupil	-35.427,00 Kč
	předpl.nájemné Hoderová	-120.728,00 Kč
	předpl.nájemné Pečinkovi	-104.892,00 Kč
	fond oprav	-701.084,23 Kč
<b>Účet 459</b>	<b>dlouhodobé závazky ostatní-složené jistiny</b>	<b>-400.040,90 Kč</b>
	Inž. Stavby	-100.002,06 Kč
	jistina Holcner	-100.003,85 Kč
	jistina Holas	-200.034,99 Kč
<b>7) <u>Pohledávky celkem k 31. 12. 2019:</u></b>		<b>9.764.507,38 Kč</b>
<b>Účet 311</b>	<b>krátkodobé pohledávky odběratelé</b>	<b>604.980,11 Kč</b>
	faktury	272.628,43 Kč
	pronájem pozemků	31.844,68 Kč
	hrobová místa	6.860,00 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	6.294,00 Kč
	správa bytů a nebytů-dlužníci r.2011	6.500,00 Kč
	správa bytů a nebytů-vyúčtování služeb r.2011	16.680,00 Kč
	správa bytů a nebytů-dlužníci r.2013	8.022,00 Kč
	správa bytů a nebytů-dlužníci r.2016	36.027,00 Kč
	správa bytů a nebytů-dlužníci r.2017	40.324,00 Kč
	správa bytů a nebytů-dlužníci r.2018	32.804,00 Kč
	správa bytů a nebytů-dlužníci r.2019	63.248,00 Kč
<b>Účet 314</b>	<b>poskytnuté zálohy krátkodobé</b>	<b>2.011.093,36 Kč</b>

<b>Účet 315</b>	<b>jiné pohledávky z hl. činnosti za rozpočt.příjmy</b>	<b>988.381,23 Kč</b>
	poplatek za komunální odpad-min.roky	835.494,16 Kč
	MP-užívání veř.prostranství -nedoplatek	-4.500,00 Kč
	poplatky stavební -nedoplatek	-39.000,00 Kč
	poplatek z ubytovací kapacity	14.388,00 Kč
	poplatek z rekreačního pobytu	15.220,00 Kč
	poplatek ze psa-přeplatek	6.079,07 Kč
	správní poplatek KVP	15.000,00 Kč
	pokuty správní delikt	64.000,00 Kč
	pokuty městské policie	81.700,00 Kč
<b>Účet 335</b>	<b>pohledávky za zaměstnanci-stravenky</b>	<b>33.932,00 Kč</b>
<b>Účet 373</b>	<b>krátkodobé zálohy na transfery poskytnuté</b>	<b>3.224.049,00 Kč</b>
<b>Účet 377</b>	<b>pohledávky – služby poskytované nájemníkům</b>	<b>1.699.276,38 Kč</b>
<b>Účet 381</b>	<b>náklady příštích období</b>	<b>561.526,50 Kč</b>
<b>Účet 388</b>	<b>dohadné účty aktivní</b>	<b>611.029,32 Kč</b>
<b>Účet 469</b>	<b>dlouhodobé pohledávky ostatní</b>	<b>30.239,48 Kč</b>

**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

Věra Dokoupilová .....  
kontrola, finanční odbor

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

Zastupitelstvo města projedná v rámci schvalování závěrečného účtu města.

Návrh na usnesení: zastupitelstvo města **schvaluje – neschvaluje** závěrečné hodnocení inventarizace majetku v roce 2019.

V Letovicích 20.5.2020

Vypracovala Lepšová Ilona, finanční odbor MěÚ