

Město Letovice, IČ: 00280518

Závěrečné hodnocení inventarizace majetku v roce 2020

Inventarizace majetku byla provedena podle příkazu starosty města Mgr. Petra Novotného ze dne 6.8.2020 k provedení periodické inventarizace dlouhodobého a drobného hmotného a nehmotného majetku města Letovice a v jeho zařízeních na rok 2020 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 2020.

K provedení inventarizace byla na zasedání rady města dne 26.8.2020 schválena hlavní inventarizační komise (dále jen HIK) v tomto složení:

Předseda:	Mgr. Radek Procházka	místostarosta
Členové:	Ing. Ludmila Veverková	vedoucí správního odboru
	Ing. Milan Přindiš	vedoucí technického odboru
	Věra Bajerová	zástup za vedoucího odboru výstavby a životního prostředí
	Věra Dokoupilová	kontrola, finanční odbor
	Ilona Lepšová	evidence majetku, finanční odbor

Dále bylo schváleno 24 dílčích inventarizačních komisí (dále jen DIK) pro jednotlivé úseky a zařízení MěÚ. Předsedou každé DIK byl jmenován člen zastupitelstva města, na obcích člen osadního výboru. Členy DIK byli jmenováni pracovníci MěÚ, u zařízení pak pracovníci, kteří nesou odpovědnost za svěřené prostředky, na obcích členové osadních výborů.

Předsedové a členové DIK byli o svém jmenování k provedení inventur vyrozuměni písemně nebo e-mailem. Proškolení předsedů DIK, případně vybraného člena DIK proběhlo v týdnu od 2.11.2020 do 6.11.2020 přímo při předávání materiálů buď v kanceláři č.3.04 na finančním odboru, nebo ve vyznačených prostorách městského úřadu Letovice. 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 24 DIK pod níže uvedenými čísly):

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

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

2) **U příspěvkových organizací města:**

- Městské kulturní středisko Letovice *(Eva Pařilová)*
- Základní škola Letovice *(Ing. Jiří Hlaváček)*
- Technické služby Letovice *(MUDr. Drahoslava Královcová)*
- Mateřská škola Letovice, Čapkova 802/10 *(Ing. Jaroslava Konůpková)*
- Mateřská škola Letovice, Komenského 671/11 *(Mgr. František Boček)*
- Mateřská škola Letovice, Třebětín 28/19 *(Bc. Pavel Kotouček)*
- Centrum sociálních služeb města Letovice, J. Haška 12 *(Jindřich Bednář)*

byli schváleni zástupci města jako členové inventarizačních komisí.

V roce 2020 byl veškerý 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, případně vybraným členům 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. 9.2020
Dokladová inventura - závazky, ceniny, pohledávky, oprávkky	k 31.12.2020
Pozemky	k 31.12.2020
PHM u SDH Letovice a aut MěÚ	k 31.12.2020
Sklad kancelářských potřeb	k 31.12.2020

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 2020 (jedná se o vyhodnocení dodržení vyhlášky č.270/2010 Sb. a směrnice k provádění inventarizace).

Odpisy se provádí čtvrtletně dle schváleného odpisového plánu. Odpisy jsou generovány v programu Triáda, modul oprávkky.

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	28.342,00 Kč	(drobný dlouhodobý nehmotný majetek)
019	171.900,00 Kč	(ostatní dlouhodobý nehmotný majetek)
028	420.691,50 Kč	(drobný dlouhodobý hmotný majetek)
901	768,00 Kč	(jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek)
902	122.605,70 Kč	(jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek)
Celkem:	744.307,20 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	364.311,82 Kč
– Základní škola Letovice, Komenského 902/5	374.459,95 Kč
– Technické služby Letovice, Česká 17	2.424.160,82 Kč
– Mateřská škola Letovice, Čapkova 802/10	50.851,59 Kč
– Mateřská škola Letovice, Komenského 671/11	27.392,00 Kč
– Mateřská škola Letovice, Třebětínská 28/19	9.182,00 Kč
– CSSML, J.Haška 12	496.732,80 Kč
Celkem:	3.747.090,98 Kč

Návrhy na vyřazení majetku u příspěvkových organizací města byly schváleny na radě města dne 9.12.2020.

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 9.12.2020 návrhy dílčích inventarizačních komisí na vyřazení a likvidaci nepotřebného majetku na MěÚ + obce + další organizace při inventarizaci 2020. Odúčtování vyřazeného majetku ze stavu majetku města bylo provedeno v prosinci 2020.

5) Přehled majetku města a jeho zařízení celkem stav k 31.12.2020: 1.082.489.458,98 Kč

1./ DHM

021	stavby	360.241.878,54 Kč
022	samostatné movité věci a soubory movitých věcí	23.265.585,76 Kč
028	drobný dlouhodobý hmotný majetek	11.163.446,29 Kč
029	ostatní dlouhodobý hmotný majetek	206.735,60 Kč
031	pozemky	60.999.902,97 Kč
032	kulturní předměty	358.173,00 Kč
036	dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	7.455.685,10 Kč
902	jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	2.243.838,85 Kč
905	vyřazené pohledávky	308.666,00 Kč
909	ostatní majetek	587.846.762,28 Kč
915	ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	2.532.742,00 Kč
916	ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	0,00 Kč

934	dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	670.832,40 Kč
945	dlouhodobé podmíněné pohledávky (bankovní záruky)	2.062.699,10 Kč
955	ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	3.130.057,00 Kč
962	dlouhodobé podmíněné závazky z leasingových smluv	0,00 Kč
964	dlouhodobé podmíněné závazky z finan. leasing.	30.613,00 Kč
041	změna ÚP + územní studie	1.005.468,88 Kč
042	rozestavěné stavby	11.130.024,87 Kč
Celkem:		1.074.653.111,64 Kč

2./ DNM

018	drobný dlouhodobý nehmotný majetek	1.182.957,75 Kč
019	ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	5.387.259,20 Kč
901	jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	247.683,80 Kč
Celkem:		6.817.900,75 Kč

3./ Materiálové zásoby

112 0004	materiál MěÚ	102.693,03 Kč
112 0007	pohonné hmoty MěÚ	4.893,39 Kč
112 0007	pohonné hmoty SDH	8.860,17 Kč
Celkem:		116.446,59 Kč

4./ Inventura cenin, závazků a pohledávek k 31.12.2020

Podle pokladní knihy, která je vedena na MěÚ (pokladní kniha správních poplatků a pokladní kniha stálé zálohy), byla ke konci roku 2020 vedena:

Pokladní hotovost na MěÚ	0,00 Kč
Pokladna – byty, nebyty	0,00 Kč
<u>Ceniny:</u>	
0 ks stravenky Ticket v hodnotě 100,- Kč	0,00 Kč
451 ks pokutové bloky v hodnotě 2.000,- Kč	902.000,00 Kč
Celkem:	902.000,00 Kč

6) Závazky celkem k 31.12.2020: -4.803.162,55 Kč

Účet 321	dodavatelé-neuhrazené faktury	-1.685.312,12 Kč
Účet 324	krátkodobé přijaté zálohy	-4.066.399,41 Kč
Účet 325	závazky z dělené správy	32.010,00 Kč
Účet 331	zaměstnanci – mzdy 12/2020	-1.201.076,00 Kč
Účet 336	zúčtování s instituty-sociální pojištění	-441.618,00 Kč
Účet 337	zúčtování s instituty-zdravotní pojištění	-206.793,00 Kč
Účet 342	jiné přímé daně - zálohy + srážka z mezd	-190.958,00 Kč
Účet 343	daň z přidané hodnoty	357.057,00 Kč
Účet 374	krátkodobé přijaté zálohy na transfery	3.688.057,78 Kč
	Jmk – inv.dot. – člun – SDH Letovice	200.000,00 Kč
	MV – inv.dot. – auto – JSDH Jasinov	450.000,00 Kč

	MMR – neinv.dot. – Oprava MK 9. května	2.907.942,00 Kč
	Jmk – dot. na volby (zast.krajů+senát)-vratka	130.115,78 Kč
Účet 378	ostatní krátkodobé závazky	-756.207,42 Kč
	závazky k zam. fondu - úrok 12/2020	-0,47 Kč
	závazky – nákup pozemků	-686.439,00 Kč
	ostatní závazky	-99,00 Kč
	závazky ZF – penzijní pojištění 12/2020	-22.200,00 Kč
	závazky správa – byty a nebyty celkem	-47.468,95 Kč
Účet 384	výnosy příštích období	5.652.310,00 Kč
Účet 389	dohadný účet pasivní	-3.491.454,00 Kč
Účet 455	dloh. přijaté zálohy – předplacené nájemné	-1.888.121,23 Kč
Účet 459	dlouhodobé závazky ostatní - složené jistiny	-604.658,15 Kč
	Ostatní dlouhodobé závazky	-204.579,00 Kč
	COLAS – fin. záruka	-100.004,99 Kč
	Inž. stavby Brno – fin. záruka	-100.015,92 Kč
	Holas - jistina	-200.058,24 Kč


7) Pohledávky celkem k 31. 12. 2020:

12.510.436,92 Kč

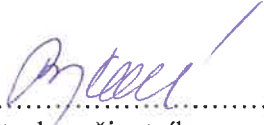
Účet 311	krátkodobé pohledávky odběratelé	861.827,36 Kč
	faktury	320.057,36 Kč
	pronájem pozemků	12.014,00 Kč
	hrobová místa	14.662,00 Kč
	pachtovné pozemky	227.584,00 Kč
	nájemné-pohledávka z r.2001	23.307,00 Kč
	byty, nebyty 2020	55.460,00 Kč
	správa bytů a nebytů-pohledávky právní služby	14.660,00 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	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.2016	36.027,00 Kč
	správa bytů a nebytů-dlužníci r.2017	45.764,00 Kč
	správa bytů a nebytů-dlužníci r.2018	32.804,00 Kč
	správa bytů a nebytů-dlužníci r.2019	2.211,00 Kč
	správa bytů a nebytů-dlužníci r.2013	8.022,00 Kč
Účet 314	krátkodobé poskytnuté zálohy	934.403,00 Kč
Účet 315	jiné pohledávky z hlavní činnosti	1.120.236,17 Kč
	jiné pohledávky z hlavní činnosti	8.635,00 Kč
	poplatek za komunální odpad	916.234,61 Kč
	stavební poplatky	6.000,00 Kč
	poplatek z rekreačního pobytu	15.220,00 Kč
	poplatek ze psa-přeplatek	5.546,56 Kč
	správní poplatek KVP-nedoplatek	15.000,00 Kč

	pokuty správní delikt	62.000,00 Kč
	poplatek z pobytu	1.200,00 Kč
	pokuty městské policie-nedoplatky	90.400,00 Kč
Účet 335	pohledávky za zaměstnanci	32.329,00 Kč
Účet 373	krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	3.225.988,00 Kč
Účet 348	pohledávky za vybranými místními vládními inst.	150,00 Kč
Účet 377	ostatní krátkodobé pohledávky	1.712.356,49 Kč
Účet 381	náklady příštích období	61.526,50 Kč
Účet 388	dohadné účty aktivní	4.550.110,40 Kč
Účet 469	dlouhodobé pohledávky ostatní	11.510,00 Kč

Předseda komise: Mgr. Radek Procházka 

Členové komise: Ing. Ludmila Veverková 
vedoucí správního odboru

Ing. Milan Přindiš v 12/2020 ukončil pracovní poměr
vedoucí technického odboru

Věra Bajerová 
zástup za vedoucího odboru výstavby a životního prostředí

Věra Dokoupilová 
kontrola, finanční odbor

Ilona Lepšová 
evidenze majetku, finanční odbor

Zastupitelstvo města projedná v rámci schvalování závěrečného účtu města.

Návrh na usnesení: zastupitelstvo města schvaluje závěrečné hodnocení inventarizace majetku v roce 2020.

V Letovicích 12.4.2021
Vypracovala Lepšová Ilona, finanční odbor MěÚ