

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2019

Obec: Mnichovo Hradiště

IČ: 00238309

Datum zpracování: 21.02.2020

1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb. a vnitřní normy č. 5 k provádění inventarizace majetku a závazků města Mnichovo Hradiště.

Inventarizační činnosti:

1.1. Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a vnitroorganizační směrnicí. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizačních komisí byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly. Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Koordinace inventur s jinými osobami proběhla. Termíny prvotních inventur byly dodrženy. Rozdílová inventura nebyla na základě schváleného plánu inventur na rok 2019 prováděna.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo individuálně v budově městského úřadu v týdnu od 04.11.2019 do 07.11.2019. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou. Členové IK, kteří se školení nemohli zúčastnit, byli s pokyny seznámeni prostřednictvím elektronické pošty. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

1.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur, k informačním tokům

Bez přijatých opatření. Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost. U inventur byly vždy se členy komise osoby odpovědné za majetek.

Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek pasiv a podrozvahy, který je zaznamenán v inventurních soupisech.

Skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek k 31.12.2019. Tyto inventury jsou považovány za inventury sestavené na konci rozvahového dne a nebyly k nim prováděny rozdílové inventury.

Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech

Z přílohy č. 1 „srovnávací tabulka účetní evidence a inventurních soupisů“ vyplývají zjištění v členění na kódy 01-04, 10-12.

01 Řešení schodků a mank: byly zjištěny následující schodky

Poř.	Název účtu	Popis zjištění	Stanovisko osob odp. za majetek
1.	061 30 – Klub Mnichovo Hradiště, s.r.o.	Cenné papíry se oceňují pořizovací cenou, která činí celkem 200.000 Kč. Základní vklad do společnosti však činí 100.000 Kč.	Není třeba navrhopat žádná opatření. Jedná se pouze o rozdíl v ocenění.
2.	031 50 – Orná půda	Zjištěn inventarizační rozdíl na účtu 031 50 v hodnotě 28.930 Kč.	Návrh na vklad uzavřené kupní smlouvy s panem Laurynem byl podán dne 20.12.2019.

3.	031 60 - Silnice	Zjištěn inventarizační rozdíl na účtu 031 60 v hodnotě 6.304 Kč.	Návrh na vklad uzavřených smluv: směnná smlouva s panem Vencľů, návrh podán dne 27.12.2019 (6.020 Kč), kupní smlouva s paní Jirákovou a panem Kubíkem, návrh podán dne 20.12.2019 (97 Kč), kupní smlouva s manželi Myškovými, návrh podán dne 29.11.2019 (187 Kč).
4.	031 65 – Ostatní zastavěné plochy	Zjištěn inventarizační rozdíl na účtu 031 65 v hodnotě 4.200 Kč.	Návrh na vklad uzavřené směnné smlouvy s panem Vencľů podán dne 27.12.2019. K vyřešení všech rozdílů dojde v roce 2020 po zapsání podaných smluv do katastru nemovitostí.

02 Inventarizační přebytky – nebyly zjištěny

03 Změny odpisových plánů – nebyly navrženy

04 Řešení návrhů na opravné položky majetku – nebylo navrženo

10 Řešení OP k pohledávkám nad rámec předpisu – nebylo zjištěno

12 Doplnění závazků z úroku z prodlení a penále, tvorba rezerv – nebylo zjištěno

(tato část inventarizační zprávy bude zároveň podkladem pro proúčtování zúčtovatelných rozdílů, příp. nedořešených inventurních rozdílů, je třeba, aby řešení byla jasná, přehledná a řádně vykázána v Kč)

Informace o zjištěních v průběhu inventarizace dle inventurních a dodatečných inventurních soupisů

Z přílohy č. 1 „srovnávací tabulka účetní evidence a inventurních soupisů“ vyplývají zjištění v členění na kódy 05-09.

05 Zbytný majetek – tabulky MěÚ (1b – 1c) a příloha č. 1d zbytný majetek v organizacích Města Mnichovo Hradiště. Tyto seznamy jsou také jednotlivými přílohami ke každému inventurnímu soupisu k jednotlivým účtům a organizacím.

5.1 Návrhy na vyřazení majetku

- fyzickou likvidací: přílohy č. 1b – 1d, účty 902, 028 (viz. zbytný majetek)
- darem nebo bezúplatným převodem - nejsou žádné návrhy

5.2. Návrhy na vklady majetku do obchodní společnosti – nejsou žádné návrhy

06 Návrhy změn využití majetku – nejsou žádné návrhy

07 Úpravy plánu oprav a údržby a plánu investic – nejsou žádné návrhy

08 Návrhy na zajištění výnosů z majetku – nejsou žádné návrhy

09 Návrhy na zajištění ochrany majetku (pojištění, jiná ochrana – hlídači, oplocení, trezory, zamykání) - nejsou žádné návrhy

Přílohy:

Č. 1a Srovnávací tabulka účetní evidence a inventurních soupisů včetně ocenění majetku a hodnoty účetních stavů.

Č. 1b – 1d Seznam zbytného majetku – návrhy na vyřazení majetku v organizacích Města Mnichovo Hradiště

Za ÚIK (HIK) Předseda: Ing. Jan Mareš..... podpis

Člen: Mgr. Kamila Galetková..... podpis

Člen: Ing. Jaroslava Kolomazníková..... podpis

Člen: Bc. Marcela Dražilová podpis