

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ROK 2020

Město Mariánské Lázně

IČ: 00254061

Datum zpracování: 26.02.2021

Zpracovala: Bc. Markéta Liptáková

1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb. a vnitřního předpisu „Oběh účetních dokladů č.2018-06.

Inventarizační činnosti:

1.1. Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou, vnitřním předpisem a ostatními nařízeními vydanými v souvislosti s pandemií COVID-19. Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Termíny pro zpracování inventur byly prodlužovány z důvodu onemocnění, nařízené karantény nebo čerpání ošetrovného v souvislosti s pandemií COVID-19 některých členů inventarizačních komisí, dále pak z důvodu pozdního předávání zařazovacích protokolů a z důvodu rozsáhlých závěrečných prací spojených s roční závěrkou včetně zpracování rozšířeného ročního výkazu – PAP (Pomocný analytický přehled).

Prodloužení termínu pro zpracování konečných soupisů včetně jejich předání bylo také způsobeno přípravou podkladů k vyúčtování dotací, jejichž realizace byla ukončena do 31.12.2020. Jednalo se o projekty poskytované MK (OP Rezervace městských památkových rezervací a městských památkových zón – Obnova kulturních památek Hotel Panorama) a Karlovarským krajem (Notes strážníka Pavla, Oprava dlážděného chodníku v ulici U Nemocnice v Mariánských Lázních). Tyto projekty byly předkládány ke kontrolám v průběhu měsíce 12/2020 až 01/2021.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení probíhalo elektronicky na základě prostudování přiloženého souboru „Materiál o Inventarizaci majetku“ a případné dotazy byly zodpovězeny telefonicky Bc. Markétou Liptákovou po konzultaci s vedoucí finančního odboru paní Ing. Yvonou Švejnhovovou. Z důvodu nařízených opatření v rámci pandemie byl protokol o proškolení inventarizačních komisí zasílán k podpisu prostřednictvím kurýra úřadu. Součástí proškolení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

1.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Fyzické inventury odboru majetku byly provedeny zástupci jednotlivých středisek bez přímé přítomnosti členů inventarizační komise, z důvodu pandemie COVID 19. Všechny konečné stavy byly konzultovány s předsedou komise, což dokládá korespondence (uložena na odboru majetku).

Pro dodržení termínů u rozdílové inventury je potřeba zajistit včasné předání všech podkladů a dokladů k proúčtování zejména však u položek k majetkovým účtům.

2. Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur, k informačním tokům

Bez přijatých opatření. Inventarizace proběhla řádně v rámci dodržování nařízení souvisejících s pandemií COVID-19. Dle plánu inventur byl zjištěn stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek pasiv a podrozvahy, který je zaznamenán v inventarizačních zápisech a soupisech, dále pak v inventurních soupisech a jejich přílohách.

3. Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech

K 31.12.2020 nebyly zjištěny inventarizační rozdíly, jak vyplývá z „Přílohy k inventarizační zprávě“, která je doložena inventurními a inventarizačními soupisy.

4. Inventarizace u příspěvkových organizací města

Inventarizace u příspěvkových organizací města proběhly v souladu s příkazy k provedení inventarizace k 31.12.2020. Vzory tiskopisů – Inventarizační a inventurní soupis, Inventarizační zpráva a příloha k inventarizační zprávě byly předány současně s příkazy k provedení inventarizace pracovníci odboru školství slečnou Bc. Štěpánkou Denkovou a paní Ivetou Kalibánovou. Inventarizační zprávy a soupisy byly také předávány v prodlouženém termínu, vždy po předchozí dohodě s odpovědným pracovníkem, který provedl kontrolu. U příspěvkových organizací města nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

Přílohy:

1x Příloha k inventarizační zprávě

4x Vázací desky obsahující Inventarizační soupisy „A“ a „B“, inventurní soupisy, přílohy k inv. soupisům, rozpisy k přílohám inv. soupisů, sumáře majetku

3x Pořadač obsahující Inventarizaci u příspěvkových organizací města (uložené na Odboru školství)

1x Příloha – zprávy o rozpracovanosti investic

Za ÚIK:

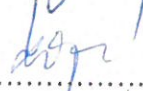
Předseda: Ing. Yvona Švejnhová

podpis



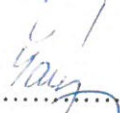
Člen: Bc. Markéta Liptáková

podpis



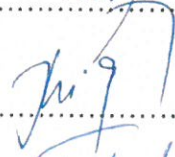
Člen: Soňa Šárgová

podpis



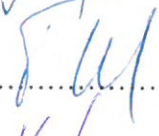
Člen: Kateřina Latislavová

podpis



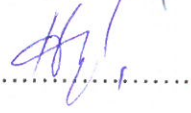
Člen: Eva Paličková

podpis



Člen: Danuše Hanzlíková

podpis



Příloha k inventarizační zprávě za rok 2020

Inventarizovaný majetek: viz Inventarizační soupisy "A", "B", inventurní soupisy a přílohy k inv.soupisům

Číslo účtu	Název účtu	Skutečný stav	Účetní stav	Rozdíl
		Kč	Kč	Kč
013/xxxx	DNM - Software	8 894 696,14	8 894 696,14	0,00
014/xxxx	Ocenitelná práva	14 611 138,00	14 611 138,00	0,00
018/xxxx	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	2 729 788,96	2 729 788,96	0,00
019/xxxx	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	9 250 876,24	9 250 876,24	0,00
021/xxxx	Stavby	1 382 608 660,00	1 382 608 660,00	0,00
022/xxxx	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotn. mov. věci	65 476 103,73	65 476 103,73	0,00
028/xxxx	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	23 307 913,83	23 307 913,83	0,00
029/xxxx	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	2 335 340,49	2 335 340,49	0,00
031/xxxx	Pozemky	539 338 159,15	539 338 159,15	0,00
032/xxxx	Kulturní předměty	7 696 262,60	7 696 262,60	0,00
036/xxxx	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	503 988,00	503 988,00	0,00
041/xxxx	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	3 822 267,30	3 822 267,30	0,00
042/xxxx	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	23 908 912,21	23 908 912,21	0,00
043/xxxx	Nedokončený dlouhodobý finanční majetek	10 980,00	10 980,00	0,00
051/xxxx	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	0,00	0,00	0,00
052/xxxx	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	255 782,60	255 782,60	0,00
061/xxxx	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	56 022 425,00	56 022 425,00	0,00
062/xxxx	Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	0,00	0,00	0,00
069/xxxx	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	259 092 878,00	259 092 878,00	0,00
07x/xxxx	Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku	20 902 614,54	20 902 614,54	0,00
08x/xxxx	Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku	558 715 433,51	558 715 433,51	0,00
112/xxxx	Materiál na skladě	478 605,20	478 605,20	0,00
132/xxxx	Zboží na skladě	144 042,59	144 042,59	0,00
19x/xxxx	Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám	18 283 947,66	18 283 947,66	0,00
231/xxxx	Základní běžný účet ÚSC	100 725 109,02	100 725 109,02	0,00
236/xxxx	Běžné účty fondů ÚSC	79 898 059,77	79 898 059,77	0,00
244/xxxx	Termínované vklady krátkodobé	0,00	0,00	0,00
245/xxxx	Jiné běžné účty	10 811 925,19	10 811 925,19	0,00
261/xxxx	Pokladna	0,00	0,00	0,00
262/xxxx	Peníze na cestě	0,00	0,00	0,00
263/xxxx	Ceniny	196 120,00	196 120,00	0,00
311/xxxx	Odběratelé	10 909 934,38	10 909 934,38	0,00
314/xxxx	Krátkodobé poskytnuté zálohy	11 532 109,96	11 532 109,96	0,00
315/xxxx	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	13 938 486,28	13 938 486,28	0,00
321/xxxx	Dodavatelé	3 435 895,09	3 435 895,09	0,00
324/xxxx	Krátkodobé přijaté zálohy	1 001 366,59	1 001 366,59	0,00
325/xxxx	Závazky z dělené správy	0,00	0,00	0,00
331/xxxx	Zaměstnanci	3 692 028,00	3 692 028,00	0,00
333/xxxx	Jiné závazky vůči zaměstnancům	0,00	0,00	0,00
335/xxxx	Pohledávky za zaměstnanci	217 533,00	217 533,00	0,00
336/xxxx	Sociální zabezpečení	1 496 268,00	1 496 268,00	0,00
337/xxxx	Zdravotní pojištění	656 804,00	656 804,00	0,00
341/xxxx	Daň z příjmů	0,00	0,00	0,00
342/xxxx	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	646 498,00	646 498,00	0,00
343/xxxx	Daň z přidané hodnoty	60 912,29	60 912,29	0,00
345/xxxx	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	0,00	0,00	0,00
346/xxxx	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	77 131,00	77 131,00	0,00
347/xxxx	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	72 426,83	72 426,83	0,00
348/xxxx	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	1,45	1,45	0,00
349/xxxx	Závazky k vybraným místním vládním institucím	12 150,00	12 150,00	0,00
373/xxxx	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	7 753 377,00	7 753 377,00	0,00
374/xxxx	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	2 241 823,16	2 241 823,16	0,00
375/xxxx	Krátkodobé zprostředkování transferů	0,00	0,00	0,00
377/xxxx	Ostatní krátkodobé pohledávky	2 982 746,37	2 982 746,37	0,00
378/xxxx	Ostatní krátkodobé závazky	2 977 332,94	2 977 332,94	0,00
381/xxxx	Náklady příštích období	0,00	0,00	0,00
383/xxxx	Výdaje příštích období	121 730,00	121 730,00	0,00
384/xxxx	Výnosy příštích období	10 736 520,00	10 736 520,00	0,00

Příloha k inventarizační zprávě za rok 2020

Inventarizovaný majetek: viz Inventarizační soupisy "A", "B", inventurní soupisy a přílohy k inv.soupisům

Číslo účtu	Název účtu	Skutečný stav	Účetní stav	Rozdíl
		Kč	Kč	Kč
385/xxxx	Příjmy příštích období	0,00	0,00	0,00
388/xxxx	Dohadné účty aktivní	3 083 994,97	3 083 994,97	0,00
389/xxxx	Dohadné účty pasivní	7 360 000,00	7 360 000,00	0,00
401/xxxx	Jmění účetní jednotky	1 905 381 998,16	1 905 381 998,16	0,00
403/xxxx	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	289 507 858,13	289 507 858,13	0,00
406/xxxx	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	-469 790 652,06	-469 790 652,06	0,00
407/xxxx	Jiné oceňovací rozdíly	-900 250,00	-900 250,00	0,00
408/xxxx	Opravy předcházejících účetních období	2 690 691,13	2 690 691,13	0,00
419/xxxx	Ostatní fondy	79 847 845,77	79 847 845,77	0,00
431/xxxx	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	0,00	0,00	0,00
432/xxxx	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	209 204 285,99	209 204 285,99	0,00
455/xxxx	Dlouhodobé přijaté zálohy	455 763,45	455 763,45	0,00
465/xxxx	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	16 235,00	16 235,00	0,00
471/xxxx	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	350 000,00	350 000,00	0,00
472/xxxx	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	747 721,08	747 721,08	0,00
Výsledek hospodaření běžného účetního období		-6 577 428,83	-6 577 428,83	0,00
395/xxxx	Vnitřní zúčtování	0,00	0,00	0,00
734/xxxx	Vnitroorganizační účetnictví - DPH	0,00	0,00	0,00
797/xxxx	Vnitroorganizační účetnictví - statistické údaje (výkaz PAP)	0,00	0,00	0,00
901/xxxx	Podrozvahový účet - jiný DDNM	181 864,04	181 864,04	0,00
902/xxxx	Podrozvahový účet - jiný DDHM	2 474 951,77	2 474 951,77	0,00
905/xxxx	Podrozvahový účet - vyřazené pohledávky	2 039 360,51	2 039 360,51	0,00
909/xxxx	Podrozvahový účet - ostatní majetek	487 115 721,35	487 115 721,35	0,00
945/xxxx	Podrozvahový účet - dlouh.podm.úhrady pohl.z příj. zajištění	3 546 842,31	3 546 842,31	0,00
948/xxxx	Podrozvahový účet - podm.pohledávky ze soudních sporů, atd.	12 752 770,00	12 752 770,00	0,00
961/xxxx	Podrozvahový účet - krátkodobé podm.závazky z oper.leasingu	0,00	0,00	0,00
962/xxxx	Podrozvahový účet - dlouhodobé podm.závazky z oper.leasingu	338 316,72	338 316,72	0,00
982/xxxx	Podrozvahový účet - dlouh.podm.závazky z poskytnutých garancí	17 990 664,00	17 990 664,00	0,00
986/xxxx	Podrozvahový účet - podm.závazky ze soudních sporů, atd.	14 770 466,30	14 770 466,30	0,00
992/xxxx	Podrozvahový účet - ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	10 972 603,21	10 972 603,21	0,00
994/xxxx	Podrozvahový účet - ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	134 299 057,23	134 299 057,23	0,00
999/xxxx	Podrozvahový účet - vyrovnávací účet k podrozv.účtům	351 685 608,94	351 685 608,94	0,00
CELKEM				0,00

Hlavní příčiny inventarizačního a zúčtovatelného rozdílu:

K 31.12.2020 nebyly zjištěny inventarizační ani zúčtovatelné rozdíly.

Návrh na vypořádání inventarizačních rozdílů:

Ostatní:

Členové ústřední inventarizační komise:

Ing. Yvona Švejnhová - předseda
 Soňa Šárgová - člen
 Kateřina Latislavová - člen
 Bc. Markéta Liptáková - člen
 Danuše Hanzlíková - člen
 Eva Paličková - člen

Podpis:

Podpis:

Podpis:

Podpis:

Podpis:

Podpis:

MĚSTO MARIÁNSKÉ LÁZNĚ
 MĚSTSKÝ ÚŘAD
 Odbor finanční
 Mariánské Lázně

Zpracoval(a): Bc. Markéta Liptáková

V Mariánských Lázních, 26.února 2021