

Inventarizační zpráva za rok 2021

V souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č. 410/2009 Sb., vyhláškou č.270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazku a směrnicí RM - Inventarizace majetku a závazků byla provedena inventarizace veškerého majetku a závazků.

Inventarizace byla provedena ke dni 31. 12. 2021.

Vyhodnocení provedené inventarizace:

➤ Dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb. a organizační směrnice k inventarizaci

- Plán inventur na rok 2021 byl včas zpracován a řádně schválen dne 26. 11. 2021. Z důvodu personálních změn a nemoci byli dne 29.12.2021 jmenováni náhradní členové inventarizačních komisí.
- Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a organizační směrnicí. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena.
- Podpisy členů inventarizačních komisí byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly.
- Termíny inventur byly dodrženy.

➤ Proškolení členů inventarizačních komisí

- Členové inventarizačních komisí byli před zahájením prací na inventurách proškoleni a seznámeni s prováděcí vyhláškou k zákonu o účetnictví č. 270/2010 Sb., vnitřní směrnicí o inventarizaci majetku a závazků a plánem inventur a Metodikou pro členy inventarizačních komisí. Současně byli všichni seznámeni se zásadami dodržení ochrany zdraví a bezpečnosti při provádění vlastní inventury, což potvrdili svým podpisem.
- Z důvodu pandemie Covid-19 probíhalo školení individuálně nebo elektronicky, a to v období od 1.12. do 17.12.2021 a od 29.12. do 31.12.2021.
- Veškerá dokumentace ke školení byla všem členům inventarizačních komisí poslána elektronicky.

➤ Průběhu inventur

- Inventarizační práce řídila a kontrolovala ústřední inventarizační komise, vlastní inventury prováděly dílčí inventarizační komise.
- Inventarizace proběhla řádně, podklady byly připraveny a ověřeny na skutečnost.
- Členem komise byla vždy osoba odpovědná za majetek.

➤ Způsob provedení inventur

Skutečné stavy majetku a závazků zjišťovali členové inventarizačních komisí:

- **Fyzickou inventurou** v případě majetku, u kterého bylo možné vizuálně zjistit jeho fyzickou existenci.

- **Dokladovou inventurou** v případě pohledávek, závazků a nehmotného majetku, u kterých nešlo vizuálně zjistit jejich fyzickou existenci, tedy provést fyzickou inventuru.
- Inventarizaci majetku svěřeného do správy příspěvkovým organizacím provedly organizace samy, za provedené inventury zodpovídají ředitelé PO. O výsledku inventarizace předaly organizace zprávu o inventarizaci. Hodnota svěřeného majetku podle provedených inventur je evidovaná v podrozvaze na účtu 909.
- Při inventuře pozemků byla porovnána evidence pozemků v systému Fenix– Majetek s výpisy z katastru nemovitostí. K 31.12.2021 byly podané návrhy na vklad do katastru nemovitostí u 6 pozemků, ke kterým nepřišla doložka o zápisu.
- Inventura pokladní hotovosti proběhla ke dni 31. 12. 2021 v první pracovní den roku 2022. Jelikož byla veškerá hotovost odvedena do 31. 12. 2021 na bankovní účet, byl zůstatek hotovosti ve všech pokladnách nulový.
- Zjištěný skutečný stav majetku, závazků a ostatních inventarizačních položek aktiv a pasiv a podrozvahy, byl zaznamenán v inventurních soupisech.
- Skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek.

➤ Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech

Provedenou inventurou **nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.**

➤ Doporučení inventarizační komise

- Komise připomíná, že je třeba nadále provádět pravidelnou údržbu a opravy majetku tak, aby se zabránilo jeho nadměrnému opotřebení.
- Komise doporučuje i nadále pokračovat v hodnocení kvality a využívání evidovaného majetku. V případě zjištění, že se jedná o majetek zastaralý, který přestává plnit svoji funkci, o majetek pro město nevyužitelný nebo poškozený, doporučuje komise posouzení a vyřazení z evidence.
- Komise doporučuje vyřadit drobný majetek, který je nefunkční, zastaralý, poškozený nebo nevyužitelný a je uveden v inventurním soupise kapitoly 14, 16, 19 a 39. U pozemků kap. 39, které vznikly přeparcelací, doporučuje dokončit opravu číslování pozemků a jejich výměr.
- Komise doporučuje zachovat systém inventarizace, t. j. veškerou inventarizaci dělat k rozvahovému dni 31. 12.

➤ Závěr

- Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost.
- Při provádění inventur nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu.
- Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazku 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.
- Fyzickou a dokladovou inventurou nebyl zjištěn obsah jiných účtů aktiv a pasiv, než které jsou v rekapitulaci uvedeny.
- Inventarizační komise během provádění inventarizace neshledala žádné nedostatky a nezajistila žádný cizí majetek, který by se nacházel v budovách či na pozemcích města.
- Inventarizační komise také neshledala žádné závady ve vedení evidence majetku.
- Změny v odpisových plánech nebyly navrženy.

Za ústřední inventarizační komisi:

Předseda: Mgr. Jan Teplý.....

Členové: Michal Zahradníček.....

Ing. Květa Vomočilová.....

Ing. Marta Mastná.....

Ing. Ivana Vacková.....

Bc. Iva Budařová.....

Přílohy: č. 1- Inventarizace majetku, závazků, pohledávek a jiných aktiv a pasiv
č. 2 - Majetek dle inventurních soupisů k 31.12.2021

Příloha č. 1 k inventarizační zprávě Města Poličky za rok 2021

Seznam inventurních soupisů s uvedením hodnot k 31.12.2021

<i>Typ majetku</i>	<i>Číslo účtu</i>	<i>Předmět inventarizace</i>	<i>Druh inventury</i>	<i>účetní stav k 31.12.2021 brutto v Kč</i>	<i>inventurní soupis č.</i>
Dlouhodobý nehmotný majetek	013	Software	F+D	5 858 328,35	1
	018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	F+D	2 878 427,77	2
	019	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	F+D	11 213 026,36	3
	041	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	F+D	174 240,00	10
Dlouhodobý hmotný majetek	021	Stavby	F+D	1 068 409 966,53	4
	022	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	F+D	104 868 697,50	5
	028	Drobný dlouhodobý majetek	F+D	21 585 784,33	6
	029	ostatní dlouhodobý hmotný majetek	F+D	1 340 157,80	7
	031	Pozemky	F+D	900 503 583,76	8
	032	Umělecká díla a předměty	F+D	2 064 055,40	9
	042	Pořízení dlouhodobého hmotného majetku	F+D	17 705 609,11	11
	052	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	F+D	26 583,70	12
Dlouhodobý finanční majetek	061	Majetková účast v pod. s rozhodujícím vlivem	F+D	29 203 000,00	13
	069	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	F+D	11 735 505,95	14
Zásoby	112	Materiál na skladě	F	991 816,52	15
	121	Nedokončená výroba	F+D	494 917,50	16
	123	Výrobky	F	5 087 849,40	17
	132	Zboží na skladě	F	48 760,40	18
Dlouhodobé pohledávky	465	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	D	5 000,00	63
	469	Ostatní dlouhodobé pohledávky	D	20 250,00	64
Krátkodobé pohledávky	311	Odběratelé	D	13 010 340,56	25
	314	Poskytnuté provozní zálohy	D	422 331,68	26
	315	Pohledávky z hlavní činnosti	D	4 407 087,65	27
	316	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	D	80 000,00	28
	346	Pohledávky za vybranými ÚVI	D	10 715,00	39
	348	Pohledávky za míst. vl. institucemi- PO	D	2 295 500,00	41
	373	Poskytnuté zálohy na transfery	D	3 111 224,00	43
	377	Ostatní krátkodobé pohledávky	D	675 564,04	46
	385	Příjmy příštích období	D	840 219,27	50
	388	Dohadné účty aktivní	D	31 331 167,60	51
Finanční majetek	231	Základní běžný účet	D	114 868 502,87	19
	236	Běžné účty peněžních fondů	D	9 760,98	20
	245	Ostatní běžné účty	D	1 434 204,58	21
	263	Ceniny	F	1 159,00	24

<i>Typ majetku</i>	<i>Číslo účtu</i>	<i>Předmět inventarizace</i>	<i>Druh inventury</i>	<i>účetní stav k 31.12.2021 brutto v Kč</i>	<i>inventurní soupis č.</i>
Dlouhodobé závazky	451	Dlouhodobé bankovní úvěry	D	33 458 778,93	61
	472	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	D	31 585 618,65	65
Krátkodobé závazky	321	Dodavatelé	D	2 359 843,19	29
	324	Přijaté zálohy	D	63 286,30	30
	325	Jiné závazky	D	5 000,00	31
	331	Závazky vůči zaměstnancům	D	2 876 702,00	32
	336	Závazky ze sociálního zabezpečení	D	973 705,00	34
	337	Závazky ze zdravotního pojištění	D	434 255,00	35
	342	Závazky vyplývající z ostatních přímých daní	D	198 013,00	36
	343	Závazky z titulu daně z přidané hodnoty	D	977 164,37	37
	374	Přijaté zálohy na transfery	D	653 449,89	44
	378	Ostatní krátkodobé závazky	D	1 481 264,58	47
	384	Výnosy příštích období	D	20 310 854,00	49
389	Dohadné účty pasivní	D	3 610 548,70	52	
Vlastní kapitál	401	Jmění účetní jednotky	Z	1 420 617 987,97	54
	403	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	D	177 324 162,58	55
	406	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	Z	213 156 511,51	56
	407	Jiné oceňovací rozdíly	Z	15 767 206,05	57
	419	Ostatní fondy	Z	9 760,98	58
	432	Nerozdělený zisk, neuhraz.ztr.z min. let	Z	384 669 191,15	60
Podrozvahové účty	902	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	F+D	5 143 134,18	66
	905	Vyřazené pohledávky	D	856 257,76	67
	909	Dlouhodobý hmotný majetek-svěřený, vložený	D	1 913 995 051,57	68
	955	Ostatní dlouhodobé pohledávky z transferů	D	12 303 042,00	70
	964	Dlouhodobé podmíněné závazky z leasingu	D	59 459,40	71

Inventura účtů, na kterých byl v roce 2021 pohyb, ale zůstatek k 31.12.2021 je nulový, je na soupisech č. 22, 23, 33, 38, 40, 42, 45, 48, 53, 59, 62 a 69.

Poznámka: F - fyzická inventura

D - dokladová inventura

Z - inventura provedená zjednodušeným způsobem

Příloha č. 2 k inventarizační zprávě Města Poličky za rok 2021 - **Majetek dle inventurních soupisů k 31.12.2021**

inventurní soupis č. 1 inventurní soupis č. 2 inventurní soupis č. 3 inventurní soupis č. 4 inventurní soupis č. 5 inventurní soupis č. 6 inventurní soupis č. 7 inventurní soupis č. 8 inventurní soupis č. 9 inventurní soupis č. 10 inventurní soupis č. 11 inventurní soupis č. 12 inventurní soupis č. 13 inventurní soupis č. 14 inventurní soupis č. 15

inventarizační položka	účet	kapitola 02 Životní prostředí	kapitola 05 Požární ochrana a krizové řízení	kapitola 06 Osadní výbory	kapitola 09 Lesní hospodářství	kapitola 10 Cestovní ruch a zahr. spolupráce	kapitola 14 Školství	kapitola 16 Kultura a sport	kapitola 18 Doprava	kapitola 19 Činnost místní správy	kapitola 20 Městská policie	kapitola 28 Sociální věci	kapitola 29 Veřejné práce	kapitola 39 Místní hospodářství	kapitola 40 Komunální služby	kapitola 41 Pokladní správa	Celkem
dlouhodobý nehmotný majetek	013 00									5 858 328,35							5 858 328,35
drobný dlouhod. nehm. majetek	018 00	194 417,50			113 548,00	97 040,00		59 992,60		2 213 214,67				200 215,00			2 878 427,77
ostatní dlouhod. nehm. majetek	019 00	3 143 964,00			642 792,00	398 000,00		1 077 510,00						5 950 760,36			11 213 026,36
bytové domy a bytové jednotky	021 10													60 670 888,87			60 670 888,87
budovy- zastavené	021 11													35 553 778,00			35 553 778,00
budovy pro služby obyvatelstvu	021 30		3 136 739,02	561 996,80	4 313 387,22		141 131,00	23 983 052,00		36 620 885,65				112 089 412,19			180 846 603,88
jiné nebytové domy a neb.jednotky	021 40	8 692 299,00											236 550,00	9 585 765,28			18 514 614,28
komunikace a veřejné osvětlení	021 50	333 925,14		309 625,80	7 785 036,00					1 029 814,00				417 265 075,67			426 723 476,61
jiné inženýrské sítě	021 70	157 203 189,59	139 313,00		3 490 080,20			101 796,09					79 152,15	9 837 247,15			170 850 778,18
ostatní stavby	021 80	66 795 390,50	988 098,45	1 533 651,85	3 861 961,70	524 441,00	308 818,50	57 082 585,00		87 434,80			14 040,00	44 053 404,91			175 249 826,71
samost.mov.věci-energ.stroje	022 30		65 926,00														65 926,00
samost.mov.věci-prac.stroje	022 40		246 000,00		3 163 200,00						42 747,00						3 451 947,00
samost.mov.věci-tech.zařízení	022 50	59 357 251,90	6 775 711,72	290 960,00					584 697,84	5 383 445,76	1 811 067,34			5 476 985,25			79 680 119,81
samost.mov.věci-dopravní prostř.	022 60		10 284 666,00		5 320 899,05					979 759,80	431 200,00		741 281,80				17 757 806,65
samostatné movité věci	022 70			59 000,00			1 572 140,45	418 597,00		97 330,00				1 765 830,59			3 912 898,04
drobný dlouhodobý hm.majetek	028 00	126 190,00	3 308 326,09	438 259,14	914 109,03	296 868,10	50 107,50	404 152,19	118 055,98	12 493 657,47	991 728,30	7 525,00	171 237,00	2 265 568,53			21 585 784,33
ostatní dlouhodobý majetek	029 00	139 464,30						220 000,00						980 693,50			1 340 157,80
lesní pozemky	031 30				775 881 698,69												775 881 698,69
pozemky- zastavené- lesní	031 31				9 840 788,00												9 840 788,00
zahrady, pastviny, louky	031 50			28 172,80	60 476,50									31 269 403,35			31 358 052,65
rybníky	031 55													20 849 922,38			20 849 922,38
zastavěná plocha	031 60			11 826,20						3 072 000,00				52 951 229,93			56 035 056,13
ostatní pozemky	031 80				491 720,76									6 046 345,15			6 538 065,91
kulturní předměty	032 00							1 962 338,40		101 706,00							2 064 044,40
kulturní předměty oceněné 1 Kč	032 01							11,00									11,00
nedokončený DNM	041 10	14 520,00													159 720,00		174 240,00
nedokončený DHM	042 10							191 180,00			334 104,20			155 749,42			681 033,62
nedokončený DHM stavební	042 11	3 626 653,79		28 193,00	203 782,00		84 398,00							1 248 669,00	11 832 879,70		17 024 575,49
zálohy na DHM	052 10													26 583,70			26 583,70
majetkové účasti v osobách s r.vl.	061 10													29 203 000,00			29 203 000,00
ostatní dlouhodobý finanční majetek	069 40															11 735 505,95	11 735 505,95
celkem majetek:		299 627 265,72	24 944 780,28	3 261 685,59	816 083 479,15	1 316 349,10	2 156 595,45	85 501 214,28	702 753,82	67 937 576,50	3 610 846,84	7 525,00	1 242 260,95	847 446 528,23	11 992 599,70	11 735 505,95	2 177 566 966,56

majetek v operativní evidenci	902 00	2 042 375,50	905 051,44	63 261,60	219 463,20	22 939,00	4 848,00	4 241,00	0,00	1 453 469,71	77 154,40	8 532,58	22 449,00	319 348,75	0,00	0,00	5 143 134,18
-------------------------------	--------	--------------	------------	-----------	------------	-----------	----------	----------	------	--------------	-----------	----------	-----------	------------	------	------	--------------



_město_Polička

Příloha účetní závěrky města Poličky
za rok 2021 - textová část

Obsah:

1. ZÁKLADNÍ INFORMACE
2. INFORMACE O ÚČETNÍCH METODÁCH A OBECNÝCH ÚČETNÍCH ZÁSADÁCH
3. VYBRANÉ PODSTATNÉ ÚDAJE PRO POSOUZENÍ MAJETKOVÉ SITUACE
4. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

Schválil: Jaroslav Martinů
starosta

Zpracoval: Bc. Iva Budařová

Polička 15. 2. 2022