



Zpráva o provedené inventarizaci majetku města



Zápis z jednání ústřední inventarizační komise konané dne 25.1.2021

Přítomni :

Dana Svobodová, vedoucí OEK, předsedkyně ÚIK
Ing. Jitka Budínová, OEK, člen ÚIK
Jana Raveanová, OKS, člen ÚIK
Mgr. Lucie Karasová, OEK , pracovník evidence majetku

Ústřední inventarizační komise projednala výsledky inventur za rok 2020 s následujícím závěrem:

Byly dokončeny veškeré inventarizační práce v souladu s vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů a v souladu s Vnitřní směrnicí Městského úřadu Rosice č. 5/2019 o organizaci a způsobu provedení inventarizace majetku a závazků v termínu vyhlášeném starostkou města Rosice dne 4.9.2020.

V souladu s vyhlášením nouzového stavu v době pandemie šíření nákazy onemocnění COVID – 19 způsobeného novým koronavirem s označení SARS-CoV-2 schválila rada města mimořádné opatření č. RM/2020/48/9 , na základě kterého byl vydán ÚIK Pokyn č. 2/2020 , který určil postup provádění fyzických inventarizací k datu 30.9.2020. Fyzické inventarizace byly nahrazeny jinými průkaznými účetními zápisy – osobními soupisy svěřeného majetku k datu 31.8.2020. Tím byla splněna jedna ze základních podmínek, aby účetnictví účetní jednotky a samotná účetní závěrka byly průkazné, a to i ve vztahu k věrnému a poctivému obrazu předmětu účetnictví a finanční situace účetní jednotky.

Dále byly fyzické inventarizace nahrazeny dokladovou inventurou, kdy byl dokladován stav k 1.1.2020 + přírůstky – úbytky k 31.12.2020 = konečný stav k datu 31.12.2020.

Řádná fyzická inventura dle pokynu ÚIK č. 2/2020 nebyla reálně proveditelná, neboť nouzový stav do konce účetního období neskončil a pokračuje i po ukončení účetních operací, které se vztahují k roku 2020.

Výsledek inventarizačních rozdílů včetně přehledu přírůstků a úbytků evidovaného majetku k 31.12.2020 je uveden v příloze, která je nedílnou součástí tohoto zápisu.

V Rosicích dne : 25.1.2021

Dana Svobodová , v.r.
předsedkyně ÚIK

Příloha k zápisu z jednání ústřední inventarizační komise

– rozhodnutí ÚIK , vyčíslení inventarizačních rozdílů a přehled přírůstků a úbytků za období 1.1.2020 do 31.12.2020

Jako podklad k provedení příslušných účetních zápisů přijala ÚIK toto rozhodnutí:

- 1) Inventura fyzická – provedena dle pokynu ÚIK č. 02/2020
 - a) manka nezjištěny
 - b) přebytky nezjištěny
 - c) zúčtovatelné rozdíly nezjištěny
- 2) Inventura dokladová:
 - a) manka nezjištěny
 - b) přebytky nezjištěny
 - c) zúčtovatelné rozdíly nezjištěny
- 3) Inventura dokladová zjednodušená (položky C.I. a C.II. rozvahy s výjimkou položky C.I.3)
 - a) manka nezjištěny
 - b) přebytky nezjištěny
 - c) zúčtovatelné rozdíly nezjištěny

Přehled přírůstků a úbytků evidovaného majetku za období 01.01.2020 - 31.12.2020

Účet	Stav k 01.01.2020	přírůstek	úbytek	Stav k 31.12.2020
0130000	11 374 505,58	147 989,29	-	11 522 494,87
0180000	2 465 223,89	73 543,80	-	2 538 767,69
0190000	2 298 477,29	-	-	2 298 477,29
0210100	63 742 540,14	-	-	63 742 540,14
0210110	16 496 961,80	-	-	16 496 961,80
0210200	37 975 885,66	1 127 256,04	12 704 802,93	26 398 338,77
0210220	43 936 877,00	-	-	43 936 877,00
0210300	2 674 264,86	-	-	2 674 264,86
0210400	141 146 225,04	15 748 033,29	-	156 894 258,33
0210500	39 438 957,12	1 612 768,53	-	41 051 725,65
0210600	66 263 506,73	2 127 995,53	701 811,00	67 689 691,26
0220000	29 535 220,67	2 433 589,66	2 451 497,66	29 517 312,67
0280000	15 429 423,29	555 971,78	1 219 755,02	14 765 640,05
0280031	5 230,00	-	-	5 230,00
0310100	885 000,00	-	-	885 000,00
0310110	224 110,00	-	-	224 110,00
0310200	2 335 741,47	-	-	2 335 741,47
0310201	162 894,61	-	-	162 894,61
0310300	5 829 532,66	105 988,00	335 464,05	5 600 056,61
0310301	3 589 102,51	246 322,31	205 394,19	3 630 030,63
0310310	104 637,68	-	-	104 637,68
0310400	3 870 297,56	7 758,00	-	3 878 055,56
0310401	291 249,16	-	-	291 249,16
0310500	26 315 941,57	3 164 155,32	717 505,40	28 762 591,49
0310501	23 780 441,80	1 009 090,95	189 827,46	24 599 705,29
0310510	5 309,75	-	-	5 309,75
0320000	235 075,00	-	-	235 075,00
9010300	328 130,84	-	-	328 130,84
9020300	3 217 708,67	128 446,00	302 201,55	3 043 953,12
9020301	21 959,00	-	-	21 959,00
9090300	291 419 303,52	13 891 873,92	305 311 177,44	-
9090302	56 721 214,03	-	-	56 721 214,03
9090303	72 000,00	-	-	72 000,00
9090401	-	81 833 773,38	-	81 833 773,38
9090402	-	167 868 664,82	1 619 750,68	166 248 914,14
9090403	-	67 351 218,35	-	67 351 218,35
9090404	-	12 272 864,33	-	12 272 864,33
9090405	-	8 329 755,08	-	8 329 755,08
9090406	-	3 062 441,08	-	3 062 441,08
9090407	-	14 611 835,73	-	14 611 835,73
9660301	320 301,44	-	-	320 301,44
9660302	70 645,00	-	-	70 645,00
9660303	668 888,00	-	-	668 888,00
9660902	278 400,00	-	-	278 400,00
9660904	22 180,00	-	-	22 180,00
9680964	359 168,00	-	-	359 168,00
Celkem	893 912 531,34	397 711 335,19	325 759 187,38	965 864 679,15

Vystavila: Mgr. Lucie Karasová ,v.r.

Přehled přírůstků a úbytků evidovaného majetku k 31.12.2020				
dle dokladové inventarizace				
Účet	stav k 1.1.2020	přírůstek	úbytek	stav k 31.12.2020
042 xxxx	13 588 811,80	19 101 199,32	23 966 443,24	8 723 567,88
052 xxxx	533 000,00	7 027 133,00	5 533 000,00	2 027 133,00
061 xxxx	9 860 000,00	0,00	0,00	9 860 000,00
062 xxxx	725 000,00	0,00	0,00	725 000,00
069 xxxx	50 000,00	0,00	0,00	50 000,00
073 xxxx	-8 055 161,44	0,00	747 319,18	-8 802 480,62
078 xxxx	-2 465 223,89	0,00	73 543,80	-2 538 767,69
079 xxxx	-1 985 579,50	0,00	83 827,00	-2 069 406,50
081 xxxx	-177 507 851,70	200 743,32	13 645 431,32	-190 952 539,70
082 xxxx	-13 537 879,66	119 678,63	2 980 479,56	-16 398 680,59
088 xxxx	-15 434 653,29	1 219 755,02	555 971,78	-14 770 870,05
139 xxxx	2 011,80	3 940,41	2 011,80	3 940,41
191 xxxx	-365 800,00	0,00	0,00	-365 800,00
192 xxxx	-7 550 541,91	481 276,16	1 911 323,51	-8 980 589,26
194 xxxx	-663 556,80	209 490,30	204 760,32	-658 826,82
231 xxxx	52 942 028,91	469 421 006,79	454 563 388,83	67 799 646,87
236 xxxx	864 702,20	1 845 852,62	1 445 431,75	1 265 123,07
241 xxxx	7 271 108,77	20 326 283,52	19 023 655,45	8 573 736,84
261 xxxx	0,00	6 318 044,00	6 318 044,00	0,00
262 xxxx	0,00	297 846 929,74	297 846 929,74	0,00
263 xxxx	0,00	1 953 180,00	1 953 180,00	0,00
311 xxxx	3 146 351,90	25 226 708,72	21 124 460,62	7 248 600,00
312 xxxx	365 800,00	0,00	0,00	365 800,00
314 xxxx	5 114 629,00	5 802 584,00	6 189 604,00	4 727 609,00
315 xxxx	11 111 504,24	12 270 973,55	11 206 092,26	12 176 385,53
321 xxxx	-3 407 186,66	44 526 733,63	42 038 384,85	-918 837,88
324 xxxx	-4 012 436,00	4 438 402,93	4 625 511,83	-4 199 544,90
325 xxxx	-2 400,00	166 950,00	167 850,00	-3 300,00
331 xxxx	-2 640 967,00	47 050 426,00	47 222 549,00	-2 813 090,00
335 xxxx	1 360,00	1 015 756,00	1 010 580,00	6 536,00
336 xxxx	-1 063 577,00	14 165 843,00	14 245 601,00	-1 143 335,00
337 xxxx	-466 751,00	6 206 568,00	6 240 959,00	-501 142,00
341 xxxx	-3 900 060,00	3 222 210,00	2 312 510,00	-2 990 360,00
342 xxxx	-423 655,00	5 852 627,00	5 905 984,00	-477 012,00
343 xxxx	-235 456,00	2 902 322,21	3 492 248,21	-825 382,00
344 xxxx	0,00	273 000,00	273 000,00	0,00
345 xxxx	0,00	2 508 000,00	2 508 000,00	0,00
346 xxxx	19 037,00	40 203 842,40	40 192 323,16	30 556,24
348 xxxx	108 000,00	3 221 964,00	3 227 964,00	102 000,00
349 xxxx	0,00	41 860 824,00	41 860 824,00	0,00
373 xxxx	2 508 000,00	2 431 638,00	2 508 000,00	2 431 638,00

Účet	stav k 1.1.2020	přírůstek	úbytek	stav k 31.12.2020
374 xxxx	-1 246 000,00	7 352 808,00	6 882 660,00	-775 852,00
375 xxxx	0,00	3 683 158,80	3 683 158,80	0,00
377 xxxx	3 042,00	2 910 445,90	2 839 204,90	74 283,00
378 xxxx	-406 505,00	55 606 458,01	55 745 596,02	-545 643,01
381 xxxx	1 101 556,10	42 707 748,40	43 150 607,10	658 697,40
383 xxxx	-60 385,00	0,00	29 504,03	-89 889,03
384 xxxx	-44 167,00	24 693 175,00	24 694 263,00	-45 255,00
385 xxxx	145,20	29 649,23	145,20	29 649,23
388 xxxx	2 736 891,16	6 629 610,85	2 736 891,16	6 629 610,85
389 xxxx	-3 535 006,00	3 535 006,00	3 825 236,00	-3 825 236,00
401 xxxx	-273 224 252,34	14 889 543,62	10 618 581,79	-268 953 560,51
403 xxxx	-56 070 686,62	13 962 574,53	5 862 959,85	-47 971 071,94
406 xxxx	133 188 420,41	0,00	0,00	133 188 420,41
407 xxxx	0,00	4 136 956,95	4 136 956,95	0,00
408 xxxx	2 899 380,00	2 446 604,00	692 860,00	4 653 124,00
419 xxxx	-864 702,20	1 445 431,75	1 845 852,62	-1 265 123,07
431 xxxx	-23 316 055,09	23 316 055,09	0,00	0,00
432 xxxx	-155 334 380,07	7 673 895,71	30 989 950,80	-178 650 435,16
451 xxxx	-30 000 000,00	2 000 000,00	0,00	-18 000 000,00
459 xxxx	-778 125,00	778 125,00	0,00	0,00
462 xxxx	120 000,00	0,00	120 000,00	0,00
465 xxxx	384 649,00	0,00	0,00	384 649,00
472 xxxx	-459 061,16	459 061,16	1 656 000,00	-1 656 000,00
491 xxxx	0,00	0,00	0,00	0,00
909 0301	21 959,00	0,00	0,00	21 959,00
915 xxxx	300 000,00	5 102 678,00	1 412 013,00	3 990 665,00
944 xxxx	382 782,60	417 500,00	606 282,60	194 000,00
945 xxxx	1 457 057,05	0,00	0,00	1 457 057,05
948 xxxx	8 786,00	0,00	0,00	8 786,00
953 xxxx	382 800,00	0,00	0,00	382 800,00
955 xxxx	2 167 830,00	2 752 091,20	2 167 830,00	2 752 091,20
968 xxxx	-411 250,65	0,00	0,00	-411 525,65
972 xxxx	-150 404,50	0,00	4 099 409,76	-4 249 814,26
982 xxxx	-2 700 000,00	0,00	2 700 000,00	0,00
991 xxxx	0,00	30 750,00	30 750,00	0,00
999 xxx	-351 858 656,12	318 435 185,03	383 241 888,89	-416 665 359,98

Zpracoval : Svobodová Dana, v.r.