

Inventarizační zpráva za rok 2020

Název Organizace: Město Roztoky
Sídlo: Náměstí 5. května 2, Roztoky
Právní forma: Obec
IČO: 00241610

Inventarizace provedena ke dni: 31.12.2020

Inventarizační činnosti:

Plán inventarizace byl zpracován a schválen Radou města usnesením č. URM: 404-17/20 dne 7.10.2020. Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a směrnicí pro provádění inventarizace. Členové svými podpisy stvrdili, že souhlasí s dodržением zmíněných předpisů. Při provádění fyzických inventur nedošlo k pracovnímu úrazu. Koordinace s jinými osobami proběhla.

Proškolení členů komisí:

Proškolení proběhlo v kanceláři odboru financí dne 2.11.2020.

Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou. Součástí proškolení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

Podmínky pro ověřování skutečností a součinnost zaměstnanců:

Nebyly zjištěny žádné odchylky od očekávaného stavu

Přijata opatření ke zlepšení průběhu inventur:

V průběhu inventur nebyla navržena a přijata opatření. Inventarizace proběhla řádně. U fyzických inventur byl vždy přítomen pracovník odpovědný za evidovaný majetek. Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazků, který je zaznamenán na inventurních soupisech a jejich přílohách.

Informace o fyzické inventuře a jejich výsledcích:

Fyzické inventury majetku byly provedeny k 31.12.2020. Inventurní komise s ohledem na zdravotní a hygienická omezení nemohla postupovat a zčásti nepostupovala podle plánu inventarizace, který stanovil provedení inventury hmotného majetku v průběhu měsíce listopadu 2020. Smysl a účel inventarizace dle §29-30 zákona o účetnictví nebyl posunem fyzického provedení dotčen.

Při provedení fyzických inventur bylo s ohledem na stav majetku navrženo vyřazení konkrétních položek majetku a jejich likvidace. Vyřazení majetku z evidence proběhlo před dokončením inventarizací.

Informace o dokladové inventuře a jejich výsledcích:

Dokladová inventura byla provedena k 31.12.2020.

Zjištěné inventarizační rozdíly vzniklé za rok 2020 byly řádně proúčtovány se zapojením výsledkových účtů.

V agendě bytů/nebytů nebyly v minulosti proúčtovány možné inventurní rozdíly, jejichž vysoce pravděpodobný výskyt se váže k evidenci minulých let po předchozích dodavatelských společnostech (MIVA a, RealSprom) zpracovávajících dodavatelsky tuto agendu. Tito dodavatelé neprovedli řádné inventarizace a dokladové inventury v takové podobě, aby bylo možné průkazné inventurní rozdíly zaúčtovat. V roce 2019 byla na základě rozhodnutí města započata rekonstrukce agendy bytů/nebytů od 1.3.2017. Dílčí výsledky této rekonstrukce byly projeveny v roce 2019. Od roku 2019 již agendu vedou zaměstnanci města Roztoky. Rekonstrukce agend bytů a nebytů, včetně zachycení vyjádření rozdílu vztahujících se k činnosti původních dodavatelů agendy, bylo provedeno v roce 2020.

Dokladová inventarizace byla ukončena 18.2.2021.

Tabulka č. 1 - Soupis zjištěných inventarizačních rozdílů:

Účet	Účetní stav	Zjištěný stav	Rozdíly
01300	4 534 243,56	4 534 243,56	-
07300	-3 319 071,56	-3 319 071,56	-
01800	1 045 362,00	1 045 362,00	-
07800	-1 045 362,00	-1 045 362,00	-
01900	4 141 553,43	4 141 553,43	-
07900	-932 404,00	-932 404,00	-
02111	50 079 025,33	50 079 025,33	-
02112	165 816 366,22	165 816 366,22	-
02121	111 953 427,55	111 953 427,55	-
02122	272 020 364,69	272 020 364,69	-
02127	71 112 691,59	71 112 691,59	-
08111	-10 827 223,00	-10 827 223,00	-
08112	-14 378 484,00	-14 378 484,00	-
08121	-36 149 192,00	-36 149 192,00	-
08122	-106 667 194,00	-106 667 194,00	-
08127	-20 898 320,00	-20 898 320,00	-
02200	28 504 642,68	28 504 642,68	-
02260	12 834 986,20	12 834 986,20	-
08200	-18 406 475,41	-18 406 475,41	-
08260	-4 284 739,00	-4 284 739,00	-
02800	10 916 489,06	10 916 489,06	-
08800	-10 916 489,06	-10 916 489,06	-
03112	803 052,00	803 052,00	-
03113	30 344 909,58	30 344 909,58	-
03115	106 196 787,87	106 196 787,87	-
03116	84 715 310,16	84 715 310,16	-
03118	70 326 445,11	70 326 445,11	-
03122	1 226 617,00	1 226 617,00	-
03200	614 434,00	614 434,00	-
04100	991 320,33	991 320,33	-
04200	198 405,00	198 405,00	-
04210	332 568 565,19	332 568 565,19	-
04220	460 701,48	460 701,48	-
04230	33 123 291,91	33 123 291,91	-
04240	10 623,00	10 623,00	-
05200	697 500,00	697 500,00	-
11204	131 488,92	131 488,92	-
11205	315 459,30	315 459,30	-
12310	302 113,00	302 113,00	-
13200	237 344,68	237 344,68	-
19200	-242 829,00	-242 829,00	-
19960	-242 087,36	-242 087,36	-
23110	3 181 187,99	3 181 187,99	-
23111	32 020,00	32 020,00	-
23112	19 533 388,41	19 533 388,41	-
23120	0,00	0,00	-
23121	89 000,00	89 000,00	-
23130	169 475,41	169 475,41	-
23160	714 541,60	714 541,60	-
23190	73 239,20	73 239,20	-
23610	218 479,84	218 479,84	-
24541	2 456 766,58	2 456 766,58	-
261xx	84 644,00	84 644,00	-

262xx	0,00	0,00	-
26310	1 800,00	1 800,00	-
31112	696,00	696,00	-
31115	0,00	0,00	-
31116	0,00	0,00	-
31118	39 560,95	39 560,95	-
31130	0,00	0,00	-
31135	80 661,95	80 661,95	-
31150	105 954,62	105 954,62	-
31190	0,00	0,00	-
31191	137 976,68	134 916,68	-3 060,00
31192	-3 000,00	-3 000,00	-
31400	135 996,57	135 996,57	-
31401	0,00	0,00	-
31410	0,00	0,00	-
31411	2 106,00	2 106,00	-
31420	2 300,00	2 300,00	-
31421	34,00	34,00	-
31430	43 240,00	43 240,00	-
31435	76 800,00	76 800,00	-
31440	257 530,00	257 530,00	-
31450	291 490,00	291 490,00	-
31460	0,00	0,00	-
31470	0,00	0,00	-
31490	1 023 810,00	1 023 810,00	-
31500	0,00	0,00	-
31510	1 597 883,18	1 597 883,18	-
31511	40 883,00	40 883,00	-
31512	9 570,00	9 570,00	-
31513	47 410,00	47 410,00	-
31514	0,00	0,00	-
31515	921,00	921,00	-
31516	26 131,30	26 131,30	-
31518	7 018,00	7 018,00	-
31519	1 000,00	1 000,00	-
31535	0,00	0,00	-
31540	167 560,00	167 560,00	-
31545	0,00	0,00	-
31550	116 719,18	116 719,18	-
31555	0,00	0,00	-
31570	359 754,46	359 754,46	-
31571	107 000,00	107 000,00	-
31580	6 740,00	6 740,00	-
31590	329 623,84	329 623,84	-
31900	0,00	0,00	-
32100	-36 927 588,72	-36 927 588,72	-
32110	0,00	0,00	-
32190	-550 310,22	-550 310,22	-
32400	0,00	0,00	-
32430	0,00	0,00	-
32435	-76 800,00	-76 800,00	-
32490	0,00	0,00	-
32491	-1 305 314,00	-1 305 314,00	-
32497	0,00	0,00	-
32498	0,00	0,00	-

32499	0,00	0,00	-
32590	0,00	0,00	-
33100	-11 015,00	-11 015,00	-
33110	-51 869,00	-51 869,00	-
33300	-74 300,00	-74 300,00	-
33500	0,00	0,00	-
33560	0,00	0,00	-
33610	-618 797,00	-618 797,00	-
33710	-290 051,00	-290 051,00	-
34100	0,00	0,00	-
342xx	-290 546,00	-290 546,00	-
343xx	-451 003,21	-451 003,21	-
34400	47 000,00	47 000,00	-
34571	0,00	0,00	-
34572	0,00	0,00	-
34600	70 389 603,38	70 389 603,38	-
34800	0,00	0,00	-
34900	0,00	0,00	-
373xx	2 811 531,15	2 811 531,15	-
374xx	-685 389,37	-685 389,37	-
37500	0,00	0,00	-
37700	190 954,00	190 954,00	-
37760	242 087,36	242 087,36	-
37770	180 100,00	180 100,00	-
37780	0,00	0,00	-
37790	2 471 791,70	2 471 791,70	-
37791	77 468,00	77 468,00	-
37792	30 000,00	30 000,00	-
37797	0,00	0,00	-
37798	0,00	0,00	-
37799	0,00	0,00	-
37800	-34 904,00	-34 904,00	-
37811	-12 068,00	-12 068,00	-
37813	0,00	0,00	-
37818	-2 000,00	-2 000,00	-
37830	0,00	0,00	-
37831	0,00	0,00	-
37840	-19 108,00	-19 108,00	-
37872	0,00	0,00	-
37890	0,00	0,00	-
38100	3 186 501,68	3 186 501,68	-
38300	-6 962,15	-6 962,15	-
38390	0,00	0,00	-
38400	-62 169,00	-62 169,00	-
38500	350 390,25	350 390,25	-
38800	2 336 000,00	2 336 000,00	-
38859	4 000 000,00	4 000 000,00	-
38900	-3 554 350,0000	-3 554 350,00	-
38959	-4 000 000,00	-4 000 000,00	-
38990	-200 000,00	-200 000,00	-
395xx	0,00	0,00	-
401xx	-700 636 711,38	-700 636 711,38	-
403xx	-173 481 059,87	-173 481 059,87	-
406xx	123 065 270,00	123 065 270,00	-
408xx	-6 173 092,84	-6 173 092,84	-

419xx	-175 259,84	-175 259,84	-
45110	-68 167 385,42	-68 167 385,42	-
45120	-43 678 920,52	-43 678 920,52	-
45121	0,00	0,00	-
45990	-167 793,00	-167 793,00	-
46500	360 984,00	360 984,00	-
46590	180 492,00	180 492,00	-
46910	31 750,00	31 750,00	-
90200	1 385 543,84	1 385 543,84	-
90500	5 850,00	5 850,00	-
90910	22 545 342,80	22 545 342,80	-
90920	27 373 161,85	27 373 161,85	-
90930	3 532 328,00	3 532 328,00	-
90940	4 834 803,05	4 834 803,05	-
90950	3 097 261,78	3 097 261,78	-
90960	3 724 293,40	3 724 293,40	-
96610	-168 185,00	-168 185,00	-
99900	-66 666 769,72	-66 666 769,72	-
99999	336 370,00	336 370,00	-

Seznam inventurních soupisů:

Fyzické inventury

Záznamy z provedených dílčích fyzických inventur podle umístění majetku:

- Severočeské vodovody a kanalizace
- Sbor dobrovolných hasičů
- Ostatní objekty (pozemky)
- Městská policie
- Klubovna důchodců
- Technické služby
- Městská knihovna
- DPS – pečovatelská služby
- Kancelář starosty
- Kancelář místostarosta
- Výpočetní technika + Státní a městské symboly a znaky + Městský úřad
- Kancelář sekretariátu 2x
- Kancelář SRM
- Kancelář soc. odboru
- Kancelář matriky
- Kancelář FO, pokladna, archiv FO
- Kancelář ŽP
- Mobiliář ŽP, dětská hřiště, klidové zóny ve městě, vodní prvek
- Kancelář stavebního úřad
- Kancelář vedoucí OSRM + Vila 125
- Kuchyň 1.patro
- Chodba + kuchyň správní
- Chodba přízemí
- Chodba 1.patro
- Půda + uklízečka
- Velká zasedací místnost
- Kuchyň přízemí
- Kancelář správce budovy

- Kancelář podatelny
- Kancelář evidence obyvatel 2x
- Kancelář Czech point + právník
- Levý Hradec
- Kancelář půda
- TÚ 110, Havlíčkova-lékárna, azylantský byt, Nádražní 21

Dokladové inventury

- Inventurní soupisy dle skupin účtů viz tabulka č. 1

Inventurní soupisy založené jako účetní záznamy prokazující provedení inventarizací dle §29-30 zákona o účetnictví jsou tiskové sestavy-čistopisy, které mohly být vytištěny ze systému po provedení fyzické a dokladové inventury. K tomu mohlo a může docházet např. z důvodu fyzického poškození původních soupisů nebo jejich zneřehlednění různými vpisy z průběhu provádění inventarizací, které nemají charakter průkazných účetních záznamů ani průkazných oprav účetních záznamů. V takových případech by ponechání neprůkazných účetních záznamů v účetnictví bylo v rozporu s povinností organizovat účetnictví jako soustavu průkazných účetních záznamů.

Zjištěné inventarizační rozdíly jsou zaznamenány v jednotlivých inventurních soupisech a byly do účetního období 2020 zaúčtovány účetním dokladem č: 500104

Přílohy: Plán inventarizace 2020,
Prezenční listina ze školení
Dílčí inventurní zápisy a soupisy vč. příloh (4 šanony)

Podpisy členů hlavní inventarizační komise

Datum: 18.2.2021

Miriam Rosincová	Ing. Markéta Skálová
Vladimíra Strnadová	Petra Poživilová