

**Inventarizační zpráva****k řádné inventarizaci majetku a závazků ke dni 31. 12. 2021**

1/ Inventarizace majetku byla provedena v souladu s následujícími právními předpisy

Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů,

Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů,

Zákon č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů,

Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (zejména § 29 a § 30),

České účetní standardy,

Vyhláška č. 270/2010 Sb. o inventarizaci majetku a závazků

a dále dle Směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků města Stochov.

2/ Starosta města jmenoval Hlavní inventarizační komisi a Dílčí inventarizační komise dne 16. 9. 2021. Rada města Stochova odsouhlasila Plán inventarizace majetku a závazků na rok 2021 a jmenování inventarizačních komisí na rok 2021 dne 4. 10. 2021 na svém 59. zasedání.

3/ Řádná inventarizace veškerého majetku a závazků města Stochova byla provedena ke dni 31. 12. 2021 ve všech zařízeních a organizačních složkách města Stochova po zaučtování všech účetních případů k datu 31. 12. 2021. Fyzické inventury účtů, u kterých je předpoklad, že nebudou velké pohyby a fyzické inventury majetku, u kterého je na základě výše uvedených právních předpisů nařízená fyzická inventura, byly provedeny k rozhodnému dni, a to k 31.10.2021. Ostatní fyzická inventura byla provedena u stavu pokladny k 31.10.2021, stravenek k 31.10.2021 a PHM k 31.12.2021. O průběhu a výsledcích těchto fyzických inventur byly sepsány inventurní soupisy a k 31.12.2021 rozdílové inventurní soupisy, které jsou součástí jednotlivých složek. Dokladové inventarizace – porovnání stavu evidenčního se stavem účetním – byly provedeny v období od 31. 12. 2021 do 25. 2. 2022. Rozdíly, které byly zjištěny při fyzických i dokladových inventarizacích, nebyly shledány inventarizační komisí jako závažné, budou napraveny v roce 2022 a jsou popsány níže.

4/ O průběhu, výsledcích a závěrech veškerých inventarizačních činností byly pořízeny dokumenty, které jsou nedílnou součástí následujících složek:

MAJETEK – Inventarizace k 31. 12. 2021 – zahrnuje přírůstky, změny, převody a úbytky veškerého majetku města Stochova za období 1- 12/2021, tato složka je evidovaná v digitálním formátu.

Aktiva majetek 013-069 – Inventarizace k 31. 12. 2021 – zahrnuje fyzickou i dokladovou inventarizaci účtů pořízení majetku.

Aktiva pozemky 031 – Inventarizace k 31. 12. 2021 – zahrnuje fyzickou i dokladovou inventarizaci účtů pořízení majetku.

Aktiva, podrozvaha – Inventarizace k 31. 12. 2021 – zahrnuje fyzickou i dokladovou inventarizaci účtů.

Pasiva – Inventarizace k 31. 12. 2021 – zahrnuje dokladovou inventarizaci všech pasivních účtů.

Souhrny – Inventarizace k 31. 12. 2021 zahrnuje Zprávu pro jednání Rady města Stochova, Plán inventarizace majetku a závazků pro rok 2021, Rozvahu aj.

Odpisový plán na rok 2021 a odpisový plán na rok 2022 je evidovaný pro DHM i DNM v digitálním formátu (PDF soubory).

Všechny tyto složky jsou k dispozici na odboru investic Městského úřadu Stochov a budou archivovány v souladu s příslušnými právními předpisy.

5/ Na straně AKTIV byly inventarizovány následující inventarizační položky:

Číslo účtu	Název inventarizační položky	Účetní stav k 31.12.2021 (NETTO)	Inventarizace k 31.12.2021 (BRUTTO)	Korekce	Inventarizace k 31.12.2021 (NETTO)
013-	Software	103 847,00	606 335,85	502 488,85	103 847,00
018-	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	0,00	606 650,49	606 650,49	0,00
019-	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	0,00	392 601,00	392 601,00	0,00
<b>CELKEM AKTIVA - A. I. Dlouhodobý nehmotný majetek</b>		<b>103 847,00</b>	<b>1 605 587,34</b>	<b>1 501 740,34</b>	<b>103 847,00</b>

Číslo účtu	Název inventarizační položky	Účetní stav k 31.12.2021 (NETTO)	Inventarizace k 31.12.2021 (BRUTTO)	Korekce	Inventarizace k 31.12.2021 (NETTO)
021-	Stavby	745 068 059,72	1 062 482 760,95	317 414 701,23	745 068 059,72
022-	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	16 758 606,79	33 857 354,30	17 098 747,51	16 758 606,79

028-	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	0,00	10 085 142,79	10 085 142,79	0,00
029-	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	444 060,83	528 676,83	84 616,00	444 060,83
031-	Pozemky	13 521 540,17	13 521 540,17	0,00	13 521 540,17
032-	Kulturní předměty	26 418,00	26 418,00	0,00	26 418,00
042-	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	10 228 472,71	10 228 472,71	0,00	10 228 472,71
<b>CELKEM AKTIVA - A. II. Dlouhodobý hmotný majetek</b>		<b>786 047 158,22</b>	<b>1 130 730 365,75</b>	<b>344 683 207,53</b>	<b>786 047 158,22</b>

Číslo účtu	Název inventarizační položky	Účetní stav k 31.12.2021	Inventarizace k 31.12.2021
061-	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	200 000,00	200 000,00
069-	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	7 669 000,00	7 669 000,00
<b>CELKEM AKTIVA - A. III. Dlouhodobý finanční majetek</b>		<b>7 869 000,00</b>	<b>7 869 000,00</b>

Číslo účtu	Název inventarizační položky	Účetní stav k 31.12.2021	Inventarizace k 31.12.2021
469-	Ostatní dlouhodobé pohledávky	12 500,00	12 500,00
<b>CELKEM AKTIVA - A. IV. Dlouhodobé pohledávky</b>		<b>12 500,00</b>	<b>12 500,00</b>

Číslo účtu	Název inventarizační položky	Účetní stav k 31.12.2021	Inventarizace k 31.12.2021
112-	Materiál na skladě	1 362 858,73	1 362 858,73
132-	Zboží na skladě	38 776,05	38 776,05
<b>CELKEM AKTIVA - B. I. Zásoby</b>		<b>1 401 634,78</b>	<b>1 401 634,78</b>

Číslo účtu	Název inventarizační položky	Účetní stav k 31.12.2021 (NETTO)	Inventarizace k 31.12.2021 (BRUTTO)	Korekce	Inventarizace k 31.12.2021 (NETTO)
311-	Odběratelé	1 109 958,10	2 524 066,22	1 414 108,12	1 109 958,10
314-	Krátkodobé poskytnuté zálohy	38 945 979,00	38 945 979,00	0,00	38 945 979,00
315-	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	395 977,47	2 576 686,95	2 180 709,48	395 977,47
348-	Pohledávky za územními rozpočty	11 868,00	11 868,00	0,00	11 868,00
388-	Dohadné účty aktivní	25 660,58	25 660,58	0,00	25 660,58
377-	Ostatní krátkodobé pohledávky	1 318 522,77	1 534 068,77	215 546,00	1 318 522,77
<b>CELKEM AKTIVA - B. II. Krátkodobé pohledávky</b>		<b>41 807 965,92</b>	<b>45 618 329,52</b>	<b>3 810 363,60</b>	<b>41 807 965,92</b>

Číslo účtu	Název inventarizační položky	Účetní stav k 31.12.2021	Inventarizace k 31.12.2021
231-	Základní běžné účty ÚSC	30,245 289,64	30 245 289,64
236-	Běžné účty fondů ÚSC	91 376 830,49	91 376 830,49
245-	Jiné běžné účty (depozitní účet)	985 593,21	985 593,21
261-	Pokladny	208 149,00	208 149,00
<b>CELKEM AKTIVA - B. III. Krátkodobý finanční majetek</b>		<b>122 815 862,34</b>	<b>122 815 862,34</b>

Podrobně jsou výše uvedené složky AKTIV popsány v samostatných podsložkách složky AKTIVA (troje desky) a to včetně komentářů Dílčí inventarizační komise.

V roce 2021 došlo k vyřazení některých přístřešků na popelnice místo kterých jsou vybudována nová kontejnerová stání.

Významným zařazením majetku v roce 2021 bylo např. komplexní zrekonstruování ul. 9.května I. a II. etapa v celkové výši 7.376 tis. Kč. Dalším významným zařazením bylo vybudování nového parkoviště na Slovance včetně umístění cykloboxů v celkové výši 4.333 tis. Kč. Proběhla komplexní rekonstrukce chodníku ul. Vodárenská v celkové výši 900 tis. Kč. Dále bylo zařazeno vybudování nového kolumbária na hřbitově města Stochov v celkové výši 646 tis. Kč. V roce 2021 byla zařazena rekonstrukce areálu Technických služeb Stochov, která probíhala v období 2019 - 2021 a to v celkové výši 2.958 tis. Kč. Dále byly zrekonstruovány a nově zbudovány přístupové chodníky k bytovým domům v celkové výši 854 tis. Kč. Rekonstrukcí proběhla i křižovatka v ul. Švermova a J.A. Komenského v celkové výši 840 tis. Kč.

Významným technickým zhodnocením bylo zařazení zateplení bytových domů a to "Snížení EN BD BL 17, 17A, čp. 315-319" v celkové výši 9.064 tis. Kč, na tuto akci město obdrželo dotaci od MMR ve výši 2.401 tis. Kč a "Snížení EN BD BL 75 čp. 358-360" v celkové výši 6.481 tis. Kč. Proběhla také generální rekonstrukce střechy na objektu I.MŠ Stochov v celkové výši 1.056 tis. Kč. Budova Městského úřadu města Stochov byla zhodnocena v celkové výši 1.878 tis. Kč (jedná se o stavební práce a elektropráce za období 2021). Došlo ke zhodnocení I. etapy vybudovaného veřejného osvětlení za období 2021 v celkové výši 3.549 tis. Kč.

Další dokončené investiční akce za rok 2021 jsou v seznamu dokončených investičních akcí k 31.12.2021.

*Bráda! Dávám to - jklk?*

V roce 2021 koupilo město Stochov pozemek p.č. 61/6 k.ú. Čelechovice od manželů Dity a Jiřího Pošmourných. Pozemek o velikosti 35m2 byl součástí chodníku, který město Stochov opravuje a udržuje.

Byly provedené změny účtů na kartách majetku - většinou z důvodu zřízených věcných břemen. Došlo k zániku zástavního práva u některých pozemků. V roce 2021 došlo k prodeji pozemků p.č. 910/12 k.ú. Čelechovice, 1175/3 k.ú. Čelechovice, 210/2 k.ú. Čelechovice, 788/62 k.ú. Stochov a 710/4 k.ú. Stochov. Podklady k pohybům v tomto roce jsou uloženy ve formátu PDF v evidenci majetku odboru investic a majetku a v šanoncích prodeje a koupě pozemků na odboru investic a majetku.

V důsledku revize údajů katastru nemovitostí došlo ke slučování parcel, změně druhu a využití pozemků. Do konce roku 2021 byly zpracovány revize za katastrální území Honice a katastrální území Stochov.

Vzhledem k proběhlé revizi údajů katastru nemovitostí nebyl při kontrole podkladů k 31.12.2021 v souladu výpis z katastru nemovitostí za katastrální území Čelechovice s výpisem pozemků z majetkové evidence města za katastrální území Čelechovice. V důsledku slučování parcel v k.ú. Čelechovice došlo k nesouladu s evidencí věcných břemen za k.ú. Čelechovice s výpisem z katastru nemovitostí.

Při kontrole věcných břemen došlo ke zjištění, že u parcel č. 800/1, 681/1 a 801 k.ú. Stochov nejsou věcná břemena zanežena v evidenci majetku města Stochov (souvisí s revizí KN).

Rozdíl způsobené revizí údajů katastru nemovitostí byly vypořádány v lednu 2022, kdy byly majetkovým pracovníkem zpracovány všechny protokoly zasláné z katastrů nemovitostí v průběhu inventarizací. Hodnoty pozemků zůstaly neměnné.

Revize údajů katastru nemovitostí byly prováděny na podkladě přípisu katastrálního úřadu ze dne 10.2.2021, č.j. RO-6/2021-203.

Majetek města Stochova, na kterém vážnou zástavní práva nebo věcná břemena, je řádně odlišen evidenčně i účetně.

Celkové stavy dlouhodobého hmotného majetku – staveb, na kterých vážnou zástavní práva, je následující:

Evidováno v evidenci majetku, jako "budova zatížená zástavou"	
SBF - BD a jednotky - 1 zástava	350 069 621,00
SBF - BD a jednotky - 2 zástavy	0,00
<b>CELKEM - stavby se zástavním právem</b>	<b>350 069 621,00</b>

Odbor investic a majetku eviduje (dle smluv) k 31.12.2021 nevyvázané zástavy v celkové hodnotě 83 140 000,00 Kč.

V roce 2021 došlo k doplacení úvěru č. 2 u Hypoteční banky a.s. a tím došlo i k zániku zástavního práva na základě Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-5449/2021-203, vklad byl proveden dne 8.7.2021, a to s právními účinky k 11.6.2021. Vklad byl proveden podle listiny Potvrzení o zániku zástavního práva zánikem zajištěné pohledávky. Vyřizovala Hypoteční banka, a.s.

U Dlouhodobého nehmotného majetku v roce 2021 nedošlo k žádné změně.

U Dlouhodobého finančního majetku v roce 2021 nedošlo k žádné změně.

U Zásob nedošlo v průběhu roku 2021 k žádným neobvyklým změnám.

V roce 2021 je na dohadném účtě aktivním zachyceno 25.660,58 Kč (jedná se o finance spojené s parlamentními volbami).

6/ Na straně PASIV byly inventarizovány následující inventarizační položky:

Číslo účtu	Název inventarizační položky	Účetní stav k 31.12.2021	Inventarizace k 31.12.2021
403-	Transfery na pořízení DM	80 723 154,98	80 723 154,98
<b>CELKEM PASIVA - C. I. Vlastní kapitál</b>		<b>80 723 154,98</b>	<b>80 723 154,98</b>
Číslo účtu	Název inventarizační položky	Účetní stav k 31.12.2021	Inventarizace k 31.12.2021
419-	Ostatní fondy	91 377 830,49	91 377 830,49
<b>CELKEM PASIVA - C. II. Fondy účetní jednotky</b>		<b>91 377 830,49</b>	<b>91 377 830,49</b>
Číslo účtu	Název inventarizační položky	Účetní stav k 31.12.2021	Inventarizace k 31.12.2021
441-	Rezervy	0,00	0,00
<b>CELKEM PASIVA - D. I. Rezervy</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Číslo účtu	Název inventarizační položky	Účetní stav k 31.12.2021	Inventarizace k 31.12.2021
451-	Dlouhodobé úvěry	27 641 797,17	27 641 797,17
455-	Dlouhodobé přijaté zálohy	110 394,00	110 394,00
459	Ostatní dlouhodobé závazky	1 884 630,45	1 884 630,45
<b>CELKEM PASIVA - D. II. Dlouhodobé závazky</b>		<b>29 636 821,62</b>	<b>29 636 821,62</b>

*Handwritten signature: Petr Bauer*

Číslo účtu	Název inventarizační položky	Účetní stav k 31.12.2021	Inventarizace k 31.12.2021
321-	Dodavatelé	2 123 430,69	2 123 430,69
324-	Krátkodobé přijaté zálohy	45 213 678,00	45 213 678,00
331-	Zaměstnanci	1 804 926,00	1 804 926,00
333-	Ostatní závazky vůči zaměstnancům	6 586,00	6 586,00
336-	Sociální pojištění	566 825,00	566 825,00
337-	Zdravotní pojištění	266 991,00	266 991,00
342-	Jiné přímé daně	176 538,00	176 538,00
343-	Daň z přidané hodnoty	1 233 763,00	1 233 763,00
384-	Výnosy příštích období	6 200 000,00	6 200 000,00
389-	Dohadné účty pasivní	1 620 379,00	1 620 379,00
378-	Ostatní krátkodobé závazky	1 426 346,21	1 426 346,21
<b>CELKEM PASIVA - D. III. Krátkodobé závazky</b>		<b>60 639 462,90</b>	<b>60 639 462,90</b>

Podrobně jsou výše uvedené složky PASIV popsány v samostatných podsložkách složky PASIVA a to včetně komentářů Dílčí inventarizační komise.

Byl zjištěn inventarizační rozdíl 40.551,00 Kč u účtu 419-0114 a -41.551,00 Kč u účtu 419-0201. Jedná se o rozdíl mezi analytickými účty, celková částka za účet 419 je v souladu s účtem 236. Došlo k chybnému zaúčtování v rámci analytických účtů, doklady jsou přiloženy v podkladech účtu 419. Vzhledem k tomu, že rozdíl 40.551,00 Kč je mezi analytickými účty, neshledala inventarizační komise tento rozdíl jako závažný a bude napraven v roce 2022.

U Dlouhodobých závazků nedošlo v roce 2021 k významným změnám, byl splacen úvěr č.2 u Hypoteční banky a.s.

U Krátkodobých závazků nedošlo v roce 2021 k významným změnám.

7/ V rámci Podrozvahové evidence byly inventarizovány následující inventarizační položky:

Číslo účtu	Název inventarizační položky	Účetní stav k 31.12.2021	Inventarizace k 31.12.2021
909-	Ostatní majetek	567 952,59	567 952,59
<b>CELKEM - P.I. - Majetek účetní jednotky</b>		<b>567 952,59</b>	<b>567 952,59</b>
905-	Vyřazené pohledávky	562 245,95	562 245,95
<b>CELKEM - P.I. - Vyřazené pohledávky a závazky</b>		<b>562 245,95</b>	<b>562 245,95</b>
955-	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferu	0,00	0,00
<b>CELKEM - P.V. - Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferu</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

V roce 2021 dal odbor investic a majetku ke schválení Radě města a následně Zastupitelstvu města návrh na odepsání nedobytných pohledávek, které jsou na podrozvahovém účtu 905-0305 Pohledávky - investiční příspěvek na kanalizaci v celkové výši 105.000,00 Kč. Tento návrh byl schválen v roce 2021. Při inventarizaci podrozvahového účtu 905 dal majetkový pracovník interní sdělení finančnímu odboru s žádostí o odepsání výše uvedené nedobytné pohledávky. Pohledávka 105.000,00 Kč bude tedy odepsána v roce 2022.

8/ Vzhledem ke skutečnosti, že majetek s předpokládanou dobou užívání delší než 1 rok, ale pořizovací cenou nespĺňující hranici pro zařazení do Drobného dlouhodobého hmotného majetku, není evidován účetně, ale pouze evidenčně, byl tento majetek fyzicky inventarizován ve všech zařízeních a organizačních složkách a následně porovnán s evidenčním stavem v operativně technické evidenci. Níže je uvedený přehled tohoto druhu inventarizovaného majetku za jednotlivá zařízení a organizační složky po zařazení majetku nalezeného v průběhu fyzických inventarizací, jak bylo popsáno v bodě č. 3 této Inventarizační zprávy.

Číslo účtu	Zařízení / organizační složka	Název inventarizační položky	Účetní stav k 31.12.2021	Inventarizace k 31.12.2021
---	Dům kultury Stochov	Operativní evidence	484 637,49	484 637,49
---	Knihovna Stochov	Operativní evidence	74 450,79	74 450,79
---	Knihovna Čelechovice	Operativní evidence	30 623,37	30 623,37
---	Multifunkční centrum Čelechovice	Operativní evidence	93 803,56	93 803,56
---	Městský úřad - správa	Operativní evidence	512 197,45	512 197,45
---	Dům s pečovatelskou službou	Operativní evidence	25 553,00	25 553,00
---	Městská policie Stochov	Operativní evidence	49 280,14	49 280,14
---	Dům s pečovatelskou službou - Byty	Operativní evidence	38 635,38	38 635,38
---	Byty - správa	Operativní evidence	294 430,73	294 430,73
---	Sportovní areál Stochov	Operativní evidence	352 470,39	352 470,39
---	Muzeum	Operativní evidence	93 608,35	93 608,35
<b>CELKEM Operativní evidence</b>			<b>2 049 690,65</b>	<b>2 049 690,65</b>

*Brá / Bauerová / Uky / [Signature]*

U majetku evidovaného v operativní evidenci nebyly v roce 2021 oproti roku 2020 zaznamenány výrazné změny. Podrobně je výše uvedený majetek popsán v samostatné podsklozce složky AKTIVA MAJETEK.

9/ Po ukončení všech inventarizačních činností byla na základě skutečností z nich vyplývajících sepsána Zpráva pro jednání Rady města Stochov o průběhu a výsledcích Inventarizace majetku a závazků města Stochova k 31. 12. 2021.

10/ Zjištění a návrhy opatření Hlavní inventarizační komise:

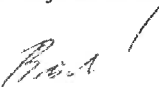
Nebyly zjištěny žádné další závažné skutečnosti.

11/ Přiložené dokumenty:


Nebyly přiloženy žádné další dokumenty.

Tuto Inventarizační zprávu k řádné Inventarizaci majetku a závazků ke dni 31. 12. 2021 sepsala Hlavní inventarizační komise v následujícím složení:

Předsedkyně: Ing. Sandra Bašková

  
.....

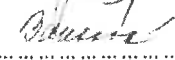
Členka: Lada Krejzarová

  
.....

Členka: Jana Skořepová

  
.....

Členka: Světlana Baušová

  
.....

25.2.2022

Ve Stochově dne: .....