

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ROK 2021

Městská část Praha – Dolní Chabry
Úřad městské části Praha – Dolní Chabry
Hrušovanské náměstí 253/5
184 00 Praha 8 – Dolní Chabry
IČ: 00231274

Datum zpracování inventarizační zprávy: 17. 02. 2022

se stavem majetku k 31. 12. 2021

1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků v platném znění a směrnicí Rady městské části Praha – Dolní Chabry č. SM 12/2021 o inventarizaci majetku a závazků.

Při provádění inventarizace bylo postupováno dle výše uvedené vyhlášky a směrnice.

Inventarizační činnosti:

1.1. Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován a termíny fyzické a dokladové inventury byly dle plánu dodrženy.

Byly provedeny níže uvedené práce, které vyžaduje zákon o účetnictví:

- zjištění skutečného stavu majetku a závazků, který je zjišťován fyzickou inventurou
- sepsání inventurních soupisů
- porovnání s hodnotami, které jsou uvedeny v účetnictví
- zjištění případných inventarizačních rozdílů
- vypořádání inventarizačních rozdílů
- sepsání závěrečné zprávy

Dle usnesení Rady hl. m. Prahy č. 2759 ze dne 8.11.2021 k zajištění a provedení inventarizace majetku a závazků hl. m. Prahy k 31.12.2021 vyhlásila starostka MČ Praha – Dolní Chabry Pokynem starostky k zajištění a provedení inventarizace majetku a závazků ze dne 23.11.2021 inventarizaci MČ Praha – Dolní Chabry v roce 2021.

Na základě usnesení RMČ č. 819/21/RMČ ze dne 22.11.2021 byla ustanovena tato hlavní inventarizační komise (HIK) pro rok 2021:

Předseda: Martina Bahou Procházková, referát správy majetku ÚMČ
Členové: Bc. Ivana Čejková, hlavní účetní/rozpočtář ÚMČ
Ivana Maryšková, samostatný referent/účetní
Gabriela Chamrová, stavební referát ÚMČ
Bohdan Jelen, správa objektu
Daniela Pisingerová, životní prostředí, Pohřebiště MČ

Hlavní inventarizační komise byla proškolená, že je povinna postupovat dle platných předpisů – platné směrnice o inventarizaci majetku a závazků č. SM 12/2021 a vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků v platném znění (viz. záznam ze školení, ze dne 7.12.2021).

Dále byla jmenovaná dílčí inventarizační komise (DIK):

Předseda: Mgr. Lenka Drdová, tajemnice ÚMČ

Členové : Mgr. Kateřina Šilhová Šafránková, starostka MČ

JUDr. Milan Golas, místostarosta MČ

Kateřina Krejčová, sekretariát starostky, místostarosty a tajemnice

Alena Fialová, místní poplatky a podatelna ÚMČ

Lucie Novotná, pokladna, ověřování a evidence obyvatel

Alena Wachtlová, kulturní centrum Chaberského dvora, knihovna MČ

Jitka Goldsteinová, kulturní centrum Chaberského dvora, knihovna MČ

Mgr. Mariana Kalianková, sociální pracovník pro MČ Praha-Dolní Chabry

Milan Buryška, koordinace a údržba úseku zeleně a městského mobiliáře

Luboš Strnad, pracovník úklidu obce

Martin Vyskočil, pracovník úklidu obce

Petr Vyskočil, pracovník úklidu obce

Inventurní soupisy byly řádně zpracovány a podepsány hlavní inventarizační komisí a dále členy dílčích inventarizačních komisí.

1.2. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Členové DIK spolupracovali během inventarizace se členy HIK a předsedou HIK.

Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur, k informačním tokům :

Veškeré přírůstky a úbytky majetku byly proúčtovány k rozvahovému dni k 31. 12. 2021, fyzická inventura probíhala od 4.1.2022 do 14.1.2022, proto nemusela být provedena rozdílová inventura. Dokladová inventura probíhala od 3.1.2022 do 17.2.2022.

Stav majetku byl zjištěn na základě fyzické a dokladové inventury, popřípadě kombinací obou metod v závislosti na druhu majetku a závazků tak, aby byla možnost zjištěné stavy porovnat s účetním stavem.

Během fyzické inventury byl vždy přítomen člen HIK a členové DIK, kteří jsou odpovědní za majetek a závazky. Členové DIK byli jmenováni na základě odborných znalostí, které jsou potřebné k řádnému provedení inventur. Fyzická inventura místností probíhala vždy za přítomnosti osoby, která je za majetek v místnosti zodpovědná. Byly vypracovány inventurní soupisy dle místností v EXELu.

Byla provedena fyzická a dokladová inventura pozemků.

Fyzická inventura pozemků probíhala průběžně během celého roku 2021, dále dle Plánu inventarizace od 4.1.2022 do 14.1.2022.

Dokladová inventura pozemků proběhla v období od 03.01.2022 do 17.02.2022, byla provedena na základě výpisů z listů vlastnictví získaných z systému MISIS, podle tištěných Evidenčních karet z modulu ENO, dále byly používány ortofotomapy, aby byly zjištěny nepovolené stavby na pozemcích, u kterých má MČ svěřenou správu.

Nebyly zjištěny rozdíly mezi účetním stavem a evidenčním stavem majetku.

Byly zjištěny rozdíly mezi listy vlastnictví a evidencí nemovitostí (ENO). Jednalo se o rozdíly, kdy se neshodovaly poddělení (lomení)

pozemku, druhu pozemku nebo byl pozemek zaveden do modulu ENO a nebyl na listu vlastnictví a opačně. Duplicitní pozemky, kde je více vlastníků a MČ Praha – Dolní Chabry je svěřená správa, nejsou zavedeny do modulu ENO – pouze jeden pozemek par.č. 381, o výměře 782 m², ostatní plocha, sportoviště, rekreační plocha, k. ú. Dolní Chabry, LV č.2139.

V modulu ENO, MAJ a UCR není dle Metodiky používaná závazná analytika dle druhu pozemku.

Dokladová inventura jednotlivých účtů proběhla v řádném termínu dle plánu inventur od 03.01.2022 do 17.02.2022 a odpovídá účetnímu stavu.

Dlouhodobé pohledávky v hlavní činnosti - pokuty z roku 2015 jsou již nevymahatelné, budou odepsány v roce 2022.

Dlouhodobé pohledávky ve vedlejší činnosti jsou nájmy z roku 2011-2017 a jsou k nim vytvořeny opravné položky.

Fyzickou inventuru provádí příspěvková organizace sama na základě zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, dále se řídí Vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů a pokyny zřizovatele. Ředitelé organizací předávají po ukončení všech etap inventarizace kopii celkové inventarizace referentce správy majetku v termínu do 14. 2. 2022.

1.3 HIK navrhuje:

V průběhu roku 2022 opravit u pozemků závazné analytiky dle Metodiky MHMP v evidenci majetku a následně v účetnictví, narovnat stavy mezi listy vlastnictví a evidencí pozemků (druhy pozemku, výměru, poddělení pozemku apod.) v modulu ENO a MAJ.

1.4 Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech:

Veškeré přírůstky a úbytky majetku byly zaúčtovány k rozvahovému dni, nebyly zjištěny rozdíly mezi rozvahovými, podrozvahovými účty a evidencí majetku. Jelikož byla fyzická inventura provedena v měsíci lednu 2022 se stavem majetku k 31.12.2021, nebylo nutné provádět rozdílové inventury.

Byl zjištěn rozdíl mezi:

- listy vlastnictví a evidencí pozemků v modulu ENO a MAJ
- zařazením pozemků dle druhu pozemku a závaznou analytikou dle Metodiky MHMP

Podpisy HIK :

Předseda: Martina Bahou Procházková

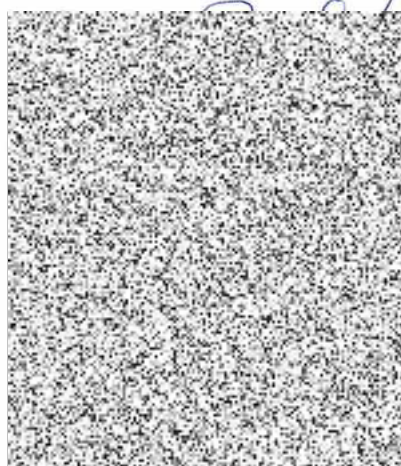
Člen: Bc. Ivana Čejková

Ivana Maryšková

Gabriela Chamrová

Daniela Pisingerová

Bohdan Jelen



Mgr. Kateřina Šilhová Šafránková

Zapsala: Martina Bahou Procházková
Dne 17.2.2022

Inventarizační zpráva

(počet stran 2)

Název účetní jednotky:
MČ Praha - Dolní Chabry
ÚMČ Praha - Dolní Chabry
 Sídlo:
 Hrušovanské náměstí 253/5
 184 00 Praha 8 - Dolní Chabry
 IČ: 00231274
 Kód inv.místa: 200140

Datum vyhotovení: 8. 2. 2022

Druh provedené inventarizace		Periodická
Předmět inventarizace		Majetek, pohledávky, závazky, podrozv. účty
Datum zahájení inventarizace		22.11.2021
Datum ukončení inventarizace		08.02.2022
Datum, k němuž byla provedena inventarizace		31.12.2021
Seznam právních norem upravujících inventarizaci v organizaci:	- zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, - vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, - vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení z.č. 563/1991 Sb, ve znění pozdějších předpisů	
Způsob provedení inventur	Fyzická a dokladová	
Členové inventarizační komise		
HIK	předseda: Martina Bahou Procházková člen: Daniela Pisingerová člen: Gabriela Chamrová člen: Bc. Ivana Čejková člen: Ivana Maryšková člen: Bohdan Jelen	

1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb., a vnitřní směrnice k provedení inventarizace

Naplnění plánu inventur: Inventarizace byla provedena na základě Plánu inventur na rok 2021 a na základě Usnesení Rady hl. m. Prahy č. 2759 ze dne 8.11.2021

Informace o seznámení členů inventarizační komise s procesem inventarizace:

ANO/NE

Opatření přijatá ke zlepšení průběhu inventur a eliminaci chyb: /

2. Informace o zjištěných inventarizačních rozdílech

Seznam zjištěných rozdílů proúčtovaných do účetní závěrky /sl. 3 VYKu/včetně návrhu jejich vypořádání:

účet

výše Kč

zdůvodnění

návrh vypořádání

Seznam zjištěných rozdílů nevypořádaných do účetní závěrky /sl. 4 VYKu/včetně návrhu jejich vypořádání:

účet

výše Kč

zdůvodnění

návrh vypořádání

**Dokumentace uložena
(kontaktní osoba):**

Martina Bahou Procházková;
martina.bahou.prochazkova@dchabry.cz

Tel.číslo. 702 192 203

Podstatné skutečnosti: /

Komentář inventarizační zprávy k nevypořádaným rozdílům: /

Seznam příloh:

tabulka č. 8 – inventurní soupis nemovitostí,

4 x tabulka C - Příspěvkové organizace – inventarizační zpráva

Podpis:

Za HIK: předseda: M. Bahou Procházková
 člen: D. Pisingerová
 člen: G. Chamrová
 člen: Bc. Ivana Čejková
 člen: I. Maryšková
 člen: B. Jelen



Statutární zástupce hlavního inventarizačního místa (starostka):

Mgr. Kateřina Šilhová Šafránková – starostka MČ

Podpis, razítko



Městské části Praha - Dolní Chabry
Úřad městské části
Hrušovanské nám. 253/5
184 00 Praha 8 - Dolní Chabry

Rekapitulace inventurních soupisů nemovitostí

- ve vlastnictví obce -

Způsob zjišťování: Dokladová

Hlavní evid. jednotka: MĚSTSKÁ ČÁST PRAHA DOLNÍ CHABRY

Kód - název evidenční jednotky, IČO

	počet	Pořiz. evidenční
200140 - MĚSTSKÁ ČÁST PRAHA DOLNÍ CHABRY IČO: 00231274 RO		
Budova	8	383 374 051,88
Účet		
021-0214	5	305 973 904,90
021-0319	2	77 106 791,98
021-0139	1	293 355,00
Stavba	102	142 524 263,64
Účet		
021-0410	71	133 266 225,12
021-0614	9	4 806 670,52
021-0319	1	37 968,00
021-0639	14	2 598 786,00
021-0339	1	98 552,00
021-0502	4	1 044 583,00
021-0539	1	643 468,00
021-0402	1	28 011,00
Účet 021	110	525 898 315,52
Věcné břemeno	1	1,00
Účet		
028-0001	1	1,00
Účet 028	1	1,00
Parcela	363	178 075 205,58
Účet		
031-0000	329	157 957 681,72
031-0400	6	2 640 000,00
031-0900	28	17 477 523,86
Účet 031	363	178 075 205,58
Parcela	2	489 000,00
Účet		
036-0000	2	489 000,00
Účet 036	2	489 000,00
Celkem	476	704 462 522,10

Kód - název evidenční jednotky, IČO

	počet	Pořiz. evidenční
Celkem za sestavu		
021	110	525 898 315,52
028	1	1,00
031	363	178 075 205,58
036	2	489 000,00
Účet Shrnutí	476	704 462 522,10

Prohlašujeme, že inventarizace nemovitostí byla provedena ve smyslu §29 a §30 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, vyhlášky č.270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků a dle usnesení Rady hl.m. Prahy č. 2759 k zajištění a provedení inventarizace majetku a závazků hl.m. Prahy k 31.12.2021. Výsledky inventury nemovitostí byly porovnány se stavem účetnictví a zaznamenány v programu pro správu a evidenci nemovitostí IS SEM ENO, kde jsou uloženy pod záložkou inventury.

Doba provedení inventury:

Započato dne: 3.1.2022

Skončeno dne: 8.2.2022

Místo vystavení: ÚMČ PRAHA - DOLNÍ CHABRY

Místo provedení: HRUŠOVANSKÉ NÁM. 253/5

184 00 PRAHA 8 - DOLNÍ CHABRY

TEL. ČÍSLO : 702 192 203

M. Bahou Procházková

D. Pisingerová

G. Chamrová

I. Čejková

I. Maryšková


B. Jelen

Podpisové záznamy:

Osoba odpovědná za provedení inventury:

M. Bahou Procházková	8.2.2022	
jméno	datum	podpis

Osoba odpovědná za zjištění skutečností:

D. Pisingerová	8.2.2022	
jméno	datum	podpis

Osoba odpovědná za zjištění skutečností:

G. Chamrová	8.2.2022	
jméno	datum	podpis


Osoba odpovědná za zjištění skutečností:

I. Čejková	8.2.2022	
jméno	datum	podpis

Osoba odpovědná za zjištění skutečností:

I. Maryšková	8.2.2022	
jméno	datum	podpis

Osoba odpovědná za zjištění skutečností:

B. Jelen	8.2.2022	
jméno	datum	podpis