

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ROK 2023

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: 30.01.2024

se stavem majetku k 31. 12. 2023

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. 2316 ze dne 16.10.2023 k zajištění a provedení inventarizace majetku a závazků hl. m. Prahy k 31.12.2023 vyhlásila starostka MČ Praha – Dolní Chabry Pokynem starostky k zajištění a provedení inventarizace majetku a závazků ze dne 01.11.2023 inventarizaci MČ Praha – Dolní Chabry v roce 2023.

Na základě usnesení RMČ č. 283/23/RMČ ze dne 01.11.2023 byla ustanovena tato hlavní inventarizační komise (HIK) pro rok 2023:

Předseda: Martina Bahou Procházková, referát správy majetku
Členové: Bc. Kateřina Vosátková, sekretariát starostky a místostarosty ÚMČ
Gabriela Chamrová, stavební referát ÚMČ
Ing. Andrea Pólová, účetní ÚMČ
Daniela Pisingerová, životní prostředí a doprava
Milan Buryška, koordinace a údržba úseku zeleně a městského mobiliáře
Bohdan Jelen, správa objektu

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 20.11.2023).

Dále byla jmenovaná dílčí inventarizační komise (DIK):

Předseda: Mgr. Lenka Drdová, tajemnice ÚMČ

Členové : Mgr. Kateřina Šilhová Šafránková, starostka MČ

Stanislav Vyšín, 1. místostarosta MČ

Vendula Hamzová, sekretariát starostky, místostarosty a tajemnice

Alena Fialová, podatelna ÚMČ

Eliška Keměň, 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

Luboš Strnad, pracovník úklidu obce

Martin Vyskočil, pracovník úklidu obce

Petr Vyskočil, pracovník úklidu obce

Monika Hrušková, pracovnice úklidu prostor budovy ÚMČ

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. 2023, fyzická inventura probíhala od 1.12.2023 do 31.12.2023, byla provedena rozdílová inventura. Dokladová inventura probíhala od 2.1.2024 do 30.01.2024.

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. Pro fyzickou inventuru dlouhodobého hmotného majetku byly vygenerovány inventurní soupisy dle místností z programu Ginis – modul MAJ. Byla provedena fyzická inventura dětských hřišť a ostatního mobiliáře, které se fyzicky nachází na k.ú. Dolní Chabry. Při dokladové inventuře se pracovalo s inventurními soupisy z modulu UCR, bankovními výpisy, listy vlastnictví a dalšími přílohami.

Byla provedena fyzická a dokladová inventura pozemků.

Fyzická inventura pozemků probíhala průběžně během celého roku 2023.

Dokladová inventura pozemků proběhla v období od 02.01.2023 do 24.01.2024, byla provedena na základě výpisů z listů vlastnictví získaných ze systému MISIS, podle tištěných Evidenčních karet z modulu ENO a MAJ, dále byly používány ortofotomapy, aby byly zjištěny nepovolené stavby na pozemcích, u kterých má MČ svěřenou správu.

Byly zjištěny 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. Ostatní duplicitní pozemky parc.č. 1287/159, 536/9, 1364, 1422/2, 293/1, 1412/1, 1462/3, 1465/4, 1465/3, 1438/10, 1316/42, 1316/43, 1430/2 a 1465/5 jsou vedeny na podrozvahovém účtu číslo 947/0001 v celkové hodnotě 24.873.839,00 Kč. Duplicitní pozemky byly předány do AK Zvolánková k jejich posouzení.

Soudně je řešeno u Obvodního soudu pro Prahu 8, 28. pluku 1533/29b, 100 83 Praha 10, č.j. 27 C 344/2023-28 duplicitní vlastnictví na pozemku parc.č. 1430/2, k.ú. Dolní Chabry, vlastník pan Dvořák Jan MVDr., Trnová 30, 29426 Katusice a HLAVNÍ MĚSTO PRAHA, Mariánské náměstí 2/2, Staré Město, 11000 Praha 1, svěřená správa Městské části Praha-Dolní Chabry, Hrušovanské náměstí 253/5, Dolní Chabry, 184 00 Praha 8. Na základě plné moci zastupuje MČ Praha - Dolní Chabry AK JUDr. Ing. Světlany Semerádové Zvolánkové.

Na účtu 934/0006 jsou vedeny pozemky, které jsou zatíženy zástavním právem smluvním s oprávněním pro MČ Dolní Chabry do výše 75 000 000,00 Kč. Jedná se o pozemky parc.č. 1025/7 a 1025/19, oba na k.ú. Čimice, vlastnické právo – vlastník je společnost Nové Chabry Zeta, s.r.o. IČ: 02627574, Klimentská 1216/46, Nové Město, 110 00 Praha 1 – oprávnění pro HLAVNÍ MĚSTO PRAHA, Mariánské náměstí 2/2, Staré Město, 110 00 Praha 1, svěřená správa Městské části Praha-Dolní Chabry, Hrušovanské náměstí 253/5, Dolní Chabry, 184 00 Praha 8.

Nebyly zjištěny rozdíly mezi účetním stavem a evidenčním stavem majetku na účtu 031.

Stavy na účtové třídě 0 – Dlouhodobý majetek (aktiva), rozvahové účty

01 – DNM

018 – DDNM

Celkem: 253 517,27 Kč

02 – DHM (odpisovaný)

021 – Stavby

Celkem: 538 852 201,28 Kč

022 - Samostatné movité věci a soubory movitých věcí

Celkem: 6 609 215,09 Kč

03 – DHM (neodpisový)

031 – pozemky

Celkem: 210 054 612,21 Kč

036 – dlouhodobý majetek k prodeji

Celkem: 849 960,00 Kč

04 - Nedokončený DNM a DHM

042 – pořízení DHM

Celkem: 534 072,00 Kč

07 - Oprávky k DNM (pasiva)
078 – oprávky k DDNM
Celkem: -253 517,27 Kč

08 - Oprávky k DHM (pasiva)
081 – Oprávky ke stavbám
Celkem: -152 450 163,87 Kč

082 – Oprávky k Samostatným movitým věcem a souborům movitých věcí (pasiva)
Celkem: -1 912 151,44 Kč

088 – Oprávky k DDHM (pasiva)
Celkem: -5 914 500,92 Kč

Stavy na účtové třídě 90 – Majetek a závazky ÚJ – podrozvahové účty
90
901 – JDDNM
Celkem: 6 990,00 Kč

902 – JDDHM
Celkem: 789 010,04 Kč

909 – Ostatní majetek – svěřený PO
Celkem: 38 465 305,29 Kč

Dokladová inventura jednotlivých účtů proběhla v řádném termínu dle plánu inventur od 02.01.2024 do 31.01.2024 a odpovídá účetnímu stavu.

Inventarizaci majetku a závazků 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 pokynů zřizovatele. Ředitelé organizací předali po ukončení všech etap inventarizace kopie celkové inventarizace roku 2023 v řádném termínu do 31.1.2024.

1.3 HIK navrhuje: odpis dlouhodobé pohledávky

Informace k dlouhodobé pohledávce:

CamSystem Group s. r. o., IČ 07102763 – dluh 69 900,00 Kč. Dne 21. 12.2023 byla pohledávka přihlášena do insolvenčního řízení z titulu Nevracená uhrazená záloha na základě uzavřené smlouvy o poskytnutí 2 ks rychlostních radarů. Pohledávku řeší insolvenční správce JUDr. Ing. Radan Tesař. Přezkum pohledávek proběhl na přezkumném jednání nařízeném insolvenčním soudem dne 23. 01. 2024.

Důvod popření: Pohledávka je promlčená dle ust. § 629 odst. 1 zákona č. 89/2012 Sb., která stanoví, že "promlčecí lhůta trvá tři roky", přičemž splatnost pohledávky dle odstoupení od smlouvy měla činit 29. 11. 2019. Pro případ, že bude shledána pravost pohledávky, popírá insolvenční správce výši pohledávky, když uznává pohledávku co do výše 1 Kč.

V roce 2023 byla vytvořena opravná položka ve výši 100%.

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 dlouhodobého majetku provedena v měsíci prosinci 2023, bylo nutné provádět rozdílové inventury.

Nebyly zjištěny rozdíly mezi účetním a majetkovým stavem.

Podpisy HIK :

Předseda: Martina Bahou Procházková

Člen: Bc. Kateřina Vosátková

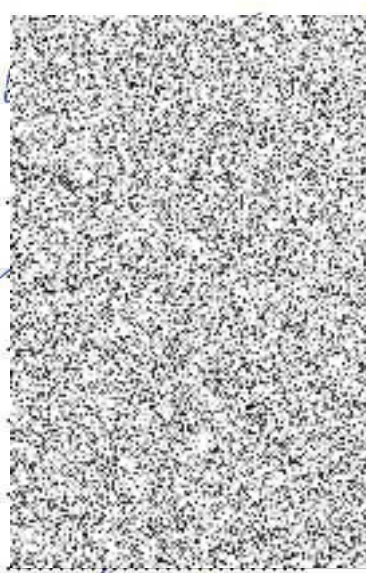
Gabriela Chamrová, DiS.

Ing. Andrea Pólová

Daniela Pisingerová

Milan Buryška

Bohdan Jelen



Mgr. Kateřina Šilhová Šafránková

Zapsala: Martina Bahou Procházková, předseda HIK

Dne: 30.1.2024