

Inventarizační zpráva 2019

V souladu s ustanovením zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č. 410/2009 Sb., Českými účetními standardy č. 708 a vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků a směrnicí inventarizace majetku a zásob byla provedena inventarizace veškerého majetku, zásob a závazků.

Inventarizace byla provedena ke dni 31.12.2019

Průběh inventarizace

- inventarizace byla zahájena dne: 31.12.2019
- inventarizace byla ukončena dne 31.1.2020

Inventarizace byla provedena komisí ve složení:

Předseda: Mgr. Aleš Černotík

Člen: Martin Šeliga

Člen: Ing. Markéta Psotová

Výsledek inventarizace

Inv. položka		popis	účetní stav	Stav zjištěný inventarizací	manko	Přebytek
018	1	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	206.905,00	206.905,00	0	0
019	2	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	825.935,00	825.935,00	0	0
021	3	Stavby	171.806.969,59	171.806.969,59	0	0
022	4	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	4.160.263,37	4.160.263,37	0	0
028	5	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	4.955.937,64	4.955.937,64	0	0
031	6	Pozemky	10.085.780,85	10.085.780,85	0	0
032	7	Kulturní předměty	122.970,00	122.970,00	0	0
041	8	Nedokončený dl. nehmotný majetek	0,00	0,00	0	0
042	9	Nedokončený dl. hmotný majetek	3.992.195,32	3.992.195,32	0	0
069	10	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	7.784.221,00	7.784.221,00	0	0
078	11	Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	-206.905,00	-206.905,00	0	0
079	12	Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	-325.621,00	-325.621,00	0	0
081	13	Oprávky ke stavbám	-68.762.701,00	-68.762.701,00	0	0
082	14	Oprávky k samostatným hm. věcem a souborům hmotných věcí	-2.354.970,00	-2.354.970,00	0	0
088	15	Oprávky k drobnému dl. hmotnému majetku	-4.955.937,64	-4.955.937,64	0	0

231	16	Bankovní účty	6.435.221,20	6.435.221,20	0	0
261	17	Pokladna	64.657,00	64.657,00	0	0
262	18	Peníze na cestě	0,00	0,00	0	0
263	19	Ceniny	0,00	0,00	0	0
311	20	Odběratelé	0,00	0,00	0	0
314	21	Krátkodobé poskytnuté zálohy	686.405,44	686.405,44	0	0
315	22	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	0,00	0,00	0	0
321	23	Dodavatelé	-38.486,56	-38.486,56	0	0
324	24	Krátkodobé přijaté zálohy	-204.164,34	-204.164,34	0	0
331	25	Zaměstnanci	-261.848,00	-261.848,00	0	0
336	26	Sociální zabezpečení	-91.080,00	-91.080,00	0	0
337	27	Zdravotní pojištění	-43.830,00	-43.830,00	0	0
341	28	Daň z příjmů	0,00	0,00	0	0
342	29	Jiné přímé daně	-41.296,00	-41.296,00	0	0
343	30	DPH	17.985,00	17.985,00	0	0
344	31	Pohl. za osobami mimo vybrané vládní instituce	0,00	0,00	0	0
345	32	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	0,00	0,00	0	0
346	33	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	0,00	0,00	0	0
348	34	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	0,00	0,00	0	0
349	35	Závazky k vybraným místním vládním institucím	0,00	0,00	0	0
373	36	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	0,00	0,00	0	0
374	37	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	-3.324.391,00	-3.324.391,00	0	0
375	38	Krátkodobé zprostředkování transferů	0,00	0,00	0	0
377	39	Ostatní krátkodobé pohledávky	0,00	0,00	0	0
378	40	Ostatní krátkodobé závazky	0,00	0,00	0	0
381	41	Náklady příštích období	0,00	0,00	0	0
383	42	Výdaje příštích období	-105.073,36	-105.073,36	0	0
388	43	Dohadné účty aktivní	3.320.000,00	3.320.000,00	0	0
389	44	Dohadné účty pasivní	-1.001.800,00	-1.001.800,00	0	0
401	45	Jmění účetní jednotky	-108.181.257,70	-108.181.257,70	0	0
403	46	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	-43.091.459,97	-43.091.459,97	0	0

406	47	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	47.159.430,37	47.159.430,37	0	0
419	48	Ostatní fondy	0,00	0,00	0	0
431	49	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	0,00	0,00	0	0
432	50	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	-8.320.305,75	-8.320.305,75	0	0
451	51	Dlouhodobé úvěry	-17.493.227,22	-17.493.227,22	0	0
491	52	Počáteční účet rozvážný	0,00	0,00	0	0
902	53	Jiný drobný DHM	0,00	0,00	0	0
909	54	Ostatní majetek	9.312.417,83	9.312.417,83	0	0
966	55	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	-2.406.399,51	-2.406.399,51	0	0
972	56	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	-12.615.192,00	-12.615.192,00	0	0
982	57	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých zajištění	-24.842.000,00	-24.842.000,00	0	0
999	58	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	32.921.887,44	32.921.887,44	0	0

Poznámka:

inventurní soupisy jsou softwarem počítány jako zůstatek MD – Dal, proto některé účty mají záporné zůstatky;

účty 078, 079, 081, 082, 088, 194 mají záporný zůstatek (MD-Dal), protože se jedná o oprávkové účty, snižující hodnotu majetku na účtech 018, 019, 021, 022, 028;

účty 321, 324, 331, 336, 337, 342, 374, 383, 384, 389, 451, 472 mají záporný zůstatek (MD-Dal), protože se jedná o účty pasivní, které jsou v rozvaze vykázány na straně pasiv;

účty 966, 972, 982, mají záporný zůstatek (MD-Dal), protože se jedná o pasivní účty podrozvahy.

Vyjádření inventarizační komise

- Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost. U inventur byly vždy se členy komise osoby odpovědné za majetek. Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku, zásob a závazků a ostatních inventurních položek, který je zaznamenán v inventurních soupisech. Skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku, zásob a závazků a ostatních inventurních položek. Nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly jak u fyzické, tak ani u dokladové inventarizace.
- Nejsou námitky k dodržovaným účetním postupům a k předepsaným postupům o majetku, zásobách a závazcích.
- V průběhu inventarizace nebyla uložena opatření k odstranění nedostatků.

Prohlášení inventarizační komise

Inventarizace byla provedena v souladu s ustanovením zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a směrnici inventarizace majetku a zásob.

Proškolení inventarizační komise proběhlo dne 7.11.2019 a toto proškolení je doloženo zápisem a prezenční listinou.

Při provádění inventarizace bylo dbáno na dodržování bezpečnosti a nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Inventarizační komise si je plně vědoma možných následků za nesprávné provedení inventarizace.

Ve Valašské Polance 31. 1. 2019

Předseda: Mgr. Aleš Černotík:

Člen: Martin Šeliga:

Člen: Ing. Markéta Psotová



.....
.....
.....