

Inventarizační zpráva 2020

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. 2020

Průběh inventarizace

- inventarizace byla zahájena dne: 31. 12. 2020
- inventarizace byla ukončena dne 31. 1. 2021

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	166.836,00	166.836,00	0	0
019	2	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	540.880,00	540.880,00	0	0
021	3	Stavby	172.611.225,59	172.611.225,59	0	0
022	4	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	5.719.259,37	5.719.259,37	0	0
028	5	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	3.864.394,82	3.864.394,82	0	0
031	6	Pozemky	10.573.980,89	10.573.980,89	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	3.726.550,70	3.726.550,70	0	0
069	10	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	7.784.221,00	7.784.221,00	0	0
078	11	Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	-166.836,00	-166.836,00	0	0
079	12	Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	-94.654,00	-94.654,00	0	0
081	13	Oprávký ke stavbám	-71.675.555,00	-71.675.555,00	0	0
082	14	Oprávký k samostatným hm. věcem a souborům hmotných věcí	-2.604.596,00	-2.604.596,00	0	0
088	15	Oprávký k drobnému dl. hmotnému majetku	-3.864.394,82	-3.864.394,82	0	0

231	16	Bankovní účty	8.277.755,99	8.277.755,99	0	0
261	17	Pokladna	34.611,00	34.611,00	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	574.925,80	574.925,80	0	0
315	22	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	0,00	0,00	0	0
321	23	Dodavatelé	-65.975,58	-65.975,58	0	0
324	24	Krátkodobé přijaté zálohy	-198.358,24	-198.358,24	0	0
331	25	Zaměstnanci	-313.276,00	-313.276,00	0	0
336	26	Sociální zabezpečení	-97.946,00	-97.946,00	0	0
337	27	Zdravotní pojištění	-32.822,00	-32.822,00	0	0
341	28	Daň z příjmů	0,00	0,00	0	0
342	29	Jiné přímé daně	-44.804,00	-44.804,00	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	2.654,00	2.654,00	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	-93.694,83	-93.694,83	0	0
388	43	Dohadné účty aktivní	0,00	0,00	0	0
389	44	Dohadné účty pasivní	-776.550,00	-776.550,00	0	0
401	45	Jmění účetní jednotky	-107.979.999,70	-107.979.999,70	0	0
403	46	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	-42.095.547,27	-42.095.547,27	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	-11.140.827,99	-11.140.827,99	0	0
451	51	Dlouhodobé úvěry	-16.253.219,22	-16.253.219,22	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	11.838.996,85	11.838.996,85	0	0
966	55	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	-2.316.254,51	-2.316.254,51	0	0
972	56	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	-10.095.192,00	-10.095.192,00	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	25.414.449,66	25.414.449,66	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 3. 12. 2020 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. 2021

Předseda: Mgr. Aleš Černotík:

Člen: Martin Šeliga:

Člen: Ing. Markéta Psotová



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