

Inventarizační zpráva 2023

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. 2023

Průběh inventarizace

- inventarizace byla zahájena dne: 31. 12. 2023
- inventarizace byla ukončena dne 31. 1. 2024

Inventarizace byla provedena komisí ve složení:

Předseda: Mgr. Petr Filgas

Člen: Radek Filák

Člen: Ing. Markéta Psotová

Výsledek inventarizace

Inv. položka		popis	účetní stav	Stav zjištěný inventarizací	manko	Přebytek
018	1	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	193.444,00	193.444,00	0	0
019	2	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	540.880,00	540.880,00	0	0
021	3	Stavby	225.335.521,33	225.335.521,33	0	0
022	4	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	6.345.248,43	6.345.248,43	0	0
028	5	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	5.124.458,74	5.124.458,74	0	0
031	6	Pozemky	18.312.231,67	18.312.231,67	0	0
032	7	Kulturní předměty	122.970,00	122.970,00	0	0
042	8	Nedokončený dl. hmotný majetek	4.032.183,57	4.032.183,57	0	0
069	9	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	7.784.221,00	7.784.221,00	0	0
078	10	Oprávkový k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	-193.444,00	-193.444,00	0	0
079	11	Oprávkový k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	-256.918,00	-256.918,00	0	0
081	12	Oprávkový ke stavbám	-82.784.142,00	-82.784.142,00	0	0
082	13	Oprávkový k samostatným hm. věcem a souborům hmotných věcí	-3.392.657,00	-3.392.657,00	0	0
088	14	Oprávkový k drobnému dl. hmotnému majetku	-5.124.458,74	-5.124.458,74	0	0
231	15	Bankovní účty	21.317.054,93	21.317.054,93	0	0
261	16	Pokladna	30.116,00	30.116,00	0	0

262	17	Peníze na cestě	0,00	0,00	0	0
263	18	Ceniny	0,00	0,00	0	0
311	19	Odběratelé	28.001,71	28.001,71	0	0
314	20	Krátkodobé poskytnuté zálohy	826.215,65	826.215,65	0	0
315	21	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	0,00	0,00	0	0
316	22	Poskytnuté VFV krátkodobé	0,00	0,00	0	0
321	23	Dodavatelé	-1.211.060,37	-1.211.060,37	0	0
324	24	Krátkodobé přijaté zálohy	-210.366,53	-210.366,53	0	0
331	25	Zaměstnanci	-368.722,00	-368.722,00	0	0
336	26	Sociální zabezpečení	-117.369,00	-117.369,00	0	0
337	27	Zdravotní pojištění	-58.519,00	-58.519,00	0	0
341	28	Daň z příjmů	0,00	0,00	0	0
342	29	Jiné přímé daně	-29.079,00	-29.079,00	0	0
343	30	DPH	64.336,00	64.336,00	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	-1.257,00	-1.257,00	0	0
375	38	Krátkodobé zprostředkování transferů	0,00	0,00	0	0
377	39	Ostatní krátkodobé pohledávky	16.800,00	16.800,00	0	0
378	40	Ostatní krátkodobé závazky	-20.000,00	-20.000,00	0	0
383	41	Výdaje příštích období	-58.622,85	-58.622,85	0	0
385	42	Příjmy příštích období	0,00	0,00		
388	43	Dohadné účty aktivní	200.000,00	200.000,00	0	0
389	44	Dohadné účty pasivní	-1.543.910,00	-1.543.910,00	0	0
401	45	Jmění účetní jednotky	-117.940.062,70	-117.940.062,70	0	0
403	46	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	-76.019.085,34	-76.019.085,34	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	-25.618.223,77	-25.618.223,77	0	0
451	51	Dlouhodobé úvěry	-12.616.529,22	-12.616.529,22	0	0
491	52	Počáteční účet rozvázný	0,00	0,00	0	0
909	53	Ostatní majetek	14.324.746,21	14.324.746,21	0	0
966	54	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	-2.316.254,51	-2.316.254,51	0	0
972	55	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	-2.453.581,00	-2.451.581,00	0	0
982	56	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých zajištění	-24.842.000,00	-24.842.000,00	0	0
999	57	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	15.287.089,30	15.287.089,30	0	0

Poznámka:

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

účty 078, 079, 081, 082, 088 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, 378, 383, 389, 451 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 námítky 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 27. 11. 2023 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. 2024

Předseda: Mgr. Petr Filgas

Člen: Radek Filák

Člen: Ing. Markéta Psotová



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