

Inventarizační zpráva HIK

V souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č. 410/2009 Sb., Českými účetními standardy v platném znění a vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků a Směrnicí pro provedení inventarizace byla provedena inventarizace veškerého majetku a závazků.

Inventarizace byla provedena ke dni 31. 12. 2021

Průběh inventarizace

Inventarizace byla zahájena dne: 3. 1. 2022

Inventarizace byla ukončena dne: 24. 1. 2022

Inventarizace byla provedena komisí ve složení:

Hlavní inventarizační komise:

Předseda HIK: Ing. Ladislav Bárta

Člen HIK: Ing. Pavel Hurník

Člen HIK: Ing. Petra Teichmannová

Výsledek inventarizace:

inventurní položka (účet)	inventurní soupis č.	popis	stav zjištěný inventarizací - netto	účetní stav - netto	rozdíl
018		DDNM	73 928,90	73 928,90	0,00
078	1	Oprávký k DDNM	73 928,90	73 928,90	0,00
019		ODNM	0,00	0,00	0,00
079	2	Oprávký k ODNM	0,00	0,00	0,00
021	3	Budovy, stavby	107 069 408,83	107 069 408,83	0,00
022	3	Samostatné movité věci a soubory	3 808 406,60	3 808 406,60	0,00
028	4	DDHM	3 632 978,01	3 632 978,01	0,00
031	5	Pozemky	RS 5 879 651,00	5 879 651,00	0,00
041	6	Nedok. DDNM	0,00	0,00	0,00
042	7	Nedok. dlouhodobý hmotný maj.	5 456 704,84	5 456 704,84	0,00
081	8	Oprávký ke stavbám	34 455 468,00	34 455 468,00	0,00
082	8	Oprávký k samostatným mov. věc.	2 048 558,00	2 048 558,00	0,00
088	9	Oprávký k DDHM	3 632 978,01	3 632 978,01	0,00
231	10	Základní běžný účet - stav	18 636 253,91	18 636 253,91	0,00
261	11	Pokladna	13 920,00	13 920,00	0,00
311	12	Odběratelé	5 652,48	5 652,48	0,00
314	13	Krátkodobé poskytnuté zálohy	239 350,00	239 350,00	0,00
315	14	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	0,00	0,00	0,00
321	15	Závazky vůči dodavatelům	86 475,23	86 475,23	0,00
349	15	Závazky k vybr. místním vl. inst.	0,00	0,00	0,00
324	16	Krátkodobé přijaté zálohy	0,00	0,00	0,00
331	17	Zaměstnanci	102 342,00	102 342,00	0,00
336	17	Sociální zabezpečení	22 619,00	22 619,00	0,00
337	17	Zdravotní pojištění	15 674,00	15 674,00	0,00
342	17	Daně	13 252,00	13 252,00	0,00
341	18	Daň z příjmu	0,00	0,00	0,00
345	19	Závazky k osobám mimo vyb. inst.	2244,00	2244,00	0,00

346	19	Pohledávky za vybranými ÚVI	0,00	0,00	0,00
347	19	Závazky k vybraným ÚVI	0,00	0,00	0,00
348	19	Pohledávky z vybranými MVI	0,00	0,00	0,00
373	20	Krátkodob poskytnuté zálohy na tr.	0,00	0,00	0,00
374	21	Krátkodobé přijaté zálohy na transf.	328 731,00	328 731,00	0,00
375	22	Zprostředkování krátkod. transferů	0,00	0,00	0,00
377	23	Ostatní krátkodobé pohledávky	0,00	0,00	0,00
378	24	Ostatní krátkodobé závazky	550,00	550,00	0,00
388	25	Dohadné účty aktivní	2 203 080,72	2 203 080,72	0,00
389	26	Dohadné účty pasivní	296 920,00	296 920,00	0,00
401	27	Jmění účetní jednotky	74 296 272,82	74 296 272,82	0,00
403	28	Transfery na pořízení dlouhod.maj.	18 084 644,55	20 230 155,27	2 145 510,72
406	29	Oceňovací rozdíly při změně metody	24 687 321,52	24 687 321,52	0,00
408	30	Opravy minulých let	905 402,64	905 402,64	0,00
419	31	Ostatní fondy	95 815,00	95 815,00	0,00
431	32	Výsledek hospodaření ve schv.říz.	0,00	0,00	0,00
432	33	Výsledek hospodaření minulých účetních období	29 848 882,15	29 848 882,15	0,00
472	34	Dlouhodobé přijaté zálohy na trans.	500 000,00	500 000,00	0,00
915		Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	80 000,00	80 000,00	0,00
999 915	35		80 000,00	80 000,00	0,00
955		Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	1 486 496,00	1 486 496,00	0,00
999 955	36		1 486 496,00	1 486 496,00	0,00

Vyjádření hmotně odpovědného pracovníka ke vzniku inventarizačních rozdílů

Inventarizační rozdíly byly zjištěny. Rozdíl mezi účetním stavem a stavem v EMA u účtu 403 spočívá v tom, že účetní zaúčtovala k 31.12.2021 do účetnictví dohady dotací na projekty Nový hřbitov a Veřejné prostranství před KD (D1110 a I111). Oba tyto projekty budou ukončeny až v roce 2022, teprve poté budou dotace zařazeny na karty majetků v EMA.

Vyjádření inventarizační komise

- k zjištěným inventarizačním rozdílům (odpovědnost, míra zavinění, náhrada škody)
- inventarizační rozdíly – viz popis výše
- k dodržování předepsaných postupů o majetku a závazcích a účetních postupech: dodrženo
- opatření k odstranění nedostatků
– v průběhu inventarizace uložena: -

– navrhovaná po skončení inventarizace: žádná

Prohlášení inventarizační komise

- Inventarizace byla provedena v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a směrnicí pro provedení inventarizace.
- Jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace.

Dne: 24. 1. 2022

Předseda HIK: Ing. Ladislav Bárta.....

Člen HIK: Ing. Pavel Hurník

Člen HIK: Ing. Petra Teichmannová