

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA

Souhrnná zpráva o průběhu a výsledku inventarizace provedené ke dni 31.12.2020

1) DODRŽENÍ PLÁNU INVENTUR

Pro zajištění provedení inventarizace byl předsedkyní svazku dne 30.11.2020 vydán příkaz k provedení řádné inventarizace majetku a závazků ke dni 31.12.2020, který určil složení DIK a HIK a seznam účtů, u nichž měla být provedena inventarizace. Termíny pro provedení fyzických a dokladových inventur byly stanoveny plánem inventur pro rok 2020 vydaným předsedkyní HIK dne 30.11.2020 (termín od 04.01.2021 do 26.02.2021, zhodnocení výsledků inventur a sestavení inventarizační zprávy do 28.02.2021).

Hlavní inventarizační komise tímto konstatuje, že veškeré inventury proběhly v souladu s vydaným plánem inventur v termínech, které byly stanoveny předsedkyní svazku. V průběhu inventur nedošlo k žádným mimořádným událostem ani k narušení činnosti inventarizačních komisí.

2) ČINNOST INVENTARIZAČNÍCH KOMISÍ

Členové inventarizační komise byli před zahájením inventur seznámeni s vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci a vnitřní směrnici svazku k provedení inventarizace, a to prostřednictvím proškolení, kterého se zúčastnili.

3) INVENTURNÍ SOUPISY

Fyzické a dokladové inventury provedly předsedkyní svazku stanovené inventarizační komise, které zjistily skutečné stavy majetku. Zároveň bylo provedeno porovnání skutečného stavu a stavu zachyceného v účetnictví svazku. Soupis č. 24 obsahuje seznam účtů, jejichž stav vykazuje k 31.12.2020 stav 0 Kč, ale na kterých během roku došlo k pohybu.

Seznam inventurních soupisů:

	<i>Obsah inventurního soupisu/ Seznam inventarizačních položek soupisu</i>	<i>Konečný stav k 31.12.2020</i>	<i>Zjištěný inventar. rozdíl</i>
018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	12.438,80	0
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	225.809,78	0
	Nedokončený dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek		0
042	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	1.903.860,73	0
	Oprávky k dlouhodobému majetku		
078	Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	-12.438,80	0
088	Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-225.809,78	0
	Účty rozpočtového hospodaření, krátkodobý fin. majetek		
231	ZBÚ – základní běžný účet	5.267.605,91	0
262	Peníze na cestě	0	0
	Krátkodobé pohledávky		
311	Odběratelé	0	0
	Krátkodobé poskytnuté zálohy		
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	0	0
	Krátkodobé závazky		
321	Dodavatelé	15.987,36	0
	Zúčtování se zaměstnanci a institucemi, zúčtování dotací a ostatní zúčtování		
331	Zaměstnanci	185.442,00	0
336	Sociální zabezpečení	63.415,00	0
337	Zdravotní pojištění	27.353,00	0
342	Ostatní daně	33.975,00	0
	Pohledávky za vybranými vládními institucemi		
346	Pohledávky za vybranými vládními institucemi - dotace ze SR	0	0
348	Pohledávky za vybranými vládními institucemi - dotace od KHK	0	0
	Jiné krátkodobé pohledávky a závazky		
374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	225.000,00	0
	Přechodové účty aktiv a pasiv		
388	Dohadné účty aktivní	2.844.551,00	0
	Jmění účetní jednotky a oceňovací rozdíly při změně metody		
401	Jmění účetní jednotky	656.194,52	0
403	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	1.533.558,00	0
406	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	643.009,00	0
408	Opravy předcházejících účetních období	2.047.130,50	0
	Fondy účetní jednotky		
	Výsledky hospodaření		
431	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	0	0
432	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	1.189.553,98	0
	Dlouhodobé závazky		
472	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	10.930.278,98	0
	Podrozvahové účty		
955	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	9.162.551,71	0
999	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	9.163.698,79	0

4) INVETARIZAČNÍ ROZDÍLY

Inventarizační rozdíly byly zjištěny u těchto účtů: -----

5) KONTROLA HOSPODAŘENÍ S MAJETKEM SVAZKU

Při provedení fyzických inventur nebylo zjištěno žádné pochybení při nakládání s majetkem svazku. Majetek je jednoznačně identifikovatelný prostřednictvím dosud používaných inventárních čísel i dostatečného slovního označení.

Dále bylo zjištěno, že hmotný a nehmotný majetek je evidován prostřednictvím softwaru pro evidenci majetku.

6) Doporučení

HIK doporučuje

- a) u účtu 403 přepracovat analytické členění (AU) dle jednotlivých dotačních akcí (rozepsat je) a blíže rozepsat jednotlivé položky.

Hlavní inventarizační komise:

Lenka Kněžourová v. r. – předsedkyně

Vladimír Lukeš v.r. - člen

Sestaveno dne: 28.02.2021

Převzala: Ing. Dagmar Sahánková v. r.

Dne: 28.02.2021