

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2022

Město Kostelec na Hané
Jakubské nám. 138
798 41 Kostelec na Hané
IČ: 00288373
DIČ: CZ00288373

V souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, vyhláškou č. 410/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů, Českými účetními standardy č. 7xx a vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů a vnitřní směrnici k inventarizaci, byla provedena inventarizace veškerého majetku a závazků.

1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb., a vnitřní směrnice k inventarizaci.

Inventarizační činnosti:

1.1. Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Hlavní inventarizační komise postupovala v souladu s vyhláškou a vnitřní směrnici. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizačních komisí byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly. Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Koordinace inventur s jinými osobami proběhla.

Termíny inventur byly dodrženy.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v kanceláři městského úřadu dne 31. 10. 2022. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

1.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnosti zaměstnanců.

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu. Fyzická a dokladová inventarizace byla řádně provedena a v zadaných termínech odevzdána předsedy DIK předsedovi HIK.

1.4. Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur:

Bez přijatých opatření. Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost. U inventur byl vždy jako člen komise osoba odpovědná za majetek. Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek pasiv a podrozvahy, který je zaznamenán v inventurních soupisech. Skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek dle data provedení inventur a byly zpracovány inventurní soupisy do data inventarizační zprávy. Za měsíc prosinec byly zaevidovány přírůstky a úbytky majetku.

Inventarizace byla provedena ke dni 31. 12. 2022

Průběh inventarizace

Inventarizace byla zahájena dne: 1. 12. 2022

Inventarizace byla ukončena dne: 31. 1. 2023

Výsledek inventarizace:

Byl zinventarizován veškerý majetek i zásoby dle inventurních soupisů. V seznamech inventurních a dodatečných inventurních soupisů nebyly zjištěny žádné nedostatky. Nemovitosti předány k hospodaření příspěvkovým organizacím Základní škole a mateřské škole Kostelec na Hané, Domovu pro seniory Kostelec na Hané a Službám města Kostelce na Hané jsou viditelné na účtu č. 909 Ostatní majetek.

Prohlášení inventarizační komise

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

Dne 13. 2. 2023

Inventarizace byla provedena komisí ve složení:

Inventarizační komise:

Předseda: Ladislav Hynek podpis

Člen: Ing. Filip Štrunc podpis

Člen: Ing. Radka Marcinová podpis

Člen: Jana Kocourková podpis

Člen: Jiří Koutný podpis

Příloha č.1

k Inventarizační zprávě za rok 2022

Přehled majetku a závazků podléhajících inventarizaci

| Číslo účtu | Název účtu | Způsob provedení | | Inventurní stav | Účetní stav | Rozdíl |
|------------|---|----------------------|----|------------------|------------------|--------|
| 013 | Software | fyzicky | Kč | 130 324,00 | 130 324,00 | 0,00 |
| 018 | Drobný dlouhodobý nehmotný majetek | fyzicky | Kč | 504 022,67 | 504 022,67 | 0,00 |
| 019 | Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek | fyzicky | Kč | 886 667,00 | 886 667,00 | 0,00 |
| 021 | Stavby | fyzicky dokladově | Kč | 463 307 974,71 | 463 307 974,71 | 0,00 |
| 022 | Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí | fyzicky | Kč | 17 619 173,23 | 17 619 173,23 | 0,00 |
| 028 | Drobný dlouhodobý hmotný majetek | fyzicky | Kč | 6 722 516,03 | 6 722 516,03 | 0,00 |
| 031 | Pozemky | fyzicky dokladově | Kč | 22 366 383,02 | 22 366 383,02 | 0,00 |
| 032 | Kulturní předměty | fyzicky | Kč | 879 637,45 | 879 637,45 | 0,00 |
| 041 | Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek | dokladově | Kč | 158 575,34 | 158 575,34 | 0,00 |
| 042 | Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | dokladově | Kč | 28 134 738,16 | 28 134 738,16 | 0,00 |
| 052 | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek | dokladově | Kč | 70 000,00 | 70 000,00 | 0,00 |
| 073 | Oprávky k softwaru | dokladově | Kč | - 122 766,00 | - 122 766,00 | 0,00 |
| 078 | Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku | dokladově | Kč | - 504 022,67 | - 504 022,67 | 0,00 |
| 079 | Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku | dokladově | Kč | - 578 872,00 | - 578 872,00 | 0,00 |
| 081 | Oprávky ke stavbám | dokladově | Kč | - 103 460 675,34 | - 103 460 675,34 | 0,00 |
| 082 | Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí | dokladově | Kč | - 7 974 068,25 | - 7 974 068,25 | 0,00 |
| 088 | Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku | dokladově | Kč | - 6 722 516,03 | - 6 722 516,03 | 0,00 |
| 111 | Pořízení materiálu | dokladově | Kč | 148 257,07 | 148 257,07 | 0,00 |
| 112 | Materiál na skladě | dokladově | Kč | 198 346,97 | 198 346,97 | 0,00 |
| 149 | Opravné položky k ostatním dlouhodobým pohledávkám | dokladově | Kč | - 134 715,00 | - 134 715,00 | 0,00 |
| 192 | Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti | dokladově | Kč | - 282 077,40 | - 282 077,40 | 0,00 |
| 194 | Opravné položky k odběratelům | dokladově | Kč | - 37 015,84 | - 37 015,84 | 0,00 |

| | | | | | | |
|-----|---|----------------------|----|---------------|---------------|------|
| 231 | Základní běžný účet územních samosprávných celků | dokladově | Kč | 41 751 693,55 | 41 751 693,55 | 0,00 |
| 236 | Běžné účty fondů územních samosprávných celků | dokladově | Kč | 171 946,83 | 171 946,83 | 0,00 |
| 261 | Pokladna | fyzicky dokladově | Kč | 52 453,00 | 52 453,00 | 0,00 |
| 262 | Peníze na cestě | fyzicky | Kč | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 263 | Ceniny | fyzicky dokladově | Kč | 34 690,00 | 34 690,00 | 0,00 |
| 311 | Odběratelé | dokladově | Kč | 1 412 390,30 | 1 412 390,30 | 0,00 |
| 314 | Krátkodobé poskytnuté zálohy | dokladově | Kč | 1 630 057,67 | 1 630 057,67 | 0,00 |
| 315 | Jiné pohledávky z hlavní činnosti | dokladově | Kč | 301 577,00 | 301 577,00 | 0,00 |
| 316 | Poskytnuté finanční výpomoci krátkodobé | dokladově | Kč | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 321 | Dodavatelé | dokladově | Kč | 99 852,00 | 99 852,00 | 0,00 |
| 324 | Krátkodobé přijaté zálohy | dokladově | Kč | 1 081 806,32 | 1 081 806,32 | 0,00 |
| 331 | Zaměstnanci | dokladově | Kč | 763 898,00 | 763 898,00 | 0,00 |
| 335 | Pohledávky za zaměstnanci | dokladově | Kč | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 336 | Sociální zabezpečení | dokladově | Kč | 263 097,00 | 263 097,00 | 0,00 |
| 337 | Zdravotní pojištění | dokladově | Kč | 122 183,00 | 122 183,00 | 0,00 |
| 342 | Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění | dokladově | Kč | 75 222,00 | 75 222,00 | 0,00 |
| 343 | Daň z přidané hodnoty | dokladově | Kč | 136 422,00 | 136 422,00 | 0,00 |
| 345 | Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce | dokladově | Kč | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 346 | Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi | dokladově | Kč | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 348 | Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi | dokladově | Kč | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 349 | Závazky k vybraným místním vládním institucím | dokladově | Kč | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 373 | Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery | dokladově | Kč | 1 136 000,00 | 1 136 000,00 | 0,00 |
| 374 | Krátkodobé přijaté zálohy na transfery | dokladově | Kč | 1 449 145,65 | 1 449 145,65 | 0,00 |
| 375 | Krátkodobé zprostředkování transferů | dokladově | Kč | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 377 | Ostatní krátkodobé pohledávky | dokladově | Kč | 98 925,00 | 98 925,00 | 0,00 |
| 378 | Ostatní krátkodobé závazky | dokladově | Kč | 47 562,00 | 47 562,00 | 0,00 |
| 381 | Náklady příštích období | dokladově | Kč | 248 010,03 | 248 010,03 | 0,00 |

| | | | | | | |
|-----|--|-----------|----|------------------|------------------|------|
| 383 | Výdaje příštích období | dokladově | Kč | 2 690 989,22 | 2 690 989,22 | 0,00 |
| 384 | Výnosy příštích období | dokladově | Kč | 1 562 351,00 | 1 562 351,00 | 0,00 |
| 385 | Příjmy příštích období | dokladově | Kč | 102 935,00 | 102 935,00 | 0,00 |
| 388 | Dohadné účty aktivní | dokladově | Kč | 6 709 273,50 | 6 709 273,50 | 0,00 |
| 389 | Dohadné účty pasivní | dokladově | Kč | 2 796 000,00 | 2 796 000,00 | 0,00 |
| 401 | Jmění účetní jednotky | dokladově | Kč | 211 834 476,98 | 211 834 476,98 | 0,00 |
| 403 | Transfery na pořízení dlouhodobého majetku | dokladově | Kč | 164 393 664,05 | 164 393 664,05 | 0,00 |
| 406 | Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody | dokladově | Kč | - 109 897 320,07 | - 109 897 320,07 | 0,00 |
| 408 | Opravy předcházejících účetních období | dokladově | Kč | - 7 070 177,31 | - 7 070 177,31 | 0,00 |
| 419 | Ostatní fondy | dokladově | Kč | 2 110 584,42 | 2 110 584,42 | 0,00 |
| 431 | Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení | dokladově | Kč | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 432 | Výsledek hospodaření předcházejících účetních období | dokladově | Kč | 149 333 332,01 | 149 333 332,01 | 0,00 |
| 451 | Dlouhodobé úvěry | dokladově | Kč | 27 757 300,58 | 27 757 300,58 | 0,00 |
| 459 | Ostatní dlouhodobé závazky | dokladově | Kč | 2 623 543,15 | 2 623 543,15 | 0,00 |
| 469 | Ostatní dlouhodobé pohledávky | dokladově | Kč | 134 715,00 | 134 715,00 | 0,00 |
| 472 | Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery | dokladově | Kč | 867 213,16 | 867 213,16 | 0,00 |
| 901 | Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek | dokladově | Kč | 68 037,09 | 68 037,09 | 0,00 |
| 902 | Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek | dokladově | Kč | 1 400 197,71 | 1 400 197,71 | 0,00 |
| 905 | Vyřazené pohledávky | dokladově | Kč | 796 422,95 | 796 422,95 | 0,00 |
| 909 | Ostatní majetek | dokladově | Kč | 207 957 803,54 | 207 957 803,54 | 0,00 |
| 915 | Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů | dokladově | Kč | 212 021,35 | 212 021,35 | 0,00 |
| 947 | Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízen | dokladově | Kč | 819 325,00 | 819 325,00 | 0,00 |
| 948 | Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů | dokladově | Kč | 16 386 488,00 | 16 386 488,00 | 0,00 |
| 955 | Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů | dokladově | Kč | 103 633,24 | 103 633,24 | 0,00 |
| 991 | Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva | dokladově | Kč | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 992 | Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva | dokladově | Kč | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 999 | Vyrovňovací účet | dokladově | Kč | 227 743 928,88 | 227 743 928,88 | 0,00 |

