Svazek obcí Horní Labe
Náměstí 69, 543 71 Hostinné
IČO: 71169431

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA

Souhrnná zpráva o průběhu a výsledku inventarizace provedené ke dni 31.12.2018

1) DODRŽENÍ PLÁNU INVENTUR

Pro zajištění provedení inventarizace byl předsedkyní svazku dne 30.11.2018 vydán příkaz k provedení řádné inventarizace majetku a závazků ke dni 31.12.2018, 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 2018 vydaným předsedkyní HIK dne 03.12.2018 (termín od 02.01.2019 do 28.02.2019, zhodnocení výsledků inventur a sestavení inventarizační zprávy do 28.02.2019).

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 směrnicí 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 31.12.2018 stav 0 Kč, ale na kterých během roku došlo k pohybu.

Seznam inventurních soupisů:

	Obsah inventurního soupisu/ *Seznam inventarizačních položek soupisu*	*Konečný stav k 31.12.2018*	*Zjištěný inventar. rozdíl*
018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	12.438,80	0
022	Samostatné movité věci a soubor movitých věcí	520.421,00	0
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	102.436,79	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
082	Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku	–354.123,00	0
088	Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	–102.436,79	0
	Účty rozpočtového hospodaření, krátkodobý fin. majetek		
231	ZBÚ – základní běžný účet	2.754.017,60	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 0300	Dodavatelé	29.040,00	0
	Zúčtování se zaměstnanci a institucemi, zúčtování dotací a ostatní zúčtování		
331	Zaměstnanci	142.159,00	0
336	Sociální zabezpečení	58.418,00	0
337	Zdravotní pojištění	25.214,00	0
342	Ostatní daně	28.688,00	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	82.000,00	0
	Přechodové účty aktiv a pasiv		
388	Dohadné účty aktivní	3.183.165,00	0
	Jmění účetní jednotky a oceňovací rozdíly při změně metody		
401	Jmění účetní jednotky	656.194,52	0
403	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	1.699.856,00	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	–804.896,50	0
	Dlouhodobé závazky		
472	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	5.188.869,00	0
	Podrozvahové účty		
955	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	7.977.786,88	0
999	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	7.977.786,88	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 účtů 022, 028, 078, 088, 321, 331, 336, 337, 342, 406, 472 doplnit popis jednotlivých položek,

b) 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

JUDr. Jan Horník, Ph.D., v. r. – člen

Sestaveno dne: 28.02.2019

Převzala: Ing. Dagmar Sahánková v. r.

Dne: 28.02.2019