

## **INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA**

### **Souhrnná zpráva o průběhu a výsledku inventarizace provedené ke dni 31.12.2017**

#### **1) DODRŽENÍ PLÁNU INVENTUR**

Pro zajištění provedení inventarizace byl předsedkyní svazku dne 01.12.2017 vydán příkaz k provedení řádné inventarizace majetku a závazků ke dni 31.12.2017, 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 2017 vydaným předsedou HIK dne 04.12.2017 (termín od 02.01.2018 do 28.02.2018, zhodnocení výsledků inventur a sestavení inventarizační zprávy do 28.02.2018).

**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. Výsledky inventur byly zachyceny v celkem 14 inventurních soupisech. Soupis č. 14 obsahuje seznam účtů, jejichž stav vykazuje k 31.12.2017 0 Kč, ale na kterých během roku došlo k pohybu.

## Seznam inventurních soupisů:

Poř. číslo	Obsah inventurního soupisu/ Seznam inventarizačních položek soupisu	Konečný stav k 31.12.2017	Zjištěný inventar. rozdíl
<b>1</b>			
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
<b>2</b>	<b>Nedokončený dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek</b>		<b>0</b>
042	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	1 903 860,73	0
<b>3</b>	<b>Oprávky k dlouhodobému majetku</b>		
078	Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	- 12 438,80	0
088	Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	- 102 436,79	0
<b>4</b>	<b>Účty rozpočtového hospodaření, krátkodobý fin. majetek</b>		
231	Běžný účet	1 423 792,29	0
262	Peníze na cestě	0	0
<b>5</b>	<b>Krátkodobé pohledávky</b>		
311	Odběratelé	0	0
<b>6</b>	<b>Krátkodobé poskytnuté zálohy</b>		
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	0	
<b>7</b>	<b>Krátkodobé závazky</b>		
321 0300	Dodavatelé	29 912,00	0
325	Ostatní závazky	0	0
<b>8</b>	<b>Zúčtování se zaměstnanci a institucemi, zúčtování dotací a ostatní zúčtování</b>		
331	Zaměstnanci	172 580,25	0
336	Zúčtování s institucemi sociálního zabezpečení	38 632,25	0
337	Zúčtování s institucemi zdravotního pojištění	16 561,00	
342	Jiné přímé daně	17 561,00	0
<b>9</b>	<b>Jiné krátkodobé pohledávky a závazky</b>		
374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	2 073 937,00	0
378	Ostatní krátkodobé závazky	0	0
<b>10</b>	<b>Přechodové účty aktiv a pasiv</b>		
388	Dohadné účty aktivní	572 127,00	0
<b>11</b>	<b>Transfery na pořízení dlouhodobého majetku</b>		
403	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	371 603,00	0
<b>12</b>	<b>Jmění účetní jednotky a oceňovací rozdíly při změně metody</b>		
401	Jmění účetní jednotky	656 194,52	0
406	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	- 643 009,00	0
<b>13</b>	<b>Fondy účetní jednotky</b>		
<b>14</b>	<b>Dlouhodobé závazky</b>		
472	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	2 223 726,50	0
<b>15</b>	<b>Výsledky hospodaření</b>		
432	Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	122 924,94	0
<b>16</b>	<b>Podrozvahové účty</b>		
955	Podrozvahové účty	2 929 118,50	0
999	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	-2 929 118,50	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.

Hlavní inventarizační komise:

Aleš Vaníček v. r. – předseda

JUDr. Jan Horník, Ph.D., v. r. – člen

Sestaveno dne: 28.02.2018

Převzala: Ing. Dagmar Sahánková v. r.

Dne: 28.02.2018