

Inventarizační zpráva 2019

V souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č. 410/2009 Sb., Českými účetními standardy a vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků a Směrnicí k provádění inventarizace majetku a závazků Města Brušperka byla provedena inventarizace veškerého majetku a závazků.

Průběh inventarizace:

- Inventarizace se prováděla dle Směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků Města Brušperka, č.1/2011 a dle plánu inventur za rok 2019. Inventarizace byla zahájena dne: 1.11.2019 a ukončena dne: 31.1.2020. Inventarizace byla provedena komisí ve složení:
- Inventarizační komise:
Předseda komise: Ing. Iveta Dušková

Členové inventarizační komise: Ing. Petr Urbanec, Bc. Renata Kovalová, Ing. Kyselovská Šárka, Markéta Pavlasová, Radim Neuwirth, Miroslav Vrba.
- Inventarizační činnosti:
Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovala v souladu s vyhláškou a směrnicí. 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.
- Proškolení členů inventarizačních komisí:
Proškolení proběhlo v budově městského úřadu dne 21.11.2019. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou.
- Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců:
Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.
- Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur, k informačním tokům:
Bez přijatých opatření. Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost. U inventur byly vždy členy komise osoby odpovědné za majetek. Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazku 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.
- Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech:
Zjištěné rozdíly mezi skutečným stavem a účetním stavem majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek byly v průběhu inventarizace odstraněny.
- Navrhovaná opatření po skončení inventarizace:
V průběhu roků pravidelně kontrolovat stav majetku, provádět jeho údržbu, v případě neopravitelného majetku dát návrh na jeho vyřazení.

Výsledek inventarizace:

inventurní položka (účet)	další vymezení	inv. soupis	stav zjištěný inventarizací netto 2019	účetní stav netto	man ko	přebyte k
013 0000	software	1	256 795,30	256 795,30	0,00	0,00
073	oprávky k software	11	-202 551,00	-202 551,00	0,00	0,00
018 0000	DDNM 7 000 - 60 000 Kč	2	190 578,81	190 578,81	0,00	0,00
078	oprávky k DDNM	12	-190 578,81	-190 578,81	0,00	0,00
019 0000	DNM nad 60 000 Kč	3	2 448 144,90	2 448 144,90	0,00	0,00
079	oprávky k DNM	13	-876 462,00	-876 462,00	0,00	0,00
021 0000	soupis účtu - stavby	4	196 895 209,54	196 895 209,54	0,00	0,00
081	oprávky ke stavbám	14	-56 991 140,90	-56 991 140,90	0,00	0,00
022 0000	DHM	5	18 613 198,36	18 613 198,36	0,00	0,00
082	oprávky k DHM	15	-10 637 015,94	-10 637 015,94	0,00	0,00
028 0000	DDHM	6	10 676 368,18	10 676 368,18	0,00	0,00
088	oprávky k DDHM	16	-10 676 368,18	-10 676 368,18	0,00	0,00
031 0000	031 - soupis pozemky + KN	7	17 875 945,01	17 875 945,01	0,00	0,00
032 0000	umělecká díla	8	65 663,00	65 663,00	0,00	0,00
042 0000	nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	10	65 290 899,26	65 290 899,26	0,00	0,00
132 0000	zboží na skladě	17	20 851,00	20 851,00	0,00	0,00
192 0000	Opravné položky k jiným pohledávkám	18	-67 244,70	-67 244,70	0,00	0,00
194 0000	OP k odběratelům	19	-63 162,00	-63 162,00	0,00	0,00
199 0000	OP k ostatním krát.pohledávkám	20	-1 701,00	-1 701,00	0,00	0,00
231 0000	základní běžný účet ÚSC	21	7 073 687,31	7 073 687,31	0,00	0,00
236 0000	běžné účty fondů ÚSC	22	40 760,77	40 760,77	0,00	0,00
245 0000	jiné běžné účty	23	23 856,56	23 856,56	0,00	0,00
311 0000	odběratelé	27	169 517,04	169 517,04	0,00	0,00
314 0000	krátkodobé poskytnuté zálohy	28	264 608,04	264 608,04	0,00	0,00
315 0000	jiné pohledávky z hlavní činnosti	29	140 832,11	140 832,11	0,00	0,00
321 0000	dodavatelé	30	-644 947,44	-644 947,44	0,00	0,00
324 0000	krátkodobé přijaté zálohy	31	-87 311,78	-87 311,78	0,00	0,00
331 0000	zaměstnanci	32	-806 919,00	-806 919,00	0,00	0,00
336 0000	sociální zabezpečení	34	-299 960,00	-299 960,00	0,00	0,00
337 0000	zdravotní pojištění	35	-139 644,00	-139 644,00	0,00	0,00
342 0000	ostatní daně	37	-122 404,00	-122 404,00	0,00	0,00
343 0000	daň z přidané hodnoty	38	-24 952,00	-24 952,00	0,00	0,00
374 0000	krátkodobé přijaté zálohy na transfery	45	-503 445,00	-503 445,00	0,00	0,00
377 0000	ostatní krátkodobé pohledávky	47	49 937,00	49 937,00	0,00	0,00
378 0000	ostatní krátkodobé závazky	48	-24 335,56	-24 335,56	0,00	0,00
381 0000	náklady příštích období	49	4 967,00	4 967,00	0,00	0,00
383 0000	výdaje příštích období	50	-1 339 763,54	-1 339 763,54	0,00	0,00
384 0000	výnosy příštích období	51	-1 148 701,00	-1 148 701,00	0,00	0,00
385 0000	příjmy příštích období	52	173 845,68	173 845,68	0,00	0,00
388 0000	dohadné účty aktivní	53	746 839,97	746 839,97	0,00	0,00
389 0000	dohadné účty pasivní	54	-4 723 975,00	-4 723 975,00	0,00	0,00
401 0000	jmění účetní jednotky	56	-157 264 122,38	-157 264 122,38	0,00	0,00
403 0000	transfery na pořízení dlouhodob.	57	-53 513 314,19	-53 513 314,19	0,00	0,00
406 0000	oceňovací rozdíly při prvotním	58	93 432 909,23	93 432 909,23	0,00	0,00
408 0000	opravy předcházejících účetnic	59	28 245 654,24	28 245 654,24	0,00	0,00
419 0000	ostatní fondy	60	-50 370,77	-50 370,77	0,00	0,00
432 0000	výsledek hospodaření předcház.	62	-119 442 459,95	-119 442 459,95	0,00	0,00
451 0000	dlouhodobé úvěry	63	-3 280 000,00	-3 280 000,00	0,00	0,00
459 0000	ostatní dlouhodobé závazky	64	-86 309,00	-86 309,00	0,00	0,00
472 000	dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	66	-271 040,00	-271 040,00	0,00	0,00
902 0000	jiný drobný dlouhodobý hmotný	68	762 187,73	762 187,73	0,00	0,00
909 0000	ostatní majetek	69	242 430 927,47	242 430 927,47	0,00	0,00
911 0000	krátkodobé podmín.pohledávky	70	41 237,00	41 237,00	0,00	0,00

955 0000	ostatní dlouh.pod.pohledávky	71	67 760,00	67 760,00	0,00	0,00
999 0000	vyrovnávací účet k podrozvaho.	74	-243 302 112,20	-243 302 112,20	0,00	0,00

Prohlášení inventarizační komise:

Inventarizace byla provedena v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., vyhláškou č. 410/2009 Sb., Českými účetními standardy a vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků.

V Brušperku dne 28.2.2020

Předseda inventarizační komise: Ing. Iveta Dušková

.....