

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA

k 31. 12. 2022

Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb. a vnitroorganizační směrnice k inventarizaci.

I.

Inventarizační činnosti

1. Plán inventur

Plán inventur byl zpracován dne 12. 12. 2022. Inventarizační komise postupovala v souladu s vyhláškou a vnitroorganizační směrnicí. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizační komise byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly.

Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu.

Termíny inventur byly dodrženy.

2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu v Losiné dne 19. 12. 2022. Bylo provedeno proškolení členů inventarizačních komisí, kteří svoji účast stvrdili podpisem prezenční listiny, která je součástí Plánu inventur. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

4. 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 byl předseda komise obeznámen o umístění majetku, který měl inventarizovat. Inventarizační komise je zároveň komisí likvidační.

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 vypořádané inventarizační rozdíly do data inventarizační zprávy.

Fyzickou a dokladovou inventurou nebyl zjištěn obsah jiných účtů aktiv a pasiv, než které jsou v rekapitulaci uvedeny.

II.

Informace o inventarizačních a zúčtovatelných rozdílech, o zjištěních v průběhu inventarizace

Z inventurních soupisů vyplývají zjištění v členění:

1. Schodky a manka:

nebyly zjištěny

2. Inventarizační přebytky a jejich ocenění

nebyly zjištěny

3. Změny odpisových plánů

nebyly provedeny

4. Rozdíly v ocenění

nebyly zjištěny

5. Zbytný majetek

Při inventarizaci byl zjištěn majetek pořízený z dotace, u kterého uplyne doba povinného držení v majetku mikroregionu (3 roky) dne 31. 8. 2023. Jde o 11 ks altánů Salaš a 4 ks naučných mobiliářů. Majetek je umístěný na katastrálním území členských obcí, které se do projektu zapojily. Inventarizační komise navrhuje uvedený majetek předat obcím bezúplatně do majetku do 31. 12. 2023.

Altány Salaš 11 ks inv.č. 95-105 v celkové hodnotě 521.510,00 Kč (evidováno na účtu 021/0600).

Naučný mobiliář 4 ks inv.č. 106-109 v celkové hodnotě 88.900,01 Kč (evidováno na účtu 022/0000).

6. Návrhy na změny využití majetku

nebyly zjištěny

7. Požadavky na údržbu, opravy a rekonstrukce

nebyly zjištěny

8. Zjištění možnosti výnosů z majetku

nebyly navrženy

9. Nedostatky v ochraně majetku

nebyly zjištěny

10. Návrhy dalších opravných položek k pohledávkám nad rámec předpisu

nebyly navrženy

11. Návrhy odpisů pohledávek a závazků

nebyly navrženy

12. Podhodnocené závazky

nebyly zjištěny

III.
Ostatní informace

Základní běžný účet – účet 231

Zůstatek na běžném účtu mikroregionu je 794.156,47 Kč.

Odběratelé – účet 311

Na účtu odběratelů je vedena pohledávka ve výši 1000 Kč za pronájem pódia (faktura č. 202223 splatná 22. 12. 2022). Byla zaplacená 12. 1. 2023.

Dodavatelé – účet 321

Na účtu dodavatelů nejsou vedeny žádné dlužné pohledávky.

Ceniny – účet 263

Na účtu cenin jsou poštovní známky v hodnotě 467,00 Kč.

Krátkodobě poskytnuté zálohy na transfery – účet 373

Záloha ve výši 14.000,00 Kč je evidována za nevyúčtovanou dotaci na neinvestiční náklady U Františka, z.s., IČO 14342413 – útulek Borovno.

Záloha ve výši 9.000,00 Kč je evidována za nevyúčtovanou dotaci na neinvestiční náklady Mikroregion Úslava, IČO 69976660.

Dohadné účty pasivní – účet 389

Záloha ve výši 14.000,00 Kč je evidována za nevyúčtovanou dotaci na neinvestiční náklady U Františka, z.s., IČO 14342413 – útulek Borovno.

Záloha ve výši 9.000,00 Kč je evidována za nevyúčtovanou dotaci na neinvestiční náklady Mikroregion Úslava, IČO 69976660.

Inventarizační zpráva vypracována dne 8. 2. 2023.

Přílohy:

1. Seznam inventurních soupisů
2. Plán inventur
3. Inventurní soupisy

Za inventarizační komisi:

Jméno a příjmení	Podpis
Mgr. Dagmar Špalová	

