

Inventarizační zpráva

V souladu s ustanoveními § 29 a 30 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a prováděcí vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků ve znění pozdějších předpisů, vnitřní směrnice a plánu inventur byla provedena řádná inventarizace veškerého majetku, pohledávek a závazků VAKu svazku obcí Plumlov-Vícov.

Druh inventarizace: řádná

Druh inventarizovaného majetku:

drobný dlouhodobý nehmotný majetek (018),
dlouhodobý hmotný majetek (022),
drobný dlouhodobý hmotný majetek (028),
nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (042),
oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku (078),
oprávky k dlouhodobému majetku (082),
oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku (088),
opravné položky (194),
základní běžný účet (231),
účet SF (236),
termínované vklady krátkodobé (244) a peníze na cestě (262),
pokladna (261),
závazky (321,331,333,336,337,341,342,343,378),
pohledávky (311,335,377),
poskytnuté krátkodobé zálohy (314),
přijaté krátkodobé zálohy (324),
výdaje příštích období (383),
dohadné účty pasivní (389),
jmění účetní jednotky (401),
oceňovací rozdíly (406),
ostatní fondy (419),
výsledek hospodaření (431,432),
jiný drobný majetek (902),
užívání cizího majetku (968).

Inventarizace byla provedena k rozvahovému dni 31. 12. 2024

Za inventarizovaný majetek odpovídá předseda představenstva Adolf Sušeň.

Inventarizační činnosti:

Proškolení členů inventarizační komise

Proškolení proběhlo dne 4. 12. 2024. Provedení proškolení je doloženo Zápisem z instruktáže členů inventarizační komise. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

Plán inventur

Plán inventur byl zpracován 27. 11. 2024. Inventarizační komise postupovala v souladu s vyhláškou a vnitro organizační směrnici. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Termíny inventur byly dodrženy.

Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur, k informačním tokům bez přijatých opatření. Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost. U inventury byla vždy přítomna osoba odpovědná za majetek.

Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazku, který je zaznamenán v inventurních soupisech.

Skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek dle data provedení inventury.

Druh provedené inventury: fyzická a dokladová

Způsob zjišťování skutečných stavů: fyzickým přepočítáváním, kontrolou účetních dokladů

Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech.

K porovnání s inventurními soupisy a zjištění event. inventarizačních rozdílů byla použita hlavní kniha za 12/2024.

Účet	Stav účetní	Stav skutečný	Rozdíl
018	99 181,22	99 181,22	0
022	395 190,54	395 190,54	0
028	513 055,03	513 055,03	0
078	-99 181,22	-99 181,22	0
082	-208 833,00	-208 833,00	0
088	-513 055,03	-513 055,03	0
194	-9 510,20	-9 510,20	0
231	662 377,55	662 377,55	0
236	9 466,49	9 466,49	0
244	0,00	0,00	
261	7 415,00	7 415,00	0
262	0	0	0
311	4 572 134,12	4 572 134,12	0
314	879 992,60	879 992,60	0
321	-372 383,27	-372 383,27	0
324	0	0	0
331	-148 298,00	-148 298,00	0
333	-2 600,00	-2 600,00	0
335	0	0	0
336	-59 463,00	-59 463,00	0
337	-25 166,00	-25 166,00	0
341	-55 650,00	-55 650,00	0
342	-13 873,00	-13 873,00	0
343	-368 551,00	-368 551,00	0
377	0	0	0
378	-2 678,00	-2 678,00	0
383	-345 169,97	-345 169,97	0
389	-879 992,60	-879 992,60	0

401	-1 560 026,62	-1 560 026,62	0
406	786 515,14	786 515,14	0
419	-13 194,49	-13 194,49	0
431	0	0	0
432	-2 758 002,66	-2 758 002,66	0
491	0	0	0
902	110 016,86	110 016,86	0
	-124 901	-124 901	
968	187,71	187,71	0
	-124 301	-124 301	
Celkem	471,22	471,22	0

Vyjádření inventarizační komise:

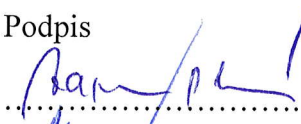


Nebyly zjištěny žádné rozdíly mezi skutečným stavem a stavem účetním.

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

Přílohy

Inventurní soupisy v počtu 21
Přílohy k inventurním soupisům
Hlavní kniha za 12/2024

Inventarizační komise:

	Jméno a příjmení	Podpis
Předseda	Ing. Aleš Zapletal	
Člen	Ing. Hana Marková	
Člen	Pavel Ježek	

Inventarizační zpráva byla vyhotovena dne: 31. 1. 2024

S výsledky inventarizace byl odpovědný pracovník seznámen dne: 31. 1. 2024

VAK
svazku obcí
PLUMLOV – VICOV
798 03 PLUMLOV, ul. Rudé armády 302
IČO: 47921196 DIČ: CZ47921196
Reg. OkÚ Prostějov - IČV: 689/93-525/41


Adolf Sušeň
předseda představenstva