

Město Štramberk

Městský úřad Štramberk, Náměstí 9, 742 66 Štramberk

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA

Na základě usnesení č. 1587/91/RM/2022 Rady města Štramberk ze dne 6.10.2022 a v souladu s §29 a 30 zákona 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů a vnitřní normy (směrnice) č. 1/2014, byla provedena inventarizace majetku a závazků v účetní jednotce město Štramberk.

Druh inventarizace: **řádná**

Den, k němuž byla inventarizace provedena: **31. prosince 2022**

Okamžik zahájení inventarizace: **1.11.2022**

Okamžik ukončení inventarizace: **10.2.2023**

Inventarizaci provedla hlavní inventarizační komise ve složení:

Předseda: Mgr. Pavel Beneš (odmítl funkci)

Tomáš Dostál

Členové: Ing. Monika Baďurová

Karla Procházková

a **dílčí inventarizační komise** (viz. Příloha Plánu inventur na rok 2022), které byly určeny usnesením Rady města Štramberk k provedení inventarizace.

Metody provedení inventarizace:

- a) **Fyzická inventura** : dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek
drobný dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek
zásob
pokladna, ceniny

- b) **Dokladová inventura** : nedokončený majetek
pohledávky a závazky
poskytnuté zálohy
cenné papíry a vklady na bankovních účtech
dodavatelé
přijaté zálohy
podrozvahové účty

Výsledek inventarizace majetku:

Inventarizací byl zjištěn rozdíl mezi fyzickou inventurou (se stavem k 31.10.) a účetním stavem k 31.12. v celkové výši 53.448.101,42 Kč. Tento rozdíl byl způsobený tím, že v listopadu a prosinci 2022 byl nově pořízen či zařazen (navýšen) majetek v hodnotě 53.698.273,63 Kč (herní prvek v komunitním centru, technické zhodnocení komunitního centra, prodloužení chodníku Bařiny + nově pořízený majetek viz přílohy č. 3-7), a vyřazen nefunkční a opotřebovaný majetek ve výši 250.172,21 Kč. Inventarizační rozdíly byly zúčtovány do roku 2022.

Výsledek inventarizace po jednotlivých SÚ je zpracován v tabulce:

Souhrnný přehled výsledků inventarizace majetku a závazků v roce 2022 (příloha č.2)

Závěr: Inventarizace majetku a závazků v účetní jednotce město Štramberk byla provedena v daných termínech, evidence majetku je vedena v souladu se stanovenými zásadami.

Účetní případy, týkající se účetního období roku 2022, byly řádně zúčtovány.

Hlavní inventarizační komise: předseda: Mgr. Pavel Beneš
Tomáš Dostál
členové: Ing. Monika Baďurová
Karla Procházková

Ve Štramberku dne 10.2.2023

Přílohy:

- č. 1 – Rozvaha k 31.12.2022
- č. 2 - Souhrnný přehled výsledků inventarizace majetku a závazků v roce 2022
- č. 3 – Sestava - Přehled majetkových pohybů za období 11-12/2022 – SÚ 018 (Drobný dlouhodobý nehmotný majetek)
- č. 4 – Sestava - Přehled majetkových pohybů za období 11-12/2022 – SÚ 021 (Stavby)
- č. 5 – Sestava – Přehled majetkových pohybů za období 11-12/2022 – SÚ 028 (Drobný dlouhodobý hmotný majetek)
- č. 6 – Sestava - Přehled majetkových pohybů za období 11-12/2022 – SÚ 031 (Pozemky)
- č. 7 – Sestava - Přehled majetkových pohybů za období 11-12/2022 – SÚ 902 (Operativní evidence)