

Zpráva inventarizační komise – Inventura majetku a zásob za účetní období 2023

K datu 31. 12. 2023 byla provedena inventura majetku, v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a s vyhláškou č. 504/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.

Inventarizační komise pracovala ve složení:

- ✓ R. Plischková – vedoucí komise, inventura majetku v sídle ČHS, inventura nehmotného majetku
- ✓ B. Valentová – inventura majetku v sídle ČHS
- ✓ K. Michajlovová – inventura majetku komise sportovního lezení (KSL)
- ✓ I. Trávníková – inventura zásob drobného zboží a ostatního materiálu, inventura hotovosti
- ✓ P. Weisser – inventura drobného majetku a materiálu Centrální vrcholové komise a oblastních vrcholových komisí (CVK, OVK)
- ✓ V. Těšitel – inventura majetku pro testování jištění
- ✓ J. Vogel, M. Honzík, J. Kubalová – inventura drobného majetku komise vzdělávání
- ✓ P. Jirsa – inventura majetku komise skialpinismu

Soupis majetku a protokol o dílčích inventurách je uveden v přílohách této zprávy, takto:

- ✓ Příloha 1 – soupis hmotného a nehmotného investičního majetku (IM)
- ✓ Příloha 2 – soupis drobného hmotného a nehmotného majetku (DM)
- ✓ Příloha 3 – přehled zásob - služby pro členy
- ✓ Příloha 4 - přehled materiálu ve skladech OVK a přehled elektrického nářadí
- ✓ Příloha 5 – protokol o inventuře pokladen
- ✓ Příloha 6 - soupis majetku navrženého k vyřazení

Inventura majetku IM a DM

Evidence a inventarizace majetku je prováděna v souladu s příslušnou směrnicí ČHS.

Metodika evidence: Hmotný majetek v ocenění nad 40 000 Kč a nehmotný majetek v ocenění nad 60 000 Kč (IM) jsou evidovány v účetním systému Pohoda v agendě Investiční majetek s vazbou na účetnictví. Majetek, jehož ocenění nedosahuje těchto limitů, je evidován v agendě Drobný majetek (DM v pořizovací hodnotě nad 5 tis. Kč nebo významným účelem či dlouhou dobou použitelnosti) pouze s informativní vazbou na účetnictví (pořízení bylo zahrnuto do spotřeby). Při inventuře je zjišťován fyzický a technický stav majetku, v případě výpůjčky na základě smlouvy bylo ověřeno u vypůjčitele, v jakém stavu je majetek v jeho správě.

Majetek je řádně pojištěn (dle míst uskladnění). Nově zřízeno pojištění i pro majetek v přepravě. V roce 2023 nebyla řešena žádná škodní událost.

Hodnota majetku ČHS

Přehled majetku ČHS k 31/12/2022	Pořizovací cena	Zůstatková cena	Pořízeno v 2023	
HIM (Hmotný investiční majetek)	23 501 286 Kč	6 311 922 Kč	2 566 988 Kč	27%
NIM (Nehmotný investiční majetek)	4 005 09 Kč	3 380 780 Kč	2 960 780 Kč	84%
DM (drobný majetek)	3 490 306 Kč		130 510 Kč	
Sklad zboží k prodeji	32 122 Kč			
Sklad materiálu (CVK)	1 232 089 Kč			

Návrhy na vyřazení

Inventarizační komise navrhuje k vyřazení (detailněji viz příloha 6) následující položky:

1. Drobný majetek ve správě sekretariátu v hodnotě 82,6 tis. Kč, a to:

Důvod vyřazení	Datum pořízení	Označení	Popis	Pořizovací cena
rozbitý, nefunkční	2013	13DM02	Tiskárna HP Laser Jet P 2035	3 872,00 Kč
zastaralý, částečně nefunkční	2015	15DM32	Monitor LED 24" BenQ, + graf. karta SAPPHIRE HD64	4 688,02 Kč
nefunkční	2017	17DM18	Mobilní telefon Huawei Y6 2017 bílý	3,00 Kč
nefunkční	2017	17DM19	Mobilní telefon Huawei Y6 2017 šedý	3,00 Kč
rozbitý, nefunkční	2017	17DM22	Tiskárna Zebra ZXP pro tisk průkazů	39 930,00 Kč
rozbitý, nefunkční	2018	18DM08	Tiskárna Zebra ZXP rozšíření, 17DM22, duplex	17 908,00 Kč
rozbitý, nefunkční	2021	21DM01	Televize 70" Philips	16 178,00 Kč

2. Drobný majetek ve správě CVK a OVK, pořizovací ceny nelze korektně dohledat. Jedná se o komponenty, které byly v historii pravděpodobně součástí většího celku v evidenci v účetním systému.

Důvod vyřazení	Datum pořízení	Popis	výrobní číslo	OVK
ukradeno	2010	akumulátor B 36/2,6 Li-ION	91552	Labské pískovce
ukradeno	2010	Aku vrtací kladivo C TE 6-A	676535	Labské pískovce
ukradeno	2011	nabíječka C 4/36-ACS Li-Ion 230V	4070569	Labské pískovce
ukradeno	2014	akumulátor B 36/3,0 Li-Ion	594884	Labské pískovce

Inventura hotovosti

ČHS vede pokladnu v Kč a v cizích měnách. V obou pokladnách byla provedena inventura dokladovým způsobem a přepočtením (viz příloha 5 Protokol o inventuře pokladny).

Při fyzické inventuře hotovosti pokladny Kč byl zjištěn zůstatek pokladny, který odpovídá stavu pokladní knihy v účetním systému Pohoda.

Inventura zásob

Byla provedena inventura zásob drobného zboží umístěného v prostorách sekretariátu a materiálu CVK ve správě OVK. Soupisy zásob k 1/2024 tvoří přílohu č. 3 a 4 této zprávy.

Zboží k prodeji (manuály UIAA, obaly na lékárničky atd.) ve skladu sekretariátu je v hodnotě 32 122 Kč.

Materiál CVK a OVK je umístěn od 1. 1. 2022 pouze v oblastních skladech OVK, přičemž centrální sklad byl zrušen. Materiál je účtován dle platné metodiky při pořízení do spotřeby. Pohyby a zůstatky materiálu CVK jsou evidovány na mimorozvahové evidenci v členění dle jednotlivých OVK – viz příloha 4. Bylo zjištěno, že ve skladech OVK je ke konci účetního období 2023 držen materiál v **objemu 1,232 mil. Kč.**

Závěry

Inventarizační komise konstatuje:

- ✓ Byla provedena inventura majetku, hotovosti a zásob dle zákona o účetnictví, a to ke dni 31. 12. 2023.
- ✓ Při inventuře majetku bylo zjištěno, že některé předměty se staly nepotřebnými, morálně zastaraly, byly ztraceny nebo přestaly být funkční, a proto je komise navrhuje k vyřazení.
- ✓ Majetek je korektně označen (s výjimkou HW pro TZ, umístění ve Slaném, správa HO Pohodička Slaný z.s., a majetku, který byl pořízen v roce 2023).
- ✓ Majetek je pojištěn

Inventarizační komise navrhuje Výkonnému výboru:

- ✓ Schválit vyřazení majetku podle přílohy č. 6.
- ✓ Uložit KSL ve spolupráci se sekretariátem:
 - zkontrolovat a aktualizovat smlouvy o umístění majetku, zejména s ohledem na Smlouvy na odkupu
 - zkontrolovat informaci o umístění a správě nově pořízeného majetku v SW POHODA
 - doplnit označení majetku
- ✓ Uložit sekretariátu:
 - zajistit likvidaci vyřazeného majetku

Datum dokončení inventury a sestavení zprávy: 16. 2. 2024

Zprávu sestavila: Romana Plischková

Za inventurní komisi: Romana Plischková

Božena Valentová

Zpráva byla projednána a schválena Výkonným výborem ČHS na zasedání dne 19/2/2024.
Jan Bloudek, předseda ČHS

ČESKÝ HOROLEZECKÝ SVAZ
Nádražní 29/21, Praha 5, 150 00
IČ: 00460001, DIČ: CZ00460001
Telefon: +420 273 136 385
info@horosvaz.cz, www.horosvaz.cz

