

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2019

Účetní jednotka:

Obec ZÁLSÍ

IČ: 00279803

Datum zpracování: 27.01.2020

Den zahájení inventarizace: 10.01.2020

Den ukončení inventarizace: 21.01.2020

Den, ke kterému byla inventarizace provedena: 31. 12. 2019

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

Inventarizační činnosti:

1.1. Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovala v souladu s vyhláškou a vnitřní 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. Koordinace inventur s jinými osobami proběhla.

Termín prvotní inventury byl dodržen.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v budově Obecního úřadu dne 28.11.2019, přítomni byli všichni členové, na důkaz byly připojeny podpisy na protokolu. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

1.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

Inventarizace proběhla řádně, podklady byly připraveny a ověřeny na skutečnost.

1.4. 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 byly vždy se členy komise osoby odpovědné za majetek.

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 inventury. Rozdílová inventura nebyla provedena.

2. Výsledek inventarizace:

	Majetkové účty	
018	DDNM	79 958,00
078	Oprávký k 018	-79 958,00
019	Ostatní DNM	285 000,00
079	Oprávký k ostatnímu DNM	-276 270,00
021	Stavby DHM	17 810 151,75
081	Oprávký ke stavbám (021)	-8 992 386,43
022	Samost.movité věci a soubory movit.věcí	629 077,20
082	Oprávký k samost.mov.věcem a souborům	-228 185,00
028	DDHM	1 264 670,22
088	Oprávký k 028	-1 264 670,22
031	Pozemky	4 170 708,53
042	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	3 325 743,28
	Majetkový účet celkem	27 555 308,98
	Oprávký celkem	-10 841 469,65
	Konečný stav účtu třídy 0	16 713 839,33

	Závazky, pohledávky	
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	71 160,00
315	Jiné pohledávky	105,00
321	Dodavatelé	32 071,83
324	Krátkodobé přijaté zálohy	11 000,00
331	Zaměstnanci	46 432,00
336	Sociální pojištění	6 043,00
337	Zdravotní pojištění	7 301,00
342	Jiné přímé daně	7 584,00
374	Přijaté zálohy na transfery	15 648,00
381	Náklady příštích období	880,00
384	Výnosy příštích období	62 478,00
388	Dohadné účty aktivní	7 561,00
389	Dohadné účty pasivní	69 826,00

Konečný stav na účtech k 31.12.2019		
231	BÚ Moneta Money Bank	3 634 831,63
231	SÚ Moneta Money Bank	5 379 121,87
231	BÚ ČNB	476 357,07
231	BÚ Moneta Money Bank- byty	30 911,87
261	Pokladna hl.	21 841,00
261	Pokladna poplatky	0,00

Podrozvahové účty:		
902	Jiný DHM	59 084,00
905	Vyřazené pohledávky	3 600,00
966	Dl. podm. záv. z důvodu uživ. cizího maj.	224 818,00

3. Kontrola hospodaření s majetkem obce, stav pohledávek a závazků.

Inventarizační komise nezjistila žádné závady na majetku ani cizí majetek, který by se nacházel v prostorách budov v majetku obce či cizí majetek na pozemcích obce.

Hmotný a nehmotný majetek včetně finančního majetku a nedokončených investic je evidován prostřednictvím softwaru KEO4 od firmy ALIS, spol. s r.o. pro evidenci majetku.

Inventarizační komise neshledala žádné závady ve vedení evidence majetku. Inventurní knihy jsou vedené v elektronické podobě a zápisy jsou prováděny průběžně. Hmotný majetek je řádně užíván a nevykazuje známky poškození či zanedbání údržby. Z tohoto titulu komise nenavrhuje žádná nápravná opatření.

Pohledávky jsou vedeny v účetnictví na účtu 311 a 315.

a) Na účtu 311 jsou vykazovány pohledávky ve výši 0,- Kč, na účtu 315 ve výši 105,- Kč.

Závazky jsou vedeny na účtu 321:

c) Na účtu 321 je vykazován stav závazků obce ve výši 32 071,83 Kč. Jedná se o došlé faktury, vystavené v roce 2019 se splatností v roce 2020.

4. Vyjádření hmotně odpovědného pracovníka ke vzniku invent. rozdílů:

- *Při inventarizaci nebyly zjištěny inventarizační rozdílů.*

5. Prohlášení hlavní inventarizační komise:

a) *Inventarizace byla provedena v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb.,*

o účetnictví a směrnici pro provedení inventarizace.

b) Jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace.

6. Přílohy:

Seznam inventurních soupisů a včetně ocenění majetku a hodnoty účetních stavů.

Rekapitulace – Inventura 2019

Za inventarizační komisi:

Předseda: Ing. Lásková Hana podpis

Člen: Müller Vladimír podpis

Člen: Bc. Bresto Lenka podpis

Osoba hmotně odpovědná za majetek:

Starosta obce: Ing. Lásko Josef podpis:

Inventarizační zpráva bude předložena starostou obce zastupitelstvu.