

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA k inventarizaci majetku a závazků Obce Nezvěstice za rok 2019

Účetní jednotka:

Obec: Obec Nezvěstice

IČ: 00257028

Datum zpracování: 11. 2. 2020

Den zahájení inventarizace: 3. 1. 2020

Den ukončení inventarizace: 31.1. 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 16.12.2019, 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.

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 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:

Majtkové účty:

Účet 013	- Software	160 650,00
073	- Oprávky k software	-126 354,00
018	- DDNM	140 882,10
078	- Oprávky k DDNM	-140 882,10
019	- Ostatní DNM	866 185,00
079	- Oprávky k ostatnímu DNM	-430 953,00
021	- Stavby	247 451 560,72
081	- Oprávky ke stavbám (021)	-58 372 715,00
022	- Samost.movité věci a soubory movit.věcí	16 300 841,86
082	- Oprávky k samost.mov.věcem a souborům	-5 337 942,94
028	- DDHM	7 285 398,50
088	- Oprávky k DDHM	-7 285 398,50
031	- Pozemky	9 788 167,40
042	- Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	20 095 106,82
069	- Ostatní dlouhodobý finanční majetek	283 000,00

Obežná aktiva

112	Materiál na skladě	4 873,40
132	Zboží na skladě	25 841,79
192	Opravné položky k pohledávkám	- -1 054,50

Závazky, pohledávky

Účet 311	- Odběratelé	410 651,33
314	- Krátkodobé poskytnuté zálohy	567 567,23
315	- Jiné pohledávky z vlastní činnosti	23 070,00
319	- Pohledávky ze sdílených daní	417 620,00
321	- Dodavatelé	2 174 170,84
324	- Krátkodobé přijaté zálohy	399 698,63
331	- Zaměstnanci	253 776,00
335	- Pohledávky za zaměstnanci	16 032,00
336	- Sociální pojištění	93 747,00
337	Zdravotní pojištění	42 180,00
341	- Daň z příjmů	417 620,00
342	- Jiné přímé daně	47 848,00

343	- Daň z přidané hodnoty	-760 337,00
374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	-203 619,74
377	- Ostatní krátkodobé pohledávky	26 332,00
383	- Výdaje příštích období	-237 007,26
384	- Výnosy příštích období	-417 620,00
388	- Dohadné účty aktivní	399 698,63
389	- Dohadné účty pasivní	-567 567,23

Konečný stav na účtech k 31. 12. 2019 :

261	pokladna	0,00
262	peníze na cestě	0,00
263	ceniny	40 860,00
231	účet – ČS a.s.	2 487 998,94
	- Poštovní spořitelna	41 529,28
	- ČSOB spořicí účet	3 268,70
	- ČSOB běžný účet	881 490,90
	- ČNB	10 918 746,19
	- Komerční banka	45 835,12
	Celkem :	14 378 869,13
401	Jmění účetní jednotky	-104 959 972,01
403	Dotace na pořízení DHM	-115 590 274,90
406	Oceňovací rozdíly při prvot. Použití metody	-38 089 886,99
408	Opravy chyb minulých období	23 673 879,01
432	Výsledek hospodaření předch. Účet. Období	-62 513 274,00
451	Dlouhodobé úvěry	-15 827 705,08

Podrozvahové účty:

902	- Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 34 693,94
932	- Dlouhodobé podmíněné pohl. O prodeji DM	220 000,00
934	- Dlouhodobé podmíněné pohl z jiných smluv	42 008,30

Obsah ostatních účtů aktiv a pasiv je uveden v příloze zprávy (Inventurní evidence).
K účtům, které během účetního období vykazovaly obraty, ale nemají na konci účetního období zůstatek se nesestavovaly inventurní soupisy a neprováděla inventarizace – jedná se o účty :
052, 261, 262, 346,349,378, 385,407,431,472,734,913,915,943,955.

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

Inventarizační komise nezjistila žádné závady při skladování zásob, 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 firmy Gordic Jihlava, 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.

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

- *Při inventarizaci nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.*

5. Prohlášení hlavní inventarizační komise:

- Inventarizace byla provedena v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a směrnicí pro provedení inventarizace.*
- Jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace.*

Za inventarizační komisi:

Předseda: Lukáš Karkoš

podpis



Člen: Šárka Matasová

podpis



Člen: Milan Heřman

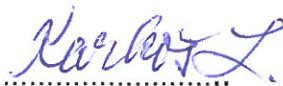
podpis



Osoba hmotně odpovědná za majetek :

Starosta obce: Lukáš Karkoš

podpis:



Inventarizační zpráva bude předložena starostou obce zastupitelstvu.