

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA k inventarizaci majetku a závazků Obce Nezvěstice za rok 2020

Účetní jednotka:

Obec: Obec Nezvěstice

IČ: 00257028

Datum zpracování: 10. 2. 2021

Den zahájení inventarizace: 6. 1. 2021

Den ukončení inventarizace: 10.2. 2021

Den, ke kterému byla inventarizace provedena: 31. 12. 2020

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 16.12.2020, 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:

Majetkové účty:

Účet 013	- Software	160 650,00
073	- Oprávky k software	-137 178,00
018	- DDNM	140 882,10
078	- Oprávky k DDNM	-140 882,10
019	- Ostatní DNM	866 185,00
079	- Oprávky k ostatnímu DNM	-539 761,00
021	- Stavby	283 793 494,50
081	- Oprávky ke stavbám (021)	-63 649 067,00
022	- Samost.movité věci a soubory movit.věcí	16 779 222,01
082	- Oprávky k samost.mov.věcem a souborům	-6 395 792,94
028	- DDHM	7 380 518,16
088	- Oprávky k DDHM	-7 380 518,16
031	- Pozemky	9 940 626,40
041	- Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	145 000,00
042	- Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	2 544 034,66
069	- Ostatní dlouhodobý finanční majetek	283 000,00

Obežná aktiva

112	Materiál na skladě	1 926,40
132	Zboží na skladě	172 532,72
192	Opravné položky k pohledávkám	-10 740,00

Závazky, pohledávky

Účet 311	- Odběratelé	196 254,63
314	- Krátkodobé poskytnuté zálohy	574 105,43
315	- Jiné pohledávky z vlastní činnosti	22 660,00
319	- Pohledávky ze sdílených daní	426 930,00
321	- Dodavatelé	701 820,30
324	- Krátkodobé přijaté zálohy	-407 483,13
331	- Zaměstnanci	-305 478,00
336	- Sociální pojištění	-119 686,00
337	Zdravotní pojištění	-54 258,00
341	- Daň z příjmů	-426 930,00
342	- Jiné přímé daně	-61 009,00

343	- Daň z přidané hodnoty	-941 491,00
374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	-203 619,74
377	- Ostatní krátkodobé pohledávky	3 128,61
383	- Výdaje příštích období	-105 575,18
384	- Výnosy příštích období	-426 930,00
388	- Dohadné účty aktivní	407 483,13
389	- Dohadné účty pasivní	-589 417,13

Konečný stav na účtech k 31. 12. 2020 :

261	pokladna	0,00
262	peníze na cestě	0,00
263	ceniny	0,00
231	účet – ČS a.s.	791 309,42
	- Poštovní spořitelna	190 244,61
	- ČSOB spořicí účet	3 269,37
	- ČSOB běžný účet	449 951,26
	- ČNB	455 696,93
	- Komerční banka	93 804,76
	Celkem :	1 984 276,35
401	Jmění účetní jednotky	-104 964 403,01
403	Dotace na pořízení DHM	-117 662 096,92
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	-68 421 204,18
451	Dlouhodobé úvěry	-6 827 705,08
Podrozvahové účty:		
902	- Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 085 631,80
932	- Dlouhodobé podmíněné pohl. O prodeji DM	214 544,30
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 :
261, 262, 263,335,344,346,349,377,378, 385,407,431,734,913,915,943,955.

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. Inventární 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.*
- Jsmo 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.