



INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2020

V souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č. 410/2009 Sb., Českými účetními standardy a vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků a Směrnicí pro provedení inventarizace byla provedena inventarizace veškerého majetku a závazků.

Inventarizace byla provedena ke dni 31. 12. 2020

Průběh inventarizace:

Inventarizace byla zahájena dne: 9. 12. 2020

Inventarizace byla ukončena dne: 31. 1. 2021

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

Inventarizační činnosti:

1.1. Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen ve směrnici o inventarizaci.

Starosta obce dne 9. prosince 2020 pod. č.j. 649/2020 dal příkaz k provedení řádné inventarizace a jmenoval hlavní inventarizační komisi (HIK). Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a vnitřní směrnici. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizačních komisí byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly. Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Termín periodické inventury byl dodržen.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo individuálně při převzetí materiálu k inventarizaci v budově Obecního úřadu v Kozlovicích v termínu od 5.1.2021 – 10.1.2021, z důvodu ohrožení zdraví v souvislosti s prokázáním výskytu koronaviru COVID-19, krizové opatření. Na důkaz byly připojeny podpisy na protokolu, které zároveň slouží jako podpisové vzory.

1.3. Podmínky pro ověřování skutečností 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 pasív 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:

účet	invent. soupis č.	popis	stav zjištěný inventarizací - brutto	korekce (oprávky)	účetní stav - netto	manko	přebytek
013 073	14	Software	140.490,00	139.866,20	623,80	0,00	0,00
018 078	16,24	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek Programy od 7 tis. Kč	340.545,21	340.545,21	0,00	0,00	0,00
019 079	7,14	Dlouhodobý nehmotný majetek odpisovaný – úz. plán obce,prov. řád VH	1.262.147,00	936.336,40	325.810,60	0,00	0,00
021 081	12	DHM odpisovaný - budovy, stavby	227.420.704,23	65.225.405,74	162.195.298,49	0,00	0,00
022 082	1,4,8, 17,21, 26	DHM odpisovaný samostatné movité věci	33.431.077,92	14.616.348,61	18.814.729,31	0,00	0,00
028 088	2,5,9, 18,22, 25,27	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	11.664.925,15	11.664.925,15	11.664.925,15	0,00	0,00
031	11	Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný Pozemky	12.496.560,33	0,00	12.496.560,33	0,00	0,00
032	19	Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný Kulturní předměty	3.850,00	0,00	3.850,00	0,00	0,00
042	28	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	1.979.049,71	0,00	1.979.049,71	0,00	0,00
112	3,6,10, 20,23	Materiál na skladě - zásoby	360.319,44	0,00	360.319,44	0,00	0,00
231	29	Základní běžný účet	56.496.911,38	0,00	56.496.911,38	0,00	0,00
245	30	Vázaný účet - skládka	340.078,42	0,00	340.078,42	0,00	0,00
261	31	Pokladna	20.954,00	0,00	20.954,00	0,00	0,00
311 194	32	Odběratelé	3.952.272,31	120.765,24	3.831.507,07	0,00	0,00
314	33	Krátkodobé poskytnuté zálohy	338.513,63	0,00	338.513,63	0,00	0,00
315 192	34	Pohledávky z místních poplatků	408.514,00	59.619,60	348.894,40	0,00	0,00
321	35	Krátkodobé závazky - dodavatelé	942.149,69	0,00	942.149,69	0,00	0,00
324	36	Krátkodobé přijaté zálohy byty,nebytové prostory	244.570,40	0,00	244.570,40	0,00	0,00
331	37	Zúčtování se zaměstnanci -mzda za 12/2020	761.249,00	0,00	761.249,00	0,00	0,00
336	37	Sociální zabezpečení - mzdy 12/2020	287.571,00	0,00	287.571,00	0,00	0,00
337	37	zdravotní pojištění - mzdy 12/2020	131.202,00	0,00	131.202,00	0,00	0,00
342	38	Zálohová, srážková daň - mzdy 12/2020	152.493,00	0,00	152.493,00	0,00	0,00

účet	invent. soupis č.	popis	stav zjištěný inventarizací - brutto	korekce (oprávky)	účetní stav - netto	manko	přebytek
343	39	Daň z přidané hodnoty	273.904,00	0,00	273.904,00	0,00	0,00
345	40	Závazky mimo vládní institute	1.400,00	0,00	1.400,00	0,00	0,00
347	41	Závazky ke státnímu rozpočtu	29.836,43	0,00	29.836,43	0,00	0,00
377	42	Ostatní krátkodobé pohledávky	70.868,46	0,00	70.868,46	0,00	0,00
378	43	Ostatní krátkodobé závazky	52.255,00	0,00	52.255,00	0,00	0,00
388	44	Dohadný účet aktivní	1.993.229,90	0,00	1.993.229,90	0,00	0,00
389	45	Dohadný účet pasivní	2.254.658,00	0,00	2.254.658,00	0,00	0,00
401	46	Jmění účetní jednotky	87.792.061,52	0,00	87.792.061,52	0,00	0,00
403	47	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	50.925.022,71	0,00	50.925.022,71	0,00	0,00
406	48	Oceňovací rozdíly při změně metody	-50.930.975,62	0,00	-50.930.975,62	0,00	0,00
408	49	Opravy předcházejícího účetního období	1.439.598,41	0,00	1.439.598,41	0,00	0,00
419	50	Ostatní fondy – zaměstnanecký, úprava zevnějšku, skládka	358.447,23	0,00	358.447,23	0,00	0,00
441	51	Rezervy-skládka	22.054,36	0,00	22.054,36	0,00	0,00
455	52	Dlouhodobé přijaté zálohy – Sm VaK kanalizace	7.630.250,00	0,00	7.630.250,00	0,00	0,00
472	53	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	895.016,96	0,00	895.016,96	0,00	0,00
906	54	Vyřazené závazky	52.893,60	0,00	52.893,60	0,00	0,00
909	55	Ostatní majetek – ZŠ a MŠ Kozlovice	88.958.670,88	0,00	88.958.670,88	0,00	0,00
966	56	Dlouhodobé závazky – smlouvy o výpůjčce	4.355.992,74	0,00	4.355.992,74	0,00	0,00

3. Kontrola hospodaření s majetkem obce

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.

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je evidován prostřednictvím softwaru firmy GORDIC s.r.o., drobný dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek je evidován v programu majetku firmy GORDIC s.r.o.

Inventarizační komise neshledala žádné závady ve vedení evidence majetku. Inventurní knihy jsou vedeny v elektronické podobě a materiálové zásoby jsou vedeny v knihách a na kartách, zápisy jsou prováděny průběžně. Hmotný majetek je řádně užíván a nevykazuje známky poškození či zanedbání údržby.

Z tohoto titulu komise nenavrhuje žádná nápravná opatření.

4. Vyjádření hmotně odpovědného pracovníka ke vzniku inventarizačních rozdílů:

Při inventarizaci nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

5. Prohlášení hlavní inventarizační komise

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

Účetní jednotce nejsou známy důvody pro zpochybnění existence té části předmětu inventarizace, která není fyzicky zjišťovaným majetkem.

V Kozlovicích dne 31. 1. 2021

Podpisový záznam členů hlavní inventarizační komise:

předseda: Lumír Červenka

členové: Věra Pustková

Podpisový záznam osoby odpovědné za provedení inventarizace:

Ing. Miroslav Tofel, starosta obce