

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2019

Účetní jednotka:

Obec Krčmaň, Kokorská 163, 779 00 Krčmaň

IČO: 00575640

Datum zpracování: 7.2.2020

Den zahájení inventarizace: 31.12.2019

Den ukončení inventarizace: 5.2.2020

Den, ke kterému byla inventarizace provedena: 31.12.2019

V souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků a směrnicí k inventarizaci evidenční číslo 1/2017 a dodatku č.1 ke Směrnici k inventarizaci majetku a závazků byla provedena inventarizace veškerého majetku a závazků.

Inventarizační činnosti:

1.1 Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen starostou obce. 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. Termíny inventur byly dodrženy.

1.2. Proškolení členů inventarizační komise

Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu dne 20.12.2019. Provedení proškolení je doloženo podpisy členů inventarizační komise. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

1.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnosti 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 přítomny 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..

2.1. Kontrola hospodaření s majetkem - obec, stav pohledávek a závazků.

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

Hmotný a nehmotný majetek je evidován prostřednictvím softwaru firmy Gordic Prostějov pro evidenci majetku FIO.

Inventarizační komise neshledala žádné závady ve vedení evidence majetku. Porovnání stavu majetku a závazků zjištěného inventurami se stavem v účetnictví inventarizační komise nezjistila rozdíly.

Inventurní knihy jsou vedené v elektronické podobě a zápisy jsou prováděny průběžně. Hmotný majetek je řádně užíván a nevykazuje známky poškození či zanedbání údržby.

Pohledávky jsou vedeny v účetnictví na účtu 315,

- na účtu 315 je vykazována pohledávka od občanů ve výši 25 650,00 Kč tj. poplatků za komunální odpad 8 550,00 Kč, platba za stočné 17 100,00 Kč

- účet 374 Krátkodobé přijaté zálohy na transfery ve výši 29 000,00 Kč

Účet 374 vykazuje zůstatek 16 671,00 Kč – vratka za volby do Evropského parlamentu ve výši 12 329,00 Kč bude v rámci finančního vypořádání za rok 2019 vrácena na účet Krajského úřadu Olomouckého kraje do 15.2.2020

- na účtu 343 je k 31.12.2019 zůstatek 38 431,00 Kč, DPH za 11+12/2019 nadměrný odpočet, vratka z FÚ Olomouc v roce 2020

- pokladní hotovost, účet 261 je k 31.12.2019 je 0,00 Kč.

<i>Úč.sk.:</i>	<i>SU / AU</i>	<i>Název účtu</i>	<i>Konečný zůstatek:</i>
01	018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	129 863,10
07	078	oprávky k DDNM	129 863,10-
01	019	ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	583 835,00
07	079	oprávky k ostatnímu DNM	233 543,17-
03	031	pozemky	4 284 706,94
03	032	kulturní předměty	30 000,00
02	021	stavby	45 113 742,25
08	081	oprávky ke stavbám	17 882 836,00-
02	022	samostatné hmotné movité věci a soubory hmot.mv.	48 067 828,61
08	082	oprávky k samost.HM věcem a souborům HM věci	12 857 614,65-
08	088	oprávky k DDHM	1 583 167,26-
02	028	drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 583 167,26
08	042	nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	700 927,88
19	192	opravné položky k jiným pohledávkám z hlav.čin.	20 694,00-
31	311	odběratelé	6 000,00
31	314	krátkodobé poskytnuté zálohy	32 330,00
31	315	jiné pohledávky z hlavní činnosti	25 650,00
34	342	ostatní daně, poplatky a jiná obdobná pen.plnění	16 485,00
34	343	daň z přidané hodnoty	38 431,00
23	231	základní běžný účet ÚSC	2 611 101,68
26	263	ceniny	234,00
26	262	peníze na cestě	0,00
26	261	pokladna	0,00

Úč.sk.: *SU/AU* *Název účtu:* *Konečný zůstatek:*

40	401	jmění účetní jednotky	38 665 600,79-
40	403	transfery na pořízení dlouhodobého majetku	38 070 934,04-
40	406	oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	12 626 390,31
40	408	opravy předcházejících účetních období	848 573,77-
43	432	výsledek hospodaření předchází.účetních období	3 938 579,62-
44	441	rezervy	170 301,58-
45	451	dlouhodobé úvěry	1 586 204,00-
32	321	dodavatelé	544 736,18-
33	331	zaměstnanci	88 576,00-
33	336	sociální zabezpečení	18 686,00-
33	337	zdravotní pojištění	13 537,00-
37	374	krátkodobé přijaté zálohy na transfery	12 329,00-
38	389	dohadné účty pasivní	62 000,00-
90	902	jiný drobný DHM	14 582,12
90	909	ostatní majetek	331 263,11
90	915	ostatní krátk.pod.pohledávky z transferů	6 309 094,00
90	999	vyrovnávací účet k podmíněným účtům pohonné hmoty	6 654 939,23- 0,00

3.1. Prohlášení inventarizační komise

Inventarizace byla provedena v souladu s ustanovením zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a směrnici pro provedení inventarizace.

Za inventarizační komisi:

Podpis:

Předseda inventarizační komise: Ladislav Domes

Člen inventarizační komise: Ing. František Římský

Člen inventarizační komise: Ing.Mgr. Eva Sztwioroková

Člen inventarizační komise: Jarmila Vymětalíková

Člen inventarizační komise: Helena Petrová

Osoba hmotně odpovědná za majetek:

Starosta obce: Mgr. Zdeněk Jančo

Nedílnou součástí této inventarizační zprávy jsou přílohy:

- Příkaz a pokyny starosty obce k provedení řádné inventarizace (příloha č.1)
- Jmenování inventarizační komise (příloha č.2)
- Harmonogram provedení inventarizace (příloha č.3)
- Plán inventur včetně přílohy k plánu inventur (příloha č.4)
- Seznam inventurních soupisů – inventarizační položky hmotného majetku (příloha č.4a)
- Zápis o instruktáži členů inventarizační komise včetně podpisů členů IK (příloha č.5)
- Prohlášení k provedení inventarizace (příloha č.6)
- Směrnice č. 1/2017 + dodatek č. 1 ke Směrnici inventarizace majetku a závazků (příloha č.7)
- Inventarizační zpráva za rok 2019 (příloha č.8 a č.1b)
- Účtový rozvrh – opis použitých účtů
- Rozvaha k 31.12.2019
- Hlavní kniha účetnictví k 31.12.2019
- Inventurní soupisy, účtová skupina 01-99
- Protokoly o zařazení a vyřazení DDHM, DHM

V Krčmani dne 5.2.2020