

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2019

Účetní jednotka:

Obec: Potštejn

IČ: 00275271

Datum zpracování: 31. 1. 2020

Den zahájení inventarizace: 2. 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, jako součást Směrnice o provedení inventarizace. Inventarizační komise postupovala v souladu s vyhláškou a vnitřní směrníci. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizační komise byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly. Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Termín prvotní inventury byl dodržen.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu dne 18.12.2019, přítomni byli všichni členové, na důkaz byly připojeny podpisy na protokolu, který slouží zároveň jako vzor podpisu osob, které inventarizaci provádějí. 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	018	- DDNM	206 604,94
	078	- Oprávky k 018	- 206 604,94
	019	- Ostatní DNM	386 130,00
	079	- Oprávky k ostatnímu DNM	- 234 734,00
	021	- Stavby	91 822 279,34
	081	- Oprávky ke stavbám (021)	- 32 795 942,99
	022	- Samost. movité věci a soubory movit. věcí	12 851 828,91
	082	- Oprávky k samost. mov. věcem a souborům	- 7 130 419,30
	028	- DDHM	5 097 782,42
	088	- Oprávky k 028	- 5 097 782,42
	031	- Pozemky	5 634 151,81
	032	- Kulturní předměty	49 407,50
	042	- Nedokonč. dl. hm. majetek	6 279 441,80
	112	- Materiál na skladě	112 153,61
	132	- Zboží na skladě	287 490,78

Závazky, pohledávky

Účet	311	- Odběratelé	312 301,19
	314	- Krátkodobé poskytnuté zálohy	274 041,10
	315	- Jiné pohledávky	1 583,70
	324	- Krátkodobé přijaté zálohy	- 351 737,00
	331	- Zaměstnanci	- 215 171,00
	336	- Soc. poj.	- 77 138,00
	337	- Zdrav. poj.	- 35 968,00
	342	- Jiné přímé daně	67 477,00
	343	- Daň z přidané hodnoty	- 51 066,21
	348	- Pohledávky za PO	39 763,77
	374	- Přijaté zálohy na transfery	- 1 821 319,00
	377	- Ost. krátkodob. pohledávky	48 824,00
	388	- Dohadné účty aktivní	3 056 064,80
	389	- Dohadné účty pasivní	- 896 861,20
	263	- Ceniny	247,00
	231	- účet – ČS	19 985 972,17
	241	- účet – ČS	3 669 386,14

Podrozvahové účty:

Účet	905	- Vyřazené pohledávky	103 793,00
	909	- Ostatní majetek	2 501 548,53
	924	- Dl.p.p. z užív. j. os. sml. o výp.	457 743,00
	955	- Ost. dl. podm. pohl. z trans.	1 884 617,00
	966	- Dl. pod. záv. z užív.ciz.maj.sml. -	457 743,00
	992	- Os. dl. pod. záv. z užív.ciz.maj.sml.	130 000,00
	999	- Vyrovnávací účet k podrozv. Úč.	- 4 619 958,53

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

Hmotný a nehmotný majetek je evidován prostřednictvím softwaru KEO pro evidenci majetku.

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

Pohledávky jsou vedeny v účetnictví na účtu 311 .

Na účtu 311 jsou vykazovány pohledávky ve výši 312 301,19 Kč.

311 33 Odběratelé voda:	43 532,- Kč
311 43 Odběratelé skládka:	18 520,- Kč
311 50 Odběratelé ostatní:	500,- Kč
311 55 Odběratelé ostatní:	39 649,38 Kč
311 70 Odběratelé skládka:	106 548,81 Kč
311 81 Odběratelé voda:	103 551,- Kč

Závazky jsou vedeny na účtu 321.

Na účtu 321 je vykazován stav závazků obce ve výši 460 647,83 Kč.

321 00	Dodavatelé – obec	395 945,93 Kč
321 70	Dodavatelé – skládka	18 520,00 Kč
321 80	Dodavatelé – voda	46 181,90 Kč

Jedná se o došlé faktury, vystavené v roce 2019 se splatností v roce 2020.

Fyzickou a dokladovou inventurou nebyl zjištěn obsah jiných účtů aktiv a pasiv, než které jsou v rekapitulaci uvedeny.

4. Vyjádření hmotně odpovědného pracovníka ke vzniku invent. 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.*

Za inventarizační komisi:

Předseda: Ing. Milan Trnka	podpis
Člen: Milan Škultéty	podpis
Člen: Dagmar Kalousová	podpis

Osoba hmotně odpovědná za majetek:

Starosta obce: Petr Dostál podpis:

Inventarizační zpráva bude předložena starostou obce zastupitelstvu.