

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2020

Účetní jednotka:

Obec: Potštejn

IČ: 00275271

Datum zpracování: 31. 1. 2021

Den zahájení inventarizace: 4. 1. 2021

Den ukončení inventarizace: 31. 1. 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, 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 16.12.2020, 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	- 280 598,00
	021	- Stavby	93 482 401,34
	081	- Oprávky ke stavbám (021)	- 34 578 843,99
	022	- Samost. movité věci a soubory movit. věcí	13 617 967,31
	082	- Oprávky k samost. mov. věcem a souborům	- 7 880 743,30
	028	- DDHM	5 137 104,19
	088	- Oprávky k 028	- 5 137 104,19
	031	- Pozemky	5 408 187,95
	032	- Kulturní předměty	49 407,50
	042	- Nedokonč. dl. hm. majetek	19 316 967,34
	112	- Materiál na skladě	112 153,61
	132	- Zboží na skladě	262 067,30

Závazky, pohledávky

Účet	311	- Odběratelé	282 886,46
	314	- Krátkodobé poskytnuté zálohy	546 402,90
	324	- Krátkodobé přijaté zálohy	- 362 062,00
	331	- Zaměstnanci	- 248 640,00
	336	- Soc. poj.	- 87 458,00
	337	- Zdrav. poj.	- 41 441,00
	342	- Jiné přímé daně	42 232,00
	343	- Daň z přidané hodnoty	- 35 264,44
	348	- Pohledávky za PO	52 482,99
	349	- Závazky k vybr. míst. vlád. institucím	- 105 013,47
	374	- Přijaté zálohy na transfery	- 2 000 764,00
	377	- Ost. krátkodob. pohledávky	60 246,00
	388	- Dohadné účty aktivní	11 794 214,80
	389	- Dohadné účty pasivní	- 1 069 296,81
	263	- Ceniny	437,00
	231	- účet – ČS	14 705 885,53
	241	- účet – ČS	3 408 854,10

Podrozvahové účty:

Účet	909	- Ostatní majetek	3 702 077,12
	924	- Dl.p.p. z užív. j. os. sml. o výp.	457 743,00
	955	- Ost. dl. podm. pohl. z trans.	7 585 003,90
	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.	-11 417 081,02

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 282 886,46 Kč.

<i>311 33 Odběratelé voda:</i>	<i>59 449,36 Kč</i>
<i>311 43 Odběratelé skládka:</i>	<i>27 047,- Kč</i>
<i>311 50 Odběratelé ostatní:</i>	<i>28 365,61 Kč</i>
<i>311 55 Odběratelé ostatní:</i>	<i>3 379,38 Kč</i>
<i>311 70 Odběratelé skládka:</i>	<i>54 167,11 Kč</i>
<i>311 81 Odběratelé voda:</i>	<i>110 478,- Kč</i>

Závazky jsou vedeny na účtu 321.

Na účtu 321 je vykazován stav závazků obce ve výši 392 409,58 Kč.

<i>321 00 Dodavatelé – obec</i>	<i>284 875,12 Kč</i>
<i>321 70 Dodavatelé – skládka</i>	<i>46 767,40 Kč</i>
<i>321 80 Dodavatelé – voda</i>	<i>60 767,06 Kč</i>

Jedná se o došlé faktury, vystavené v roce 2020 se splatností v roce 2021.

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: Miloš Sloupenský	podpis
Člen: Dagmar Kalousová	podpis

Osoba hmotně odpovědná za majetek:

Starosta obce: Petr Dostál podpis:

Inventarizační zpráva bude předložena starostou obce zastupitelstvu.