

## **Inventarizační zpráva za rok 2020**

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

Datum zpracování: 29. 1. 2021

Den zahájení inventarizace: 7. 1. 2021

Den ukončení inventarizace: 22. 1. 2021

### **I.**

#### **Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků a vnitro organizační směrnice č. 3/2011, směrnice o inventarizaci**

##### **(1) Plán inventur**

Plán inventur na rok 2020 byl včas zpracován a řádně schválen na 17. jednání zastupitelstva obce dne 26.11.2020 (viz usnesení I/57/2020).

##### **(2) Instruktaž členů inventarizačních komisí**

Instruktaž proběhla v budově obecního úřadu dne 21. 12. 2020, přítomni byli všichni členové, účast stvrdili svými podpisy (viz Příloha č. 1 Plánu inventur na rok 2020 – Podpisové vzory členů inventarizační komise). Součástí instruktaže byly i zásady dodržování bezpečnosti při provádění inventarizace.

##### **(3) Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnosti zaměstnanců**

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

##### **(4) Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur, k informačním tokům**

Bez přijatých opatření

##### **(5) Průběh inventarizace**

Inventarizace proběhla řádně. Podklady byly včas a řádně připraveny. Inventarizační komise postupovala v souladu s vyhláškou a vnitro organizační směrnicí, metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku, závazků a ostatních inventarizačních položek pasiv a podrozvahy, který je zaznamenán v inventurních soupisech. Skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku, závazků a ostatních inventarizačních položek pasiv a podrozvahy dle data provedení inventury. Podpisy členů inventarizační komise byly odsouhlaseny na podpisové vzory (viz Příloha č. 1 Plánu inventur na rok 2020 – Podpisové vzory členů inventarizační komise, která byla pořízena při instruktaži členů inventarizačních komisí) a nebyly zjištěny rozdíly. Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Koordinace inventur s jinými osobami proběhla dle potřeby. Termín prvotní inventury byl dodržen, rozdílová inventura nebyla provedena.



## II. Výsledek inventarizace

### (1) Majetkové účty

Číslo do kladu	Číslo účtu	Název účtu	Zjištěný stav účetní (v Kč)	Zjištěný stav majetku (v Kč)	Rozdíl
1	018 010	Drobný DNM	151 251,40	151 251,40	0
78	078 000	Oprávky k drobnému DNM	-151 251,40	-151 251,40	0
2	019 010	Ostatní DNM	185 000,00	185 000,00	0
20	079 000	Oprávky k ostatnímu DNM	-27 756,00	-27 756,00	0
3	021 xxx	Stavby	39 097 665,43	39 097 665,43	0
21	081 xxx	Oprávky ke stavbám	-10 045 691,00	-10 045 691,00	0
4	022 xxx	SMV a SMV	2 204 683,54	2 204 683,54	0
22	082 000	Oprávky k SMV a SMV	-1 607 889,43	-1 607 889,43	0
5	028 010	Drobný DHM OÚ	430 850,42	430 850,42	0
6	028 012	Drobný DHM OÚ-kancelář starostka	195 973,50	195 973,50	0
7	028 013	Drobný DHM OÚ-kancelář podatelna	106 838,00	106 838,00	0
8	028 014	Drobný DHM OÚ-kancelář účetní	86 278,50	86 278,50	0
9	028 015	Drobný DHM OÚ-WC+chodba	64 232,90	64 232,90	0
10	028 016	Drobný DHM OÚ-zasedací místnost	58 545,70	58 545,70	0
11	028 017	Drobný DHM OÚ-šopa + náradí	353 531,00	353 531,00	0
12	028 050	Drobný DHM SDH	48 166,80	48 166,80	0
13	028 051	Drobný DHM JSDH	689 224,08	689 224,08	0
14	028 060	Drobný DHM KD	142 829,00	142 829,00	0
15	028 070	Drobný DHM ZŠ	252 296,55	252 296,55	0
	<b>028 xxx</b>	<b>Drobný DHM celkem</b>	<b>2 428 766,45</b>	<b>2 428 766,45</b>	<b>0</b>
23	088 000	Oprávky k drobnému DHM	-2 428 766,45	-2 428 766,45	0
16	031 xxx	Pozemky	4 434 073,97	4 434 073,97	0
17	042 xxx	Nedokončený DHM	94 513,00	94 513,00	0
18	069 100	Ostatní DFM	132 550,00	132 550,00	0
24	112 000	Materiál na skladě	855,00	855,00	0

### (2) Účty závazků a pohledávek

	Číslo účtu	Název účtu	Zjištěný stav účetní (v Kč)	Zjištěný stav majetku (v Kč)	Rozdíl
36	311 xxx	Odběratelé	251 776,00	251 776,00	0
27	194 xxx	Opravné položky k odběratelům	-7 563,20	-7 563,20	0
37	314 100	Krátkodobé poskytované zálohy	418 900,00	418 900,00	0
38	315 xxx	Jiné pohled. z HČ(kom.odpad, psi)	31 010,00	31 010,00	0
26	192 xxx	Opravné položky k pohledávkám	-12 125,50	-12 125,50	0
39	319 000	Pohledávky ze sdílených daní	151 810,00	151 810,00	0
41	324 xxx	Kr. přijaté zálohy	46 820,00	46 820,00	0
42	331 000	Zaměstnanci	180 586,00	180 586,00	0
43	335 000	Pohledávky za zaměstnanci	1 910,00	1 910,00	0
44	336 xxx	Zúčtování s ISZ a ZP	37 348,00	37 348,00	0
45	337 xxx	Zúčtování s ISZ a ZP	19 280,00	19 280,00	0
46	341 xxx	Jiné přímé daně	151 810,00	151 810,00	0
47	342 xxx	Jiné přímé daně	22 943,00	22 943,00	0
48	346 100	Pohledávky za ÚVI	14 400,00	14 400,00	0



50	373 xxx	Krátkodobé poskytnuté zálohy na tr.	5 000,00	5 000,00	0
51	374 100	Přijaté zálohy	303 741,00	303 741,00	0
52	377 xxx	Ostatní kr. pohledávky	19 466,00	19 466,00	0
53	378 xxx	Ostatní krátkodobé závazky	1 564 086,46	1 564 086,46	0
55	385 xxx	Příjmy příštích období	215 945,00	215 945,00	0
56	389 xxx	Dohadné účty pasivní	240 900,00	240 900,00	0
63	469 100	Ostatní dl. pohledávky	93 408,88	93 408,88	0
26	149 000	Opravné položky k ost. dl. pohledávkám	-93 408,88	-93 408,88	0
62	451 xxx	Dlouhodobé úvěry	3 306 715,00	3 306 715,00	0

### (3) Účty jiných aktiv a jiných pasiv

	Číslo účtu	Název účtu	Zjištěný stav účetní (v Kč)	Zjištěný stav majetku (v Kč)	Rozdíl
57	401 xxx	Jmění účetní jednotky	21 587 932,30	21 587 932,30	0
58	403 xxx	Transfery na pořízení DM	14 614 536,95	14 614 536,95	0
59	406 xxx	Oceň. rozdíly při prvotním použití metody	-7 468 696,87	-7 468 696,87	0
60	408 510	Opravy chyb minulých období	-1 841 800,00	-1 841 800,00	0
61	419	Fond oprav vodovodů	119 188,85	119 188,85	0

### (4) Podrozvahové účty

	Číslo účtu	Název účtu	Zjištěný stav účetní (v Kč)	Zjištěný stav majetku (v Kč)	Rozdíl
64	901 010	Jiný drobný DNM	15 809,24	15 809,24	0
65	902 010	Jiný drobný DHM	60 175,85	60 175,85	0
66	902 050	Jiný drobný DHM (SDH)	11 836,00	11 836,00	0
	<b>902 xx</b>	<b>Jiný drobný DHM celkem</b>	<b>72 011,85</b>	<b>72 011,85</b>	<b>0</b>
67	909 300	Ostatní majetek	15 655 563,00	15 655 563,00	0
68	966 xxx	Dlouhodobé podmíněné závazky – výpůjčka	583 207,15	583 207,15	0
69	999 xxx	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	15 160 176,94	15 160 176,94	0

### (5) Účty krátkodobého finančního majetku

	Číslo účtu	Název účtu	Zjištěný stav účtu (v Kč)
28	231 xx1	Základní běžný účet (bankovní účet č. 200036-1907243339/0800 vedený u ČS Jeseník)	138 099,00
29	231 xx3	Základní běžný účet (bankovní účet č. 1907243339/0800 vedený u ČS Jeseník)	327 136,44
30	231 xx7	ČNB (bankovní účet č. 94-2018861/0710 vedený u ČNB Ostrava)	594 223,57
31	245 xxx	Jiný běžný účet - opatrovnictví	1 553 994,46
33	261 100	Pokladna	9 268,00
34	262 xxx	Peníze na cestě	0,00

**(6) Ostatní účty mající k 31. 12. 2020 nulový stav**

	Číslo účtu	Název účtu	Stav účtu k 31. 12. 2020 (v Kč)
31	236	Běžné účty fondů	0,00
35	263	Stravenky	0,00
40	321 010	Dodavatelé	0,00
49	349 xxx	Závazky k MVI	0,00
54	381 000	Náklady příštích období	0,00

**III.**

**Kontrola hospodaření s majetkem obce**

Hmotný a nehmotný majetek, včetně finančního majetku, je evidován prostřednictvím softwaru KEO společnosti ALIS spol. s r. o. pro evidenci majetku. Inventarizační komise neshledaly žádné závady ve vedení evidence majetku. Inventurní knihy jsou vedené v elektronické podobě a zápisy jsou prováděny průběžně. Hmotný majetek je řádně užíván a nevykazuje známky zanedbání údržby či poškození. Z tohoto titulu nenavrhují komise žádná nápravná opatření.

**IV.**

**Vyjádření hmotně odpovědného pracovníka ke vzniku inventarizačních rozdílů**

Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.

**V.**

**Prohlášení inventarizační komise**

Inventarizace byla provedena v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví a vnitroorganizační směrnice pro vedení inventarizace. Jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace.

Za inventarizační komisi:

předseda: Zdeňka Herzigová .....

člen: Zuzana Jochmannová .....

člen: Bc.Petra Jasioková .....

člen: Kristýna Kaliničová .....

člen: Martin Hřebačka .....

člen: Rudolf Palička .....

Osoba hmotně odpovědná za majetek:

starostka obce Zuzana Jochmannová .....

V Kobylé nad Vidnavkou dne 29.1.2021

Inventarizační zpráva bude předložena starostkou obce zastupitelstvu.