

Inventarizační zpráva o inventarizaci majetku a závazků provedené k 31. 12. 2020

I. Úvod

Účetní jednotka	Obec Vřesovice Vřesovice 72, 696 48 Vřesovice IČ: 00285501
Inventarizace provedena ke dni:	31. 12. 2020
Den zahájení inventarizace:	15. 12. 2020
Den ukončení inventarizace:	30. 01. 2021

Inventarizace byla provedena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů, a vnitřním předpisem organizace č. 2/2019 „Inventarizace majetku a závazků“.

II. Průběh inventarizace

Starosta organizace schválil Plán inventur, který obsahoval termíny provedení inventur jednotlivých druhů majetku a závazků a složení inventarizační komise. Členové inventarizační komise byli před zahájením prací na inventurách proškoleni, a to prostřednictvím prováděcí vyhlášky k zákonu o účetnictví č. 270/2010 Sb., vnitřní směrnice o inventarizaci majetku a závazků a schváleného Plánu inventur. Současně byli všichni seznámeni s dodržováním bezpečnosti práce.

Skutečné stavy majetku a závazků členové inventarizačních komisí zjišťovali

- a) **fyzickou inventurou** v případě majetku, u kterého bylo možné vizuálně zjistit jeho fyzickou existenci (peníze, zásoby, hmotný majetek, nehmotný majetek); skutečný stav se zjišťoval počítáním, spuštěním SW apod.
 - U majetku evidovaného na účtech nehmotného majetku (018, 901) byla zároveň s fyzickou inventurou provedena kontrola dokladů (např. platnost licencí, smluv).
 - V případě nemovitostí zapisovaných do katastru nemovitostí (stavby, pozemky) bylo provedeno porovnání účetního stavu s fyzickým stavem a s evidencí katastru nemovitostí.
 - U účtu 042 bylo kromě fyzické inventury ve všech případech nedokončených investic prověřeno, zda se nejedná o zmařenou investici.
 - Informace o nalezeném opotřebovaném, nefunkčním a nevyužívaném majetku byla na základě provedené inventury předána likvidační komisi.
- b) **dokladovou inventurou** v ostatních případech (např. bankovní účty, závazky a pohledávky); skutečný stav se zjišťoval a dokládal pomocí různých písemností, potvrzení, dokladů a pomocných evidencí, byl proveden rozpis zůstatků účtů dle obrátové předvahy k 31. 12. 2020.
 - V případě inventury pohledávek a závazků byla provedena kontrola dodržení splatnosti závazků a pohledávek a byl dán podnět k vystavení upomínek v případě nedodržení splatnosti ze strany dlužníků organizace.

Prvotní inventura byla provedena k rozhodnému dni dle Plánu inventur a doložena inventurními soupisy, členové inventarizačních komisí stvrdili svými podpisy na těchto soupisech zjištěné skutečnosti spolu s uvedením data počátku a konce inventur.

III. Inventarizační rozdíly

Zjištěný skutečný stav majetku a závazků byl následně porovnán s účetním stavem. Nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.

Stav vykázaný v účetnictví k 31.12.2020 odpovídá skutečnému stavu veškerého majetku a závazků.

Veškeré inventurní soupisy a další doklady prokazující provedení inventarizace majetku a závazků organizace k 31. 12. 2020 jsou uloženy v organizaci.

Majetek je evidován v registru majetku prostřednictvím softwaru firmy Alis, spol. s r.o., Česká Lípa v modulu KEO4 majetek. Registr poplatků (komunální odpad, stočné a pes) je veden prostřednictvím výše uvedené firmy, modulu "Příjmové agendy".

IV. Závěr

Inventarizace veškerého majetku a závazků k 31. 12. 2020 Obce Vřesovice proběhla řádně a v souladu s vnitřním předpisem organizace č. 2/2019 „Inventarizace majetku a závazků“, Plánem inventur a platnými právními předpisy. Byla dodržena metodika postupů při inventarizaci i termíny inventur.

Za inventarizační komisí:

Předseda: Ivana Putnová

podpis 

Člen: Lenka Molková

podpis 

Člen: Emílie Nečasová

podpis 

Ve Vřesovicích dne 28.1.2021

Se závěry vyplývajícími z této inventarizační zprávy souhlasím.

Libor Pazdera
starosta

podpis 

Ve Vřesovicích dne 28.1.2021

Přílohy:

Příloha č. 1-Seznamy inventurních soupisů s uvedením hodnot zjištěných inventurou a účetního stavu.

Příloha č. 1 Seznam všech inventurních soupisů s uvedením hodnot zjištěných inventurou a účetního stavu k 31.12.2020

číslo inventurního soupisu	číslo účtu	název účtu	fyzická inventura prvotní	fyzická inventura rozdílová	inventura dokladová	stav zjištěný inventurou	účetní stav	inventarizační rozdíl	účetní stav k 31.12.2020 po zaúčtování inv. rozdílů
018 0000	018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	X		X	113 268,00	113 268,00	0,00	113 268,00
019 0000	019	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	X			571 760,00	571 760,00	0,00	571 760,00
021 0100 – 021 0603	021	Stavby	X			49 025 796,79	49 025 796,79	0,00	49 025 796,79
022 0000 – 022 0001	022	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	X			796 208,23	796 208,23	0,00	796 208,23
028 0000 – 028 0100	028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	X			1 732 420,12	1 732 420,12	0,00	1 732 420,12
031 0200 – 031 0510	031	Pozemky			X	5 377 360,66	5 377 360,66	0,00	5 377 360,66
042 0011 – 042 0019	042	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	X		X	2 509 212,00	2 509 212,00	0,00	2 509 212,00
069 0000	069	Ostatní dlouhodobý finanční majetek			X	104 000,00	104 000,00	0,00	104 000,00
078 0000	078	Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku			X	113 268,00	113 268,00	0,00	113 268,00
079 0000	079	Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku			X	276 518,00	276 518,00	0,00	276 518,00
081 0100 – 081 0600	081	Oprávký ke stavbám			X	18 691 265,00	18 691 265,00	0,00	18 691 265,00
082 0000	082	Oprávký k samostatným movitým věcem a souborům movitých věcí			X	300 398,03	300 398,03	0,00	300 398,03
088 0000	088	Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku			X	1 732 420,12	1 732 420,12	0,00	1 732 420,12
132 0100 – 132 0104	132	Zboží na skladě	X			51 820,00	51 820,00	0,00	51 820,00
231 0010 – 231 0011	231	Základní běžný účet ÚSC			X	12 384 773,97	12 384 773,97	0,00	12 384 773,97
261 0100	261	Pokladna	X			16 485,00	16 485,00	0,00	16 485,00
262 0100	262	Peníze na cestě			X	0,00	0,00	0,00	0,00
311 0100 – 311 0800	311	Odběratelé			X	2 125,40	2 125,40	0,00	2 125,40
314 0100 – 314 0101	314	Krátkodobé poskytnuté zálohy			X	115 940,00	115 940,00	0,00	115 940,00
315 0100 – 315 0104	315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti			X	0,00	0,00	0,00	0,00
321 0001	321	Dodavatelé			X	56 195,51	56 195,51	0,00	56 195,51
324 0100	324	Krátkodobé přijaté zálohy			X	0,00	0,00	0,00	0,00
331 0000	331	Zaměstnanci			X	119 427,00	119 427,00	0,00	119 427,00
336 0200 – 336 0210	336	Sociální zabezpečení			X	40 203,00	40 203,00	0,00	40 203,00
337 0100 – 337 0110	337	Zdravotní pojištění			X	20 491,00	20 491,00	0,00	20 491,00
341 0300	341	Daň z příjmů			X	81 700,00	81 700,00	0,00	81 700,00
342 0100 – 342 0300	342	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžní plnění			X	20 091,00	20 091,00	0,00	20 091,00
345 0100 – 345 0101	345	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce			X	0,00	0,00	0,00	0,00
346 0100 – 346 0116	346	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi			X	0,00	0,00	0,00	0,00
349 0100 – 349 0104	349	Závazky k vybraným místním vládními institucím			X	0,00	0,00	0,00	0,00
373 0510	373	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfer			X	0,00	0,00	0,00	0,00
374 0130	374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery			X	9 227,46	9 227,46	0,00	9 227,46
375 0100	375	Krátkodobé zprostředkování transferů			X	0,00	0,00	0,00	0,00
377 0100	377	Ostatní krátkodobé pohledávky			X	0,00	0,00	0,00	0,00
378 0189 – 378 0200	378	Ostatní krátkodobé závazky			X	1 201,00	1 201,00	0,00	1 201,00
384 0001	384	Výnosy příštích období			X	43 319,00	43 319,00	0,00	43 319,00
388 0200 – 388 0201	388	Dohadné účty aktivní			X	1 326 127,00	1 326 127,00	0,00	1 326 127,00
389 0100 – 389 0101	389	Dohadné účty pasivní			X	115 940,00	115 940,00	0,00	115 940,00
401 0901 – 401 0965	401	Jmění účetní jednotky			X	38 033 690,75	38 033 690,75	0,00	38 033 690,75
403 0300 – 403 0514	403	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku			X	6 453 747,37	6 453 747,37	0,00	6 453 747,37
406 0000 – 406 0106	406	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody			X	12 201 407,57	12 201 407,57	0,00	12 201 407,57
408 0500	408	Opravy předcházejících účetních období			X	765 600,00	765 600,00	0,00	765 600,00

číslo inventurního soupisu	číslo účtu	název účtu	fyzická inventura prvotní	fyzická inventura rozdílová	inventura dokladová	stav zjištěný inventurou	účetní stav	inventarizační rozdíly	účetní stav k 31.12.2020 po zaúčtování inv. rozdílů
455 0004	455	Dlouhodobé přijaté zálohy			X	0,00	0,00	0,00	0,00
472 0100	472	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery			X	1 326 127,00	1 326 127,00	0,00	1 326 127,00
901 0300	901	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	X		X	3 630,00	3 630,00	0,00	3 630,00
902 0300	902	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	X			279 162,04	279 162,04	0,00	279 162,04
905 0300	905	Vyřazené pohledávky			X	200 000,00	200 000,00	0,00	200 000,00
909 0300 - 909 0301	909	Ostatní majetek			X	699 665,33	699 665,33	0,00	699 665,33
915 0305	915	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů			X	0,00	0,00	0,00	0,00
916 0001	916	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů			X	0,00	0,00	0,00	0,00
955 0300	955	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů			X	4 136 316,00	4 136 316,00	0,00	4 136 316,00
999 0901 - 999 0955	999	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům			X	5 318 773,37	5 318 773,37	0,00	5 318 773,37

Za inventarizační komisi:

Předseda: Ivana Putnová

podpis

Člen: Lenka Molková

podpis

Člen: Emílie Nečasová

podpis

Ve Vřesovicích dne 28.1.2021