

Inventarizační zpráva o inventarizaci majetku a závazků provedené k 31. 12. 2019

I. Úvod

Účetní jednotka	Obec Vřesovice Vřesovice 72, 696 48 Vřesovice IČ: 00285501
Inventarizace provedena ke dni:	31. 12. 2019
Den zahájení inventarizace:	15. 12. 2019
Den ukončení inventarizace:	30. 01. 2020

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 opotřebeném, 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. 2019.
 - 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 31.12.2019 odpovídá skutečnému stavu veškerého majetku a závazků.

Veškeré inventurní soupisy a další doklady prokazující provedení inventarizace majetku a závazků organizace k 31. 12. 2019 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. 2019 Obce Vřesovice proběhla řádně a v souladu s vnitřním předpisem organizace č. 1/2019 „Inventarizace majetku a závazků“, Plánem inventur a platnými právními předpisy. Byla dodržena metodika postupů při inventarizaci i termíny inventur.

Za inventarizační komisi:

Předseda: Petr Putna

podpis

Člen: Lenka Molková

podpis

Člen: Emílie Nečasová

podpis

Ve Vřesovicích dne 30.1.2020

Se závěry vyplývajícími z této inventarizační zprávy souhlasím.

Libor Pazdera
starosta

podpis

Ve Vřesovicích dne 30.1.2020

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 31.12.2019

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 31.12.2019 po zúčtování 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			1 748 464,12	1 748 464,12	0,00	1 748 464,12
031 0200 – 031 0510	031	Pozemky			X	5 351 478,40	5 351 478,40	0,00	5 351 478,40
042 0007 – 042 0017	042	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	X		X	321 640,00	321 640,00	0,00	321 640,00
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	257 462,00	257 462,00	0,00	257 462,00
081 0100 – 081 0600	081	Oprávký ke stavbám			X	17 571 520,00	17 571 520,00	0,00	17 571 520,00
082 0000	082	Oprávký k samostatným movitým věcem a souborům movitých věcí			X	275 829,00	275 829,00	0,00	275 829,00
088 0000	088	Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku			X	1 748 464,12	1 748 464,12	0,00	1 748 464,12
132 0100 – 132 0103	132	Zboží na skladě	X			36 120,00	36 120,00	0,00	36 120,00
231 0010 – 231 0011	231	Základní běžný účet ÚSC			X	10 515 983,08	10 515 983,08	0,00	10 515 983,08
261 0100	261	Pokladna	X			10 395,00	10 395,00	0,00	10 395,00
262 0100	262	Peníze na cestě			X	0,00	0,00	0,00	0,00
311 0100 – 311 0800	311	Odběratelé			X	180,00	180,00	0,00	180,00
314 0100 – 314 0105	314	Krátkodobé poskytnuté zálohy			X	95 790,00	95 790,00	0,00	95 790,00
315 0100 – 315 0104	315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti			X	450,00	450,00	0,00	450,00
321 0001	321	Dodavatelé			X	18 674,42	18 674,42	0,00	18 674,42
324 0100	324	Krátkodobé přijaté zálohy			X	0,00	0,00	0,00	0,00
331 0000	331	Zaměstnanci			X	134 383,00	134 383,00	0,00	134 383,00
336 0200 – 336 0210	336	Sociální zabezpečení			X	43 921,00	43 921,00	0,00	43 921,00
337 0100 – 337 0110	337	Zdravotní pojištění			X	22 095,00	22 095,00	0,00	22 095,00
341 0300	341	Daň z příjmů			X	82 080,00	82 080,00	0,00	82 080,00
342 0100 – 342 0300	342	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžní plnění			X	16 809,00	16 809,00	0,00	16 809,00
345 0100 – 345 0101	345	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce			X	0,00	0,00	0,00	0,00
346 0100 – 346 0109	346	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi			X	0,00	0,00	0,00	0,00
349 0100 – 349 0103	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	11 306,26	11 306,26	0,00	11 306,26
377 0101	377	Ostatní krátkodobé pohledávky			X	0,00	0,00	0,00	0,00
378 0100 – 378 0200	378	Ostatní krátkodobé závazky			X	1 048,00	1 048,00	0,00	1 048,00
384 0001	384	Výnosy příštích období			X	86 638,00	86 638,00	0,00	86 638,00
388 0200 – 388 0201	388	Dohadné účty aktivní			X	1 356 127,00	1 356 127,00	0,00	1 356 127,00
389 0100 – 389 0101	389	Dohadné účty pasivní			X	110 263,49	110 263,49	0,00	110 263,49
401 0901 – 401 0965	401	Jmění účetní jednotky			X	38 007 406,25	38 007 406,25	0,00	38 007 406,25
403 0300 – 403 0514	403	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku			X	6 694 087,10	6 694 087,10	0,00	6 694 087,10
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
455 0004	455	Dlouhodobé přijaté zálohy			X	47 000,00	47 000,00	0,00	47 000,00

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 31.12.2019 po zaúčtování inv. rozdílů
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			279 948,04	279 948,04	0,00	279 948,04
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	664 352,33	664 352,33	0,00	664 352,33
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	0,00	0,00	0,00	0,00
999 0901 – 999 0955	999	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům			X	1 147 930,37	1 147 930,37	0,00	1 147 930,37

Za inventarizační komisi:

Předseda: Petr Putna

podpis

Člen: Lenka Molková

podpis

Člen: Emílie Nečasová

podpis

Ve Vřesovicích dne 30.1.2020