

## INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2019.

### Účetní jednotka:

Obec: Dolní Hořice

IČ: 00252151

Datum zpracování: 24.1.2020

Den zahájení inventarizace: 2. 1. 2020

Den ukončení inventarizace: 17.1.2020

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. Inventarizační komise postupovala v souladu s vyhláškou a vnitřní směrnicí. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizační komise byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly. Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Koordinace inventur s jinými osobami proběhla.*

#### 1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

*Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu dne 5.12.2019 přítomni byli všichni členové, na důkaz byly připojeny podpisy na protokolu. 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.*

*Inventarizační komise zjistila, že dle LV 10001 k 31.12.2019 je obec vlastníkem budovy čp 51 na st. 14 v kú Poříň, ovšem kontrolu na místě bylo zjištěno, že se na pozemku žádná stavba nenachází. Proto není budova čp 51 v majetku obce.*

*Inventarizační komise dále zjistila, že dle LV 10001 k 31.12.2019 je obec vlastníkem pozemku parc. č. 2187 o výměře 977 m<sup>2</sup> a účetní stav vykazuje výměru 732m<sup>2</sup>. Důvodem je, že dne 18.12.2019 byl podán návrh na vklad do katastru nemovitostí na základě kupní smlouvy o odprodeji části pozemku parc. č. 2187 o výměře 245m<sup>2</sup>. Tento návrh na vklad nebyl k 31.12.2019 zapsán do katastru nemovitostí.*

## 2. Výsledek inventarizace:

Příloha: Předvaha k 31.12.2019

- v soupisu jsou účty, na kterých se v průběhu roku účtovalo (nulové i se zůstatky)
- k účtům které mají zůstatky jsou vyhotoveny inventurní soupisy
- k účtům které mají zůstatek 0,- a zároveň byl pohyb během roku, se inventurní soupisy také vyhotovují

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

*Hmotný a nehmotný majetek včetně finančního majetku a nedokončených investic je evidován prostřednictvím softwaru firmy Asseco, a.s.. pro evidenci majetku.*

*Inventarizační komise neshledala 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 poškození či zanedbání údržby. Z tohoto titulu komise nenavrhuje žádná nápravná opatření.*

*Pohledávky jsou vedeny v účetnictví na účtu 311 a 315.*

a) Na účtu 311 jsou vykazovány pohledávky ve výši 427.844,- Kč.	
Vydané faktury k 31.12.2019	320.887,- Kč
z toho po splatnosti 6.206,- Kč	
nájemné byty po splatnosti	92.194,- Kč
nájem z nebyt.prostor po splatnosti	14.763,- Kč

b) Na účtu 315 je vykazována pohledávka ve výši 11.605,00- Kč, jedná se o poplatek za odpady ve výši 11.230,- Kč a popl. ze psů ve výši 375,- Kč.

c) Na účtu 321 je vykazován stav závazků k 31.12.2019: 57.236,80 Kč – jedná se o faktury, které došly po 31.12.2019 se zdanitelných plněním 31.12.2019.

## **4. Vyjádření hmotně odpovědného pracovníka ke vzniku invent. rozdílů:**

*Při inventarizaci nebyly zjištěny inventarizační rozdíly přebytky ani manka.*

**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. Štěpán Hladík

podpis .....

Člen: Vladimír Seidl

podpis .....

Člen: Jiří Filip

podpis .....



Inventarizační zpráva bude předložena starostou obce radě obce .