

Obecní úřad Černotín	
Vzniklo	29.1.2020
Vlastní	ČRN/55/2020
Počet listů/příloh	1 26 SÚZK4

Inventarizační zpráva za rok 2019

Obec Černotín

IČO 0301141

Datum zahájení inventarizace: 13.12.2019

Datum ukončení inventarizace: 24.1.2020

Datum, ke kterému byla inventarizace provedena: 31.12.2019

Datum zpracování: 24.1.2020

1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č.270/2010 Sb. a vnitřní směrnice č. 19 pro provedení inventarizace.

Inventarizační činnosti:

1.1. Plán inventur

Plán inventur byl zpracován dne 13.12.2019. Součástí plánu bylo jmenování inventarizační komise. Zastupitelstvo obce Černotín na svém 7. zasedání konaném dne 12.12.2019 schválilo postup provedení inventur k 31.12.2019 a složení inventarizační komise. Plán inventur nebylo potřeba měnit. Inventarizační komise při provedení inventarizace postupovala v souladu s vyhláškou a vnitřní směrnicí č. 19. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizační komise byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly. Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu.

1.2. Proškolení členů inventarizační komise

Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu dne 7.1.2020, přítomni byli všichni členové, na důkaz byly připojeny podpisy na protokolu. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti práce. Školení se zúčastnila také účetní obce Zuzana Stáhalová, která spolupracovala při přípravě a provedení inventarizace.

1.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnosti 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 byl členem komise starosta obce jako osoba odpovědná za majetek.

Inventarizační činnosti byly zahájeny 12.1.2020 a proto nebyla prováděna rozdílová inventura. Inventarizace účtu 261 – Pokladna byla provedena 6.1.2020 na začátku dne před příjmem hotovosti do pokladny.

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. U hmotného majetku a materiálových zásob byla provedena inventura fyzická, u pozemků fyzická i dokladová, u pohledávek, závazků a ostatních aktiv a ostatních pasiv dokladová.

Fyzickou inventuru drobného majetku, který byl svěřen do správy příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Černotín provedla příspěvková organizace a doložila Potvrzení o existenci majetku svěřeného do správy a soupis tohoto majetku.

2. Výsledek inventur

Pořad. číslo soupisu	Inventarizační položka	stav v Kč k 31.12.2019
1	018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek 078 - Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	116.520,00 116.520,00
2	019 - Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek 079 - Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	262.009,00 191.446,00
3	021 - Stavby 081 - Oprávky ke stavbám	68.253.197,12 16.742.252,00
4	022 - Samostatné movité věci a soubory hmotných movitých věcí 082 - Oprávky k samostatným movitým věcem a souborům ...	2.864.708,00 1.261.306,60
5	028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek 088 - Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	2.313.040,35 2.313.040,35
6	031 - Pozemky	9.662.880,59
7	041 - Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek 052 - Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	446.369,00 305.650,00 22.491,00
8	069 - Ostatní dlouhodobý finanční majetek	2.830.000,00
9	231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků	24.544.762,36 159.853,00
10	261 - Pokladna 262 - Peníze na cestě	6.999,00 0,00
11	311 - Odběratelé	462.390,00
12	315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti	0,00
13	321 - Dodavatelé	9.738,97
14	314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy 324 - Krátkodobé přijaté zálohy 383 - Výdaje příštích období 388 - Dohadné účty aktivní 389 - Dohadné účty pasivní	229.680,00 13.790,00 0,00 13.790,00 342.571,72
15	331 - Zaměstnanci 336 - Sociální zabezpečení 337 - Zdravotní pojištění 341 - Daň z příjmů 342 - Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění 345 - Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	125.581,00 42.424,00 20.693,00 0,00 16.741,00 0,00
16	346 - Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi 348 - Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi 349 - Závazky k vybraným místním vládním institucím 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery 375 - Krátkodobé zprostředkování transferů 377 - Ostatní krátkodobé pohledávky 378 - Ostatní krátkodobé závazky	18.062,00 0,00 0,00 26.246,00 0,00 0,00 0,00
17	401 - Jmění účetní jednotky	41.069.795,35
18	403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	21.082.723,20
19	406 - Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody 407 - Jiné oceňovací rozdíly	9.369.079,34 0,00
20	419 - Ostatní fondy	159.853,00
21	451 - Dlouhodobé úvěry	0,00
22	902 - Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	601.388,45
23	909 - Ostatní majetek	227.507,50
24	915 - Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů 934 - Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv 955 - Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	0,00 2000,00 1.359.818,60
25	974 - Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	154.849,20
26	992 - Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	157.743,30
27	994 - Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	94.587,50

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

3.1. Evidence majetku

Veškerý majetek mimo třídy 031 - Pozemky, 041 - Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek, 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek, 052 - Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a 902 - Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek je evidován pomocí SW Triada Munis v modulu Majetek, má svou inventární kartu s inventárním číslem a přesným označením. Pro přehlednost jsou tyto karty vedeny také v listinné podobě a jejich přílohou jsou další doklady sloužící k majetkové evidenci. Inventarizační komise neshledala žádné závady ve vedení evidence majetku.

3.2. Doplnující informace k pozemkům

Pozemky jsou evidovány v sestavách podle jednotlivých katastrů, na kterých se nacházejí. Na samostatných analytických účtech jsou zvlášť evidovány pozemky zatížené věcným břemenem, pozemky v zástavě, pozemky s předkupním právem, pozemky se spoluvlastnickým podílem a pozemky určené k prodeji.

Ve dnech 12.1.2020 až 23.1.2020 byla provedena inventura pozemků, a to fyzická i dokladová.

K 31.12.2019 účetní jednotka nemá podaný návrh na vklad do katastru nemovitostí, ke kterému k datu závěrky nepřišla doložka zápisu.

3.3. Doplnující informace ke stavbám

Inventura staveb byla provedena dne 19.1.2020 a to fyzická.

Většinu staveb tvoří starší majetek s nízkými pořizovacími cenami. Hodnota nově pořízených staveb je odpovídající. Ke stavbám nebylo nutno tvořit opravné položky.

Při prohlídce v Hluzově bylo zjištěno:

- u stavby inv.č. S6 – Parket Lípí – jednotná oprava povrchu parketu
- Hluzov – dokončení zpevněných ploch parkování

Při prohlídce v Černotíně bylo zjištěno:

- u stavby B7 – Společenské centrum Černotín je nutná oprava soklu od víceúčelového hřiště
- u stavby B5 – Márnice hřbitov – na budově nutná oprava omítky

3.4. Doplnující informace k pohledávkám

K 31.12.2019 nejsou evidovány žádné dlouhodobé pohledávky. Z krátkodobých pohledávek nejsou k 31.12.2019 evidovány žádné krátkodobé pohledávky po splatnosti.

3.5. Doplnující informace k závazkům

Krátkodobé závazky: Závazky z mezd za měsíc prosinec byly v průběhu ledna 2020 vypořádány. Přijaté zálohy na transfery, nevyfakturované dodávky za spotřebu vody a uhrazených záloh za plyn a elektrickou energii budou vypořádány v průběhu roku 2020. Faktury přijaté v lednu 2020 s plněním vztahujícím se k roku 2019 byly záúčtovány do nákladů roku 2019 a byly uhrazeny v lednu 2020.

3.6. Doplnující informace k nulovým zůstatkům účtů závazků a pohledávek

Byla provedena inventarizace účtů závazků a pohledávek s nulovým zůstatkem k 31.12.2019 na kterých se v průběhu roku účtovalo. Nulové zůstatky těchto účtů prokazují, že závazky a pohledávky byly k 31.12.2019 vypořádány.

4. Vyjádření hmotně odpovědného pracovníka ke vzniku inventarizačních rozdílů

Při inventarizaci nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

5. Prohlášení inventarizační komise:

- a) Inventarizace byla provedena v souladu s ustanovením zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a směrnicí pro provedení inventarizace.
- b) Jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace.

V Černotíně 24.1.2020

Za inventarizační komisi:

Předseda: Michal Vacek

Člen: Ing. Jiří Andráš

Člen: Ing. Miroslav Vacula

