

Obec Horní Tošanovice
INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2019

Účetní jednotka:

Obec: Horní Tošanovice

IČ : 00576883

Datum zpracování: 20. 01. 2020

Den zahájení inventarizace: 12. 12. 2019

Den ukončení inventarizace: 20. 01. 2020

Inventarizace provedena k 31. 12. 2019

1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb., ve znění pozdějších předpisů a vnitřní 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 inventarizačních komisí byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly. Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Koordinace inventur s jinými osobami proběhla. Termín prvotní inventury byl dodržen.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu dne 12. 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 včas 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.

2. Kontrola hospodaření majetkem obce, stav pohledávek a závazků.

Inventarizační komise nezjistila žádné závady při skladování zásob, ani cizí majetek, který by se nacházel v prostorách budov v majetku obce či cizí majetek na pozemcích obce.

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek včetně fin. majetku a nedokončených investic je evidován prostřednictvím softwaru firmy Gordic, dále DDHM ve správě OÚ rovněž v evidenci EMA v hodnotě od 1.000,-- do 40.000,-- Kč.

Inventarizační komise neshledala žádné závady ve vedení evidence majetku. Hmotný majetek je řádně užíván.

- | | | |
|---|----|--------------|
| a) Obec eviduje pohledávky v celkové výši | Kč | 2.230.206,50 |
| z toho: | | |
| dlouhodobé ve výši | Kč | 240.000,- |
| krátkodobé ve výši | Kč | 1.990.206,50 |
| b) Obec eviduje závazky v celkové výši | Kč | 468.383,41 |

z toho:	dlouhodobé závazky	Kč	0,-
	krátkodobé závazky	Kč	468.383,41

3. Vyjádření hmotně odpovědného pracovníka ke vzniku inventárních rozdílů:

Při inventarizaci nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

4. Prohlášení hlavní 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.

Hlavní inventarizační komise:

Předseda: Ing.Petr Martiňák

.....

Člen: Eva Dörflerová

.....

Člen: Eva Světlíková

.....

Osoba hmotně odpovědná za majetek:

Starosta obce: Ing.Petr Martiňák

.....

V Horních Tošanovicích dne 20. 1. 2020

Inventarizační zpráva bude předložena starostou obce zastupitelstvu při schvalování účetní závěrky za rok 2019

**Výsledek inventarizace majetku, pohledávek a závazků obce Horní Tošanovice
k 31.12.2019**

Název	účet	účetní stav	skutečný stav	rozdíl
1) Software	(013)	82.723,25	82.723,25	0
2) DDNM	(018)	31.227,-	31.227,-	0
3) Ostatní DNM	(019)	692.169,02	692.169,02	0
4) DHM				
Stavby	(021)	53.805.671,11	53.805.671,11	0
Samost.mov.	(022)	3.213.577,80	3.213.577,80	0
5) DDHM	(028)	1.862.553,32	1.862.553,32	0
6) Pozemky	(031)	2.947.336,07	2.947.336,07	0
7) Kulturní předměty	(032)	3.200,-	3.200,-	0
8) Nedokonč. inv.	(042)	2.908.908,41	2.908.908,41	0
9) Poskytnuté zál.na DHM	(052)	62.500,-	62.500,-	0
10) Pohledávky dlouhod.	(462)	240.000,-	240.000,-	0
11) Pohledávky krátk.:		1.990.206,50	1.990.206,50	0
z toho:				
Vodné obč.	(311 10)	31.580,-	31.580,-	0
Vodné firmy	(311 11)	5.538,-	5.538,-	0
Odpady firmy	(311 21)	0,-	0,-	0

Název	účet	účetní stav	skutečný stav	rozdíl
Pohledávky ostatní	(311 80)	55.384,-	55.384,-	0
Zálohy	(314)	59.590,-	59.590,-	0
Odpady popl.	(315 20)	5.942,-	5.942,-	0
Popl.pes	(315 30)	250,-	250,-	0
Poskytnuté návratné finanční výpomoci	(316)	0,-	0,-	0
Dohadné účty aktivní	(388)	1.831.922,50	1.831.922,50	0
Ostatní krátk.pohledávky	(377)	0,-	0,-	0
12) ZBÚ	(231)	7.719.609,52	7.719.609,52	0
13) Ceniny	(263)	6.900,-	6.900,-	0
14) Jmění účetní jednotky	(401)	37.445.251,67	37.445.251,67	0
Transf.na pořízení DHM	(403)	13.969.897,94	13.969.897,94	0
Oceňovací rozdíly	(406)	- 11.570.197,33	- 11.570.197,33	0
15) Závazky krátk:		468.383,41	468.383,41	0
Dodavatelé	(321)	198.806,41	198.806,41	0
Zaměstnanci	(331)	93.984,-	93.984,-	0
Sociální zabezpečení	(336)	31.019,-	31.019,-	0
Zdravotní pojištění	(337)	15.841,-	15.841,-	0
Ostatní daně	(342)	17.724,-	17.724,-	0
Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	(347)	9.809,-	9.809,-	0
Dohadné účty pasivní	(389)	101.200,-	101.200,-	0
16) Podrozvah. účty	(905 0311)	7.447,34	7.447,34	0
	(905 0312)	5.820,-	5.820,-	0

<u>Název</u>	<u>účet</u>	<u>účetní stav</u>	<u>skutečný stav</u>	<u>rozdíl</u>
	(905 0313)	204.461,-	204.461,-	0
	(905 0314)	9.872,-	9.872,-	0
	(922 0300)	175.378,04	175.378,-	0
	(924 0300)	2.000,-	2.000,-	0
	(955 0300)	4.896.920,51	4.896.920,51	0
	(972 0300)	6.000.000,-	6.000.000,-	0
17) Oprávkové účty	(073)	82.040,09	82.040,09	0
	(078)	31.227,-	31.227,-	0
	(079)	316.676,-	316.676,-	0
	(081)	15.562.611,10	15.562.611,10	0
	(082)	1.316.577,15	1.316.577,15	0
	(088)	1.862.553,32	1.862.553,32	0
18) Opravné položky	(194)	1.341,-	1.341,-	0

V Horních Tošanovicích 20.1.2020