INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2020

Obec Šestajovice
IČ 00240851
Datum zpracování: 25.2.2021

Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb. a vnitroorganizační směrnice k inventarizaci

Inventarizační činnosti:

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovala v souladu s vyhláškou a vnitroorganizační 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. Termíny inventur byly dodrženy.

Proškolení členů inventarizační komise proběhlo v budově obecního úřadu dne 06.01.2021. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců: nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

Řádná inventura hmotného a nehmotného majetku v rozsahu SU 013 – 029 a 901, 902 a 909 byla zahájena dne 07.01.2021 a ukončena dne 25.02.2021. Inventura pohledávek a závazků ke dni 31.12.2020 byla započata dne 07.01.2021 a skončena dne. 27.01.2021.

Z důvodu složité epidemické situace a hromadného nakažení zaměstnanců úřadu Covidem 19, nebylo možné provést inventarizaci zcela podle plánu. Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav pohledávek a závazků. Stav majetku a ostatních inventarizačních položek pasiv a podrozvahy byl ověřen plně u SU 013, 018, 019, 021, 022, 031, 041, 042, 061 a 069. Na SU 028 byl zkontrolován pouze majetek umístěný v budově obecního úřadu, sběrného dvora a tělocvičny. Krátkodobý a podrozvahový majetek nebyl ověřen v základní škole, mateřské škole a v hasičské zbrojnici.

Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur a k informačním tokům:

Bez přijatých opatření. Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost.
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 inventur.

Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech:
Byl zjištěn rozdíl v korekcích u SU 022 ve výši 18.982 Kč. Tento rozdíl vznikl při rekonstrukci dat v modulu Majetek po kyberútoku z června 2020. Rozdíl bude opraven v účetnictví roku 2021.

Další důležité výsledky inventarizace (důležitá zjištění učiněná při inventarizaci):
Bez zjištění.

Doporučení pro příští inventarizaci:
Nejsou žádná doporučení.

Přílohy:
č. 1 Srovnávací tabulka účetní evidence a inventurních soupisů

Za IK:

Předseda: Zuzana Žižková .....

Člen: Helena Bayerová .....

Člen: Petra Němečková .....

Srovnávací tabulka účetní evidence a inventurních soupisů

SU	Text	Stav v účetnictví	Stav dle inventur	rozdíl	poznámka
		k 31.12.2020	k 31.12.2020		
013	Software	76 160,00	76 160,00	0,00	
018	DDNM	317 910,97	317 910,97	0,00	
019	ODNM	2 032 004,00	2 032 004,00	0,00	
041	Nedokončený DNM	1 270 110,00	1 270 110,00	0,00	
031	Pozemky	59 836 179,84	59 836 179,84	0,00	
021	Stavby	581 506 812,60	581 506 812,60	0,00	
022	Samostatné HMV a soubory HMV	52 113 635,79	52 113 635,79	0,00	
028	DDHM	6 807 393,00	6 807 393,00	0,00	
029	ODHM	6 606 472,20	6 606 472,20	0,00	
042	Nedokončený DHM	11 546 095,89	11 546 095,89	0,00	
052	Poskytnuté zálohy na DHM	55 600,00	55 600,00	0,00	
061	Majetk. účasti v osobách s rozhoduj. vlivem	200 000,00	200 000,00	0,00	
069	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	1 082,00	1 082,00	0,00	
462	Posk. návratné finanční výpomoci dlouhod.	1 781 120,00	1 781 120,00	0,00	
112	Materiál na skladě	217 025,00	217 025,00	0,00	
132	Zboží na skladě	73 033,82	73 033,82	0,00	
311	Odběratelé	2 185 506,66	2 185 506,66	0,00	
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	384 016,08	384 016,08	0,00	
315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	424 890,50	424 890,50	0,00	
335	Pohledávka za zaměstnanci	6 422,00	6 422,00	0,00	
346	Pohledávky za vybr.ústř.vládní institucemi	1 102,50	1 102,50	0,00	
373	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	1 489 795,63	1 489 795,63	0,00	
381	Náklady příštích období	36 251,60	36 251,60	0,00	
377	Ostatní krátodobé pohledávky	46 766,00	46 766,00	0,00	

231	Základní běžné účty ÚSC	128 362 930,27	128 362 930,27	0,00	
261	Pokladna	6 000,00	6 000,00	0,00	
Aktiva celkem		***857 384 316,35***	***857 384 316,35***	***0,00***	
401	Jmění účetní jednotky	236 892 528,79	236 892 528,79	0,00	
403	Transfery na pořízení DM	228 493 524,20	228 493 524,20	0,00	
406	Oceňovací rozdíly při změně metody	-73 770 195,51	-73 770 195,51	0,00	
407	Jiné oceňovací rozdíly	-12 918,00	-12 918,00	0,00	
408	Opravy chyb minulých období	1 168 682,01	1 168 682,01	0,00	
493	Výsledek hospodaření běžného roku	38 008 507,61	38 008 507,61	0,00	
432	Nerozdělený zisk,neuhr. ztráta minul. let	241 684 899,99	241 684 899,99	0,00	
455	Dlouhodobé přijaté zálohy	60 000,00	60 000,00	0,00	
321	Dodavatelé	1 063 329,70	1 063 329,70	0,00	
324	Krátkodobé přijaté zálohy	0,00	0,00	0,00	
331	Zaměstnanci	336 994,00	336 994,00	0,00	
336	Sociální pojištění	118 028,00	118 028,00	0,00	
337	Zdravotní pojištění	59 311,00	59 311,00	0,00	
342	Jiné přímé daně	63 320,00	63 320,00	0,00	
343	DPH	256 242,00	256 242,00	0,00	
349	Závazky k místním vládním institucím	0,00	0,00	0,00	
374	Přijaté zálohy na transfery	315 000,00	315 000,00	0,00	
389	Dohadné účty pasivní	2 112 680,73	2 112 680,73	0,00	
378	Ostatní krátodobé závazky	90 487,53	90 487,53	0,00	
Pasiva celkem		***676 940 422,05***	***676 940 422,05***	***0,00***	

901	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majete	19 336,00	19 336,00	0,00	
902	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	2 544 769,39	2 544 769,39	0,00	
905	Vyřazené pohledávky	411 845,14	411 845,14	0,00	
909	Ostatní majetek	6 839 629,34	6 839 629,34	0,00	
916	Ostatní KPZ	0,00	0,00	0,00	

934	DPP z jiných smluv	8 450 000,00	8 450 000,00	0,00	
955	DPP z transferů	9 708 671,00	9708671	0,00	
Podrozvaha celkem		***27 974 250,87***	***27 974 250,87***	***0,00***	