

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2019

Účetní jednotka:

MĚSTYS PECKA

IČ: 00271926

Datum zpracování: 17. 2. 2020

Den zahájení inventarizace: 2.1.2020

Den ukončení inventarizace: 15.2.2020

Den, ke kterému byla inventarizace provedena: 31. 12. 2019

1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb. a vnitroorganizační směrnice k inventarizaci č.1/2012.

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 Úřadu městyse Pecka dne 2.1.2020, přítomni byli všichni představitelé dílčích inventarizačních komisí, 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 pasív 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.

2. Výsledek inventarizace

Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost. Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku, pohledávek, závazků a ostatních inventarizačních položek, který je zaznamenán v inventurních soupisech. Skutečný stav byl porovnán se stavem účetním. Při inventarizaci nebyl zjištěn obsah jiných účtů aktiv a pasiv, než které jsou v rekapitulaci uvedeny.

Účet číslo	Název účtu	Kč
018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	226 489
019	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	428 945
031	Pozemky	43 651 312,62
032	Kulturní předměty	92 562,00
021	Stavby	157 558 314,69
022	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	10 468 343,30
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	6 301 470,63
029	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	309 382,00
042	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	15 314 879,70
069	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	8 984 960,00
465	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	7 472
471	Dlouhodobé poskytnuté záloha na transfery	360 000,00
132	Zboží na skladě – upomínkové předměty	691 167,52
139	Ostatní zásoby	0
311	Odběratelé	467 254,01
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	329 550
315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	33 950
346	Pohl. za vybr. ústředními vládními institucemi	29 800
348	Pohl. za místními vládními institucemi	50 000
381	Náklady příštích období	4 544
388	Dohadné účty aktivní	1 642 333,27
377	Ostatní krátkodobé pohledávky	42 256
231	Základní běžný účet územ.samospr. celků	15 304 602,84
263	Ceniny	0
261	Pokladna	0,00
401	Jmění účetní jednotky	- 128 162 709,16
403	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	- 57 516 826,06
406	Oceňovací rozdílký při prvotním použití metody	22 351 265,23
408	Opravy minulých období	- 313 778,50
419	Ostatní fondy	- 106 667,97
451	Dlouhodobé úvěry	- 610 500
455	Dlouhodobé přijaté zálohy	- 750 000,00
472	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	- 233 415
321	Dodavatelé	- 1 218 957,25
324	Krátkodobé přijaté zálohy	- 239 150
331	Zaměstnanci	- 324 573

336	Zúčtování s inst. soc.zabezp. a zdrav. poj.	- 110 593
337	Zdravotní zabezpečení	- 52 083
342	Jiné přímé daně	- 35 882
343	Daň z přidané hodnoty	- 381 808
374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	- 984 721
384	Výnosy příštích období	- 1 086 320
389	Dohadné účty pasivní	- 188 285
378	Ostatní krátkodobé závazky	- 30 248
902	Jiný drobný DHM	152 217
905	Vyřazené pohledávky	126 302,20
909	Ostatní majetek	3 977 577,26
915	Ostatní krátkodobé podmínění pohl. z transferů	1 239 130
934	Dlouhodobé pohledávky z jiných smluv	12 000
955	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohl. z transf.	1 906 712,64
966	DPZ z důvodu už. ciz.maj. na zák. sml. o výpůjčce	- 17 773,00
999	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	- 7 396 166,10

Přílohou inventury je inventurní evidence, kde jsou patrné účty s nulovými zůstatky.

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

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

Hmotný a nehmotný majetek včetně finančního majetku a nedokončených investic je evidován prostřednictvím softwaru firmy Gordic spol. s r.o. 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.

Dlouhodobé pohledávky jsou vedeny v účetnictví na účtě:

471 – Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	360 000,00
Celkem dlouhodobé pohledávky	360 000,00 Kč

Krátkodobé pohledávky jsou vedeny v účetnictví na účtech:

311 - Odběratelé	467 254,01 Kč
314 – Krátkodobé poskytnuté zálohy	329 550
315 – Jiné pohledávky z hlavní činnosti	33 950
346 - Pohledávky za vybr.ústř.vládními institucemi	29 800
348 – Pohledávky za vybr.místními vládními instituc.	50 000
381 – Náklady příštích období	4 544
388 - Dohadné účty aktivní	1 642 333,27
377 – Ostatní krátkodobé pohledávky	42 256
Celkem krátkodobé pohledávky	2 599 687,28 Kč

Dlouhodobé závazky jsou vedeny v účetnictví na účtech:

451 – Dlouhodobé úvěry	610 500,-- Kč
455 – Dlouhodobé přijaté zálohy	750 000,00

472 – Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	233 415
Celkem dlouhodobé závazky	1 593 415,-- Kč

Krátkodobé závazky jsou vedeny v účetnictví na účtech:

321 – Dodavatelé	1 218 957,25 Kč
324 – Krátkodobé přijaté zálohy	239 150
331 – Zaměstnanci	324 573
336 – Sociální zabezpečení	110 593
337 – Zdravotní zabezpečení	52 083
342 – Jiné přímé daně	35 882
343 – Daň z přidané hodnoty	381 808
374 – Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	984 721
384 – Výnosy příštích období	1 086 320
389 – Dohadné účty pasivní	188 285
378 – Ostatní krátkodobé závazky	30 248
Celkem krátkodobé závazky	4 652 620,25 Kč

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

Při inventarizaci nebyly zjištěny žádné rozdíly:

5. Prohlášení :

a) Inventarizace byla provedena v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví ve znění pozdějších předpisů, v souladu s vyhláškou č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., pro některé účetní jednotky, prováděcím předpisem. Vyhláškou č. 270/2010 Sb. a vnitřní směrnici o provádění inventarizace

b) Jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace.

V rámci inventarizace byla provedena průběžná řídicí finanční kontrola.

Inventarizační zpráva bude předložena starostkou zastupitelstvu městyse.

Osoba hmotně odpovědná za majetek:
Starostka: Hana Štěrbová

podpis.....

Přílohy:

č.1 Seznam inventurních soupisů

č.2 Inventarizační identifikátory

