

## INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2020

### Účetní jednotka:

Obec: Nová Ves

IČ: 00237132

Den zahájení inventarizace: 5. 1. 2021

Den ukončení inventarizace: 16. 2. 2021

Den rozhodný, ke kterému byla inventarizace provedena: 31. 12. 2020

Den rozvahový, ke kterému byla inventarizace provedena: 31. 12. 2020

Druh inventarizace: periodická

\*\*\*

### 1. Inventarizační činnost

#### 1.1. Plán inventur

*Plán inventur byl zpracován odpovědnou osobou a řádně schválen. Inventarizační komise postupovala v souladu s vyhláškou a vnitřní směrnici. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena.*

#### 1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí dne 18.12.2020

*Členové inventarizační komise byli seznámeni s obsahem vyhlášky 270/2010 Sb. Byly vytvořeny podpisové vzory členů inventarizační komise, osob odpovědných za majetek nebo osob vyhotovujících podklady pro inventarizaci.*

#### 1.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

*Inventarizační komisi byly předány soupisy majetku a další potřebné podklady.*

*Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazku 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. Bylo vyhotoveno 56 inventurních soupisů.*

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

*Hmotný a nehmotný majetek včetně finančního majetku a nedokončených investic je evidován prostřednictvím softwaru firmy Triada, s.r.o. v modulu Evidence majetku.*

*Závazky a pohledávky a podrozvahová evidence je vedena prostřednictvím softwaru Triada s.r.o. v modulu Účetnictví.*

*Inventarizační komise neshledala žádné závady ve vedení evidence majetku a dalších účtů souvisejících se správou závazků a pohledávek a dalších evidencí. Inventurní knihy jsou vedené v elektronické podobě a zápisy jsou prováděny průběžně. Z tohoto titulu komise nenavrhuje žádná nápravná opatření.*

#### Stav pohledávek

##### Krátkodobé pohledávky:

Na účtu 311 jsou vykazovány pohledávky za odběrateli na základě vystavených faktur nebo smluv.

Na účtu 314 jsou poskytnuté zálohy za energie na základě smluvních vztahů.

Na účtu 315 jsou vykazovány pohledávky za poplatky, vybírané podle místní vyhlášky obce.

Na účtu 319 je pohledávka za daň z příjmu za obec 2020.

Na účtu 343 je odpočet DPH, který byl vykázán FÚ za 4Q/ 2020.

Na účtu 346 je pohledávka za poskytovateli dotací.

#### Stav závazků

##### Krátkodobé závazky:

Na účtu 321 jsou závazky k dodavatelům za rok 2020.

Na účtu 324 je vodné od občanů 7-12/2020.

Na účtu 331 jsou závazky za zaměstnanci - mzdy z prosince 2020 vyplácené v roce 2021.

Na účtu 336, 337 a 342 jsou závazky k institucím sociálního a zdravotního pojištění, zálohové a srážkové daně - mzdy z prosince 2020 vyplácené v roce 2021.

Na účtu 341 je závazek za daň z příjmu za obec 2020.

Na účtu 384 jsou výnosy příštích období za daň z příjmu za obec 2020.

Na účtu 389 dohadné účty pasivní za energie z roku 2020.

Na účtu 378 jsou závazky - spoření zaměstnanců a zákonné pojištění zam. - mzdy z prosince 2020 vyplácené v roce 2021.

### 3. Výsledek inventarizace: Účty majetku, závazků a pohledávek

013	- Software	74 464,30
018	- Drobný DNHM	0,00
019	- Ostatní DNM	747 375,20
021	- Stavby	162 058 587,88
022	- Samost.movité věci a soubory movit.věcí	8 074 466,58
028	- DDHM	2 776 225,79
029	- Ostatní DHM	62 100,00
031	- Pozemky	8 396 243,60
032	- Kulturní předměty	5 000,00
042	- Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	1 195 633,60
036	- DHM určený k prodeji	0,00
069	- Ostatní dlouhodobý finanční majetek	14 175 000,00
192	- Opravné položky k jiným pohledávkám	2 410,00
231	- Základní běžné účty ÚSC	20 595 184,43
261	- Pokladna	0,00
262	- Peníze na cestě	0,00
314	- Krátkodobé poskytnuté zálohy	356 100,00
311	- Pohledávky odběratelé	297 120,60
315	- Pohledávky z hlavní činnosti	25 265,00
319	- Pohledávky daň z příjmu za obec	953 230,00
321	- Dodavatelé	22 966,00
324	- Krátkodobé přijaté zálohy	556 079,00
331	- Zaměstnanci	224 302,00
336	- Sociální pojištění	67 840,00
337	- Zdravotní pojištění	39 086,00
341	- Daň z příjmu za obec	953 230,00
342	- Jiné přímé daně	39 322,00
343	- DPH	24 044,30
344	- Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	0,00
345	- Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	0,00
346	- Pohledávky za vládními institucemi	4 414 734,65
349	- Závazky k místním institucím	0,00
375	- Krátkodobé zprostředkování transferů	0,00
378	- Ostatní krátkodobé závazky	15 193,00
384	- Výnosy příštích období	953 230,00
389	- Dohadné účty pasivní	356 100,00
401	- Jmění účetní jednotky	61 773 221,37
403	- Dotace na pořízení DM	72 514 611,52
406	- Oceňovací rozdíly	12 416 299,04

407	- Jiné oceňovací rozdíly	0,00
419	- Fond obnovy kanalizace	409 623,86
451	- Dlouhodobý úvěr	23 866 672,00
465	- Dlouhodobé zálohy vydané	0,00

**Oprávkové účty:**

073	- Oprávky k software (013)	-70 742,00
079	- Oprávky k ostatnímu DNM (019)	- 282 319,00
081	- Oprávky ke stavbám ( 021)	-23 799 781,00
082	- Oprávky k samost. mov. věcem a souborům (022)	-2 906 730,80
088	- Oprávky k DDHM (028)	776 225,79
089	- Oprávky k ostatnímu DHM (029)	3 790,00

**Podrozvahové účty:**

902	- Drobný dlouhodobý majetek - OE	224 702,73
909	- Ostatní majetek - MŠ	166 781,00
972	- Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky	2 688 036,15

4. Vyjádření inventarizační komise ke vzniku invent. rozdílů:

*Nebyly zjištěny žádné odchylky. Při inventarizaci majetku byly - nebyly zjištěny rozdíly.*

5. Prohlášení inventarizační komise:

- a) *Inventarizace byla provedena v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a podle vyhlášky č. 270/2010 Sb a směrnici pro provedení inventarizace.*
- b) *Jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace.*

Za inventarizační komisi:

*Předseda (osoba odpovědná za provedení inventarizace):*

Eva Vosmíková

*Člen (osoba odpovědná za zjištění skutečností):*

Hana Novotná

*Člen (osoba odpovědná za zjištění skutečností):*

Nad'a Kamínková

*Osoba hmotně odpovědná za majetek:*

starosta obce: Martin Exner

*Osoba vyhotovující soupis:*

Nad'a Kamínková