

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2019

Účetní jednotka:

Obec: Nová Ves

IČ: 00237132

Den zahájení inventarizace: 6. 1. 2020

Den ukončení inventarizace: 10. 2. 2020

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

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

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 18.12.2019

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 2019.

Na účtu 343 je odpočet DPH, který byl vykázán FÚ za 4Q/ 2019.

Na účtu 346 je pohledávka za poskytovateli dotací.

Stav závazků

Krátkodobé závazky:

Na účtu 321 jsou závazky k dodavatelům za rok 2019.

Na účtu 324 je vodné od občanů 7-12/2019.

Na účtu 331 jsou závazky za zaměstnanci - mzdy z prosince 2019 vyplácené v roce 2020.

Na účtu 336, 337 a 342 jsou závazky k institucím sociálního a zdravotního pojištění, zálohové a srážkové daně - mzdy z prosince 2019 vyplácené v roce 2020.

Na účtu 341 je závazek za daň z příjmu za obec 2019.

Na účtu 384 jsou výnosy příštích období za daň z příjmu za obec 2019.

Na účtu 389 dohadné účty pasivní za energie z roku 2019.

Na účtu 378 jsou závazky - spoření zaměstnanců a zákonné pojištění zam. - mzdy z prosince 2019 vyplácené v roce 2020.

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	64 670 049,25
022	- Samost.movité věci a soubory movit.věcí	8 074 466,58
028	- DDHM	2 784 545,73
029	- Ostatní DHM	12 100,00
031	- Pozemky	8 409 242,44
032	- Kulturní předměty	5 000,00
042	- Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	83 304 877,01
036	- DHM určený k prodeji	0,00
069	- Ostatní dlouhodobý finanční majetek	14 175 000,00
192	- Opravné položky k jiným pohledávkám	1 276,00
231	- Základní běžné účty ÚSC	20 138 412,96
261	- Pokladna	0,00
262	- Peníze na cestě	0,00
314	- Krátkodobé poskytnuté zálohy	276 520,00
311	- Pohledávky odběratelé	156 629,02
315	- Pohledávky z hlavní činnosti	24 915,00
319	- Pohledávky daň z příjmu za obec	646 000,00
321	- Dodavatelé	321 952,70
324	- Krátkodobé přijaté zálohy	96 169,58
331	- Zaměstnanci	203 775,00
336	- Sociální pojištění	62 097,00
337	- Zdravotní pojištění	35 748,00
341	- Daň z příjmu za obec	646 000,00
342	- Jiné přímé daně	34 349,00
343	- DPH	21 525,86
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	8 505 050,41
349	- Závazky k místním institucím	0,00
378	- Ostatní krátkodobé závazky	13 231,00
384	- Výnosy příštích období	646 000,00
388	- Dohadné účty aktivní	0,00
389	- Dohadné účty pasivní	306 431,20
401	- Jmění účetní jednotky	61 680 991,37
403	- Dotace na pořízení DM	71 241 747,52
406	- Oceňovací rozdíly	-12 416 299,04

407	- Jiné oceňovací rozdíly	0,00
419	- Fond obnovy kanalizace	381 853,86
451	- Dlouhodobý úvěr	25 000 000,00
465	- Dlouhodobé zálohy vydané	29 911,20

Oprávkové účty:

073	- Oprávky k software (013)	-70 742,00
078	- Oprávky k DDNHM (018)	0,00
079	- Oprávky k ostatnímu DNM (019)	- 256 622,00
081	- Oprávky ke stavbám (021)	-21 294 855,00
082	- Oprávky k samost. mov. věcem a souborům (022)	-2 454 710,80
088	- Oprávky k DDHM (028)	-2 784 545,73
089	- Oprávky k ostatnímu DHM (029)	3 185,00

Podrozvahové účty:

902	- Drobný dlouhodobý majetek - OE	226 492,73
909	- Ostatní majetek - MŠ	166 781,00
972	- Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky	13 238 062,15
992	- Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	0,00

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):

Naďa Kamínková

Osoba hmotně odpovědná za majetek:

starosta obce: Martin Exner

Osoba vyhotovující soupis:

Naďa Kamínková