

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA

Souhrnná zpráva o průběhu a výsledku inventarizace provedené ke dni 31. 12. 2019

1) DODRŽENÍ PLÁNU INVENTUR

Pro zajištění provedení inventarizace byl starostou obce dne 5. 11. 2019 vydán plán inventur, který stanovil následující termíny pro provedení fyzických a dokladových inventur:

- Fyzické inventury s výjimkou účtu pozemků: 1. 12. 2019 - 13. 1. 2020
- Dokladové inventury včetně pozemků: 13. 1. - 29. 1. 2020
- Zhodnocení výsledků inventur a sestavení inventarizační zprávy: 27. 1. – 29. 1. 2020

Inventarizační komise tímto konstatuje, že veškeré inventury proběhly v souladu s vydaným plánem inventur v termínech, které byly stanoveny starostou obce. V průběhu inventur nedošlo k žádným mimořádným událostem ani k narušení činnosti inventarizační komise.

2) ČINNOST INVENTARIZAČNÍ KOMISE

Členové inventarizační komise byli před zahájením inventur seznámeni s vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, Plánem inventur k zajištění inventarizace k 31. 12. 2019, vnitřními směrnicemi obce č.1/2012 k provedení inventarizace a č.2/2013 o nakládání s obecním majetkem a to prostřednictvím proškolení, kterého se zúčastnili a svým podpisem potvrzují, že budou dodržovat jejich ustanovení:

Jméno a příjmení	Podpis
Ladislav Grega - předseda	
Pavel Horáček - místopředseda	
Jitka Albrechtová – člen	

3) INVENTURNÍ SOUPISY

Fyzické a dokladové inventury provedla starostou stanovená inventarizační komise, která zjistila skutečné stavy majetku. Zároveň bylo provedeno porovnání skutečného stavu a stavu zachyceného v účetnictví obce. Výsledky fyzických inventur byly zachyceny v celkem 9-ti inventurních soupisech, výsledky dokladové inventury jsou zachyceny v celkem 46 inventurních soupisech.

Seznam inventurních soupisů:

Seznam inventarizačních položek soupisu	Stav k 31.12.2019	Inventarizační rozdíl
---	-------------------	-----------------------

Majetek (019,021,022,028,031,32,36)

018	Programové vybavení	8.630,00	0,-
019	Lesní hospodářský plán	74.220,00	0,-
021	Stavby	12.859.913,95	0,-
022	Samostatné movité věci a soubor movitých věcí	1.524.800,00	0,-
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1.002.714,35	0,-
031	Pozemky	23.318.805,72	0,-

032	Kulturní předměty – obrazy Maršálek	5.000,00	0,-
036	Pozemky určené k prodeji	722.794,73	0,-

Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

041	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	207.986,00	0,-
042	Nedokončený dlouhodobý majetek	17.390.921,24	0,-

Oprávký k dlouhodobému majetku

078	Oprávký k drobnému nehmotnému majetku	8.630,00	0,-
079	Oprávký k nehmotnému majetku Lesní hospodářský plán	66.859,00	0,-
081	Oprávký ke stavbám	2.847.337,00	0,-
082	Oprávký k samostat. movit.věcem a souboru movit. věcí	630.212,00	0,-
088	Oprávký k drobnému dlouhodobému majetku	1.002.714,35	0,-

Opravné položky

192	Opravné položky k místním poplatkům účet 315	9.247,30	0,-
194	Opravné položky k odběratelům účet 311	18.498,90	0,-

Účty rozpočtového hospodaření

231	Základní běžný účet	1.027.361,82	0,-
231	ČNB	989,69	0,-
236	Fond oprav a investic	2.408.130,65	0,-
236	Fond sociální	22.064,00	0,-
241	Účet hospodářské činnosti	3.633.422,03	0,-
244	J&T Banka	3.000.000,00	0,-
261	Pokladny	0,00	0,-
262	Peníze na cestě	0,00	0,-

Krátkodobé pohledávky

311	Odběratelé (FV, nájmy, vodné atd.)	281.335,32	0,-
315	Místní poplatky (odpady)	16.159,00	0,-
315	Místní poplatky (psi)	100,00	0,-

Krátkodobé zálohy

314	Krátkodobé poskytnuté zálohy – el.energie, předplatné	18.370,00	0,
-----	---	-----------	----

Krátkodobé závazky

321	Dodavatelé (FP atd.)	78.086,88	0,-
-----	----------------------	-----------	-----

Zúčtování se zaměstnanci a institucemi, zúčtování dotací a ostatní zúčtování

331	Zaměstnanci (předpis mezd 12/2018)	120.693,00	0,-
336	Zaměstnanci (sociální 12/2018)	34.924,00	0,-
337	Zaměstnanci (zdravotní 12/2018)	17.493,00	0,-

342	Zaměstnanci (daň srážková a zálohová 12/2018)	12.592,00	0,-
378	Povinné úrazové pojištění 12/2018	1.724,00	0,-
343	DPH 4.Q2019 nadměrný odpočet	+ 7.233,00	0,-
345	Závazky k neziskovým organizacím - neinvestiční	0,00	0,-
346	Pohledávky za KÚ – dotace Kú	0,00	0,-
349	Závazky k místním institucím – členské příspěvky	0,00	0,-

Jiné krátkodobé pohledávky a závazky

373	Krátkodobé poskytnuté zálohy (dopravní obslužnost)	19.988,00	0,-
374	Krátkodobé přijaté zálohy – volby, LŘ 25.let, dotace obchod	926.683,70	0,-
377	Mylné platby (přeplatek odměna VV)	8.500,00	0,-
472	Dlouhodobé investiční přijaté zálohy na transfery – územní plán, veřejné osvětlení Kladruby	241.000,00	0,-

Přechodové účty aktiv a pasiv

388	Dohadný účet k dotacím – LŘ 25.let, obchod, SZIF, územní plán	911.565,00	0,-
389	Dohadné účty (el.energie, daňové přiznání obce za rok 2019, dopravní obslužnost)	73.508,00	0,-

Jmění účetní jednotky a transfery na pořízení dlouhodobého majetku

401	Jmění účetní jednotky	46.826.057,57	0,-
403	Účetní odpisy transferů	4.040.486,02	0,-

Ostatní a podrozvaha

406	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	2.307.728,35	0,-
407	Jiné oceňovací rozdíly – zisk z prodeje pozemků	0,00	0,-
419	Fond oprav a investí a sociální fond	2.430.194,65	0,-
431	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	0,00	0,-
432	Výsledek hospodaření minulých let	11.002.120,42	0,-
459	Kauce k nájmu bytu čp.65	7.371,00	0,-
462	Dlouhodobé finanční výpomoci	0,00	0,-
905	Vyřazené pohledávky - faktury vydané, poplatek za odpady	87.583,20	0,-
915	Krátkodobé transfery přijaté – LŘ 25 let, obchod	0,00	0,-
916	Krátkodobé transfery vydané – obchod, OSKA na kostel	0,00	0,-
955	Transfery přijaté EX Post – vodovod Kladruby, hydrogeologické vrty, SZIF kalamita HERTWART	4.029.090,00	0,-
999	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	4.116.673,20	0,-

4) INVETARIZAČNÍ ROZDÍLY

Inventarizační komise prohlašuje, že nebyly zjištěny inventarizační rozdíly, přebytky ani manka.

5) KONTROLA HOSPODAŘENÍ S MAJETKEM OBCE

Při provedení fyzických inventur bylo zjištěno:

a) Inventarizační komise shledala majetek, jehož funkčnost a potřebnost bude nutné prověřit a vznesla návrhy na případné vyřazení nepotřebného majetku a to v případech:

DDHM	28100	mobilní telefon Samsung Galaxi	3.588,40
	28016	informační tabule – u kostela a v Kladrubech otočka	8.000,-

Uvedený majetek vykazuje značně velké opotřebení nebo omezenou funkčnost

b) Inventarizační komise navrhuje prověřit majetek vedený pod 21 405 GP na budoucí stavbu komunikace, případně upravit nebo vyřadit zmařené investice a dále SU 042 nedokončené investice, v případě dokončení a upřesnění sepsat protokoly o zařazení majetku do užívání.

c) Inventarizační komise navrhuje kontrolu nedobytných pohledávek a případně vyřadit na podrozvahu.

Při provedení dokladových inventur bylo zjištěno:

Závady při nakládání s majetkem obce nebyly zjištěny. Majetek je jednoznačně identifikovatelný prostřednictvím dosud používaných inventárních čísel i dostatečného slovního označení.

Inventarizační komise nezjistily žádné závady při skladování zásob především propagačních materiálů, ani cizí majetek, který by se nacházel v prostorách obecních budov či cizí majetek na pozemcích obce.

Dále bylo zjištěno, že hmotný a nehmotný majetek je evidován prostřednictvím softwaru pro evidenci majetku. Software je využíván i pro evidenci nedokončeného majetku. Inventarizační komise zjistila nedokončené investice, které byly pořízeny v letech do roku 2009, a dále se na jejich dokončení nepokračuje, viz. inventurní soupis. Z tohoto důvodu inventarizační komise doporučuje starostovi prověřit jejich stav, přijmout opatření k jejich dokončení případně rozhodnout o případném ukončení akce či zmaření investice.

Inventarizační komise:

předseda
Ladislav Grega

členové
Pavel Horáček

Jitka Albrechtová

Sestaveno dne: 29. ledna 2019