

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2020

Účetní jednotka:

Obec Dolní Lhota

IČ: 00283878

Datum zpracování: 26.1.2021

Den zahájení inventarizace: 4.1.2021

Den ukončení inventarizace: 25.1.2021

Den, ke kterému byla inventarizace provedena: 31.12.2020

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

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. Termín provotní inventury byl dodržen.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu dne 16.12.2020. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti práce.

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 závazku, a ostatních inventarizačních položek pasiv a podrozvahy, který je zaznamenán v inventurních soupisech.

Účty 262, 315, 345, 346, 349, 373, 377 a 431, které vykazovaly k rozvahovému dni nulový zůstatek, ale byl na nich v průběhu účetního období pohyb, byly rovněž inventarizovány. Ostatní účty s nulovým pohybem a nulovým zůstatkem inventarizovány nebyly.

Skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek dle data provedení inventury. Rozdílová inventura nebyla provedena.

Inventura u příspěvkové organizace Základní školy a Mateřské školy Dolní Lhota proběhla řádně ke dni 31.12.2020 a byly z ní pořízeny zápisy. Na základě pověření se této inventury zúčastnil místostarosta obce pan Mgr. Václav Ulrich.

2. Výsledky inventarizace

018	Drobný DNM	267 897,60 Kč
078	Oprávky k drobnému DNM (018)	-267 897,60 Kč
019	Ostatní DNM	258 150,00 Kč
079	Oprávky k ostatnímu DNM (019)	-52 972,00 Kč
021	Stavby	78 285 090,73 Kč
081	Oprávky ke stavbám (021)	-19 176 781,00 Kč
022	Samost. movité věci a soubory mov. věcí	6 919 958,00 Kč
082	Oprávky k samost. mov. věcem (022)	-4 821 876,50 Kč
028	Drobný DHM	2 632 786,96 Kč
088	Oprávky k drobnému DHM (028)	-2 632 786,96 Kč
031	Pozemky	21 177 377,72 Kč
042	Nedokončený dlouhodobý hm. majetek	15 381 786,83 Kč
069	Ostatní dlouhod. finanční majetek	1 673 000,00 Kč
311	Odběratelé	212 381,34 Kč
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	422 800,00 Kč
321	Dodavatelé	-142 487,03 Kč
324	Krátkodobé přijaté zálohy	-16 000,00 Kč
331	Zaměstnanci	-186 713,00 Kč
336	Zúčtování s institucemi, sociální pojišť.	-51 409,00 Kč
337	Zúčtování s institucemi, zdravotní pojišť.	-26 161,00 Kč
342	Jiné přímé daně	-28 803,00 Kč
343	Daň z přidané hodnoty	-3 401,00 Kč
374	Přijaté zálohy na transfery	-13 938 868,73 Kč
378	Ostatní krátkodobé závazky	-1 605,00 Kč
388	Dohadné účty aktivní	13 937 565,98 Kč
389	Dohadné účty pasivní	-305 600,00 Kč
403	Dotace na pořízení DM	-51 542 121,68 Kč
432	Nerozdělený zisk	-6 776 870,76 Kč
451	Dlouhodobé úvěry	-2 134 599,20 Kč

Konečný stav na účtech k 31.12.2020

231 0010	Česká spořitelna	1407772349/0800	803 333,47 Kč
231 0011	Sberbank	4200356413/6800	1 269 652,28 Kč
231 0012	Česká národní banka	94-7717661/0710	1 252 357,10 Kč
261 0100	Pokladna		17 708,00 Kč

Podrozvahové účty:

909	Majetek předaný ZŠ	358 500,00 Kč
924	Dlouhodobé pohledávky - výpůjčky	5 681 211,05 Kč
966	Dlouhodobé závazky - výpůjčky	-36 946,50 Kč

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

Hmotný a nehmotný majetek včetně finančního majetku a nedokončených investic je evidován prostřednictvím softwaru firmy GORDIC pro evidenci majetku.

Na účtu 031 – Pozemky, nebyl zjištěn nesoulad mezi LV obce Dolní Lhota a majetkovou evidencí.

Pohledávky jsou vedeny v účetnictví na účtu 311, 314 a 315:

- Závazky vůči dodavatelům jsou vedeny v účetnictví na účtu 321:**

- Na účtu 451 jsou účtovány dlouhodobé úvěry** od Sberbank CZ a.s. ve výši 2 134 599,20 Kč. Jedná se o úvěr č. 198844 od Sberbank CZ, a.s. z roku 2015 na financování investičních i neinvestičních potřeb (výměna oken a zateplení víceúčelové budovy, opravy místních komunikací). Nesplacený zůstatek tohoto úvěru činil k 31.12.2020 1 269 127,00 Kč. Druhý úvěr č. KA1713963 od Sberbank CZ, a.s. z roku 2017 byl přijat na financování digitálního povodňového plánu, varovného a vyznamovacího systému a revitalizaci veřejného prostoru. Nesplacený zůstatek tohoto úvěru činil k 31.12.2020 865 472,20 Kč.

4. Vyjádření hmotně odpovědného pracovníka ke vzniku inventarizačních rozdílů

- Při inventarizaci nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

Prohlášení hlavní inventarizační komise

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

Za ústřední inventarizační komisi:

Předseda: Jaroslav Masař podpis.....
Člen: Mgr. Dominik Masař podpis.....

Osoba hmotně odpovědná za majetek:

Účetní obce: Bc. Jana Masařová podpis.....

Inventarizační zpráva bude předložena starostou obce zastupitelstvu.