

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2019

Účetní jednotka:

Obec: Viničné Šumice

IČ: 00488372

Datum zpracování: 22. 1. 2020

Den zahájení inventarizace: 2. 1. 2020

Den ukončení inventarizace: 20. 1. 2020

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

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 směrnici. 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 prvotní inventury byl dodržen.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu dne 16. 12. 2019, přítomni byli všichni členové, 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 závazku, a ostatních inventarizačních položek pasiv a podrozvahy, který je zaznamenán v inventurních soupisech.

Účty 262, 263, 315, 344, 345, 346, 348, 349, 373, 375, 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 Viničné Šumice proběhla řádně ke dni 31. 12. 2019 a byly z ní pořizeny zápisy. Na základě pověření se této inventury zúčastnila zastupitelka obce paní Kateřina Řiháčková.

2. Výsledek inventarizace

018	- Drobný DNM	250 308,70
078	- Oprávky k drobnému DHM (018)	-250 308,70
019	- Ostatní DNM	727 615,00
079	- Oprávky k ostatnímu DNM (019)	-42 462,00
021	- Stavby	80 028 677,73
081	- Oprávky ke stavbám (021)	-11 917 913,00
022	- Samost. movité věci a soubory movit. věci	10 587 327,14
082	- Oprávky k sam. mov. věcem a souborům (022)	-23 531 320,00
028	- Drobný DHM	4 105 089,06
029	- Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	195 980,00
088	- Oprávky k drobnému DHM (028)	-4 105 089,06
031	- Pozemky	11 062 207,50
042	- Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	2 408 995,40
052	- Poskytnuté zálohy na DHM	0,00
089	- Oprávky k ostatnímu dlouh. majetku (019)	-10 992,00
132	- Zboží a ostatní zásoby	109 519,00
262	- Peníze na cestě	0,00
263	- Ceniny	0,00
311	- Odběratelé	400,00
314	- Krátkodobé poskytnuté zálohy	146 890,00
315	- Jiné pohledávky z hlavní činnosti	0,00
321	- Dodavatelé	-577 846,12
331	- Zaměstnanci	-155 496,00
336	- Zúčtování s institucemi, sociální pojištění	-54 343,00
337	- Zúčtování s institucemi, zdravotní pojištění	-26 032,00
341	- Daň z příjmů	-51 240,00
342	- Jiné přímé daně	-24 277,00
344	- Pohledávky za osobami mimo vybr. vlád. instituce	0,00
345	- Závazky k osobám mimo vybr. vl. instituce	0,00
346	- Pohledávky za vybranými ústř. vlád. institucemi	0,00
348	- Pohledávky za vybranými míst. vlád. institucemi	0,00
349	- Závazky k rozpočtům ÚSC	0,00
373	- Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	0,00
374	- Přijaté zálohy na transfery	-139 310,50
375	- Krátkodobé zprostředkování transferů	0,00
377	- Ostatní krátkodobé pohledávky	0,00
378	- Ostatní krátkodobé závazky	-1 937,00
388	- Dohadné účty aktivní	2 718 110,95

389	- Dohadné účty pasivní	-660 020,75
403	- Dotace na pořízení DM	-34 220 676,55
408	- Opravy minulých období	350 000,00
431	- Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	0,00
432	- Nerozdělený zisk	-28 355 117,58
451	Dlouhodobé úvěry	-1 500 000,00
459	- Dlouhodobé závazky	-251 188,00
472	- Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	-2 380 759,17

Konečný stav na účtech k 31. 12. 2019:

231 0100	- Komerční banka	10620641/0100	8 272 128,56
231 0200	- Česká národní banka	94-8619641/0100	2 863 808,55
261	pokladna		2 658,00

Podrozvahové účty:

902	- Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	50 271,50
909	- Majetek předaný ZŠ	386 420,50
915	- Krátkodobé podmíněné závazky z transferů	0,00
934	- Dlouhodobé podmíněné pohledávky	200 000,00
955	- Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	2 762 155,03
973	- Krátk. a dlouh. podmíněné závazky	0,00
982	- Dlouhodobé podmíněné závazky	-20 586 000,00

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

Inventarizační komise nezjistila žádné závady při skladování zásob, 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 Triada, 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. Z tohoto titulu komise nenavrhuje žádná nápravná opatření.

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

Dílčí inventarizační komise obecního úřadu a obecní knihovny /OÚ a OK/ navrhla k vyřazení majetek v hodnotě 71 707,70 Kč z evidence obecního úřadu, knihovny.

Dílčí inventarizační komise Jednotky sboru dobrovolných hasičů /JSDH/ navrhla k vyřazení majetek v hodnotě 192 868,80 Kč z evidence JSDH.

Tento majetek bude vyřazen z evidence dnem schválení inventarizační zprávy zastupitelstvem obce na začátku roku 2020, na základě vyřazovacího protokolu.

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

- a) Na účtu 311 evidována k 31. 12. 2019 jedna pohledávka, která byla uhrazena v lednu
- b) Na účtu 314 jsou účtovány uhrazené a neúčtované zálohy na plyn a elektřinu ve výši 146 890 Kč.
- c) Na účtu 315 není evidována k 31. 12. 2019 žádná pohledávka.

Závazky vůči dodavatelům jsou vedeny v účetnictví na účtu 321:

Na účtu 321 je vykazován stav závazků obce ve výši 577 846,12 Kč.

Jedná se o faktury vystavené v roce 2019 se splatností v roce 2020.

Jednou z faktur je evidovaný investiční závazek ve výši 499 995 Kč, jedná se o 2. splátku za rozhlasový systém firmě Empemont s.r.o., splatný v roce 2020.

Na účtu 451 jsou účtovány **dlouhodobé úvěry** od Komerční banky ve výši 1,5 mil. Kč (nesplacená část z 6 mil. Kč úvěru na výstavbu víceúčelové budovy).

Na účtu 459 je zaúčtován **dlouhodobý závazek investičního příspěvku** od Svazku Šlapanicko na realizaci stavby splaškové kanalizace pro RD č.e. 33, 34 a č.p. 74 ve výši 200 000 Kč a bankovní záruka za řádné plnění záručních podmínek ve výši 51 188 Kč, vztahující se k projektu Nástavba ZŠ – IT vybavení.

Z podrozvahového účtu 955 vyplývají **dlouhodobé pohledávky z transferů**, zaúčtované na základě registrace a rozhodnutí o poskytnutí dotací. Jedná se o dotaci z Ministerstva životního prostředí na sběrný dvůr ve výši 2 397 006,80 Kč a zůstatek dotace z Ministerstva životního prostředí na lokální biocentrum ve výši 365 148,23 Kč.

Z podrozvahového účtu 982 vyplývá **dlouhodobý závazek pro SVAK Šlapanicko** do roku 2025 – splátky na splaškovou kanalizaci v obci ve výši 20 586 000 Kč.

4. Vyjádření hmotně odpovědného pracovníka ke vzniku inventarizačních rozdílů

- Při inventarizaci nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

5. Prohlášení hlavní inventarizační komise

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

Za hlavní inventarizační komisi:

Předseda: Ladislav Šedý	podpis
Člen: Zdeňka Vlachová	podpis
Člen: Zdenka Puklová	podpis

Osoba hmotně odpovědná za majetek:

Starosta obce: Josef Drápal podpis:

Inventarizační zpráva bude předložena starostou obce zastupitelstvu.