

Inventarizační zpráva za rok 2020

V souladu s ustanoveními zákona č.563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č.410/2009 Sb., Českými účetními standardy č. 7xx a vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků a směrnicí pro provedení inventarizace byla provedena inventarizace veškerého majetku a závazků.

Průběh inventarizace

Inventarizace byla zahájena dne: 7.1.2021

Inventarizace byla ukončena dne: 25.1.2021

Inventarizace byla provedena komisí ve složení:

Předseda komise: Věra Brožová, DiS

Členové komise: Jan Pokorný, Eva Červinková, Miroslav Mašek, Marie Drdlová, Pavel Žilka

Výsledek inventarizace:

Porovnáním stavu majetku a závazků zjištěného inventurami se stavem v účetnictví zjistila hlavní inventarizační komise následující skutečnosti:¹

	Invent. soupis č.	Účet	Stav zjištěný inventurou	Stav v účetnictví	Rozdíl	Poznámky
			k 31.12.2020	k 31.12.2020	(+) přebytek, (-) manko	
AKTIVA	1	018	34 987,25	34 987,25	0	
	1	019	725 985,00	725 985,00	0	
	1	079	104 939,00	104 939,00	0	oprávky k 019
	1A	041 xx bez pohybu	0,0	0,0	0	
	2	031xx	11 532 256,48	11 532 256,48		
	3	032	541 611,90	541 611,90	0	
	4	021	277 094 653,65	277 094 653,65	0	
	4	081xx	69 315 293,20	69 315 293,20		oprávky k 021
	5	022	17 042 309,09	17 042 309,09	0	
	5	082 xx	7 356 367,00	7 356 367,00		oprávky k 022
	6	028	4 304 545,15	4 304 545,15	0	
	7	042 xx	1 621 261,20	1 621 261,20	0	
	8	469 xx	450 000,00	450 00,00	0	dl.poh.pohl.spł z prodej.HM
OBĚŽNÁ KATIVA	9	112 XX	391 464,58	391 464,58	0	
	10	311 XX	280 888,43	280 888,43	0	
	10A	194xx	84 856,26	84 856,26	0	oprávky k 311xx

¹ inventarizační účty uspořádány dle rozvahových účtů - výkazu rozvahy

	Invent. soupis č.	Účet	Stav zjištěný inventurou	Stav v účetnictví	Rozdíl	Poznámky
			k 31.12.2020	k 31.12.2020	(+) přebytek, (-) manko	
	12	315 xx	0,00	0,00	0	
	12A	192 xx	0,00	0,00	0	<i>oprávky k 315 xx</i>
	11	314 xx	514 939,62	514 939,62	0	
	12 B	316 xx	855 067,45	855 067,45	0	<i>návr.fin.výpomoc ZŠ učebna Aj a Fy</i>
	13	343 xx	18 527,00	18 527,00	0	<i>4.Q.DPH-přeplatek</i>
	14	346 xx	15 000,00	15 000,00	0	<i>VPP za 12_20</i>
OBĚŽNÁ AKTIVA	14A	348 xx	127 000,00	127 000,00	0	<i>záloha k vyúčt. POV</i>
	14B	381 xx	8 873,33	8 873,33	0	
	14C	377 xx	7 470,00	7 470,00	0	
	15	231 xx	18 483.036,31	18 483.036,31	0	
	15A	236 xx	5 057 381,88	5 057 381,88	0	
	16	261xx	21 522 ,00	21 522,00	0	
	16A	262xx	0,00	0,00	0	
CIZÍ ZDROJE	17	451 xx	7 505 200,00	7 505 200,00	0	
	17A	459	47 237,00	47 237,00	0	
	18	321 xx	248 677,89	248 677,89	0	
	19	324 xx	5 101,00	5 101,00	0	<i>záł. sl.v bytech předem</i>
	20	331,336,342,337-	401 427,00	401 427,00	0	<i>mzdy- za prosinec</i>
	20A	341	0,0	0,0	0	
	20B	343 xx- Q.DPH	0,00	0,00	0	<i>Q.doplatek</i>
	21+21A	349xx a 374 xx	127 000,00	127 000,00	0	<i>záł.k vyúčt. POV</i>
	22	384xx	26 594,00	26 594,00	0	
	22A	389xx	722 180,00	722 180,00	0	<i>dohadné účty</i>
	22B	378xx	13 921,00	13 921,00	0	<i>zák.poj.organ součást mezd,záv.vůi nájemníkům</i>
PASIVA	23	401	87 430 757,04	87 430 757,04	0	
	23	403 ⁱ	155 960 015,24	155 960 015,24	0	<i>vč.rozpuštěných. transférů</i>
	23	406	33 261 748,63	33 261 748,63	0	
	23	407	0,0	0,0	0	
	23	408	-229 330,70	-229 330,70	0	
	24	419 XX ⁱⁱ	5 057 381,88	5 057 381,88	0	<i>FR- voda čov a les</i>
	24A	431-432	28 680 573,04	28 680 573,04	0	<i>VH v řízení a VH za min.roky</i>
PODROZVA	25	901	67 150,00	67 150,00	0	
	26	902 XX	1 028 419,46	1 028 419,46	0	
	27	909 XX	5 888 026,16	5 888 026,16	0	

	28	966 XX	47 030,00	47 030,00	0	majetek ve výpůjčce
	29	974 175	72 779,50	72 779,50	0	

U inventarizovaného majetku nebylo/bylo zjištěno manko ani přebytek.

✓ Majetek nově pořízený zařazen na karty majetku, zároveň vyřazen i opotřebovaný majetek, který byl zlikvidován v souladu se zákonem o odpadech – rozebrán a předán do sběrného dvora.

✓ Pohyb v pozemcích v roce 2020 dle kup.sml., darů, směny

✓ Na položce 5137 je u některých přírůstků zaúčtována pořizovací cena, ale do karty majetku jen v ZD, jelikož je uplatňován odpočet DPH, je použita i pol.5172

✓ Na účtu 469 je vedena pohledávka za prodej budovy čp.158, ročně bude částka umořována splátkou ve výši 120 tis Kč a to do roku 30.11.2024

✓ na účtu zásob je evidován stav na skládkách dřeva viz. rozpis, kniha a PHM

✓ účet 311 pohledávky pravidelně spláceny jen (viz příloha v protokolu) u * Předepsaná dlužná zál. na služby k 31.8.2013 p.Jak..., » Předepsaná dlužná výš za služby za rok 2014-spl. kalendář, které neuhradil a jsou součástí podané žaloby . Přijaty části plateb vymožených exekutorem, splacena pohl. na čp. 47 (PB)

✓ Na 377 je pohledávka za vstupenky na muzikál - podána žaloba na podvodné jednání ze dne 9.9.2019

✓ účet 348 evidována záloh na dotaci POV sokolovna, vyúčtování dotace bylo až 15.1.2021

✓ účet 381 je část nákladů za internet roku spadající do 2021

✓ účet 459 dlouhodobý závazek na základě písemného zápočtu na opravy v bytě č.256 s p.J.S. a to do roku2022.

✓ účet 324 321 přijatá záloha předem na služby v bytech na 1_2021

✓ na 378 (v B) je částka k vyúčtování služeb v obecních bytech za r.2020 jako závazek obce

✓ účet 419 xx fondy: - fond obnovy vodovodu a kanalizace,
- fond lesní krizový

✓ z účtu 966 byl přerazen na 022 bezúplatně darovaný majetek od HZS Jihlava dle smlouvy

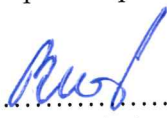
✓ Na účtu 974 175 je evidován dlouhodobý podmíněný závazek vůči p. Blahovi na pozemek pč. 2126 k-ú-H.B dle smlouvy.o budoucí sml. kupní do 31.12.2028

Prohlášení inventarizační komise

a) Inventarizace byla provedena v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a směrnicí pro provedení inventarizace.

b) Jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace.

V Bobrové dne 27.1.2021


.....
předseda komise

členové komise


.....

.....


ⁱ účet 403: PS minus roční odpisy= KS (s dotacemi na pořízení majetku)

ⁱⁱ účet 419 141 a 142 - fond na opravu vodovodu a kanalizace, krizový pro les