

Inventarizační zpráva za rok 2019

Účetní jednotka :

Městys Žinkovy

IČ: 00257508

DIČ: CZ00257508

Datum zpracování : 01.01. – 15.01. 2020

Den zahájení inventarizace : 01.12.2019

Den ukončení inventarizace: 15.01.2020

Den, ke kterému byla inventarizace provedena : 31.12.2019

Způsob zjišťování skutečných stavů majetku : přepočtením + dokladově

Způsob zjišťování skutečných stavů závazků : dokladově

Inventurní seznamy (soupisy) předány účetní obce Janě Horové dne 16.1.2020

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

Inventarizační činnosti :

29.1.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 prvotní inventury byl dodržen.

29.2.Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu dne 20.12. 2019, přítomni byli všichni členové, na důkaz byly připojeny podpisy na protokolu. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

29.3.Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnosti zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

29.4.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.

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

30. Výsledek inventarizace: viz příloha Inventarizace účtů (podrobná)

Účet

018	DDNM	127.955,83
019	Drobný dlouhodobý nehm.majetek	987.947,00
021	Stavby	95 600.273,17
022	Samost. movité věci a soubory movit.věcí	15 249 101,37
028	DDHM	3 283.884,25
031	Pozemky	16 097.676,98
032	Kulturní předměty	35.000,00
041	Nedokončený dlouho. nehmotný majetek	0,00
042	Nedokončený dlouho. hmotný majetek	81 151.606,87
078	Oprávky k DDNM (018)	127.955,83
079	Oprávky k ostatním dlouh.nehm.majetku	519.446,00
081	Oprávky ke stavbám (021)	22 845.476,00
082	Oprávky k samost. mov. věcem a souborům	5 444.425,40
088	Oprávky k DDHM (028)	3 283.884,25
132	Zboží na skladě	96.286,00
194	Opravné položky k pohledávkám	18.488,70
311	Odběratelé	872.308,26
311 xx	Odběratelé	49.730,00
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	171.120,00
321	Dodavatelé	429.099,07
331	Zaměstnanci	186.235,00
336	Zúčt.s institucemi sociálního pojištění	59.556,00
337	Zúčt.s institucemi zdravotního pojištění	29.501,00
342	Jiné přímé daně	32.961,00
343	Daň z přidané hodnoty	46.727,00
373	Krátkodobé poskyt.zálohy na transfery	3.334,00
374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfér	55.546,87
384	Výnosy příštích období	526.810,00
388	Dohadné účty aktivní	53 169.000,00
389	Dohadné účty pasivní	92.780,00
401	Jmění	78 155.837,40
403	Dotace na pořízení dlouhod.majetku	95 816.198,2
406	Oceňované rozdíly při prvotním použití meto	11,420.119,56
432	Výsledek hospod. před. účetních období	20 745.277,53
451	Dlouhodobé úvěry	3 479.446,26
459	Ostatní dlouhodobé závazky	960.000,00

Výsledek inventarizace: viz příloha Inventarizace účtů (podrobná)

471	Dlouh.poskyt.zálohy na transfery – dop.obslu	47.685,00
472	Dlouh.přijaté zálohy na transfery-	53 169.000,00

Účet

231	Účet vedený u ČS,a.s.	4,879.225,21
231 11	Účet vedený u ČNB	9,074.277,58
261	Pokladna	0,00
262	Peníze na cestě	0,00
263	Ceniny (stravenky)	33.600,00

Podrozvahové účty

905	Vyřazené pohledávky	43.008,00
955	Ostat.dlouho. podmíněné pohled.z transfer	8 861.751,00
999	Vyrovňovací účet k podrozv.úč.	8 904.759,00

31. 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 městyse.

Hmotný a nehmotný majetek včetně finančního majetku a nedokončených investic je evidován prostřednictvím softwaru firmy Gordic, s.r.o. pro evidenci majetku.

Inventarizační komise neshledala žádné závady ve vedení evidence majetku. Inventární knihy jsou též 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.

Pohledávky jsou vedeny v účetnictví na účtu 311 00

Na účtu 311 00 jsou vykazovány pohledávky ve výši 872.308,26 Kč.

účet

311	Nájem plynárenského zařízení	1,21
311	Za pozemek (koupě pozemku)	1 700,00
311	Za pozemek (koupě pozemku)	1 800,00
311	Za pozemek (koupě pozemku)	12 000,00
311	Faktury za dříví	856.807,05
	Celkem	872.308,26

Na účtu s 311 XX s analytikou jsou vykazovány pohledávky ve výši 49.730,- Kč.

311 01	Nájem z bytu	6 460
311 02	Nájem z bytu	29 909
311 13	Pronájem prodejny	4.000
311 22	Nájem z polí	9.361
	Celkem	49.730

Zálohy za elektrickou energii a plyn jsou vedeny na účtu 314

Na účtu 314 jsou vykazovány zálohy za elektrickou energii a plyn ve výši 171.120,-

účet

314	Zálohy energie voda 746/1	8 x 250	2 000,00
314	Zálohy energie kanalizace 1799	8 x 200	1 600,00
314	Zálohy energie kanalizace 104	8 x 190	1 520,00
314	Zálohy energie kanalizace 1822	8 x 350	2 800,00
314	Zálohy energie PZ Žinkovy	8 x 2250	18 000,00
314	Zálohy energie voda Březí	5 x 380	1 900,00
314	Zálohy energie PZ Březí	5 x 1290	6 450,00
314	Zálohy energie OÚ Žinkovy	8 x 2110	16 880,00
314	Zálohy energie bývalá MŠ	8 x 1540	12 320,00
314	Zálohy energie OÚ Březí	5 x 150	750,00
314	Zálohy energie PZ Kokořov	5 x 140	700,00

314	Zálohy energie klub čp. 214	8 x 880	7 040,00
314	Zálohy energie fara čp. 7	8 x 220	1 760,00
314	Zálohy energie hospoda Kokořov	5 x 1810	9 050,00
314	Zálohy energie byt (PZ)	8 x 470	3 760,00
314	Zálohy plyn OÚ Žinkovy	8 x 5260	42 080,00
314	Zálohy plyn klub 214	1+7 3090	24 510,00
314	Zálohy plyn PZ Žinkovy	7 x 2000	14 000,00
314	Zálohy plyn byt PZ	8 x 500	4 000,00
	Celkem		171 120,00

Dlouhodobé úvěry účet 451

Konečný stav na účtech k 31.12. 2020

účet	Au	Číslo účtu	banka	částka	
451			Česká spořitelna, a.s.	3 479 446,26	vodovod a kanalizace

Závazky jsou vedeny na účtu 321.

na účtu 321 je vykazován stav závazků městyse ve výši 429.099,07. Jedná se o došlé faktury, vystavené v roce 2020 (datum uskut.zdaň.plnění 31.12. 2019)

Číslo faktury	Variabilní symbol	dodavatel	částka
466	9101163165		23.345,00
467	19173		3.181,00
468	2002002906		50,00
469	19224		4.645,00
470	9236141184		29.404,29
471	FV11904025		1.577,00
472	190909		65.340,00
473	2191202873		2.113,00
474	19482		5.566,00
475	5103755230		1.532,00
476	201901188		605,00
477	19VF-255		350,00

478	3404108724		145,20
479	2005		12.000,00
480	2006		1.500,00
481	6176319		15.597,00
482	12019159		102.206,28
483	20191169		157.885,64
Vyúčtování služeb	0300401428,03000007466		2.056,66
celkem			429.099,07

32. Vyjádření hmotně odpovědného pracovníka ke vzniku invent. rozdílů:

- Při inventarizaci nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

33. Prohlášení hlavní inventarizační komise:

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

Za inventarizační komisi :

Předseda : Lukáš Tříška

podpis

Člen: Josef Burda

podpis

Člen: Jana Horová

podpis

Osoba hmotně odpovědná za majetek :

starosta obce : Josef Karhan

podpis

Město Žinkovy ©
Žinkovy 84, 333 01 Nepomuk
Tel: 671 602 114, 602 602 7008