

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA

Souhrnná zpráva o průběhu a výsledku inventarizace provedené ke dni 31. 12. 2020

1) DODRŽENÍ PLÁNU INVENTUR

Pro zajištění provedení inventarizace byl starostou obce dne 10. 11. 2020 vydán plán inventur, který stanovil následující termíny pro provedení fyzických a dokladových inventur:

- Fyzické inventury s výjimkou účtu pozemků: 1. 12. 2020 - 15. 1. 2021
- Dokladové inventury včetně inventarizace pozemků: 15. 1. 2021 - 29. 1. 2021
- Zhodnocení výsledků inventur a sestavení inventarizační zprávy: 27. 1. 2021 – 29. 1. 2021

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. 2020, 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. 2020	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	19.402.391,57	0,-
022	Samostatné movité věci a soubor movitých věcí	1.524.800,00	0,-
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1.041.349,27	0,-
031	Pozemky	23.507.032,42	0,-

032	Kulturní předměty – obrazy Maršálek, Krucifix Vyhnánov	5.001,00	0,-
036	Pozemky určené k prodeji	711.977,03	0,-

Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

041	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	207.986,00	0,-
042	Nedokončený dlouhodobý majetek	17.002.349,72	0,-

Oprávky k dlouhodobému majetku

078	Oprávky k drobnému nehmotnému majetku	8.630,00	0,-
079	Oprávky k nehmotnému majetku Lesní hospodářský plán	70.540,00	0,-
081	Oprávky ke stavbám	3.104.210,00	0,-
082	Oprávky k samostat. movit. věcem a souboru movit. věcí	692.233,00	0,-
088	Oprávky k drobnému dlouhodobému majetku	1.041.349,27	0,-

Opravné položky

192	Opravné položky k místním poplatkům účet 315	14.152,20	0,-
194	Opravné položky k odběratelům účet 311	25.852,00	0,-

Účty rozpočtového hospodaření

231	Základní běžný účet	1.691.508,47	0,-
231	ČNB	133,75	0,-
236	Fond oprav a investic	2.984.767,46	0,-
236	Fond sociální	40.336,00	0,-
241	Účet hospodářské činnosti	4.929.724,36	0,-
244	J&T Banka	2.000.000,00	0,-
261	Pokladny	0,00	0,-
262	Peníze na cestě	0,00	0,-

Krátkodobé pohledávky

311	Odběratelé (FV, nájmy, vodné atd.)	243.419,23	0,-
315	Místní poplatky (odpady)	15.528,00	0,-
315	Místní poplatky (psi)	200,00	0,-

Krátkodobé zálohy

314	Krátkodobé poskytnuté zálohy – el. energie	59.710,00	0,
-----	--	-----------	----

Krátkodobé závazky

321	Dodavatelé (FP atd.)	19.494,73	0,-
324	Služby k nájmu bytu 65 – dodávka tepla		

Zúčtování se zaměstnanci a institucemi, zúčtování dotací a ostatní zúčtování

331	Zaměstnanci (předpis mezd 12/2018)	145.055,00	0,-
336	Zaměstnanci (sociální 12/2018)	41.005,00	0,-
337	Zaměstnanci (zdravotní 12/2018)	22.479,00	0,-
342	Zaměstnanci (daň srážková a zálohová 12/2018)	16.930,00	0,-
378	Povinné úrazové pojištění 12/2018	1.120,00	0,-
343	DPH 3. Q 2020 nadměrný odpočet + DPH 4. Q 2020	19.906,00	0,-
345	Závazky k neziskovým organizacím - neinvestiční	0,00	0,-
346	Pohledávky za KÚ – dotace z Královéhradeckého kraje	0,00	0,-
348	Pohledávky – dotace	0,00	0,-
349	Závazky k místním institucím – členské příspěvky	0,00	0,-

Jiné krátkodobé pohledávky a závazky

373	Krátkodobé poskytnuté zálohy (dopravní obslužnost)	21.535,00	0,-
374	Krátkodobé přijaté zálohy – volby	1.218,61	0,-
377	Mylné platby (přeplatek odměna za fakturu)	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 – územní plán, vrty, lesní stezka	965.748,00	0,-
389	Dohadné účty (el. energie, daňové přiznání obce za rok 2019, dopravní obslužnost)	150.663,00	0,-

Jmění účetní jednotky a transfery na pořízení dlouhodobého majetku

401	Jmění účetní jednotky	47.442.765,57	0,-
403	Transfery a účetní odpisy transferů	8.958.200,72	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 investic a sociální fond	3.025.103,46	0,-
431	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	0,00	0,-
432	Výsledek hospodaření minulých let	10.756.626,79	0,-
459	Kauce k nájmu bytu čp. 65	7.371,00	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 – hydrogeologické vrty, Lesní stezka	867.605,00	0,-

999	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	955.188,20	
-----	--	------------	--

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:

Budovy, haly stavby SU 021

Invent. číslo	Popis	Účetní stav	Odůvodnění vyřazení
21403	Rozvaděč VO Kohoutov	8 354,00	Rozvaděč byl demontován a nahrazen novým v rámci nového vedení VO
21405	GP na budoucí stavbu komunikace	5 600,00	Zmařené investice
	CELKEM	13 954,00	

Drobný dlouhodobý hmotný majetek SU 028

Invent. číslo	Popis	Účetní stav	Odůvodnění vyřazení
28029	Motorový křovinořez Jonsered BC 22236	19 990,00	nefunkční
28037	Zahradní stůl 5 ks	18 445,00	Rozbité, polámané
28055	Altán 3 x 6	7 124,00	Polámaný, plachta děravá
28066	Notebook NB Acer TravelMate P653-M	19 269,00	Poškozený, nejde napájení
28086	Odpočívadlo komplet lavice a sedačky	20 000,00	Shnilé sezení a stůl
	CELKEM	84 828,00	

b) Inventarizační komise navrhuje prověřit evidenci pozemků SU 31 určených k prodeji a převedených na SU 36, sjednotit jejich evidenci. Z inventarizačního seznamu vymazat z evidence p. p. č. 812/7, která má nulovou hodnotu a není vedena jako majetek obce na LV 10001 v katastru nemovitostí.

c) Inventarizační komise navrhuje přehodnotit SU 042 nedokončené investice, v případě dokončení a upřesnění sepsat protokoly o zařazení majetku do užívání ihned po zkolaudování staveb či jejich používání.

d) Inventarizační komise navrhuje kontrolu nedobytných pohledávek a případně vyřadit na podrozvahu. V nejnutnějším případě vyřadit z evidence majetku obce. Například nezaplacené faktury za dřevo z doby kdy ještě obec nevedla hospodářskou činnost, anebo za poplatky za odpady, psy či vodné od občanů, kteří zde mají trvalý pobyt, ale v obci již delší dobu (někdy i více jak 15 let) nepobývají.

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, vyjma stavby bazénu na pozemku stavební parcela číslo 287 v k. ú. Kohoutov, který je ve vlastnictví fyzické osoby.

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 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.

Sestaveno dne: 29. ledna 2021

Inventarizační komise:

předseda
Ladislav Grega

členové
Pavel Horáček

Jitka Albrechtová