

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2019

Obec Loděnice

IČ: 00233510

Datum zpracování: 13.02.2020

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 vnitroorganizační 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. Termíny prvotních i rozdílových inventur byly dodrženy.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu dne 18.12.2019. Provedení proškolení je doloženo prohlášením členů inventarizačních komisí. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti práce.

1.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Inventarizaci majetku v kulturním zařízení nebylo možné provést.

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.

Skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek dle data provedení inventur.

Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech

Při inventarizaci majetku byly zjištěny tyto inventurní rozdíly:

Invent. položka	Účetní stav	Skutečný stav	Invent. rozdíl
Jiné pohledávky z vlastní činnosti - účet 315 0001	62 974,00 Kč	62 584,00 Kč	-390,00 Kč
Jiné pohledávky z vlastní činnosti - účet 315 0002	830,00 Kč	470,00 Kč	-360,00 Kč
Dodavatelé - účet 321 0001	348 475,08 Kč	348 476,08 Kč	-1,00 Kč

Ostatní krátkodobé pohledávky - účet 377 0400	18 508,08 Kč	18 506,88,00 Kč	-1,20 Kč
--	--------------	-----------------	----------

Přílohy:

- Plán inventur
- Inventurní soupisy

- č. 1 021 Budovy a stavby
- č. 2 081 Oprávky ke stavbám
- č. 3 022 Samostatné movité věci a soubor movitých věcí
- č. 4 082 Oprávky k sam. mov. věcem
- č. 5 028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek
- č. 6 088 oprávky k dlouhodob. hm.majetku
- č. 7 031 Pozemky
- č. 8 261 Pokladna
- č. 9 263 Ceniny
- č.10 902 Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek
- č.11 909 Ostatní majetek (svěřený ZŠ a MŠ)
- č.12 018 Drobný dlouhodobý nehmotný majetek
- č.13 078 Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku
- č.14 019 Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek
- č.15 079 Oprávky k ost. dlouhodobému nehmotnému majetku
- č.16 042 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek
- č.17 063 Dluhové cenné papíry držené do splatnosti
- č.18 192 Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti
- č.19 231 Základní běžné účty
- č.20 262 Peníze na cestě
- č.21 311 Odběratelé
- č.22 314 Krátkodobé poskytnuté zálohy
- č.23 315 Jiné pohledávky z hlavní činnosti
- č.24 Poskytnuté návratné fin. výpomoci
- č.25 321 Dodavatelé
- č.26 324 Krátkodobé přijaté zálohy
- č.27 331 Zaměstnanci
- č.28 336 Sociální zabezpečení
- č.29 337 Zdravotní pojištění
- č.30 342 Ostatní daně a poplatky
- č.31 343 Daň z přidané hodnoty
- č.32 345 Závazky k osobám mimo vybr. vládní instituce
- č.33 346 Pohledávky za vybr. ústředními institucemi
- č.34 349 Závazky k vybr. vládním institucím
- č.35 373 Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery
- č.36 374 Krátkodobé přijaté zálohy na transfery
- č.37 375 Krátkodobé zprostředkování transferů
- č.38 377 Ostatní krátkodobé pohledávky
- č.39 378 Ostatní krátkodobé závazky
- č.40 381 Náklady příštích období
- č.41 384 Výnosy příštích období

- č.42 388 Dohadné účty aktivní
- č.43 389 Dohadné účty pasivní
- č.44 401 Jmění účetní jednotky
- č.45 403 Transfery na pořízení dlouhodobého majetku
- č.46 406 Oceňovací rozdíly při prv. použití metody
- č.47 408 Opravy předcházejících účetních období.
- č.48 431 Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení
- č.49 432 Nerozdělení zisk, ztráta minulých let
- č.50 441 Rezervy
- č.51 451 Dlouhodobé úvěry
- č.52 471 Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery
- č.53 915 Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů
- č.54 916 Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů
- č.55 956 Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů
- č.56 979 Dlouhodobé podmíněné závazky z p.p. a d. činnosti moci zák.
- č.57 999 Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům

- Výpis z KN – LV č. 10001, 352, 582, 666, 680, 1117 - k.ú. Loděnice u Berouna
- Výpis z KN LV č. 233 - k.ú. Vysoký újezd

V Loděnici dne: 13.2.2020

Za hlavní inventarizační komisi:

Předseda: Jaroslava Bezrová

podpis

Člen: Božena Holá

podpis

Člen: Ing. Pavel Vokál

podpis