

ZPRÁVA O VÝSLEDKU inventarizace v účetní jednotce

Na základě příkazu ze dne 21. 12. 2020 byla v účetní jednotce – obec Strážné provedena řádná inventarizace hospodářských prostředků v souladu s ustanoveními § 29 a § 30 zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví. Při inventarizaci bylo postupováno dle vnitřní směrnice obce o inventarizaci č. 4/2013, vč. dodatku č. 1.

Inventarizace byla provedena inventarizační komisí ve složení:

Předseda inventarizační komise: Tomáš Fesl
Člen inventarizační komise: Jaroslav Včelák, Milan Pánek

a to k 31. 12. 2020.

Za inventarizovaný majetek hmotně odpovídá: Tomáš Grégr, starosta obce.

Průběh inventarizace

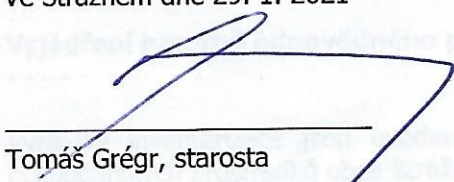
Inventarizace byla zahájena dne: 4. 1. 2021

Inventarizace byla ukončena dne: 29. 1. 2021

Prohlášení pracovníka hmotně odpovědného za inventarizovaný majetek:

- a) všechny doklady týkající se inventarizovaných hospodářských prostředků jsem odevzdal k inventarizaci,
- b) všechny přírůstky a úbytky do zahájení inventarizace jsem předal k průúčtování a nic jsem nezatajil.

Ve Strážném dne 29. 1. 2021



Tomáš Grégr, starosta

1) Způsob provedení inventarizace – fyzická

Inventarizační komise navrhla vyřazení následujícího zbytného majetku, starosta obce toto vyřazení schválil (viz podpis inv. zprávy):

el. dobíječka autobaterií	inv. č. 0016	11 230,00 Kč (SU 028)
závěs. stojan na pohledy	inv. č. 0169	360,00 Kč (SU 902)
vysavač SENCOR	inv. č. 0403	2 230,45 Kč (SU 902)
multif. HP OfficeJet 8620	inv. č. 0248	6 473,00 Kč (SU 028)
kontejner 1100 l, černý plast	inv. č. 0431	7 256,00 Kč (SU 028)
sněžné dělo	inv. č. 0088	150 000,00 Kč (SU 022)

K vyřazení je přístupováno s ohledem na míru opotřebení, pro kterou již není uvedené položky majetku možné dále užívat, účetní obce vyřadí majetek z evidence a zároveň z účetnictví ke dni 31.12.2020, způsob likvidace – zpětný odběr elektro/svoz objem. odpadu, sněžné dělo bude využito na náhradní díly.

Zapůjčený E-BOX inv. č. 0123 bude k 31.12.2020 vyřazen z operativní evidence, byl již vrácen.

Dále bude **vyřazen iPhone Apple A1457** inv. č. C004, jedná se o **nalezenou věc**. Dne 3.3.2020 uplynula tříletá lhůta, od které je nalezená věc majetkem obce. iPhone je však zablokovaný, není

k němu napájecí kabel, a tak jej obec nevyužije. K 31.12.2020 bude vyřazen z majetkové evidence (SU 992), likvidace – zpětný odběr elektroodpadu.

Při fyzické inventuře nebyly nalezeny, popřípadě byly shledány zcela nepoužitelnými některé položky, které nejsou evidovány na majetkových účtech, tj. krátkodobý drobný hmotný majetek v hodnotě do 3.000 Kč. V tomto případě není možné vyčíslit vzniklý inventarizační rozdíl. Jedná se o 2 tenisové rakety (hřiště).

Při fyzické inventarizaci byla v informačním centru **nalezena tiskárna HP 6960**, která není vedena na majetkových účtech. Jedná se o inventarizační nález, který byl oceněn částkou 2 000,00 Kč a k 31.12.2020 bude účetní obce zařazen na SU 902.

Při fyzické inventarizaci materiálu (SU 112) nebyly shledány žádné inventarizační rozdíly.

Při fyzické inventarizaci zboží (SU 132) nebyly shledány žádné inventarizační rozdíly.

Inventarizace hotovosti v pokladně – SU 261:

Stav pokladny hlavní činnosti k 31. 12. 2020 dle pokladní knihy:	146 741,00 Kč
Stav pokladny HOČ k 31. 12. 2020 dle pokladní knihy:	153 444,00 Kč
Celkem:	300 185,00 Kč

Stav pokladny k 31. 12. 2020 zjištěný přepočtem hotovosti: 300 185,00 Kč
Výčetka mincí a bankovek tvoří přílohu inv. zprávy.
Nebyl shledán žádný inventarizační rozdíl (manko či přebytek).

Ostatní zjištění inventarizační komise:

Vyjádření hmotně odpovědného pracovníka ke vzniku inventarizačních rozdílů:

Výsledky inventarizace jsou uvedeny v příloze tohoto zápisu – Souhrnný inventarizační soupis hospodářských prostředků obce Strážné za rok 2020, celkem 18 inv. soupisů.

2) Způsob provedení inventarizace – d o k l a d o v á

K 31. 12. 2020 byla provedena dokladová inventarizace majetku, závazků a pohledávek, viz příložený seznam inventurních soupisů pro dokladovou inventarizaci.

Při dokladové inventarizaci nebyl shledán žádný inventarizační rozdíl.

Ostatní zjištění inventarizační komise:

Od 1. 1. 2021 nebude obec v souladu se Směrnicí č. 3/2020, o evidenci, účtování a odepisování majetku evidovat na podrozvahových účtech 901 a 902 ostatní drobný dlouhodobý nehmotný/hmotný majetek s pořizovací cenou do 999,99 Kč.

Vyjádření hmotně odpovědného pracovníka ke vzniku inventarizačních rozdílů:

Vyjádření inventarizační komise:

- ke zjištěným inventarizačním rozdílům: nebyly shledány žádné inv. rozdíly
- k dodržování předepsaných postupů o majetku a závazků a účetních postupů: bez závad

- c) opatření k odstranění nedostatků: v průběhu ani po skončení inventarizace nebyla uložena žádná opatření

Prohlášení inventarizační komise:

- a) Inventarizace byla provedena v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a příkazem k provedení inventarizace ze dne 21. 12. 2020.
b) Jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace.

Ve Strážném dne 29. 1. 2021

Vedoucí inventarizační komise

14

Členové inventarizační komise

[Signature]

S výsledky inventarizace byl hmotně odpovědný pracovník seznámen.

Ve Strážném dne 29. 1. 2021

[Signature]
hmotně odpovědný pracovník

Schvaluji inventarizační zprávu a způsob proúčtování inventarizačních rozdílů.

Ve Strážném dne 29. 1. 2021

14
předseda IK

[Signature]
statutární orgán

OBEC STRÁŽNÉ
Strážné 129, 543 52 Strážné
Tel.: 499 434 174
IČ: 00580180, DIČ: CZ00580180

Přílohy:

- Souhrnný inventarizační soupis hospodářských prostředků obce (fyzická inventura)
- Soupis inventarizačních soupisů majetkových účtů podléhajících dokladové inventarizaci
- Inventarizace hotovosti v pokladně – výčetka mincí a bankovek
- Přehled inventarizačních identifikátorů a vedení jejich seznamu

SEZNAM INVENTURNÍCH SOUPISŮ MAJETKOVÝCH ÚČTŮ PODLÉHAJÍCÍCH DOKLADOVÉ INVENTARIZACI K 31.12.2020

SU	NÁZEV	stav Kč * str. seznam příloh inv. soupisů	
018	drobný dl. nehmotný majetek	193 792,70	2
019	ostatní dl. nehmotný majetek	1 731 897,40	2
021	stavby	70 327 484,71	4
022	samostatné mov. věci a soubory mov. věcí	13 100 171,12	3
028	drobný dl. hmotný majetek	2 473 970,17	6
031	pozemky	4 163 249,17	6
042	nedokončený dl. hmotný majetek	6 091 917,04	4
078	odpisy SU 018	-193 792,70	1
079	odpisy SU 019	-937 407,00	2
081	odpisy SU 021	-21 320 340,00	5
082	odpisy SU 022	-7 093 471,00	3
088	odpisy SU 028	-2 473 970,17	1
112	materiál na skladě	237 644,57	2
132	zboží na skladě	169 740,33	2
192	opravné položky SU 315	-52 271,40	3
194	opravné položky SU 311	-49 171,68	2
231	základní běžný účet ÚSC	5 113 723,35	2
241	běžný účet	1 209 237,89	2
261	pokladna	300 185,00	2
281	krátkodobé úvěry	0,00	2
311	odběratelé	697 755,51	6
314	krátkodobé poskytnuté zálohy	314 516,88	6
315	jiné pohledávky z hl. činnosti	243 388,00	3
321	dodavatelé	-519 796,55	4
324	krátkodobé přijaté zálohy	-40 257,84	3
331	zaměstnanci	-256 018,00	2
335	pohledávky za zaměstnanci	31 000,00	2
336	sociální zabezpečení	-82 769,00	1
337	zdravotní pojištění	-38 223,00	1
342	jiné přímé daně	-34 433,00	3
343	DPH	-65 353,00	5
348	pohledávky za vybr. ú. j.	10 991,00	2

kopie bankovních výpisů k ověření zůstatků k 31.12.2020, 2 str.
 kopie bankovního výpisu k ověření zůstatku k 31.12.2020, 1 str.
 výčetky, kopie pokladničních knih k ověř. zůstatků k 31.12.2020, 4 str.
 knihy neuhr. faktur vydaných, ost. příjmů a sml. poplatků, celkem 9 str.
 přehledy neuhr. poplatků, 5 str.
 knihy neuhr. faktur přijatých a dalších výdajů, 3 str.
 rekap. mezd za 12/2020 ze mzdové ev., výplatní list, celkem 2 str.
 přehled pojistného za 12/2020 ze mzdové evidence, 1 str.
 přehled pojistného za 12/2020 ze mzdové evidence, 1 str.
 přehled daní z mezd za 12/2020, 1 str.
 kopie DP k DPH za 12/2020, 2 str.
 kopie vyúčt. dotace TJ Strážné za r. 2020, vyčíslení vratky, 1 str.

Výčetka bankovek a mincí

31.12.2020

Zůstatek v pořádku

148 741,00 Kč

Bankovky

Hodnota

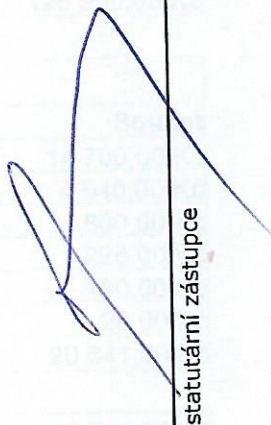
Počet

Banky

373	poskytnuté kr. zálohy na transfery	0,00	1
374	přijaté krátkodobé zálohy na transfery	-5 891 327,80	2
377	ostatní krátkodobé pohledávky	7 042,00	2
378	ostatní krátkodobé závazky	-7 042,00	2
381	náklady příštích období	0,00	1
383	výdaje příštích období	-181 774,22	2
384	výnosy příštích období	-934 208,00	2
385	příjmy příštích období	0,00	1
388	dohadné účty aktivní	5 931 557,10	2
389	dohadné účty pasivní	-303 912,50	3
401	jmění účetní jednotky	-38 233 863,81	3
403	transfery na poř. dl. majetku	-12 290 686,59	2
406	oceňovací rozdíly při prvním použití metody	15 621 244,30	2
408	opravy chyb let minulých	229 628,52	2
432	výsledek hospodaření	-30 241 959,44	2
451	dlouhodobé úvěry	-5 686 087,20	2
455	dlouhodobé přijaté zálohy	-50 000,00	1
901	jiný drobný dl. nehmotný majetek	12 148,50	2
902	jiný drobný dl. hmotný majetek	543 410,35	4
905	výřazené pohledávky	121 470,00	2
915	ost. kr. podmíněné pohl. z transferů	0,00	1
992	cizí majetek	5 000,00	1
999	vyrovňovací účet k podrozvah. účtům	-682 028,85	2

výpočet DPPO za obec r. 2019 (2 str.)

kopie úvěrových výpisů k ověření zůstatků k 31.12.2020, 4 str.
kopie nájemní smlouvy, David Pintíř, rest. č.p. 129



statutární zástupce

* stav Kč dle výkazů ROZVAHA a PŘÍLOHA sestavených k 31.12.2020

Výčetka bankovek a mincí

31.12.2020

Zůstatek v pokladně

146 741,00 Kč

Bankovky		
Hodnota	Počet	Součet
5 000,00 Kč	0	0,00 Kč
2 000,00 Kč	30	60 000,00 Kč
1 000,00 Kč	48	48 000,00 Kč
500,00 Kč	26	13 000,00 Kč
200,00 Kč	13	2 600,00 Kč
100,00 Kč	23	2 300,00 Kč
Bankovky celkem		125 900,00 Kč

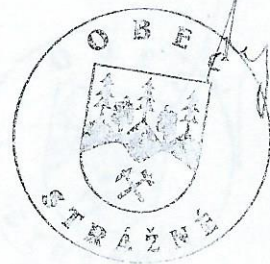
Mince		
Hodnota	Počet	Součet
50,00 Kč	294	14 700,00 Kč
20,00 Kč	247	4 940,00 Kč
10,00 Kč	80	800,00 Kč
5,00 Kč	45	225,00 Kč
2,00 Kč	75	150,00 Kč
1,00 Kč	26	26,00 Kč
Mince celkem		20 841,00 Kč

V pokladně celkem

146 741,00 Kč

Rozdíl

0,00 Kč



Výčetka bankovek a mincí

31.12.2020

Zůstatek v pokladně

153 444,00 Kč

Bankovky		
Hodnota	Počet	Součet
5 000,00 Kč	0	0,00 Kč
2 000,00 Kč	31	62 000,00 Kč
1 000,00 Kč	57	57 000,00 Kč
500,00 Kč	46	23 000,00 Kč
200,00 Kč	25	5 000,00 Kč
100,00 Kč	41	4 100,00 Kč
Bankovky celkem		151 100,00 Kč

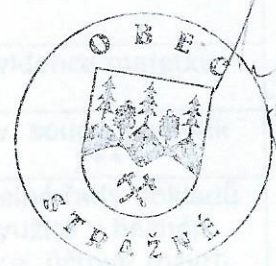
Mince		
Hodnota	Počet	Součet
50,00 Kč	28	1 400,00 Kč
20,00 Kč	31	620,00 Kč
10,00 Kč	16	160,00 Kč
5,00 Kč	20	100,00 Kč
2,00 Kč	24	48,00 Kč
1,00 Kč	16	16,00 Kč
Mince celkem		2 344,00 Kč

V pokladně celkem

153 444,00 Kč

Rozdíl

0,00 Kč



Přehled inventarizačních identifikátorů a vedení jejich seznamů

Typ majetku	Inventarizační položka nebo seskupení (syntetický účet)	Inventarizační identifikátor	Seznam inventarizačních identifikátorů
Hmotný majetek – dlouhodobý a drobný dlouhodobý	021, 022, 028, 031, 036 a příslušné oprávky (081-088)	Inventární číslo z evidence majetku	Evidence majetku
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	Inventární číslo z evidence majetku	Evidence majetku
Hmotný majetek – zásoby	112, 132	Inv. číslo z evidence majetku/Popis dle skladové evidence	Evidence majetku/Skladová evidence
Hmotný majetek – pod hranici DDHM	902	Inventární číslo z evidence majetku	Evidence majetku
Nehmotný majetek – dlouhodobý a drobný dlouhodobý	018, 019 a příslušné oprávky (078-079)	Inventární č. z evidence majetku	Evidence majetku
Nehmotný majetek – pod hranici DDNM	901	Inventární číslo z evidence majetku	Evidence majetku
Dlouhodobý finanční majetek	069	Inventární číslo z evidence majetku	Evidence majetku
Finanční majetek	2**	Analytické členění	Inv. soupis analytik 2**
Zúčtovací vztahy (pohledávky a závazky)	311 – 389 a 451 – 469 a příslušné účty opravek (191-199)	Číslo účetního dokladu, popis obsahu, analytické členění	Číselné řady dokladů využitých v běžném roce, účtový rozvrh s popisem analytik
Vlastní zdroje	401-432	Číslo dokladu příp. analytické členění nebo popis obsahu	Číselné řady dokladů využitých v běžném roce, účtový rozvrh s popisem analytik
Podrozvahové účty ostatní	905, 915, 992	Číslo dokladu, popis obsahu, analytické členění/Inventární číslo z evidence majetku	Číselné řady dokladů využitých v běžném roce, účtový rozvrh s popisem analytik/Evidence majetku