



OBEC ŠENOV U NOVÉHO JIČÍNA

Šenov u Nového Jičína, Dukelská 245 IČO: 60798432

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2020

Obec : Šenov u Nového Jičína
IČ: 60798432

Datum zpracování: 4. 2. 2021
Den zahájení inventarizace: 7. 12. 2020
Den ukončení inventarizace: 25. 1. 2021
Den, ke kterému byla inventarizace provedena: **31. 12. 2020**

1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb. a vnitřní 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 vnitřní směrnicí. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizační komise byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly. Koordinace inventur s jinými osobami proběhla. Termíny inventur byly dodrženy.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu dne 11. 1. 2021. Provedení proškolení je doloženo zápisem z proškolení. Členové, kteří se nemohli zúčastnit, byli proškoleni dodatečně. Na důkaz proškolení byly připojeny podpisy na protokolu. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

1.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

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, pohledávek, závazků 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

Z přílohy č. 1 „Srovnávací tabulka“ vyplývá zjištění

Účet 031 – Pozemky - v porovnání účetního stavu na stav výpisu z KN byly zjištěny inventarizační rozdíly, které však nemají žádný vliv na výsledek inventur. Jedná se o rozdíly z důvodu podání návrhu na vklad ke konci roku, v majetku obce byl pozemek ke dni podání návrhu na vklad vyřazen, popř. zařazen, na LV č. 10001 k 31. 12. 2020 byly pozemky stále evidovány, změny byly katastrálním úřadem provedeny až v lednu 2021.

Podrobnější popis je uveden v příloze, která tvoří nedílnou součást inventarizační zprávy.

Fyzickou a dokladovou inventurou nebyl zjištěn obsah jiných účtů aktiv a pasiv, než které jsou v rekapitulaci uvedeny.

Na účty, které mají k 31. 12. 2020 zůstatek 0 Kč, ale během roku 2020 se na nich účtovalo, byl také vystaven inventurní soupis.

Přílohou inventarizační zprávy je srovnávací tabulka.

Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech

Ze srovnávací tabulky vyplývají zjištění v členění na kódy 01 – 04, 10-12

01 Řešení schodků a mank – nezjištěno

02 Řešení inventarizačních přebytků a jejich ocenění – nalezený pozemek

03 Změny odpisových plánů – nezjištěno

04 Řešení návrhů na opravné položky majetku - nezjištěno

10 Řešení OP k pohledávkám na rámec předpisu - nezjištěno

11 Schválení odpisů pohledávek a závazků – nezjištěno

12 Doplnění závazků z úroku z prodlení a penále, tvorba rezerv – nezjištěno

Dále se jedná o přeceňované stavby a pozemky, které zatím nebyly prodány – viz příloha.

Informace o zjištění v průběhu inventarizace dle inventurních soupisů

Ze srovnávací tabulky vyplývají zjištění v členění na kódy 05-09.

05 Zbytný majetek –

- členové inventarizačních komisí podaly návrhy na vyřazení majetku, který je již zastaralý, nepotřebný, neupotřebitelný atd.

Tyto návrhy byly předloženy likvidační komisi, která na svém zasedání návrhy projednala a doporučila k vyřazení k 31. 12. 2020.

K vyřazenému majetku jsou doloženy podklady o jejich likvidaci, např. vyřazovací protokoly, čestné prohlášení, faktury za sběr, fotografie, apod.

Majetek byl vyřazen k 31. 12. 2020, proto se liší stavy na inventarizačních sestavách, které měli členové komisí k dispozici se sestavou po úpravách k 31.12.2020.

- 06 Návrhy změn využití majetku -nezjištěno**
07 Úpravy plánu oprav a údržby a plánu investic-nezjištěno
08 Návrhy na zjištění výnosů z majetku-nezjištěno
09 Návrhy na zajištění ochrany majetku -nezjištěno

Prohlášení hlavní inventarizační komise:

- a) inventarizace byla provedena v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví ve znění pozdějších předpisů, v souladu s vyhláškou č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., pro některé vybrané účetní jednotky, prováděcím předpisem, vyhláškou č. 270/2010 Sb., a vnitřní směrnici o provádění inventarizace
b) jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace

Předseda HIK: Ing. Jaromír Kadlec

podpis

Člen HIK: Mgr. Jana Sedlářová

podpis

V Šenově u Nového Jičína dne 7. 2. 2021

Nedílnou součástí této inventarizační zprávy jsou přílohy:

- Směrnice č.3/2011 pro provedení inventarizace.
- Plán inventur včetně podpisových vzorů inventarizačních komisí.
- Zápis o proškolení členů inventarizační komise.
- Inventurní soupisy, přílohy inventurních soupisů, kopie výpisů, evidence pohled. a závazků , kopie fa, souhrny účtů, účetní doklady.
- Srovnávací tabulka
- Vyjádření likvidační komise
- Rozvaha k 31. 12. 2020
- Hlavní kniha účetnictví k 31.12.2020

Příloha k inventarizační zprávě a srovnávací tabulce:

Zjištěné rozdíly mezi inventurní sestavou a výpisem z katastru nemovitostí:

Komentář k pozemkům:

Pozemek p. č. 805/1 – 4745 m² je veden na LV č. 10001 – poznámka P – právní vztahy jsou dotčeny změnou

Geometrickým plánem č. 1897-22/2020 došlo k rozdělení pozemku na

p. č. 805/1 - 4661 m²

p. č. 805/5 - 59 m²

p. č. 805/6 - 25 m²

Dne 21. 12. 2020 došlo k podání návrhu na vklad - prodej p. č. 805/6 – 25 m², tato změna ještě nebyla na katastrálním úřadě na LV č. 10001 zaznamenána, uvedena pouze poznámka P.

Pozemek parc. č. 1824/79 – 124 m²

Dne 14. 12. 2020 byl podán na KÚ návrh na vklad, zakoupena parcela 1824/79 o výměře 124 m², byla zavedena do majetku obce, na LV č. 10001 k 31. 12. 2020 není ještě zohledněna.

Zpracovala: Matušiková Blanka

