

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA

v souladu s § 6 odst. 3, § 8, § 29, § 30 zákona 563/1991 Sb. o účetnictví, v platném znění, s vyhláškou č. 410/2009 Sb., Českými účetními standardy č. 7xx, vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, v platném znění, a Směrnicí č. 2/2011 Inventarizace majetku a závazků byla provedena inventarizace majetku a závazků Obce Osov.

Inventarizace byla provedena ke dni 31.12.2020
Příkaz k inventarizaci byl dán 1.12.2020

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

Inventarizační činnosti:

Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a směrnicí č. 2/2011 – Inventarizace majetku a závazků. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizačních komisí byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly. Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu.

Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu dne 4.12.2020. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

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. Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a 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.

Inventarizace byla provedena komisemi ve složení:

Hlavní inventarizační komise: Předseda Markéta Vaňatová
Člen: Lenka Šmejkalová
Jaromíra Bolinová

Dílní inventarizační komise č. 1 ZŠ:

Předseda: Mgr. Soňa Kocmanová
Člen: Iva Chocholoušová
Ivana Sedláčková

Dílní inventarizační komise č. 2 MŠ:

Předseda: Jitka Karmazínová
Člen: Dagmar Pešicová

Dílčí inventarizační komise č. 3 ŠJ:

Předseda: Dagmar Štáralová

Člen: Lucie Koubíková

Dílčí inventarizační komise č. 4 MŠ odloučené pracoviště a školní jídelna - výdejna

Předseda: Eva Nádvorníková

Člen: Lenka Kofroňová

Člen: Vratislava Dvořáková

Výsledek inventarizace:

Inventarizace dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku:

Účet	018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	73.034,-
	078	Oprávkky k 018	-73.034,-
	019	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	120.925,-
	079	Oprávkky k 019	-58.587,-
	021	Stavby, budovy	16.189.882,99
	081	Oprávkky k 021	- 5.296.721,-
	022	Samostatné movité věci a soubory	1.238.610,-
	082	Oprávkky k 022	- 610.098,-
	028	Drobný dlouhodobý hmotný	1.359.058,66
	088	Oprávkky k 028	- 1.359.058,66
	031	Pozemky	357.845,96
	032	Kulturní předměty	8.054,-
	112	Materiál na skladě	8.951,-
	042	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	226.355,-

Dokladová inventarizace:

311	Pohledávky za odběrateli	0,-
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	0,-
315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	0,-
321	Dodavatelé	- 49.683,12
331	Zaměstnanci	- 85.700,-
336	Sociální pojištění	- 22.435,-
337	Zdravotní pojištění	-14.338,-
342/20	Zálohová daň	- 9.971,-
342/10	Srážková daň	-1.060,-
345	Závazky k osobám mimo vybr. vl. inst.	-11.494,-
346	Pohledávky za vybr. vl. institucemi	0,-
349	Závazky k vybr. vl. institucím	0,-
373	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	40.000,-
378	Ostatní krátkodobé závazky	- 1.809,-
381	Náklady příštích období	18.466,-
383	výdaje příštích období	-36.615,09
389	Dohadné účty pasivní	- 40.000,-

401	Jmění účetní jednotky	-14.209.416,77
403	Dotace na pořízení dlouhodobého majetku	- 1.693.890,-
406	Oceňovací rozdíl při změně metody	6.750.026,-
432	Nerozdělený zisk, nerozděl. ztráta z min. let	- 9.125.643,80
451	Dlouhodobé úvěry	- 1.411.810,-

Konečný stav na bankovním účtu k 31.12.2020

účet 231/10	KB	č. bank. ú. 5426131/0100	zůstatek	6.035.570,84
231/11	ČNB	č. bank. ú. 94-6314131/0710		3.086.961,80
231/12	ČS	č. bank. ú. 4819736399/0800		171.019,09

Celkem základní účet ÚSC 9.293.551,73

Podrozvahové účty:

901	Jiný drobný dlouh. nehmotný majetek	7.840,-
902	Jiný drobný dlouh. hmotný majetek	125.021,52
966	Majetek ve výpůjčce	0,-
924	Zapůjčený majetek	0,-
909	Drobný majetek svěřený přísp. org.	3.069.776,84
915		228.468,-

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

Aktiva celkem	21.537.235,68
Pasiva celkem	21.537.235,68

Pokladní hotovost /účet 261/ je k 31.12.2020 0,- Kč

Osoba hmotně odpovědná za majetek: starostka obce
u příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Osov: Mgr. Soňa Kocmanová

Vyjádření hmotně odpovědného pracovníka ke vzniku invent. rozdílů:
Při inventarizaci nebyly zjištěny inventarizační rozdíly

Inventarizační zpráva bude předána starostce obce, která ji předloží ZO.

Den zahájení inventarizace: 10.12.2020

Den ukončení inventarizace: 31.1.2021

Den, ke kterému byla inventarizace provedena: 31.12.2020

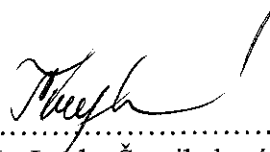
Prohlášení hlavní inventarizační komise:

- a) Inventarizace byla provedena v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou 270/2010 a směrnicí č. 2/2011 – Inventarizace majetku a závazků
- b) Jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace

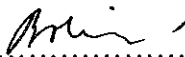
Dne 31. 1. 2021



.....
Předseda HIK: Markéta Vaňatová



.....
Člen HIK: Lenka Šmejkalová



.....
Člen HIK: Jaromíra Bolinová

Nedílnou součástí této inventarizační zprávy jsou přílohy:

- Směrnice č. 2/2011 Inventarizace majetku a závazků
- Vyhláška o inventarizaci majetku a závazků 270/2010 Sb., v platném znění
- Plán inventur včetně podpisových vzorů inventarizačních komisí
- Protokol o proškolení členů inventarizační komise
- Rozvaha k 31.12.2020
- Analytická rozvaha
- Přehled odpisů majetku k 31.12.2020
- Inventurní soupisy, kopie výpisů BÚ
- Zařazovací a vyřazovací protokoly