

Inventarizační zpráva za rok 2019

Účetní jednotka: obec Rušínov

IČO 268160

V souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků a směrnicí k inventarizaci ze dne 25.1.2012 byla provedena inventarizace veškerého majetku a závazků. Inventarizace byla provedena ke dni 31. 12. 2019.

Průběh inventarizace:

Inventarizace byla zahájena dne 5. 11. 19 a to školením k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění. V průběhu prosince probíhaly přípravné práce včetně doúčtování všech pohybů majetku na majetkové účty. Fyzické a dokladové inventury proběhly ve dnech 2. 1. – 20. 1. 2020 v souladu s plánem inventur. Na jejich základě bylo vyhotoveno následujících inventurních soupisů:

Číslo IS	Druh majetku
1	018 Dlouhodobý nehmotný majetek
2	019 Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek
3	021 Stavby
4	022 Sam.movitě věci, soubory movit. věcí
5	028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek
6	031 Pozemky
7	042 Nedokončený dl. majetek
8	052 Poskyt. zálohy na dl. hmotný majetek
9	078 Oprávky k drobnému dl. Nehm. majetku
10	079 Oprávky k ost. dl. Nehmot. majetku
11	081 Oprávky ke stvbám
12	082 Opr k sam. Hm. Maj.věc a souborům
13	088 Oprávky k drob. Dl. Hmot.Majetku
14	112 Materiál na skladě
15	192 Opravné položky k účtu 315
16	194 Opravné položky k účtu 311
17	231 Základní běžný účet
18	261 Pokladna
19	262 Peníze na cestě
20	311 Odběratelé
21	314 Krátkodobé poskytnuté zálohy
22	315 Jiné pohledávky z hl. činnosti
23	319 Pohledávky z přerozd. Daní
24	321 Dodavatelé
25	324 Přijaté zálohy
26	331 Zaměstnanaci
27	337 Zdravotní pojištění
28	341 Daň z příjmu
29	342 Ost. daně, popl a jiné peněž.plnění
30	346 Pohledavky za vyb. Ústř. institucemi
31	374 Krátkodobé přijaté zálohy na transfery
32	377 Ostatní krátkodobé pohledávky
33	378 Ostatní krátkodobé závazky
34	388 Dohadné účty aktivní
35	389 Dohadné účty pasivní
36	401 Jmění účetní jednotky
37	403 Transfery na pořízení majetku

38	406 Oceň. Rozdíly při prv. Použití metody
39	432 Výsledek hosp. předch. Úč. Období
40	451 Dlouhodobé úvěry
41	901 Jiný drobný dl. Nehm. majetek
42	902 Jiný drobný dl. Hmotný majetek
43	955 Ostatní dl. pod. poh. z transferů
44	999 Vyrovnávací účet k podrozv. Účtům

Výsledek inventarizace:

Porovnáním stavu majetku a závazků zjištěného inventurami se stavem v účetnictví zjistila hlavní inventarizační komise následující skutečnosti:

Účet	Stav zjištěný inventurou k 31. 12. 2019	Stav v účetnictví k 31. 12. 2019	Rozdíl (+ přebytek, - manko)
018 Dlouhodobý nehmotný majetek	42509,70	42509,70	0,00
019 Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	162606,6	162606,6	0,00
021 Stavby	27255962,40	27255962,40	0,00
022 Sam.movitě věci, soubory movit. věci	1272401,00	1272401,00	0,00
028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1254283,56	1254283,56	0,00
031 Pozemky	31613116,00	31613116,00	0,00
042 Nedokončený dl. majetek	9438,00	9438,00	0,00
052 Poskyt. zálohy na dl. hmotný majetek	47500,00	47500,00	0,00
078 Oprávky k drobnému dl. Nehm. majetku	-42509,70	-42509,70	0,00
079 Oprávky k ost. dl. Nehmot. majetku	-113865,00	-113865,00	0,00
081 Oprávky ke stavbám	-4260723,95	-4260723,95	0,00
082 Opr k sam. Hm. Maj.věc a souborům	608970,00	608970,00	0,00
088 Oprávky k drob. Dl. Hmot.Majetku	-1254283,56	-1254283,56	0,00
112 Materiál na skladě	9849,00	9849,00	0,00
192 Opravné položky k účtu 315	-1200,00	-1200,00	0,00
194 Opravné položky k účtu 311	-1825,00	-1825,00	0,00
231 Základní běžný účet	3704064,99	3704064,99	0,00
261 Pokladna	0,00	0,00	0,00
262 Peníze na cestě	0,00	0,00	0,00
311 Odběratelé	22695,00	22695,00	0,00
314 Krátkodobé poskytnuté zálohy	54310,00	54310,00	0,00
315 Jiné pohledávky z hl. činnosti	7700,00	7700,00	0,00
319 Pohledávky z přerozd. Daní	0,00	0,00	0,00
321 Dodavatelé	-48,99	-48,99	0,00
324 Přijaté zálohy	-25500,00	-25500,00	0,00
331 Zaměstnanci	-23231,00	-23231,00	0,00
337 Zdravotní pojištění	-3618,00	-3618,00	0,00
341 Daň z příjmu	-372530,00	-372530,00	0,00
342 Ost. daně, popl a jiné peněž.plnění	-13296,00	-13296,00	0,00
345 Závazky k os. mimo vyb. Vlad. Instit.	0,00	0,00	0,00
346 Pohledávky za vyb. ústř. institucemi	0,00	0,00	0,00
374 Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	0,00	0,00	0,00
377 Ostatní krátkodobé pohledávky	0,00	0,00	0,00
378 Ostatní krátkodobé závazky	0,00	0,00	0,00
388 Dohadné účty aktivní	0,00	0,00	0,00
389 Dohadné účty pasivní	-78328,00	-78328,00	0,00
401 Jmění účetní jednotky	-43087240,57	-43087240,57	0,00
403 Transfery na pořízení majetku	-7010465,61	-7010465,61	0,00
406 Oceň. rozdíly při prv. P.metody	2931000,20	2931000,20	0,00
451 Dlouhodobé úvěry	2000000,00	2000000,00	0,00

901 Jiný drobný dl. Nehm. majetek	18966,00	18966,00	0,00
902 Jiný drobný dl. Hmotný majetek	337150,01	337150,01	0,00
955 Ostatní dl. pod.poh. z transferů	0,00	0,00	0,00
999 Vyrovnávací účet k podrozv. Účtům	-356116,01	-356116,01	0,00

Při inventarizaci nebyl zjištěn inventarizační rozdíl

Vyjádření hlavní inventarizační komise:

a) k zjištěným inventarizačním rozdílům (odpovědnost, míra zavinění, náhrada škody)

Při inventarizaci nebyl zjištěn inventarizační rozdíl

b) k dodržování předepsaných postupů při evidenci majetku a závazků a účetních postupů

O majetku a závazcích je účtováno v souladu s právními předpisy, evidence majetku obce je vedena přehledně.

c) ke správě a využití majetku obce

Nejsou připomínky.

Hlavní inventarizační komise schválila vyřazení tohoto majetku :

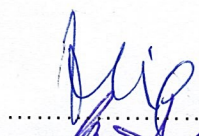
Vyřazený drobný majetek z účtu 028 v hodnotě 10 154,00 Kč

Vyřazený drobný majetek z účtu 902 v hodnotě 22 489,00 Kč

Podrobný seznam - viz příloha tohoto zápisu

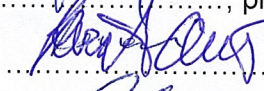
V Rušinově 20. 1. 2020

Vidourek Milan



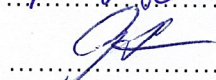
....., předseda hlavní inventarizační komise

Ležák Aleš, Ing.



....., člen hlavní inventarizační komise

Gerstner Zdeněk



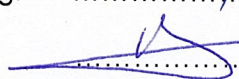
....., člen hlavní inventarizační komise

Kolářová Zuzana, Ing.



....., člen hlavní inventarizační komise

Čapek Libor, Mgr.



....., člen hlavní inventarizační komise