

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA K 31. 12. 2019

Obec: Janov

IČ:00274925

Datum zpracování: 24.1.2020

1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb. a vnitro organizační směrnice k inventarizaci.

Inventarizační činnosti:

1.1. Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen na zasedání OZ dne **28.11.2018**.

Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a vnitro organizační směrnicí. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizačních komisí 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 27.11.2019. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou. 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 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 prvotních inventur a byly zpracovány rozdílové inventury na přírůstky a úbytky včetně vypořádaných inventarizačních rozdílů do data inventarizační zprávy.

Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech

Rozdíly nebyly shledány.

Č.1 Seznam inventurních soupisů včetně ocenění majetku a hodnoty účetních stavů

Majetkové účty stálých aktiv NHM a HM

019	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	110 000,00
021	Stavby	1 532 554,00
022	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	341 253,00
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	800 107,11
031	Pozemky	8 303 018,00
036	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	1,00
041	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	215 380,00
042	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0,00

Oprávky k majetku

079	Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	94 028,00
081	Oprávky ke stavbám	1 143 390,00
082	Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem	171 584,00
088	Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	800 147,11

Oběžná aktiva

112	Materiál na skladě	64 755,50
231	Základní běžný účet	4 381 446,94
261	Pokladna	10 249,00
262	Peníze na cestě	0,00
311	Odběratelé	0,00
314	Poskytnuté zálohy	24 590,00
315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	0,00
321	Dodavatelé	2 469,61
331	Zaměstnanci	31 180,00
335	Pohledávky za zaměstnanci	291,61
336	Sociální pojištění	0,00
337	Zdravotní pojištění	2 862,00
342	Jiné přímé daně	2 936,00
346	Pohledávky za ústředním rozpočtem	0,00
374	Přijaté zálohy na transfery	15 423,00
378	Ostatní krátkodobé závazky	0,00
381	Náklady příštích období	7 756,15
383	Výdaje příštích období	0,00
388	Dohadné účty aktivní	79 800,00
389	Dohadné účty pasivní	24 590,00
401	Jmění účetní jednotky	11 825 470,12
403	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	79 800,00
406	Oceňovací rozdíly při změně metody	1 235 884,21
431	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	0,00
432	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	2 532 254,15
472	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	79 800,00

Podrozvahové účty

901	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	6 810,00
902	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	299 303,02
955	Ost.dlouhodobé podm.pohl. z transferů	570 000,00
966	Dl.podmíněné závazky z užíváním cizího maj.smluvní	185 654,13
999	Vyrovňovací účet podrozvahové evidence	120 458,89

Za IK

Předseda: jméno: Ing. Dyntar Václav podpis

Členové: Hartmanová Drahomíra podpis

 Dyntar Roman podpis

Č.2 Seznam inventarizačních identifikátorů

- u hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku MAJ+ zkratka označení (BUD – budova, OU-
obecní úřad)+inventární číslo
- u pozemků číslo parcely katastru nemovitostí podle listu vlastnictví
- u pohledávek a závazků číslo došlé nebo vydané faktury, jméno nájemníka, číslo smlouvy, jméno
poplatníka, slovní popis
- u jiných aktiv a pasiv číslo příslušného účetního dokladu, slovní popis

Vypracovala: Ing. Gabriela Tošovská