

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA HIK ROK 2019

Obec: Popůvky

IČ: 00 48 82 75

Datum zpracování: 27. 2. 2020

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

1. Inventarizační činnosti:

1.1. Plán inventur

Plán inventur (Příloha č. 1 ke směrnici č. 9/2011 – Inventarizace majetku a závazků obce Popůvky) byl včas zpracován a řádně schválen radou obce dne 27. 11. 2019. Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou 270/2010 Sb., inventarizační vyhláška a vnitřní směrnici. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizačních komisí byly odsouhlaseny na podpisové vzory (instruktáž) a nebyly zjištěny rozdíly. Dle plánu inventur byla inventarizace zahájena dne 13. 1. 2020 pro fyzické inventury a ukončena dne 31. 1. 2020 s ověřením stavu majetku k rozvahovému dni, tj. k 31. 12. 2019, jako prvotní inventarizace. Dokladová inventarizace započala dne 3. 2. 2020 a byla ukončena dne 14. 2. 2020. Jednalo se o inventarizaci veškerých pohledávek a závazků, jiných aktiv a jiných pasiv včetně podrozvahy k rozvahovému dni, tedy k 31. 12. 2019. Všechny stanovené termíny byly dodrženy.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu dne 11.12.2019 na zasedání zastupitelstva. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou. Členové IK, kteří se nemohli zúčastnit, byli seznámeni s průběhem a postupy provedení inventur v náhradním termínu.

1.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

1.4. 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 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 včetně vypořádaných inventarizačních rozdílů do data inventarizační zprávy.

1.5.1 Informace o zjištěních v průběhu inventarizace dle inventurních soupisů – návrhy na vyřazení majetku:

Na základě provedených dílčích inventur nebyl navržen žádný majetek k vyřazení.

1.5.2. Informace o zjištěních v průběhu inventarizace dle inventurních soupisů – návrhy na změnu umístění majetku:

Žádné změny na umístění z inventury nevyplývaly.

1.5.3. Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech:

Nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly (přebytek a manko) a žádný zúčtovatelný rozdíl.

Z přílohy č. 1 „Seznam inventurních soupisů uvedených v sumářích jednotlivých IK“ vyplývají jednotlivá zjištění IK. Případné inventarizační rozdíly jsou uvedeny v inventurních soupisech jednotlivých IK.

Hlavní inventarizační komise stanovuje tento postup pro nevypořádané rozdíly:

Žádné nevypořádané inventarizační schodky nebyly zjištěny.

Zjištěné inventarizační rozdíly:

Žádný zúčtovatelný inventarizační rozdíl mezi stavem uvedeným na inv. soupisu a skutečným stavem nebyl zjištěn.

2. Závěr:

IK č. V. zjistila, že nejsou zaplacený některé pohledávky z minulých let, jedná se účet 315, poplatky ze psů a za svoz domovního odpadu.

- účet 315.0020 pohledávka za psy z roku 2017

200,- Kč

- účet 315.0050 svoz domovního odpadu (trvale bydlicí) rok 2017 4.000,- Kč
- účet 315.0051 svoz domovního odpadu (chaty) rok 2016 a 2017 2.000,- Kč

HIK pověřuje tímto radu obce, aby prověřila možnost úhrady těchto starých pohledávek a v případě, že budou nevymahatelné, rozhodla o jejich odpisu. O výsledku bude rada obce informovat zastupitelstvo na jeho březnovém zasedání. Zde budou také zastupitelé obce seznámeni s celým výsledkem inventarizace majetku a závazků obce k 31. 12. 2019.

Přílohy:

č. 1 Seznam inventurních sumářů jednotlivých inventurních soupisů včetně ocenění majetku a hodnoty účetních stavů.

č. 2 Jednotlivé Zprávy IK včetně inventárních soupisů včetně ocenění majetku a hodnoty účetních stavů.

Za HIK:

Předseda: jméno Debeřová Zdeňka

podpis 

Člen: jméno Pazourek Michal

podpis 

Člen: jméno Ing. Sedláková Kateřina

podpis 

Člen: jméno Ing. Stejskal Milan

podpis

Příloha č. 1 k Inventarizační zprávě HIK za rok 2016- Seznam inventurních sumářů jednotlivých inventurních soupisů včetně ocenění majetku a hodnoty účetních stavů

Pořadové číslo inventurního soupisu	Účet	Zůstatek	Zjištěná skutečnost	Rozdíl
I. 1	021	129 773 902,85 Kč	129 773 902,85 Kč	0
I. 2	022	3 545 459,16 Kč	3 545 459,16 Kč	0

Pořadové číslo inventurního soupisu	Účet	Zůstatek	Zjištěná skutečnost	Rozdíl
II. 1	028	2 481 970,83 Kč	2 481 970,83 Kč	0
II. 2	902	704 888,62 Kč	704 888,62 Kč	0
II. 3	999	35 828 045,18 Kč	35 828 045,18 Kč	0

Pořadové číslo inventurního soupisu	Účet	Zůstatek	Zjištěná skutečnost	Rozdíl
III. 1	031	16 223 675,95 Kč	16 223 675,95 Kč	0
III. 2	036	105,00 Kč	105,00 Kč	0

Pořadové číslo inventurního soupisu	Účet	Zůstatek	Zjištěná skutečnost	Rozdíl
IV. 1	112	7 238,00 Kč	7 238,00 Kč	0
IV. 2	132	5 007,95 Kč	5 007,95 Kč	0
IV. 3	139	0,00 Kč	0,00 Kč	0

Pořadové číslo inventurního soupisu	Účet	Zůstatek	Zjištěná skutečnost	Rozdíl
V. 1	018	216 245,70 Kč	216 245,70 Kč	0
V. 1	019	601 712,00 Kč	601 712,00 Kč	0
V. 1	042	10 628 541,36 Kč	10 628 541,36 Kč	0
V. 1	052	2 565 899,00 Kč	2 565 899,00 Kč	0
V. 1	078	-216 245,70 Kč	-216 245,70 Kč	0
V. 1	079	-584 988,00 Kč	-584 988,00 Kč	0
V. 1	081	-37 585 600,00 Kč	-37 585 600,00 Kč	0
V. 1	082	-957 865,00 Kč	-957 865,00 Kč	0
V. 1	088	-2 481 970,83 Kč	-2 481 970,83 Kč	0
V. 1	139	0,00 Kč	0,00 Kč	0
V. 1	192	-24 041,80 Kč	-24 041,80 Kč	0
V. 1	199	-1 554,50 Kč	-1 554,50 Kč	0
V. 2	231	35 631 751,63 Kč	35 631 751,63 Kč	0
V. 2	261	0,00 Kč	0,00 Kč	0
V. 2	262	0,00 Kč	0,00 Kč	0
V. 2	263	44 000,00 Kč	44 000,00 Kč	0

V.	3	311	0,00 Kč	0,00 Kč	0
V.	3	314	259 842,00 Kč	259 842,00 Kč	0
V.	3	315	73 259,00 Kč	73 259,00 Kč	0
V.	3	321	0,00 Kč	0,00 Kč	0
V.	3	324	67 750,00 Kč	67 750,00 Kč	0
V.	3	331	217 208,00 Kč	217 208,00 Kč	0
V.	3	335	0,00 Kč	0,00 Kč	0
V.	3	336	61 950,00 Kč	61 950,00 Kč	0
V.	3	337	38 002,00 Kč	38 002,00 Kč	0
V.	3	341	100 000,00 Kč	100 000,00 Kč	0
V.	3	342	43 825,00 Kč	43 825,00 Kč	0
V.	3	345	0,00 Kč	0,00 Kč	0
V.	3	346	0,00 Kč	0,00 Kč	0
V.	3	349	1 500 000,00 Kč	1 500 000,00 Kč	0
V.	3	373	2 420 000,00 Kč	2 420 000,00 Kč	0
V.	3	374	6 220,00 Kč	6 220,00 Kč	0
V.	3	377	3 895,00 Kč	3 895,00 Kč	0
V.	3	378	35 594,00 Kč	35 594,00 Kč	0
V.	3	381	0,00 Kč	0,00 Kč	0
V.	3	389	2 569 090,00 Kč	2 569 090,00 Kč	0
V.	4	401	117 239 896,62 Kč	117 239 896,62 Kč	0
V.	4	403	8 991 823,09 Kč	8 991 823,09 Kč	0
V.	4	406	-39 114 433,47 Kč	-39 114 433,47 Kč	0
V.	4	407	0,00 Kč	0,00 Kč	0
V.	4	408	1 966 573,00 Kč	1 966 573,00 Kč	0
V.	4	431	0,00 Kč	0,00 Kč	0
V.	4	432	47 409 055,27 Kč	47 409 055,27 Kč	0
V.	4	451	8 222 062,46 Kč	8 222 062,46 Kč	0
V.	4	491	0,00 Kč	0,00 Kč	0
V.	5	931	6 763,90 Kč	6 763,90 Kč	0
V.	5	992	0,00 Kč	0,00 Kč	0