

# INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2020

## Účetní jednotka:

Obec Tisová

IČ: 00279641

Datum zpracování: 25. 1. 2021

Den zahájení inventarizace: 29. 10. 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 vnitroorganizační 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.

Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Koordinace inventur s jinými osobami proběhla.

Termín prvotní inventury byl dodržen.

#### 1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu dne 7.10.2020, přítomni byli všichni členové, na důkaz 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.

#### 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. U inventur byly vždy členy komise osoby odpovědné za majetek.

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 inventury. Rozdílová inventura byla provedena k 31. 12. 2020.

## **2. Výsledek inventarizace:**

Seznam všech inventurních soupisů je nedílnou přílohou této zprávy.

## **3. Kontrola hospodaření s majetkem obce, stav pohledávek a závazků.**

Inventarizační komise nezjistila žádné závady při skladování zásob, ani cizí majetek, který by se nacházel v prostorách budov v majetku obce či cizí majetek na pozemcích obce.

Hmotný a nehmotný majetek včetně finančního majetku a nedokončených investic je evidován prostřednictvím softwaru firmy GORDIC, s.r.o. pro evidenci majetku.

Inventarizační komise neshledala žádné závady ve vedení evidence majetku. Inventární knihy jsou vedené v elektronické podobě a zápisy jsou prováděny průběžně. Hmotný majetek je řádně užíván a nevykazuje známky poškození či zanedbání údržby. Z tohoto titulu komise nenavrhuje žádná nápravná opatření.

Pohledávky jsou vedeny v účetnictví na účtu 311 a 315.

Závazky jsou vedeny na účtu 321.

## **4. Vyjádření hmotně odpovědného pracovníka ke vzniku invent. rozdílů:**

- Při inventarizaci nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

## **5. Prohlášení hlavní inventarizační komise:**

- Inventarizace byla provedena v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a směrnicí pro provedení inventarizace.
- Jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace.

### **Za inventarizační komisi:**

Předseda: Ing. Markéta Hermanová      podpis .....

Člen:      Renáta Synková      podpis .....

Člen:      Josef Pánek      podpis .....

### **Osoba hmotně odpovědná za majetek:**

Starosta obce: Josef Pánek      podpis: .....

Inventarizační zpráva bude předložena starostou obce zastupitelstvu.

*Bežně nastavení/anzužičtá podmínka:*  
 Rok: 2020  
 Odloží: Do 12. měsíce

SU	Popis SU	Účetní stav SU
SU	Popis AU	Účetní stav AU
<b>019</b>	<b>Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek</b>	<b>483 002,00</b>
019	0100	483 002,00
<b>021</b>	<b>Stavby</b>	<b>104 954 485,69</b>
021	0100	8 789 255,28
021	0200	14 057 961,50
021	0400	22 861 763,57
021	0500	57 221 064,21
021	0600	2 024 441,13
<b>022</b>	<b>Samostatné hmotné movité věci a soubory/hmot. mov.</b>	<b>9 258 830,99</b>
022	0100	8 031 158,99
022	0600	1 166 550,00
022	0700	61 122,00
<b>028</b>	<b>Drobný dlouhodobý hmotný majetek</b>	<b>1 833 394,72</b>
028	0100	1 371 374,10
028	0500	215 809,70
028	0600	184 162,00
028	0700	50 327,42
028	0900	11 721,50
<b>031</b>	<b>Pozemky</b>	<b>10 751 949,27</b>
031	0100	150 505,36
031	0150	12 425,00
031	0200	36 423,45
031	0250	779 693,03
031	0300	2 274 404,32
031	0350	283 945,26
031	0400	6 165 200,43
031	0450	1 001 179,62
031	0600	48 172,80
<b>032</b>	<b>Kulturní předměty</b>	<b>94 089,00</b>
032	0100	94 089,00
<b>042</b>	<b>Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek</b>	<b>5 260 264,80</b>
042	0040	3 535 818,10
042	0100	42 350,00
042	0140	1 468 695,70
042	0300	195 614,00
042	0500	17 787,00
<b>069</b>	<b>Ostatní dlouhodobý finanční majetek</b>	<b>10 000,00</b>
069	0010	10 000,00
<b>079</b>	<b>Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku</b>	<b>357 706,00</b>

SU	Popis SU	Účetní stav SU
SU	Popis AU	Účetní stav AU
079	0010	-138 264,00
079	0100	-219 442,00
<b>081</b>	<b>Oprávký ke stavbám</b>	<b>-21 709 444,00</b>
081	0100	-1 472 022,00
081	0199	-507 753,00
081	0200	-5 918 030,00
081	0299	-310 266,00
081	0400	-3 518 257,00
081	0500	-9 189 150,00
081	0600	-793 966,00
<b>082</b>	<b>Oprávký k samost. HM věcem a souborům HM věcí</b>	<b>-4 705 487,70</b>
082	0100	-4 367 022,00
082	0200	107 016,30
082	0600	-390 018,00
082	0700	-55 464,00
<b>088</b>	<b>Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku</b>	<b>-1 833 394,72</b>
088	0100	-1 371 374,10
088	0500	-215 809,70
088	0600	-184 162,00
088	0700	-50 327,42
088	0900	-11 721,50
<b>192</b>	<b>Opravné položky k jiným pohledkům z převrácení</b>	<b>-1 508,00</b>
192	0100	-1 508,00
<b>194</b>	<b>OP k oděratelům</b>	<b>-6 285,10</b>
194	0100	-6 285,10
<b>231</b>	<b>Základní běžný účet územních samosprávných celků</b>	<b>5 495 987,27</b>
231	0100	3 012 229,70
231	0123	0,00
231	0124	0,00
231	0199	2 483 757,57
<b>236</b>	<b>Běžné účty fondů územních samosprávných celků</b>	<b>1 141 592,35</b>
236	0140	365 764,62
236	0160	775 827,73
<b>261</b>	<b>Pokladna</b>	<b>8 006,00</b>
261	0300	8 006,00
<b>262</b>	<b>Peníze na cestě</b>	<b>0,00</b>
262	0100	-270 000,00
262	0300	270 000,00
<b>263</b>	<b>Gentny</b>	<b>1 890,00</b>
263	0100	1 890,00
<b>311</b>	<b>Odběratelé</b>	<b>68 491,00</b>
311	0010	22 216,00
311	0023	6 633,00
311	0031	8 500,00
311	0040	25 713,00

SU	Popis SU	Účetní stav SU
AU	Popis AU	Účetní stav AU
311	0041	1 278,00
311	0043	1 151,00
311	0050	3 000,00
311	0060	0,00
311	0070	0,00
<b>314</b>	<b>Krátkodobé poskytnuté zálohy</b>	<b>206 384,88</b>
314	0010	125 700,00
314	0019	78 214,88
314	0020	2 470,00
<b>315</b>	<b>Jiné pohledávky z hlavní činnosti</b>	<b>3 980,00</b>
315	0011	0,00
315	0017	3 480,00
315	0036	500,00
<b>321</b>	<b>Dobryatele</b>	<b>71 182,88</b>
321	0010	71 182,88
321	0150	0,00
<b>331</b>	<b>Zaměstnanci</b>	<b>111 331,00</b>
331	0010	111 331,00
<b>335</b>	<b>Pohledávky za zaměstnanci</b>	<b>-320,00</b>
335	0100	-320,00
<b>336</b>	<b>Sociální zabezpečení</b>	<b>33 053,00</b>
336	0200	6 865,00
336	0210	26 188,00
<b>337</b>	<b>Zdravotní pojištění</b>	<b>18 184,00</b>
337	0100	6 700,00
337	0110	11 484,00
<b>341</b>	<b>Daň z příjmů</b>	<b>0,00</b>
341	0100	0,00
<b>342</b>	<b>Ostatní daňe, poplatky a jiné obd. peněžita plnění</b>	<b>11 575,00</b>
342	0100	10 594,00
342	0200	981,00
<b>343</b>	<b>Daň z přidané hodnoty</b>	<b>-10 680,00</b>
343	0025	15 120,00
343	0035	-25 800,00
343	0040	0,00
<b>345</b>	<b>Závazky k osobám mimo vybrané vědní instituce</b>	<b>0,00</b>
345	0100	0,00
<b>346</b>	<b>Pohl. za vybranými ústředními vědními institucemi</b>	<b>0,00</b>
346	0100	0,00
<b>348</b>	<b>Pohledávky za vybranými místními vědními institucemi</b>	<b>0,00</b>
348	0100	0,00
<b>349</b>	<b>Závazky k vybraným místním vědním institucím</b>	<b>4 340,00</b>
349	0100	4 340,00
<b>374</b>	<b>Krátkodobé přijaté zálohy na transfery</b>	<b>0,00</b>
374	0100	0,00

SU	Popis SU	Účetní stav SU
AU	Popis AU	Účetní stav AU
<b>375</b>	<b>Krátkodobé zprostředkování transferů</b>	<b>0,00</b>
375	0100	0,00
<b>377</b>	<b>Ostatní krátkodobé pohledávky</b>	<b>0,00</b>
377	0100	0,00
<b>378</b>	<b>Ostatní krátkodobé závazky</b>	<b>814,00</b>
378	0100	814,00
<b>384</b>	<b>Výnosy přístich období</b>	<b>78 660,00</b>
384	0100	78 660,00
<b>388</b>	<b>Dohadné účty aktivní</b>	<b>0,00</b>
388	0100	0,00
<b>389</b>	<b>Dohadné účty pasivní</b>	<b>201 404,88</b>
389	0100	201 404,88
<b>395</b>	<b>Vnitřní zúčtování</b>	<b>0,00</b>
395	0100	0,00
<b>401</b>	<b>Jména účetní jednotky</b>	<b>54 913 133,28</b>
401	0000	1 820 166,00
401	0010	14 380 594,36
401	0100	-24 005 410,10
401	0132	-231 722,00
401	0133	-109 664,89
401	0901	59 618 153,35
401	0933	-9 767 426,76
401	0964	12 875 514,59
401	0965	332 928,73
<b>403</b>	<b>Transferý na porizení dlouhodobého majetku</b>	<b>37 171 041,75</b>
403	0000	-1 820 166,00
403	0010	9 641 958,32
403	0100	28 107 000,00
403	0300	9 538 000,00
403	0500	-8 295 750,57
<b>406</b>	<b>Oceňovací fondy při prvotním použití metody</b>	<b>-11 328 217,04</b>
406	0000	-9 994 746,00
406	0100	-1 333 471,04
<b>419</b>	<b>Ostatní fondy</b>	<b>1 196 010,05</b>
419	0045	34 660,00
419	0046	517 567,43
419	0049	790 466,83
419	0056	-8 278,00
419	0059	-130 335,11
419	0100	38 704,90
419	0111	-24 776,00
419	0112	-10 000,00
419	0113	-12 000,00
<b>431</b>	<b>Výsledek hospodaření ve schvalovací řízení</b>	<b>0,00</b>
431	0319	0,00

## SU

## Popis SU

## Účetní stav SU

SU AU Popis AU

Účetní stav AU

<b>432</b>	Výsledek hospodaření předcházej. účetních období	15 926 120,67
432	0310	2 493 352,69
432	0312	1 279 709,04
432	0313	1 411 304,09
432	0314	170 828,15
432	0315	2 713 020,02
432	0316	1 764 254,56
432	0317	2 158 304,74
432	0318	-178 363,35
432	0319	4 113 710,73
<b>441</b>	Rezervy	0,00
441	0100	0,00
<b>451</b>	Dlouhodobé úvěry	9 752 232,96
451	0100	7 086 696,48
451	0200	2 665 536,48
<b>469</b>	Ostatní dlouhodobé pohledávky	137 500,00
469	0100	62 500,00
469	0200	75 000,00
<b>472</b>	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	0,00
472	0100	-15 000,00
472	0110	15 000,00
<b>491</b>	Počáteční účet rozvahy	0,00
491	0000	0,00
<b>902</b>	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	336 951,23
902	0971	87 848,00
902	0972	68 082,60
902	0973	139 260,63
902	0974	41 760,00
<b>905</b>	Výřazené pohledávky	33 402,00
905	0100	33 402,00
<b>909</b>	Ostatní majetek	1 817 882,77
909	0975	23 704,80
909	0976	63 954,00
909	0977	1 477 087,27
909	0978	253 136,70
<b>999</b>	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	2 188 236,00
999	0000	2 111 249,28
999	0100	76 986,72

## SU

## Popis SU

## Účetní stav SU

SU AU Popis AU

Účetní stav AU

Pozn.: Plovnací účty (336, 337, 338, 341, 342, 343, 355, 363, 375, 475) jsou počítány jako pasívní (DAU - MD). Každý stav je v rozvaze v pasívech, záporný stav v aktivech.

Okamžik sestavení: 19.01.2021 14:58:30

Osoba odpovědná za účetnictví:

Jméno:

19.1.2021

Okamžik připojení podpisu:

R. Smlková

Podpis:



