

## INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA

### Hlavní inventarizační komise o inventarizaci majetku Obce Úherce provedené k 31. 12. 2019

Obec: Úherce, K Mexiku 94, Úherce, 330 23 Nýřany

IČ: 00258601

Datum zpracování: 22. 01. 2020

#### 1. Hlavní inventarizační komise a dílčí inventarizační komise

**1.1 Hlavní inventarizační komise** ve složení předseda Mgr. Jana Hošková, členové pan Vlastimil Blažek, paní Jana Tomanová Hanusová ve spolupráci s dílčími komisemi zajišťovala provedení inventarizace majetku a závazků Obce Úherce a na základě inventurních soupisů a zápisů dílčích komisí zpracovala tuto inventarizační zprávu.

#### **1.2 Dílčí inventarizační komise**

DIK č. 1 – předseda pan Vlastimil Blažek, členové: paní Kateřina Bosáková, paní Jana Tomanová Hanusová

DIK č. 2 – předseda pan Alexandr Matoušek, členové paní Jana Tomanová Hanusová, pan Vlastimil Blažek

DIK č. 3 – předseda paní Dominika Karlová, členové paní Jana Tomanová Hanusová, pan Vlastimil Blažek

DIK č. 4 - předseda pan Vlastimil Blažek, členové paní Jana Tomanová Hanusová, paní Danuše Filipová

Byly prověřovány níže uvedené stavy účtů vykázané k 31. 12. 2019 dle rozvahy Obce Úherce:

018 – Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	186 133,40 Kč
019 – Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	368 856,00 Kč
021 – Stavby	96 763 376,07 Kč
022 – Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	2 336 684,61 Kč
028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 366 101,75 Kč
031 – Pozemky	6 950 403,30 Kč
032 – Kulturní předměty	21 530,00 Kč
036 – Dl.hm.maj.určený k prodeji	0 Kč
041 – Nedokončený dl. nehmotný majetek	145 440,00 Kč
042 – Nedokončený dl. hmotný majetek	11 188 949,94 Kč
052 – Poskyt.zálohy na dl.hmot.maj.	0 Kč
069 – Ostatní dlouhodobý finanční majetek	856 000,00 Kč
231 – Základní běžný účet územních samospráv. celků	15 901 399,14 Kč
261 - Pokladna	37 496,00 Kč
263 – Ceniny	32 320,00 Kč
311 – Odběratelé	180 682,90 Kč
314 – Krátkodobé poskytnuté zálohy	362 740,00 Kč
315 – Jiné pohledávky z hlavní činnosti	3 063,00 Kč
324 – Krátkodobé přijaté zálohy	-451 152,00 Kč
331 – Zaměstnanci	-97 344,00 Kč
336 – Zúčtování s instituce SZ	-23 708,00 Kč
337 - Zúčt. s institucemi ZP	-11 975,00 Kč
342 – Ostatní daně	-14 024,00 Kč

343 – Daň z přidané hodnoty	0 Kč
349 – Závazky k vybraným místním vládním institucím	-20 735,00 Kč
373 – Poskytnuté zálohy na transfery	400 000,00 Kč
374 - Přijaté zálohy na transfery	-15 262,00 Kč
383 – Výdaje příštích období	-59 765,52 Kč
384 – Výnosy příštích období	-251 500,00 Kč
388 – Dohadné účty aktivní	1 213 000,00 Kč
389 – Dohadné účty pasivní	-581 840,00 Kč
401 – Jmění účetní jednotky	-97 597 653,58 Kč
403 – Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	-23 886 341,59 Kč
406 - Oceň.rozdíly při prvním použití metody	10 042 770,12 Kč
408 – Opravy předch. účetního období	- 344 825,00 Kč
432 - Výsl.hospodaření předcház.účetních období	2 105 638,04 Kč
472 - Dl.přijaté zálohy na transfery	- 1 200 000,00 Kč
902 – Jiný drobný DHM	225 177,90 Kč
905 – Vyřazené pohledávky	457 600,00 Kč

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

### **2.1. Plán inventur**

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a vnitroorganizační směrnici. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizačních komisí byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly.

Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Termíny inventur byly dodrženy.

### **2.2. Proškolení členů inventarizačních komisí**

Proškolení proběhlo v budově Obecního úřadu dne 16. 12. 2019. Provedení proškolení je doloženo zápisem o proškolení včetně prezenční listiny. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti práce.

### **2.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců**

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

### **Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur**

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.

## **3. Vyhodnocení inventarizací hlavní inventarizační komisí**

### **3.1. Vedení evidence a dodržení termínů**

Dílčí komise neshledaly žádné nedostatky ve vedení evidence majetku; evidence je vedena řádně a v požadovaném rozsahu.

Všechny komise dodržely termíny stanovené plánem inventur. Včas byly předány hlavní komisi zápisy a podepsané soupisy.

**HIK shledala na účtu 343 – daň z přidané hodnoty neodúctovanou úhradu za tuto daň. Daň ve výši 18 900,- byla řádně odvedena na účet finančního úřadu dne 25. 11. 2019. Účet 343 by měl být tedy nulový. Před uzavřením účetnictví k 31. 12. 2019 došlo tedy k opravě zaúčtování úhrady a účet 343 vykazuje k 31. 12. 2019 nulový stav.**

### **3.2. Činnost dílčích komisí**

Dílčí inventarizační komise přistoupily k provedení inventarizace zodpovědně. Všichni členové komisí se zúčastnili proškolení. Komisím byly včas předány soupisy majetku s přidělenými identifikátory. Podle těchto podkladů provedly inventury majetku.

### **3.3. Stav majetku a návrhy na vyřazení majetku**

Dílčí inventarizační komise neshledaly žádné poškození majetku, které by bylo třeba zohlednit v účetnictví (např. formou opravných položek ke stavbám). Bylo zaznamenáno zcizení majetku Inv.č. 02800/OÚ/64. DIK č. 2 byly podány návrhy na vyřazení majetku.

### **3.4. Inventarizační rozdíly**

**Při inventarizaci majetku za rok 2019 nebyl zjištěn inventarizační rozdíl. Veškeré nabytí i vyřazení majetku v průběhu roku bylo zdokladováno a promítnuto do účetnictví.**

**Inventarizace byla provedena řádným a průkazným způsobem.**

**Nebyl zjištěn žádný další majetek a závazky.**

Zpráva je vyhotovena v jednom vyhotovení.

Přílohou této zprávy jsou Zprávy z provedení inventarizace :

Dílčí inventarizační komise – DIK č.1

Dílčí inventarizační komise – DIK č.2

Dílčí inventarizační komise – DIK č.3

Dílčí inventarizační komise – DIK č.4

V Úhrcích dne 22. 01. 2020

Předseda HIK: Mgr. Jana Hošková .....

Člen HIK: Vlastimil Blažek (starosta) .....

Člen HIK: Jana Tomanová Hanusová .....