

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ROK 2019

Účetní jednotka: Obec Senička
IČ: 00635324
Datum zpracování: 23. 1. 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 (dále jen „IK“) postupovala 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. Koordinace inventur s jinými osobami proběhla. Inventarizace majetku byla zahájena dne 15. 1. 2020 a ukončena dne 23. 1. 2020. Příloha č. 1 inventarizační zprávy.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu dne 18. 12. 2019. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti. Příloha č. 2 inventarizační zprávy.

1.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu. Prohlášení hmotně odpovědných pracovníků – příloha č. 3.

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 s členy komise osoby odpovědné za majetek. Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek, který je zaznamenán v inventurních soupisech.

2. Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech

2.1. Řešení schodků a mank

Nebyly zjištěny žádné inventární rozdíly v podobě schodku či manka.

2.2. Řešení inventarizačních přebytků a jejich ocenění

Nebyly zjištěny žádné inventarizační přebytky.

2.3. Změny odpisových plánů

K odpisovým plánům není připomínek. Odpisový seznam majetku společně s klasifikačním seznamem majetku je přílohou č. 4 inventarizační zprávy

2.4. Řešení návrhů na opravné položky majetku

K opravným položkám není připomínek.

2.5. Řešení opravných položek k pohledávkám nad rámec předpisu

Obec Senička eviduje k 31. 12. 2019 opravné položky k pohledávkám.

2.6. Schválení odpisů pohledávek a závazků

Obec Senička neeviduje k 31. 12. 2019 žádné odpisy pohledávek či závazků.

2.7. Doplnění závazků z úroku z prodlení a penále, tvorba rezerv

Obec Senička nedoplňuje závazky z úroku z prodlení a penále, tvorby rezerv.

3. Informace o zjištěních v průběhu inventarizace dle inventurních a dodatečných inventurních soupisů

3.1. Návrhy na vyřazení majetku

Obec Senička nevyřazuje žádný majetek.

3.2. Návrhy změn využití majetku

Inventarizační komise nemá žádné návrhy na změnu využívání majetku obce.

3.3. Úpravy plán oprav a údržby

Inventarizační komise nenavrhuje žádné opravy a údržby na obecním majetku.

3.4. Návrhy na zajištění výnosů z majetku

Inventarizační komise nemá žádné návrhy na zajištění výnosů z majetku.

3.5. Návrhy na zajištění ochrany majetku

Inventarizační komise nemá žádné návrhy na zajištění ochrany majetku.

4. Přílohy inventarizační zprávy za rok 2019

4.1. Seznam inventurních soupisů

Inventarizační komise konstatuje, že fyzické a dokladové inventarizaci podléhají všechny SÚ, které byly použity k 31. 12. 2019. Fyzickou a dokladovou inventurou tedy nebyl zjištěn obsah jiných účtů, než které jsou v rekapitulaci uvedeny.

018 – Drobný dlouhodobý nehmotný majetek – dle soupisu,

019 – Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek – dle soupisu; beze změn

021 – Budovy, haly a stavby (AÚ 0200, 0300, 0400, 0500, 0600) – dle soupisu; zařazení akce Výstavba chodníku podél silnice III/37313 v obci Senička v částce 785.986,55 Kč, dřevěný most Lysov u brodu v částce 21.780,- Kč.

022 – Samostatné movité věci a soubory movitých věcí – dle soupisu; beze změn

025 – Pěstitelské celky trvalých porostů – dle soupisu; beze změn

028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek (AÚ 0100, 0200, 0300, 0400) – dle soupisu; pořízena chladnička do pohostinství v částce 14.238,- Kč, plynový kotel do pohostinství

Vyrovňovací účty celkem**99.962,77**

902 Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek

99.962,77

ZJ 026 - Transfery poskytnuté na území jiného okresu**334.200,00**

Neinvestiční transfer Vodovod Pomoraví

14.200,00

Investiční transfer Vodovod Pomoraví

320.000,00

Přijaté dotace**Přijaté dotace v roce 2019**

Účel dotace	Výše dotace	Ná	Z	UZ	POL	Čerpáno k 31. 12. 2019
Neinvestiční přijaté transfery z všeobecné pokladní správy SR – volby do EP	29.000,00 Kč			98348	4111	21.459,00 Kč
KÚOK – Příspěvek na výkon státní správy	77.300,00 Kč				4112	77.300,00 Kč
Neinvestiční přijaté transfery z ÚP	98.850,00 Kč			13101	4116	98.850,00 Kč
Neinvest.transfer na LHP	21.771,00 Kč			29017	4116	21.771 Kč
Investiční transfer od krajů	199.375,00 Kč				4222	199.375,00 Kč
Celkem:	426.296,00 Kč					418.755,00 Kč

6. Rekapitulace zjištěných stavů v porovnání s účetními stavy

<i>Text</i>	<i>Inventurní stav</i>	<i>Účetní</i>
Drobný DNM (018)	114.340,00	114.340,00
Ostatní DNM (019)	318.150,00	318.150,00
Nedokončený DNM (041)	0,00	0,00
Oprávky k drobnému DNM (078)	114.340,00	114.340,00
Oprávky k ostatnímu DNM (079)	176.361,00	176.361,00
Pozemky (031)	18.728.214,55	18.728.214,55
Stavby (021)	63.728.768,52	63.728.768,52
Samostatné hm. movité věci (022)	2.199.973,79	2.199.973,79

388	Dohadné účty aktivní	2.906,00
377	Ostatní krátkodobé pohledávky	0,00
Krátkodobý finanční majetek celkem:		2.743.577,30
231	Základní běžný účet ÚSC	
	č. ú. 1801702349/0800	2.743.263,89
	č. ú. 94-10716811/0710	313,41
263	Ceniny	133,00
262	Peníze na cestě	0,00
261	Pokladna	0,00
Jmění účetní jednotky a upravující položky celkem:		58.987.840,62
401	Jmění účetní jednotky	34.375.575,59
403	Transfery na pořízení DM	29.334.977,32
406	Oceňovací rozdíly při prvotním použ. metody	-5.488.603,08
408	Opravy minulých období	765.890,79
Výsledek hospodaření celkem:		9.113.331,83
	Výsledek hosp. běž. účetního období	1.293.523,29
431	Výsledek hosp. ve schvalovacím řízení	0,00
432	Výsledek hosp. minulých úč. období	7.819.808,54
Rezervy		130.000,00
441	Rezervy	130.000,00
Dlouhodobé závazky celkem:		10.881.020,00
451	Dlouhodobé úvěry	10.869.070,00
459	Ostatní dlouhodobé závazky	11.950,00
472	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	0,00
Krátkodobé závazky celkem:		346.925,27
321	Dodavatelé	51.567,27
324	Krátkodobé přijaté zálohy	0,00
325	Závazky z dělené správy a kaucí	0,00
331	Zaměstnanci /mzdy pokladna/	62.747,00
336	Sociální pojištění	23.603,00
337	Zdravotní pojištění	11.261,00
341	Daň z příjmů	0,00
342	Jiné přímé daně	12.324,00
345	Závazky k osobám mimo vyb. vl. instituce	0,00
347	Závazky k vybraným ústředním vl. institucím	0,00
349	Závazky k vyb. místním vl. institucím	0,00
374	Přijaté zálohy na dotace	7.541,00
384	Výnosy příštích období	45.410,00
389	Dohadné účty pasivní	132.020,00
378	Ostatní krátkodobé závazky /mzdy na účet/	452,00

ČEZ Distribuce	631	V - 8723/2012-805
ČEZ Distribuce	587/1	V - 8723/2012-805
ČEZ Distribuce	64/1	V - 9046/2012-805
ČEZ Distribuce	245/3	V - 9046/2012-805
ČEZ Distribuce	630	V - 9046/2012-805
ČEZ Distribuce	587/1	V - 9046/2012-805
ČEZ Distribuce	629	V - 9046/2012-805
ČEZ Distribuce	245/1	V-18727/2018-805
ČEZ Distribuce	245/3	V-18727/2018-805

042 Nedokončený DHM 532.750,00

042 100	246.090,00
042 200	3.100,00
042 300	108.330,00
042 400	97.000,00
042 700	77.230,00
042 800	1.000,00

Oprávky k DDNM celkem 290.701,00

078	114.340,00
079	176.361,00

Oprávky k DHM celkem: 11.579.657,86

081	Oprávky ke stavebám	8.401.438,00
082	Oprávky k sam. mov. věcem	1.445.150,00
085	Oprávky k pěst. cel. tr. por.	40.650,00
088	Oprávky k DDHM	1.692.419,86

Dlouhodobý finanční majetek celkem: 21.723,21

069	Ostatní DFM	21.723,21
-----	-------------	-----------

Zásoby celkem: 2.796,00

112	Materiál na skladě	0,00
131	Pořízení zboží	0,00
132	Zboží na skladě:	2.796,00

Opravné položky k pohledávkám: 648,00

194	Opravná položka	648,00
-----	-----------------	--------

Krátkodobé pohledávky celkem: 127.722,00

311	Odběratelé	10.978,00
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy /plyn, elektřina/	113.838,00
315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	0,00
319	Pohledávky ze sdílených daní	0,00
346	Pohl. za vybr. ústře. vl. institucemi	0,00
348	Pohl. za vybr. míst. vl. institucemi /spolupodíl/	0,00
373	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	0,00
381	Náklady příštích období	0,00

5. Rekapitulace zjištěných stavů

Pomocná evidence 000 celkem: 99.962,77

Dlouhodobý nehmotný majetek celkem: 432.490,00

018	Drobný DNM	114.340,00
019	Ostatní DNM	318.150,00

Oprávky k DNM celkem: 290.701,00

078	Oprávky k DDNM	114.340,00
079	Oprávky k ostatnímu DNM	176.361,00

Dlouhodobý hmotný majetek celkem: 68.728.768,52

021	Budovy a stavby	64.795.724,87
	021 200	2.303.623,06
	021 300	1.893.220,00
	021 400	8.728.787,95
	021 500	47.629.759,16
	021 600	4.240.334,70
022	Samostatné movité věci	2.199.973,79
025	Pěstitelské celky trvalých porostů	40.650,00
028	Drobný DHM	1.692.419,86
	028 100	746.411,68
	028 200	138.889,08
	028 300	267.197,10
	028 400	451.209,00
	028 500	88.713,00
031	Pozemky	18.728.214,55
	031 200	12.880.000,00
	031 300	3.153.985,54
	031 310	29.987,72
	031 400	37.207,33
	031 500	1.920.380,20
	031 510	706.653,76

Věcná břemena:

ČEZ Distribuce	245/3	V- 14323/2007-805
ČEZ Distribuce	245/3	V - 3910/2008-805
ČEZ Distribuce	587/3	V - 13642/2008-805
ČEZ Distribuce	245/3	V - 2367/2009-805
ČEZ Distribuce	245/3	V - 5432/2009-805
ČEZ Distribuce	629	V - 5432/2009-805
ČEZ Distribuce	587/1	V - 13330/2009-805
ČEZ Distribuce	628	V - 6258/2010-805
ČEZ Distribuce	631	V - 5498/2012-805
ČEZ Distribuce	64/1	V - 8723/2012-805

- 342 – Jiné přímé daně – *dle soupisu*
- 345 – Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce – *dle soupisu*
- 346 – Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi – *dle soupisu*
- 347 – Závazky k vybraným ústředním vládním institucím – *dle soupisu*
- 348 – Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi – *dle soupisu*
- 349 – Závazky k vybraným místním vládním institucím – *dle soupisu*
- 374 – Přijaté zálohy na transfery – *dle soupisu*
- 377 – Ostatní krátkodobé pohledávky – *dle soupisu*
- 378 – Ostatní krátkodobé závazky – *dle soupisu*
- 381 – Náklady příštích období – *dle soupisu*
- 384 – Výnosy příštích období – *dle soupisu*
- 388 – Dohadné účty aktivní – *dle soupisu*
- 389 – Dohadné účty pasivní – *dle soupisu*
- 401 – Jmění účetní jednotky – *dle soupisu*
- 403 – Transfery na pořízení dlouhodobého majetku – *dle soupisu*
- 406 – Oceňovací rozdíly při změně metody – *dle soupisu*
- 408 – Opravy chyby minulých období – *dle soupisu*
- 431 – Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení – *dle soupisu*
- 432 – Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let – *dle soupisu*
- 441 – Rezervy – *dle soupisu*
- 451 – Dlouhodobé úvěry – *dle soupisu*
- 459 – Ostatní dlouhodobé závazky – *dle soupisu*
- 472 – Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery – *dle soupisu*
- 491 – Počáteční účet rozvahový – *dle soupisu*
- 902 – Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek – *dle soupisu*
- 909 – Ostatní majetek – *dle soupisu, beze změn*
- 916 – Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů – *dle soupisu*
- 942 – Krátkodobé podmíněné pohledávky ve vztahu k jiným zdrojům – *dle soupisu*
- 999 – Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům – *dle soupisu*

v částce 56.082,30 Kč, čerpadlo pro ČOV v částce 5.324,- Kč, sekačka na trávu v částce 19.190,- Kč.

031 – Pozemky (AÚ 0200, 0300, 0310, 0400, 0500, 0510) – dle soupisu; zakoupena část pozeeku – 16 m² v částce 9.600,- Kč od p. Boyka.

042 – Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (AÚ 0100, 0200, 0300, 0400) – dle soupisu; zařazena projektová dokumentace Výstavba odstavných ploch v obci 10.000,- Kč; PD Výstavba odstavných ploch v obci Senička 88.330,- Kč, správní popl. Výstavba odstavných ploch v obci 10.000,- Kč, správní popl. územního souhlasu systém třídění odpadů v obci 1.000,- Kč, PD pro územní souhlas systému třídění odpadů v obci 6.050,- Kč příprava projektu Senička místa pro tříděný odpad 70.180,- Kč, spr. popl. stavební povolení mosty 1.000,- Kč, vyřazení GP chodník 5.082,- Kč, vyřazení PD Výstavba chodníku podél silnice III/37313 v obci Senička 10.000,- Kč.

069 – Ostatní dlouhodobý finanční majetek - dle soupisu; přehled investičního portfolia ze dne 31. 12. 2019.

078 – Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku – dle soupisu

079 – Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku – dle soupisu

081 – Oprávky ke stavbám – dle soupisu

082 – Oprávky k samostatným movitým věcem a souborům movitých věcí – dle soupisu

085 – Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů – dle soupisu

088 – Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku – dle soupisu

132 – Zboží na skladě – dle soupisu; viz. příloha č. 7

194 – Oprávky k odběratelům – dle soupisu

231 – Základní běžný účet územních samosprávných celků – dle soupisu a bank. výpisů

261 – Pokladna – dle soupisu

262 – Peníze na cestě – dle soupisu

263 – Ceniny – dle soupisu

311 – Odběratelé – dle soupisu a přiložených faktur

314 – Krátkodobé poskytnuté zálohy – dle soupisu

315 – Jiné pohledávky z hlavní činnosti – dle soupisu

321 – Dodavatelé – dle soupisu a přiložených faktur

325 – Závazky z dělené správy a kaucí – dle soupisu

331 – Zaměstnanci – dle soupisu

336 – Sociální pojištění – dle soupisu

337 – Zdravotní pojištění – dle soupisu

341 – Daň z příjmů – dle soupisu

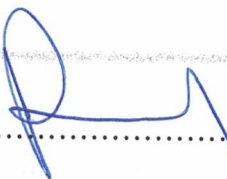
Pěstitelské celky trvalých porostů (025)	40.650,00	40.650,00
Drobný dlouhodobý hmotný majetek (028)	1.692.419,86	1.692.419,86
Nedokončený DHM (042)	532.750,00	532.750,00
Poskytnuté zálohy na DHM (052)	0,00	0,00
Oprávky ke stavbám (081)	8.401.438,00	8.401.438,00
Oprávky k samostat. hm. mov. věcem (082)	1.445.150,00	1.445.150,00
Oprávky k pěst. celkům tr. porostů (085)	40.650,00	40.650,00
Oprávky k drobnému DHM (088)	1.692.419,86	1.692.419,86
Ostatní dlouhodobý finanční majetek (069)	21.723,21	21.723,21
Materiál na skladě (112)	0,00	0,00
Pořízení zboží (131)	0,00	0,00
Zboží na skladě (132)	2.796,00	2.796,00
OP k odběratelům (194)	648,00	648,00
Odběratelé (311)	10.978,00	10.978,00
Krátkodobé poskytnuté zálohy (314)	113.838,00	113.838,00
Jiné pohledávky z hlavní činnosti (315)	0,00	0,00
Pohledávky z přerozdělovaných daní (319)	0,00	0,00
Pohl. za vybr. ústředními vl. inst. (346)	0,00	0,00
Pohl. za vybr. místními vl. inst. (348)	0,00	0,00
Krátkodobé poskytnuté zálohy na transf.(373)	0,00	0,00
Náklady příštích období (381)	0,00	0,00
Dohadné účty aktivní (388)	2.906,00	2.906,00
Ostatní krátkodobé pohledávky (377)	0,00	0,00
Základní běžný účet ÚSC (231)	2.743.577,30	2.743.577,30
Ceniny (263)	133,00	133,00
Peníze na cestě (262)	0,00	0,00
Pokladna (261)	0,00	0,00
Jmění účetní jednotky (401)	34.375.575,59	34.375.575,59
Transfery na pořízení DM (403)	29.334.977,32	29.334.977,32
Oceňovací rozdíly (406)	-5.488.603,08	- 5.488.603,08

Opravy předcházejících účetních období (408)	765 890,79	765 890,79
Počáteční účet rozvahový (491)	0,00	0,00
Výsledek hosp. ve schval. řízení (431)	0,00	0,00
Výsledek hosp. předcházejících úč.období (432)	7.819.808,54	7.819.808,54
Ostatní dlouhodobé závazky (459)	11.950,00	11.950,00
Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery (472)	0,00	0,00
Dodavatelé (321)	51.567,27	51.567,27
Krátkodobé přijaté zálohy (324)	0,00	0,00
Závazky z dělené správy (325)	0,00	0,00
Zaměstnanci (331)	62.747,00	62.747,00
Sociální pojištění (336)	23.603,00	23.603,00
Zdravotní pojištění (337)	11.261,00	11.261,00
Daň z příjmů (341)	0	0
Ostat.daně, popl. a jiná obdobná pen. plnění (342)	12.324,00	12.324,00
Záv. k osobám mimo vybr. vl. inst. (345)	0,00	0,00
Závazky k vybraným ústř.vl.institucím (347)	0,00	0,00
Závazky k vyb. místním vl. institucím (349)	0,00	0,00
Krátkodobé přijaté zálohy na transfery (374)	7.541,00	7.541,00
Ostatní krátkodobé závazky (378)	452,00	452,00
Výnosy příštích období (384)	45 410,00	45 410,00
Dohadné účty pasivní (389)	132.020,00	132.020,00
Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek (902)	99.962,77	99.962,77
Ostatní krátk. podmíněné pohl. z transferů (915)	0,00	0,00
Ostatní dlouh. podmíněné pohl. z transferů (955)	0,00	0,00

Bylo provedeno pravidelné hodnocení a aktualizace Systému náležité péče obce Senička. Systém náležité péče nedoznal žádných změn a zůstává nadále v platnosti.

Podpisy členů inventarizační komise:

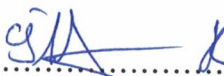
Předseda: Lubomír Popelka


.....

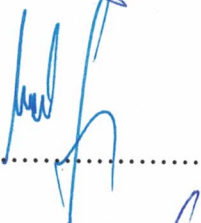
Členové: PhDr. Zdeněk Dvořák


.....

Pavel Štefan


.....

Statutární zástupce:
Jiří Matoušek


.....

Odpovědný pracovník:
Dana Pouličková


.....