OBEC SENIČKA

Senička 32, 783 45, IČ 00635324

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ROK 2020

Účetní jednotka: Obec Senička
IČ: 00635324
Datum zpracování: 22. 1. 2021

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 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. Inventarizace majetku byla zahájena dne 15. 1. 2020 a ukončena dne 23. 1. 2021. Příloha č. 1 inventarizační zprávy.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu dne 18. 12. 2020. 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 neeviduje k 31. 12. 2020 opravné položky k pohledávkám.

2.6. Schválení odpisů pohledávek a závazků
Obec Senička neeviduje k 31. 12. 2020 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 2020

4.1. Seznam inventurních soupisů

Inventarizační komise konstatuje, že fyzické a dokladové inventarizaci podléhají všechny SÚ, které byly použity k 31. 12. 2020. 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 Kontejnerová stání v obci Senička v částce 263.235,65 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; pořízeny odpadkové koše na výletiště Rajčur v částce 5.566,- Kč.*

031 – Pozemky (AÚ 0200, 0300, 0310, 0400, 0500, 0510) – *dle soupisu; prodán pozemek par. č. 180/17 Jiřímu Matouškovi za částku 22.006,- Kč (odepsán pozemek v hodnotě 7.789,98 Kč).*

041 - Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek (AÚ 0000) – *dle soupisu, zařazen část návrhu ÚP v částce 211.750,- Kč.*

042 – Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (AÚ 0100, 0200, 0300, 0400) – *dle soupisu; zařazena projektová dokumentace Veřejné sportoviště a dětské hřiště v Seničce 81.796,- Kč; zaměření pozemku par. č. 118 v částce 5.499,- Kč.*

069 – Ostatní dlouhodobý finanční majetek - *dle soupisu; přehled investičního portfolia ze dne 31. 12. 2020.*

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*

342 – Jiné přímé daně – *dle soupisu*

345 – Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce – *dle soupisu*

346 – Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi – *dle soupisů*

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 rozvažný – *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*

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:			**300.112,00**
078	Oprávky k DDNM		114.340,00
079	Oprávky k ostatnímu DNM		185.772,00
Dlouhodobý hmotný majetek celkem:			**68.546.361,17**
021	Budovy a stavby		65.058.960,52
	021 200	2.303.623,06	
	021 300	1.893.220,00	
	021 400	8.992.023,60	
	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		1.246.776,86
	028 100	751.977,68	
	028 200	138.889,08	
	028 300	267.197,10	
	028 500	88.713,00	
031	Pozemky		18.720.424,57
	031 200	12.880.000,00	
	031 300	3.146.195,56	
	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
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

041	**Nedokončený DNHM**		**211.750,00**
042	**Nedokončený DHM**		**542.815,00**
	042 100	333.385,00	
	042 200	3.100,00	
	042 300	108.330,00	
	042 400	97.000,00	
	042 800	1.000,00	

Oprávky k DHM celkem:		**12.685.199,86**
081	Oprávky ke stavbám	9.727.323,00
082	Oprávky k sam. mov. věcem	1.670.450,00
085	Oprávky k pěst. cel. tr. por.	40.650,00
088	Oprávky k DDHM	1.246.776,86
Dlouhodobý finanční majetek celkem:		**21.834,65**
069	Ostatní DFM	21.834,65
Zásoby celkem:		**2.419,00**
112	Materiál na skladě	0,00
131	Pořízení zboží	0,00
132	Zboží na skladě:	2.419,00
Krátkodobé pohledávky celkem:		**216.903,00**
311	Odběratelé	0,00
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy /plyn, elektřina/	111.028,00
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
388	Dohadné účty aktivní	105.875,00
377	Ostatní krátkodobé pohledávky	0,00
Krátkodobý finanční majetek celkem:		**4.886.419,32**
231	Základní běžný účet ÚSC	
	č. ú. 1801702349/0800	4.886.323,11
	č. ú. 94-10716811/0710	96,21
263	Ceniny	152,00
262	Peníze na cestě	0,00
261	Pokladna	9.222,00

Jmění účetní jednotky a upravující položky celkem:		**58.412.334,51**
401	Jmění účetní jednotky	34.375.575,59
403	Transfery na pořízení DM	28.759.471,21
406	Oceňovací rozdíly při prvotním použ. metody	-5.488.603,08
408	Opravy minulých období	765.890,79
Výsledek hospodaření celkem:		**11.086.651,89**
	Výsledek hosp. běž. účetního období	1.973.320,06
431	Výsledek hosp. ve schvalovacím řízení	0,00
432	Výsledek hosp. minulých úč. období	9.113.331,83
Rezervy		**260.000,00**
441	Rezervy	260.000,00
Dlouhodobé závazky celkem:		**10.403.505,00**
451	Dlouhodobé úvěry	10.285.680,00
459	Ostatní dlouhodobé závazky	11.950,00
472	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	105.875,00
Krátkodobé závazky celkem:		**442.987,45**
321	Dodavatelé	56.556,45
324	Krátkodobé přijaté zálohy	0,00
325	Závazky z dělené správy a kaucí	0,00
331	Zaměstnanci /mzdy pokladna/	65.850,00
336	Sociální pojištění	25.000,00
337	Zdravotní pojištění	11.863,00
341	Daň z příjmů	0,00
342	Jiné přímé daně	13.224,00
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	12.360,00
384	Výnosy příštích období	146.680,00
389	Dohadné účty pasivní	111.028,00
378	Ostatní krátkodobé závazky /mzdy na účet/	426,00
Vyrovnávací účty celkem		**129.002,77**
902	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	99.962,77
955	Ostat. dlohodobé podmíněné pohledávky	29.040,00
ZJ 026 - Transfery poskytnuté na území jiného okresu		**175.160,00**
	Neinvestiční transfer Vodovod Pomoraví	13.880,00
	Investiční transfer Vodovod Pomoraví	161.280,00

Přijaté dotace

Přijaté dotace v roce 2020						
Účel dotace	**Výše dotace**	**Ná**	**Z**	**UZ**	**POL**	**Čerpáno k 31. 12. 2020**
Neinvestiční přijaté transféry z všeobecné pokladní správy SR – volby do KZ a Senátu ČR	47.000,00 Kč			98193	4111	34.640,00 Kč
KÚOK – Příspěvek na výkon státní správy	78.700,00 Kč				4112	78.700,00 Kč
Neinvestiční přijaté transfery z ÚP	86.586,00 Kč			13101	4116	86.586,00 Kč
Neinvest.transfer na kůrovce	182.621,00 Kč			29030	4116	182.621,00 Kč
Investiční transfer od krajů Územní plán	105.875,00 Kč			441	4222	105.875,00 Kč
Neinvest. transfer od kraje POV škola	375.533,00 Kč			443	4122	375.533,00 Kč
Jednoráz. přísp. ze SR	438.750,00 Kč			98024	4111	438.750,00 Kč
Neinv. transfer z MMR na ÚP	105.875,00 Kč			17512	4216	105.875,00 Kč
Celkem:	**1.420.940,00Kč**					**1.408.580,00 Kč**

6. Rekapitulace zjištěných stavů v porovnání s účetními stavy

Text	*Inventurní stav*	*Účetní*
Drobný DNM (018)	114.340,00	114.340,00
Ostatní DNM (019)	318.150,00	318.150,00
Nedokončený DNM (041)	211.750,00	211.750,00
Oprávky k drobnému DNM (078)	114.340,00	114.340,00
Oprávky k ostatnímu DNM (079)	185.772,00	185.772,00
Pozemky (031)	18.720.424,57	18.720.424,57
Stavby (021)	65.058.960,52	65.058.960,52
Samostatné hm. movité věci (022)	2.199.973,79	2.199.973,79
Pěstitelské celky trvalých porostů (025)	40.650,00	40.650,00
Drobný dlouhodobý hmotný majetek (028)	1.246.776,86	1.246.776,86
Nedokončený DHM (042)	542.815,00	542.815,00
Poskytnuté zálohy na DHM (052)	0,00	0,00
Oprávky ke stavbám (081)	9.727.323,00	9.727.323,00
Oprávky k samostat. hm. mov. věcem (082)	1.670.450,00	1.670.450,00
Oprávky k pěst. celkům tr. porostů (085)	40.650,00	40.650,00
Oprávky k drobnému DHM (088)	1.246.776,86	1.246.776,86
Ostatní dlouhodobý finanční majetek (069)	21.834,65	21.834,65

Materiál na skladě (112)	0,00	0,00
Pořízení zboží (131)	0,00	0,00
Zboží na skladě (132)	2.419,00	2.419,00
Odběratelé (311)	0,00	0,00
Krátkodobé poskytnuté zálohy (314)	111.028,00	111.028,00
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)	105.875,00	105.875,00
Ostatní krátkodobé pohledávky (377)	0,00	0,00
Základní běžný účet ÚSC (231)	4.886.419,32	4.886.419,32
Ceniny (263)	152,00	152,00
Peníze na cestě (262)	0,00	0,00
Pokladna (261)	9.222,00	9.222,00
Jmění účetní jednotky (401)	34.375.575,59	34.375.575,59
Transfery na pořízení DM (403)	28.759.471,21	28.759.471,2
Oceňovací rozdíly (406)	-5.488.603,08	- 5.488.603,08
Opravy předcházejících účetních období (408)	765 890,79	765 890,79
Počáteční účet rozvažný (491)	0,00	0,00
Výsledek hosp. ve schval. řízení (431)	0,00	0,00
Výsledek hosp. předcházejících úč.období (432)	9.113.331,83	9.113.331,83
Ostatní dlouhodobé závazky (459)	11.950,00	11.950,00
Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery (472)	105.875,00	105.875,00
Dodavatelé (321)	56.556,45	56.556,45
Krátkodobé přijaté zálohy (324)	0,00	0,00
Závazky z dělené správy (325)	0,00	0,00
Zaměstnanci (331)	65.850,00	65.850,00
Sociální pojištění (336)	25.000,00	25.000,00

Zdravotní pojištění (337)	11.863,00	11.863,00
Daň z příjmů (341)	0	0
Ostat.daně, popl. a jiná obdobná pen. plnění (342)	13.224,00	13.224,00
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)	12.360,00	12.360,00
Ostatní krátkodobé závazky (378)	426,00	426,00
Výnosy příštích období (384)	146.680,00	146.680,00
Dohadné účty pasivní (389)	111.028,00	111.028,00
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)	29.040,00	29.040,00

V Seničce 22. 1. 2021

Podpisy členů inventarizační komise:

Předseda: PhDr. Zdeněk Dvořák .....

Členové: Lubomír Popelka .....

Pavel Štefan .....

Statutární zástupce:
Jiří Matoušek .....

Odpovědný pracovník:
Dana Poulíčková .....