

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ROK 2019

Obec Synkov-Slemeno

IČ: 00579289

Datum zpracování: 31.1.2020

1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb. a vnitroorganizační směrnice k inventarizaci.

Inventarizační činnosti:

Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovaly 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.

Termíny prvotních inventur byly dodrženy.

Majetkové položky 01x-03x byly odsouhlaseny fyzicky i dokladově.

Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v po skončení veřejné schůze ZO dne 18.12.2019. Provedení proškolení je doloženo podpisem při přebírání plánu inventur a příslušné pomocné dokumentace k provedení inventur. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

Podmínky ověřování skutečností a součinnosti zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur, k informačním tokům

Inventury stavu majetku v bytech nájemníků provedeny osobně za přítomnosti člena inventarizační komise p. L. Vašátka a starosty obce V. Kapčuka. Mimo zjištění skutečného stavu (přítomnosti) majetku na místě bylo cílem zjistit stav opotřebení. Tento postup byl doporučen minimálně vždy v rámci řádné inventarizace. Inventarizace pak proběhly řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost. U inventur byly vždy přítomny 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.

Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech

Kód 5 – SÚ 132 Zboží na skladě, tj. odpis zbylých DVD se srazu rodáků r. 2010, likvidace.

Kód 6 – opraveno účtování projektu zateplení bytovky Slemeno, z důvodu rozhodnutí ZO o výměně oken a dveří v této budově ztrácí projekt smysl a bude přeúčtován z SÚ 042 do služeb SÚ 518.

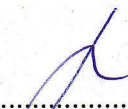
Kód 11 - Rozhodnutí o odpisu pohledávek SÚ 315 Kč 700,00 a SÚ 377 Kč 649,00 na podrozvahu a odpisu pohledávek ve výši Kč 1349,00 z podrozvahy - viz. příložené rozhodnutí. Dále byly zúčtovány zálohy SÚ 314 Kč 2744,-- el. na salaš placené za p. J. Brandejse, p. Brandejš nedodržel dohodu a nepředložil vyúčtování, dle vyjádření starosty obce není k zastížení. Záloha byla zúčtována do nákladů SÚ 502 v uhrazené výši.

Přílohy:

- č. 1 Seznam inventurních soupisů včetně ocenění majetku a hodnoty účetních stavů
- č. 2 Vyřazený majetek na základě návrhu inventarizační komise.
- č. 3 Rozhodnutí o odpisu pohledávek.

Za HIK:

Předseda fin. výboru : Frýda Josef



.....

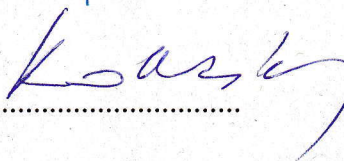
Starosta:

Kapčuk Vítězslav



.....

Předseda kontr.výboru: Koblása Milan



.....

Tabulka (kódy) pro zajištění přenosu informací ze zjištění v inventurních soupisech do inventarizační zprávy

- 01 Schodky a manka
- 02 Inventarizační přebytky
- 03 Návrhy na změny odpisových plánů (prodloužení, zkrácení - v případech, že hodnota netto neodpovídá opotřebení, toto se bude vyhodnocovat jen u významných majetkových hodnot, tj. 1 % rozvahy)
- 04 Zjištění rozdílů v ocenění (návrhy na opravné položky majetku)
- 05 Zbytný majetek
- 06 Návrhy změn využití majetku (vč. zjištění neoprávněného využívání)
- 07 Požadavky na údržbu, opravy a rekonstrukce
- 08 Zjištěné možnosti výnosů z majetku
- 09 Nedostatky v ochraně majetku
- 10 Návrhy na další opravné položky k pohledávkám nad rozsah stanovený vyhláškou č. 410/2009 Sb. (10 % za každých 90 dní po splatnosti, např. konkurz, likvidace dlužníka)
- 11 Návrhy odpisů pohledávek a závazků
- 12 Podhodnocené závazky (úhrada v prodlení - úrok a penále, tvorba rezerv)

U kódu 01-04, 10-12 se jedná o povinné zjišťování (aktivní) a ověřování při inventurách, výkonnou pravomoc k řešení zajištění však bude mít až hlavní inventarizační komise.

U kódu 05-09 se jedná o případy nepovinného ověřování (pasivní), uvedou se do soupisu, jen pokud k nim dojde. Rozhodnutí o řešení bude v pravomoci zastupitelstva obce při vyhodnocení inventarizační zprávy.