

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA

Hlavní inventarizační komise o inventarizaci majetku Obce Úherce provedené k 31. 12. 2020

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

IČ: 00258601

Datum zpracování: 27. 01. 2021

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 Dominika Karlová, paní Jana Tomanová Hanusová

DIK č. 2 – předseda pan Alexandr Matoušek, členové pan David Tvrdík, pan Vlastimil Blažek

DIK č. 3 – předseda paní Kateřina Bosáková, členové paní Jana Tomanová Hanusová, pan Vlastimil Blažek

DIK č. 4 - předseda pan Vlastimil Blažek, členové paní Jana Tomanová Hanusová, paní Pavlína Malá

Byly prověřovány níže uvedené stavy účtů vykázané k 31. 12. 2020 dle rozvahy Obce Úherce:

018 – Drobný dlouhodobý nehmotný majetek

019 – Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek

021 – Stavby

022 – Samostatné movité věci a soubory movitých věcí

028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek

031 – Pozemky

032 – Kulturní předměty

036 – Dl.hm.maj.určený k prodeji

041 – Nedokončený dl. nehmotný majetek

042 – Nedokončený dl. hmotný majetek

052 – Poskyt.zálohy na dl.hmot.maj.

069 – Ostatní dlouhodobý finanční majetek

231 – Základní běžný účet územních samospráv. celků

261 - Pokladna

263 – Ceniny

311 – Odběratelé

314 – Krátkodobé poskytnuté zálohy

324 – Krátkodobé přijaté zálohy

331 – Zaměstnanci

336 – Zúčtování s instituce SZ

337 - Zúčt. s institucemi ZP

342 – Ostatní daně

349 – Závazky k vybraným místním vládním institucím

373 – Poskytnuté zálohy na transfery
374 - Přijaté zálohy na transfery
377 – ostatní krátkodobé pohledávky
383 – Výdaje příštích období
384 – Výnosy příštích období
388 – Dohadné účty aktivní
389 – Dohadné účty pasivní
401 – Jmění účetní jednotky
403 – Transfery na pořízení dlouhodobého majetku
406 - Oceň.rozdíly při prvním použití metody
408 – Opravy předch. účetního období
432 - Výsl.hospodaření předcház.účetních období
902 – Jiný drobný DHM
905 – Vyřazené pohledávky
932 – Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv

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 směrníci. 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 01. 12. 2020. 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 komisí zápisy a podepsané soupisy.

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). DIK č. 2 byl podán návrh na vyřazení majetku.

3.4. Inventarizační rozdíly

Při inventarizaci majetku za rok 2020 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.

Prílohou 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 Úherciích dne 27. 01. 2021

Předseda HIK: Mgr. Jana Hošková

Člen HIK: Vlastimil Blažek (starosta)

Člen HIK: Jana Tomanová Hanusová

**Účetní jednotka : Obec Úherce, K Mexiku 94, Úherce, okr.Plzeň-sever
IČO: 00258601**

Zápis z provedení řádné inventarizace - Dílčí inventarizační komise - DIK č.1

**DIK č.1 ve složení : předseda : Vlastimil Blažek
člen: Dominika Karlová
člen: Jana Tomanová Hanusová**

DIK č.1 prováděla inventarizaci majetku a závazků Obce Úherce dle Plánu inventur účetní jednotky **k 31. 12. 2020**, který je zaúčtován na těchto účtech :

- 018 - drobný dlouhodobý nehmotný majetek**
- 019 – Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek**
- 021 – Stavby**
- 032 – Kulturní předměty**
- 041 – Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek**
- 042 – Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek**
- 052 – Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek**
- 069 – Ostatní dlouhodobý finanční majetek**
- 932 – Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv**

Inventarizace byla zahájena dne 01.12.2020 v 8.00 hod a ukončena dne 21.01.2021 v 17.00
Fyzická i dokladová inventura probíhala na Obecním úřadě Úherce a na katastru obce Úherce a byla zahájena 04. 01. 2021 v 08.00 hod. a ukončena dne 21. 01. 2021 v 17.00 hod.

K inventarizaci 018 a 019 :

Byl kontrolován majetek vedený účetně na těchto účtech dle soupisů poskytnutých Obecním úřadem. Fyzická i dokladová inventura byla provedena na Obecním úřadě Úherce. Během roku 2020 byla pořízena videoprezentace obce – je zveřejněna na webových stránkách obce. Softwarové vybavení je využíváno.

K inventarizaci 021, 032:

Byl kontrolován majetek vedený účetně na těchto účtech dle soupisů poskytnutých Obecním úřadem Úherce a dle výpisů katastrálního úřadu z LV ke dni 31.12.2020 . Fyzická inventura byla provedena pochůzkou, dokladová inventura na Obecním úřadě Úherce. Stavby ani ostatní majetek nevykazovaly poškození, které by bylo třeba zohlednit v účetnictví.

Byly pořízeny dvě nové stavby – autobusové čekárny – řádně zaúčtováno.

U odpisovaného majetku dochází k účtování opravek měsíčně v souladu se směrnicí ev. č. 2014/01 s účinností 01. 01. 2015 – Odpisový plán.

K inventarizaci 041, 042, 052:

Byl kontrolován majetek vedený účetně na těchto účtech dle soupisů poskytnutých Obecním úřadem Úherce. Fyzická inventura byla provedena pochůzkou včetně kontroly stavebního deníku u akce „Přístavba OÚ- knihovny a garáže“, dokladová inventura na Obecním úřadě Úherce. Nedokončený majetek byl správně zaúčtován a zdokladován.

Nedokončená stavba – Revitalizace Návsí I. II. etapa – je třeba zajistit kolaudační rozhodnutí.

Dle inventurního soupisu vše odpovídá skutečnosti.

K inventarizaci 069 :

Byl kontrolován majetek vedený účetně na tomto účtu dle soupisu poskytnutého Obecním úřadem Úherce. Inventura byla provedena na Obecním úřadě Úherce. V roce 2020 nedošlo k žádné změně na majetku vedeném na tomto účtu.

Seznam Inventurního soupisu je přílohou tohoto zápisu

Závěr :

Nebyl zjištěn žádný inventarizační rozdíl, nebyl zjištěn žádný další majetek a závazky.

Zpráva byla vyhotovena ve dvojím vyhotovení

V Úhercích 21.01.2021

.....
předseda DIK č.1 – Vlastimil Blažek

.....
člen DIK č.1 – Dominika Karlová

.....
člen DIK č.1 – Jana Tomanová Hanusová

.....
předseda Hlavní inventarizační komise, Mgr. Jana Hošková

Příloha č. 2

**Účetní jednotka : Obec Úherce, K Mexiku 94, Úherce, okr.Plzeň-sever
IČO: 00258601**

Zápis z provedení řádné inventarizace - Dílčí inventarizační komise - DIK č.2

DIK č.2 ve složení : předseda : Alexandr Matoušek

člen: David Tvrđík

člen: Vlastimil Blažek

DIK č.2 prováděla inventarizaci majetku a závazků Obce Úherce dle Plánu inventur účetní jednotky **k 31. 12. 2020**, který je zaúčtován na těchto účtech :

022 – Samostatné movité věci a soubory movitých věcí

028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek

031 – Pozemky

036 – Pozemky určené k prodeji

902 – Jiný drobný dlouhodobý majetek

Inventarizace byla zahájena dne 01. 12. 2020 v 08.00 hod. a ukončena dne 25. 01. 2021 ve 12.00 hod.

Fyzická a dokladová inventura probíhala od 04.01.2021 od 08.00 hod do 22.01.2021 do 14.00.hod na Obecním úřadě Úherce, v Hasičské zbrojnici, v Kulturním domě, na katastru Obce Úherce, Nýřany, Zbůch, Líně.

K inventarizaci 022 a 028 :

Byl kontrolován majetek vedený účetně na těchto účtech dle soupisů poskytnutých Obecním úřadem. Nebyl shledán žádný rozdíl, majetek byl dohledán a bylo zkontrolováno řádné označení majetku inventárními čísly.

DIK č.2 navrhuje na vyřazení majetek :

Inv.č. 02800/OÚ-20 – chladnička z roku 2006 – vzhledem ke stáří nerentabilnost opravy.

Další majetek nevykazoval poškození, které by vedlo k vyřazení majetku. Majetek pořízený a vyřazený ke dni 31. 12. 2020 byl řádně zdokladován a správně zaúčtován.

K inventarizaci 031 a 036 :

Byly kontrolovány pozemky a jejich výměry dle soupisu pozemků poskytnutých Obecním úřadem Úherce a dle Výpisu z KN – LV č. 10001, LV 2986, LV 1025 a LV 1761 pořízených ke dni 31. 12. 2020.

Fyzická inventura byla provedena pochůzkou .

Pozemky ve vlastnictví Obce Úherce nevykazují poškození, znehodnocení či neoprávněné užívání .

V roce 2020 :

- byl prodán pozemek parc.č. 1305/32 v k.ú. Úherce u Nýřan – na základě kupní smlouvy uzavřené dne 19.10.2020 a usnesení ZO ze dne 23.9.2020 č. 69/20.
- do majetku obce byly zavedeny nově pozemky 1414/58,1414/59,1414/62, 1414/72,1414/73 v k.ú.Úherce u Nýřan a vyřazena část pozemku 1414/3– na základě směnné smlouvy s firmou premium living s.r.o. uzavřené dne 14.9.2020 a usnesení zastupitelstva obce č. 50/20 ze dne 29.07.2020.

K inventarizaci 902 :

Byl kontrolován majetek vedený účetně na těchto účtech dle soupisů poskytnutých Obecním úřadem. Nebyl shledán žádný rozdíl, majetek byl dohledán a bylo zkontrolováno řádné označení majetku inventárními čísly. Majetek nevykazoval poškození, které by vedlo k vyřazení majetku. V roce 2020 nebyl pořízen žádný nový majetek ani žádný vyřazen na tomto účtu.

Seznam Inventurního soupisu je přílohou tohoto zápisu.

Závěr:

Nebyl zjištěn žádný inventarizační rozdíl, nebyl zjištěn žádný další majetek ani závazky.

Zpráva byla vyhotovena ve dvojitým vyhotovení.

V Úhercích 25. 01. 2021

.....
předseda DIK č.2 – Alexandr Matoušek

.....
člen DIK č.2 – David Tvrdík

.....
člen DIK č.2 - Vlastimil Blažek

.....
Předseda Hlavní inventarizační komise, Mgr. Jana Hošková

**Účetní jednotka : Obec Úherce, K Mexiku 94, Úherce, okr.Plzeň-sever
IČO: 00258601**

Zápis z provedení řádné inventarizace - Dílčí inventarizační komise - DIK č.3

**DIK č.3 ve složení : předseda : Kateřina Bosáková
člen: Jana Tomanová Hanusová
člen: Vlastimil Blažek**

DIK č.3 prováděla inventarizaci majetku a závazků Obce Úherce dle Plánu inventur účetní jednotky k **31. 12. 2020**, který je zaúčtován na těchto účtech :

- 231 – Základní běžný účet**
- 261 - Pokladna**
- 263 - Ceniny**
- 311 – Odběratelé**
- 314 – Krátkodobé poskytnuté zálohy**
- 331 – Zaměstnanci**
- 336 – Zúčt. s inst. soc.zab.**
- 337 – zúčt. s inst. zdr.poj.**
- 342 – Jiné přímé daně**
- 349 – Závazky k vybraným místním vládním institucím**
- 373 – Poskytnuté zálohy na transfery**
- 374 – Přijaté zálohy na transfery**
- 377 – ostatní krátkodobé pohledávky**
- 383 – Výdaje příštích období**
- 384 – Výnosy příštích období**
- 388 – Dohadné účty aktivní**
- 389 – Dohadné účty pasivní**
- 401 – Jmění účetní jednotky**
- 403 – Dotace na pořízení majetku**
- 406 – Oceň.rozdíly při prvním použití metody**
- 408 – Opravy předchozích účetních období**
- 432 – Výsl.hospodaření předcházejících úč.období**
- 905 – Vyřazené pohledávky**

Inventarizace byla zahájena dne 01. 12. 2020 v 08.00 hod. a ukončena dne 22. 01. 2021 v 15.00 hod. Inventura probíhala fyzicky i dokladově na Obecním úřadě Úherce a byla zahájena 04. 01. 2021 v 8.00 hod. a ukončena 22. 01. 2021 v 15.00 hod.

Byl kontrolován majetek vedený účetně na těchto účtech dle podkladů a komentářů poskytnutých Obecním úřadem.

Zůstatek cenin byl zkontrolován fyzicky – nebyl zjištěn rozdíl.

Zůstatek v pokladně souhlasil s uvedením konečného stavu v pokladní knize a bankovky fyzicky souhlasily s výčetkou hotovosti přiložené k inventuře ve výši 120 740,-Kč.

Na účtu 314 jsou vedeny zálohy za energie a vodu v rámci budov v majetku obce a poskytnuté zálohy souhlasí s předpisem záloh jednotlivých dodavatelů energií a vody.

Na účtu 373 jsou zaúčtovány poskytnuté zálohy na transfery – zálohy byly poskytnuty v souladu s usnesením zastupitelstva obce a budou vyúčtovány příjemci v roce 2021 dle podmínek uvedených ve smlouvách.

Na účtu 374 – zaúčtována vratka dotace na volby do zastupitelstev kraje 2020 – je v souladu s rozhodnutím Plzeňského kraje o poskytnutí dotace a dle tabulky předběžného vyúčtování – vratka provedena v 01/2021 na účet Plzeňského kraje.

Na účtu 403 – jsou zaúčtovány přijaté investiční dotace – je v souladu se smlouvami o poskytnutí dotací. Pohledávky s dobou splatností delší než 3 roky jsou vedeny na účtu 905 v souladu s usnesením zastupitelstva obce.

Stavy na všech účtech byly zdokladovány účetními podklady, případně písemnými komentáři.

Seznam inventurního soupisu je přílohou tohoto zápisu.

Závěr :

Nebyl zjištěn žádný inventarizační rozdíl, nebyl zjištěn žádný další majetek a závazky.

Zpráva byla vyhotovena ve dvojitým vyhotovení.

V Úhercích 22.01.2021

.....
předseda DIK č.3 – Kateřina Bosáková

.....
člen DIK č.3 – Jana Tomanová Hanusová

.....
člen DIK č.3 - Vlastimil Blažek

.....
Předseda Hlavní inventarizační komise, Mgr. Jana Hošková

Příloha č. 4

**Účetní jednotka : Obec Úherce, K Mexiku 94, Úherce, okr.Plzeň-sever
IČO: 00258601**

Zápis z provedení řádné inventarizace - Dílčí inventarizační komise - DIK č.4

DIK č.4 ve složení : předseda : Vlastimil Blažek

člen: Jana Tomanová Hanusová

člen: Pavlína Malá

DIK č.4 prováděla inventarizaci majetku a závazků Obce Úherce dle Plánu inventur účetní jednotky **k 31. 12. 2020**, který je zaúčtován na těchto účtech :

<u>org. 3612</u>	
231 11 –	Bankovní účet
311 –	Odběratelé
314 –	Krátkodobé poskytnuté zálohy
324 –	Krátkodobé přijaté zálohy
383 –	Výdaje příštích období

Inventarizace probíhala dokladově na Obecním úřadě Úherce a v sídle fa Triumfa, s.r.o., Plzeň. Inventarizace byla zahájena dne 31. 12. 2020 v 8.00 hod. a ukončena dne 22. 1. 2021 v 11.00 hod. Dokladová inventura probíhala od 04. 01. 2021 od 8.00 hod do 22. 01. 2021 do 10.00 hod.

Byl kontrolován majetek vedený účetně na výše uvedených účtech dle podkladů poskytnutých Obecním úřadem a fa Triumfa, s.r.o.

Stavy na účtech byly zdokladovány účetními podklady, případně písemnými komentáři.

Seznam inventurního soupisu je přílohou tohoto zápisu.

Závěr :

Nebyl zjištěn žádný inventarizační rozdíl, nebyl zjištěn žádný další majetek a závazky.

Zpráva byla vyhotovena ve dvojím vyhotovení.

V Úhercích 22. 01. 2021

.....
předseda DIK č.4 – Vlastimil Blažek

.....
člen DIK č.4 – Jana Tomanová Hanusová

.....
člen DIK č.4 – Pavlína Malá

.....
Předseda hlavní inventarizační komise, Mgr. Jana Hošková