

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 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 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. Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Koordinace inventur s jinými osobami proběhla. Termíny inventur byly dodrženy.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu dne 18. 12. 2020. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

1.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

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 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 dle data provedení prvotních inventur. Prvotní inventury začaly 4. 1. 2021 a k datu účetní závěrky dne 31.12.2020 nebyly zaznamenány přírůstky a úbytky od data ukončení řádné fyzické inventury.

2. Informace o inventarizačních rozdílech a opatření k nápravě:

- fyzická inventura zahájena dne 11. 1. 2021, ukončena 25. 1. 2021; komisemi byly fyzicky zjištěny skutečné stavy a odsouhlaseny se stavy majetku dle jednotlivých účtů a umístění – viz přílohy.
- dokladová inventarizace ukončena dne 3. 2. 2021, byly porovnány zjištěné skutečné stavy na stavy účtů k datu účetní závěrky 31.12.2020, zjištěné nedostatky:

Účet 403 – Transfery na pořízení dlouhodobého majetku – nesoulad mezi zůstatkem transferu evidovaným v KEO účetnictví a v modulu KEO Majetek. Rozdíl mezi oběma evidencemi je minimálně od roku 2015 včetně.

Návrh řešení: Veškeré transfery evidované v KEO Majetek budou odsouhlaseny dle skutečnosti, budou opraveny chybné AU. Dle sestavy z KEO Majetek bude opraven KZ dotací v KEO Účetnictví. O odpisech a rozpouštění transferů bude účtováno exportem z modulu KEO Majetek (tímto způsobem bylo postupováno již v roce 2020).

- za provedené práce při přípravě a v průběhu inventarizací zodpovídá předseda HIK
- fyzické stavy majetku se rovnají účetním stavům na účtech

Přílohy:

Sestava používaných účtů (6 stran)

Seznam nepoužitých účtů (4 strany)

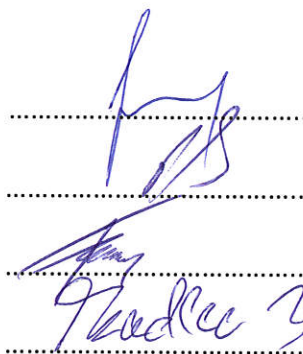
Hlavní inventarizační komise:

Předseda: Petra Harazimová, MBA - starostka

Člen: Mgr. Martin Přidalík, MBA

Člen: Mgr. Roman Fišnar

Člen: Bohumil Tkadlec



Handwritten signatures in blue ink on dotted lines. The first signature is for Petra Harazimová, the second for Mgr. Martin Přidalík, the third for Mgr. Roman Fišnar, and the fourth for Bohumil Tkadlec.

V Loučné nad Desnou 3. 2. 2021