

Inventarizační zpráva za rok 2020

Obec Kunín
742 53 Kunín 69
IČ: 00600733

V souladu s ustanovením zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví vyhláškou č. 270/2010 Sb. o inventarizaci majetku a závazků a Směrnicí k provádění inventarizace majetku a závazků Obce Kunín č.1 ze dne 5.12.2011 byla provedena inventarizace veškerého majetku a závazků.

Den zahájení inventarizace: 04. ledna 2021
Den ukončení inventarizace: 29. ledna 2021
Rozhodný den inventarizace: 31. prosince 2020

Inventarizace byla zahájena dne 4. 1. 2021 a to školením k zajištění inventarizace a způsob jejího provádění, součástí školení byly i zásady dodržení BOZP. Fyzická inventura majetku proběhla ve dnech 4. 1. - 15. 1. 2021. Inventura ostatního majetku byla provedena od 18. 1. – 29. 1. 2021.

Skutečné stavy majetku a závazků členové inventarizační komise zjišťovali:

- a) fyzickou inventuru v případě majetku, u kterého byl možno vizuálně zjistit jeho fyzickou existenci na základě inventurního soupisu,
- b) dokladovou inventurou v případě pohledávek, závazků, u kterých nešlo vizuálně zjistit jejich fyzickou existenci, a u kterých nešlo tedy provést fyzickou inventuru.

U dokladové inventury nebyly nalezeny inventarizační rozdíly.

Výsledek inventarizace:

Porovnáním stavu majetku a závazků zjištěného inventurami se stavem v účetnictví zjistila hlavní inventarizační komise následující skutečnosti:

Číslo inven. soupisu	Syntetický účet	Účetní stav k 31.12.2020	Stav zjištěný inventurou k 31.12.2020	Rozdíl
1	018 – drobný dlouhodobý nehmotný majetek	384 291,21	384 291,21	0,00
2	019 – ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	1 205 269,00	1 205 269,00	0,00
3	021 – stavby	352 108 671,71	352 108 671,71	0,00
4	022 – samostatné hmotné movité věci a soubory	13 711 069,08	13 711 069,08	0,00

5	028 – drobný dlouhodobý hmotný majetek	6 170 020,62	6 170 020,62	0,00
6	031 – pozemky	4 459 634,83	4 459 634,83	0,00
7	036 – dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	1 169 018,00	1 169 018,00	0,00
8	042 – nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	13 470 901,00	13 470 901,00	0,00
9	052 – poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	8 881,00	8 881,00	0,00
10	069 – ostatní dlouhodobý finanční majetek	658 000,00	658 000,00	0,00
11	078 – oprávky k drobnému dlouh. nehmotnému majetku	- 384 291,21	- 384 291,21	0,00
12	079 – oprávky k ostatnímu dlouh. nehmotnému majetku	- 283 635,45	- 283 635,45	0,00
13	081 – oprávky ke stavbám	- 108 988 864,12	- 108 988 864,12	0,00
14	082 – oprávky k samostatným HM věcem a souborům věcí	- 9 214 576,60	- 9 214 576,60	0,00
15	088 – oprávky k drobnému dlouh. hmotnému majetku	- 6 170 020,62	- 6 170 020,62	0,00
16	112 – materiál na skladě	267 863,00	267 863,00	0,00
17	192 – opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti	- 186 417,50	- 186 417,50	0,00
18	194 – opravné položky k odběratelům	- 99 163,77	- 99 163,77	0,00
19	23X – bankovní účty	51 403 634,66	51 403 634,66	0,00
20	245 – jiné běžné účty	382 734,03	382 734,03	0,00
21	261 – pokladna	37 602,00	37 602,00	0,00
22	263 – ceniny	72 950,00	72 950,00	0,00
23	311 – odběratelé	358 362,77	358 362,77	0,00
24	314 – krátkodobé poskytnuté zálohy	457 475,08	457 475,08	0,00

25	315 – jiné pohledávky z hlavní činnosti	223 756,50	223 756,50	0,00
26	321 – dodavatelé	71 933,55	71 933,55	0,00
27	324 – krátkodobé přijaté zálohy	127 730,93	127 730,93	0,00
28	33X – Zúčtování se zaměstnanci a institucemi	510 046,00	510 046,00	0,00
29	342 – ostatní daně, poplatky a jiná odb. peněžní plnění	54 999,00	54 999,00	0,00
30	343 – daň z přidané hodnoty	- 14 221,00	- 14 221,00	0,00
31	346 – pohledávky za vládními institucemi	0,00	0,00	00
32	347 – závazky k vybraným ústředním vládním institucím	6 086,00	6 086,00	0,00
33	373 – krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	260 000,00	260 000,00	0,00
34	378 – ostatní krátkodobé závazky	409 653,03	409 653,03	0,00
35	381 – náklady příštích období	29 998,00	29 998,00	0,00
36	383 – výdaje příštích období	251 935,00	251 935,00	0,00
37	385 – příjmy příštích období	9 078,75	9 078,75	0,00
38	388 – dohadné účty aktivní	258 195,33	258 195,33	0,00
39	389 – dohadné účty pasivní	1 111 443,08	1 111 443,08	0,00
40	403 – transfery na pořízení dlouhodobého majetku	149 768 980,55	149 768 980,55	0,00
41	407 – Jiné oceňovací rozdíly	- 390 192,23	- 390 192,23	0,00
42	451 – dlouhodobé úvěry	5 987 800,11	5 987 800,11	0,00
43	462 – Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	200 000,00	200 000,00	0,00
44	472 – dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	2 590 000,00	2 590 000,00	0,00

45	901 – jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	3 261,92	3 261,92	0,00
46	909 – Ostatní majetek	18 158 091,81	18 158 091,81	0,00
47	915 – ostatní krátkodobé podmín. pohledávky z transferů	0,00	0,00	0,00
48	955 – ostatní dlouhodobé podmín. pohledávky z transferů	1 330 000,00	1 330 000,00	0,00
49	377 – ostatní krátkodobé pohledávky	13 054,80	13 054,80	0,00
50	384 – výnosy příštích období	1 500,00	1 500,00	0,00
51	471 – dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	40 000,00	40 000,00	0,00
52	905 – vyřazené pohledávky	6 570,00	6 570,00	0,00

Zjednodušený inventurní soupis:

č. 1	Účet 401 – jmění účetní jednotky	143 585 739,20
č. 2	Účet 406 – oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	- 65 921 498,69
č. 3	Účet 408 – opravy předcházejících účetních období	- 1 633 801,69
č. 4	Účet 419 – Ostatní fondy	166 007,34

V Kuníně dne 01.02.2021

Předseda hlavní inventarizační komise Vladimíra Karolová, v.r.

Člen hlavní inventarizační komise Čestmír Hrdina, v.r.

Člen hlavní inventarizační komise Bc. Pavel Malčík, v.r.