

## INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA

### **Souhrnná zpráva o průběhu a výsledku inventarizace provedené ke dni 31.12.2020**

Obec Rohozec

IČ:00498611

Datum zpracování: 21.1.2021

Vyhodnocení dodržení ustanovení vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů – novela této vyhlášky č.411/2017 Sb. a vnitroorganizační směrnice k inventarizaci.

V souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a další související zákony, vyhláškou č.410/2009 Sb., Českými účetními standardy č. 701-710, vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů a Směrnicí pro provedení inventarizace byla provedena inventarizace veškerého majetku a závazků obce Rohozec.

Inventarizační zpráva je důležitým pokladem pro zúčtování inventarizačních rozdílů.

Inventarizace byla provedena ke dni 31.12.2020

Průběh inventarizace

Inventarizace byla zahájena: 31.12.2020

Inventarizace byla ukončena: 27.1.2021

Dodržení plánu inventur:

-pro zajištění provedení inventarizace byl starostou obce dne 30.11.2020 vydán plán inventur, který stanovil následující termíny pro provedení fyzických a dokladových inventur:

- fyzické inventury : 4.1 - 11.1.2021
- dokladové inventury: 11.1. – 27.1.2021
- fyzická inventura pozemků: 31.12.2020
- zhodnocení výsledků inventur a sestavení inventarizační zprávy: 31.12.2020 - 27.1.2021

Inventarizační činnosti:

Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen OZ usnesením č.66 ze dne 4.11.2020.

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 v pořádku.

Termín řádné inventury byl dodržen.

Proškolení členů inventarizačních komisí

Členové inventarizační komise byli před zahájením inventur seznámeni s vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci, ve znění pozdějších předpisů a vnitřní směrnicí obce

k provedení inventarizace, a to prostřednictvím proškolení, kterého se zúčastnili. Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu dne 30.11.2020. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

Podmínky pro řádné provedení inventarizace

- byly vytvořeny vyhovující podmínky k provedení inventarizace a nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost. U inventur byly vždy členové inventarizační komise a osoby odpovědné za majetek. Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazku a ostatních inventarizačních položek aktiv, 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 inventury.

Umístění těchto prostředků:

Obecní úřad, knihovna, kulturní zařízení – škola a hřiště, sklad obecního úřadu a hasičská zbrojnice.

Inventura-zjištění skutečných stavů, které se zapisují do inventurních soupisů.

Inventarizace-porovnání zjištěných skutečných stavů na stavy účtů k 31.12. běžného roku.

Inventarizace majetku byla provedena fyzicky u dlouhodobého hmotného majetku- budov a staveb, pozemků, samostatných movitých věcí, drobného dlouhodobého hmotného majetku, nedokončeného dlouhodobého hmotného majetku a doložkově prostřednictvím účetních dokladů, pomocí různých spisů, smluv, dohod... u závazků a pohledávek, základního běžného a úvěrového účtu, pokladni hotovosti, finančního majetku, dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku, nedokončeného dlouhodobého majetku, drobného dlouhodobého hmotného majetku, podrozvahové účty.. U doložkové inventury se zjišťuje skutečný stav bankovními výpisy, účetními sestavami a knihou pohledávek a závazků.

Způsob inventarizace:

Byla provedena fyzická a doložková inventura veškerého majetku a závazků s porovnáním v účetních sestavách.

Inventarizace byla provedena komisí ve složení:

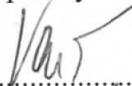
Předseda: Ing. Jiří Vaníček

Členové: Ing. Olga Hynková, Tomáš Bíža


Jméno a příjmení

Podpisový vzor

Ing. Jiří Vaníček - předseda

.....

Ing. Olga Hynková - člen

.....

Tomáš Bíža - člen

.....

Inventurní komisi k zajištění inventarizace stanovil starosta Mg. Jan Kramář na zasedání ZO dne 4.11.2020.

Příloha:

č.1 Seznam inventurních soupisů včetně ocenění majetku a hodnoty účetních stavů

**Závěr inventarizační zprávy**

Den zahájení: 31.12.2020

Den ukončení: 27.1.2021

Při provedené řádné inventarizaci majetku a závazků ke dni 31.12.2020 nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly a také nebyly zjištěny žádné zúčtovatelné rozdíly. Skutečný stav souhlasí se stavem účetním. Fyzickou a dokladovou inventuru provedla starostou stanovená inventarizační komise, která zjistila skutečné stavy majetku. Zároveň bylo provedeno porovnání skutečného stavu a stavu zachyceného v účetnictví obce.

Řádnou fyzickou a dokladovou inventurou nebyl zjištěn obsah jiných účtů aktiv a pasív, než které jsou v rekapitulaci uvedeny.

Kontrolou nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly, přebytky ani ztráty. S výsledkem inventur byl seznámen starosta OÚ Mgr. Jan Kramář. Dále s výsledky kontroly bude seznámeno i obecní zastupitelstvo na nejbližším zasedání obecního zastupitelstva.

Při provedení fyzických inventur nebylo zjištěno žádné pochybení při nakládání s majetkem obce. Dále bylo zjištěno, že hmotný a nehmotný majetek je evidován prostřednictvím softwaru pro evidenci majetku.

Hlavní inventarizační komise tímto konstatuje, že veškeré inventury proběhly v souladu s vydaným plánem inventur v termínech, které byly stanoveny starostou obce. V průběhu inventur nedošlo k žádným mimořádným událostem ani k narušení činnosti inventarizačních komisí.

Podkladem pro schvalování účetní závěrky je také inventarizační zpráva dle § 5 odst. d) zákona č. 220/2013 Sb., vyhláška o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek.

**Odpovědnost:**

Za správnost a celkový průběh inventarizace majetku a závazků obce Rohozec odpovídá starosta obce Mgr. Jan Kramář.

Předseda IK: Ing. Jiří Vaníček

Starosta: Mgr. Jan Kramář

Účetní: Ing. Olga Hynková

Sestaveno dne: 27.1.2021

Převzal: Mgr. Jan Kramář, starosta  
**OBEC ROHOZEC** Obce Rohozec  
 284 01 Kutná Hora  
 IČO 490 000 00  
 Dne: 27.1.2021  
 ☎ 327 30

## Seznam inventurních soupisů 2020

Inventurní položka (účet)	Související inventurní položka (účet)	Text	Stav zjištěný inventarizací	Stav účetní	Rozdíl
Inventarizace majetku Obce Rohozec					
018 0000	078 0000	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek + oprávky	190020,70 190020,70	190020,70 190020,70	0
019 0000	079 0000	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek + oprávky	100000,00 37530,00	100000,00 37530,00	0
021 0100	081 0100	Stavby-budova + oprávky	412087,00 17973900	412087,00 179739,00	0
021 0200	081 0200	Stavby-bytové domy + oprávky	2208619,52 278588,00	2208619,52 278588,00	0
021 0400	081 0400	Stavby-komunikace a veřejné osvětlení + oprávky	33053811,06 3721309,00	33053811,06 3721309,00	0
021 0500	081 0500	Stavby-jiné inženýrské sítě + oprávky	421045,30 36093,00	421045,30 36093,00	0
021 0600	081 0600	Ostatní stavby + oprávky	256077,00 87563,00	256077,00 87563,00	0
021 0615	081 0615	Oprávky stavby + oprávky	27038788,11 253494,00	27038788,11 253494,00	0
022 0400	082 0400	Samostatné movité věci aSMV -pracovní stroje + oprávky	205095,00 34200,00	205095,00 34200,00	0
022 0500	082 0500	Samostatné movité věci aSMV -technologie ČOV + opráv	140026200 495975,00	1400262,00 495975,00	0
022 0600	082 0600	Samostatné movité věci aSMV-hasičská stříkačka + oprávky	41216,00 27719,00	41216,00 27719,00	0
022 0700	082 0700	Peugeot SDH	137055,00 41184,00	137055,00 41184,00	0
022 0800	082 0800	Bloodpad	2442315,00 620858,00	2442315,00 620858,00	0
022 0900	082 0900	Herní prvky	259190,56 27000,00	259190,56 27000,00	0
028 0000	088 0000	DDHM + oprávky	1030591,88 1030591,88	1030591,88 1030591,88	0
031 0200		Pozemky lesní	1188551,53	1188551,53	0
031 0300		Zahrady,pastviny,louky,r ybníky	2421161,72	2421161,72	0
031 0310		Zahrady,pastviny,louky,r ybníky-věcná břemena	64378,83	64378,83	0

031 0320		Zahrady,pastviny,louky,r ybnyky-věcná břemena	14246,95	14246,95	0
031 0400		Zastavěná plocha	500746,69	500746,69	0
031 0500		Ostatní pozemky	474828,32	474828,32	0
031 0510		Ostatní pozemky-věcná břemena	109609,80	109609,80	0
031 0520		Ostatní pozemky-věcná břemena	66325,00	66325,00	0
032 0300		Kulturní předměty	153941,64	153941,64	0
042 0000		Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	271320,00	271320,00	0
042 0100		Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0,00	0,00	0
042 0300		Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	57614,00	57614,00	0
042 0310		Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek Vodovod	0,00	0,00	0
042 0600		Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0,00	0,00	0
042 0605		Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	48795,00	48795,00	0
042 0610		Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	13630,00	13630,00	0
042 0615		Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	129022,80	129022,80	0
042 0800		Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	6050,00	6050,00	0
042 0900		Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	6050,00	6050,00	0
052 0310		Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	00,00	0,00	0
078 0000	018 0000	Oprávkky k DDHM	190020,70	190020,70	0
079 0000	019 0000	Oprávkky k ostatnímu DNM	100000,00	100000,00	0
081 0100	021 0100	Oprávkky ke stavbě - budova	412087,00	412087,00	0
081 0200	021 0200	Oprávkky ke stavbě - bytové domy	2208619,52	2208619,52	0
081 0400	021 0400	Oprávkky ke komunikacím a VO	33053811,06	33053811,06	0
081 0500	021 0500	Oprávkky k jiným inženýrským sítím	3721309,00	3721309,00	0
081 0600	021 0600	Oprávkky k ostatním stavbám	421045,30	421045,30	0
081 0615	021 0600	Oprávkky k ostatním stavbám	36093,00,00	36093,00	0
			256077,00	256077,00	0
			87563,00	87563,00	0
			27038788,11	27038788,11	0
			253494,00	253494,00	0

082 0400	022 0400	Oprávky k pracovním strojům	205095,00 34200,00	205095,00 34200,00	0
082 0500	022 0500	Oprávky k technologii-ČOV	1400262,00 495975,00	1400262,00 495975,00	0
082 0600	022 0600	Oprávky k hasičské stříkačce	41216,00 27719,00	41216,00 27719,00	0
082 0700	022 0700	Oprávky k PEUGEOT	137055,00 41184,00	137055,00 41184,00	0
082 0800	022 0800	Oprávky k Iveco Daily	2442315,00 620858,00	2442315,00 620858,00	0
082 0900	022 0900	Oprávky k herní prvky	259190,56 27000,00	259190,56 27000,00	0
088 0000	028 0000	Oprávky +DDHM	1030591,88 1030591,88	1030591,88 1030591,88	0
231 0010		Základní běžný účet ÚSC -ČS a.s.	524336,66	524336,66	0
231 0020		Účet -Dotace ÚSC -ČNB	2210311,07	2210311,07	0
261 0099		Pokladna	3696,00	3696,00	0
262 0030		Peníze na cestě	0,00	0,00	0
311 0000		Odběratelé -nájemné z obecních bytů	0,00	0,00	0
311 0010		Odběratelé -nájemné z obecních bytů	0,00	0,00	0
311 0011		Odběratelé -nájemné z obecních bytů	0,00	0,00	0
311 0012		Odběratelé-nájemné z obecních ploch	0,00	0,00	0
314 0001		Krátkodobé poskytnuté zálohy - noviny	0,00	0,00	0
314 0002		Krátkodobé poskytnuté zálohy - noviny	500,00	500,00	0
314 0009		Krátkodobé poskytnuté zálohy -Smrčina	840,00	840,00	0
314 0010		Krátkodobé poskytnuté zálohy -ČOV	59400,00	59400,00	0
314 0011		Krátkodobé poskytnuté zálohy -hřiště	4200,00	4200,00	0
314 0012		Krátkodobé poskytnuté zálohy - VO	54900,00	54900,00	0
314 0013		Krátkodobé poskytnuté zálohy - OÚ	9000,00	9000,00	0
314 0 014		Krátkodobé poskytnuté zálohy - škola	19800,00	19800,00	0
314 0015		Krátkodobé poskytnuté zálohy - byt čp.19 elektřina	2700,00	2700,00	0
314 0016		Krátkodobé poskytnuté zálohy - ou plyn	3700,00	3700,00	0
314 0 017		Krátkodobé poskytnuté zálohy - byt čp.19 plyn	2600,00	2600,00	0
314 0018		Krátkodobé poskytnuté zálohy - Moraviapress	0,00	0,00	0
315 0010		Pohledávky - psi	0,00	0,00	0
315 0011		Pohledávky- odpady	0,00	0,00	0
315 0012		Pohledávky- stočné	0,00	0,00	0



321 0000		Dodavatelé	89506,63	89506,63	0
331 0300		Zaměstnanci	118218,00	118218,00	0
336 0200		Zúčtování s institucemi SP -zaměstnanec	4835,00	4835,00	0
336 0210		Zúčtování s institucemi SP – obec	18445,00	18445,00	0
337 0100		Zúčtování s institucemi ZP -zaměstnanec	5822,00	5822,00	0
337 0110		Zúčtování s institucemi ZP – obec	11644,00	11644,00	0
342 0500		Daň zálohová	19425,00	19425,00	0
342 0600		Daň srážková	6222,00	6222,00	0
345 0300		Závazky k osobám Sokol a SDH	0,00	0,00	0
346 0000		Pohledávky za státním rozpočtem	0,00	0,00	0
346 0300		Pohledávky za státním rozpočtem	0,00	0,00	0
348 0300		Pohledávky za rozpočtem ÚSC	0,00	0,00	0
349 0300		Závazky	0,00	0,00	0
373 0300		Krátkodobé poskytnuté zálohy	0,00	0,00	0
374 0300		Přijaté zálohy na transfery	290113,00	290113,00	0
377 0300		Ostatní krátkodobé pohledávky	0,00	0,00	0
378 0189		Ostatní krátkodobé závazky-Kooperativa	843,00	843,00	0
378 0300		Ostatní krátkodobé závazky	0,00	0,00	0
388 0300		Dohadné účty aktivní	295113,00	295113,00	0
389 0300		Dohadné účty pasivní	116600,00	116600,00	0
401 0000		Jmění účetní jednotky	185188,36	185188,36	0
401 0300		Jmění účetní jednotky	633974,72	633974,72	0
401 0901		Jmění účetní jednotky	14647338,10	14647338,10	0
401 0933		Jmění účetní jednotky	2849874,96	2849874,96	0
401 0964		Jmění účetní jednotky	4422573,40	4422573,40	0
401 0965		Jmění účetní jednotky	645930,70	645930,70	0
403 0000		Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	16923700,00	16923700,00	0
403 0200		Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	2141094,42	2141094,42	0
403 0300		Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	1137902,60	1137902,60	0
403 0310		Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	2880000,00	2880000,00	0



403 0320		Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	17262113,00	17262113,00	0
451 0330		Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	500000,00	500000,00	0
403 0500		Transfery na pořízení dlouhodobého majetku -rozpuštění transferu	2388408,13	2388408,13	0
403 0600		Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	250000,00	250000,00	0
403 0650		Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	270000,00	270000,00	0
406 0000		Oceňovací rozdíly při změně metody	2179995,88	2179995,88	0
431 0300		Výsledek hospod.ve schvalovacím řízení	0,00	0,00	0
432 0300		Nerozdělení zisk, ztráta minulých let	9566148,86	9566148,86	0
451 0220		Dlouhodobé úvěry - 1.úvěr	482280,50	482280,50	0
451 0400		Dlouhodobé úvěry - 2.úvěr	1332360,00	1332360,00	0
451 0450		Dlouhodobé úvěry - 2.úvěr	2910000,00	2910000,00	0
452 0300		Přijaté dlouh.výpomoci	1000000,00	1000000,00	0
455 0300		Dlouhodobé přijaté zálohy	0,00	0,00	0
471 0300		Dlouhodobé poskytnuté zálohy	0,00	0,00	0
472 0300		Dlouhodobé přijaté zálohy	0,00	0,00	0
491 0000		Počáteční účet rozvahový	0,00	0,00	0
902 0971		Drobný dlouhodobý hmotný majetek	439266,60	439266,60	0
915 0300		DPP ve vztahu k jiným zdrojům dotace	1488983,00	1488983,00	0
915 0301		DPP ve vztahu k jiným zdrojům dotace	0,00	0,00	0
916 0300		Krátkodobé závazky z transferů	0,00	0,00	0
932 0300		Krátkodobé pohledávky	0,00	0,00	0
955 0300		Dlouhodobé pohledávky	0,00	0,00	0