

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2021

Obec: **Město Modřice**

IČ: **00282103**

Datum zpracování: **01. 03. 2022**

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

Inventarizační činnosti:

1.1. Plán inventur

Plán inventur byl zpracován 29. 09. 2021 a řádně schválen. Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a vnitroorganizační směrnici. 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 prvotních i rozdílových inventur byly dodrženy u všech DIK.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v budově městského úřadu dne 12. 11. 2021. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou. Členové IK, kteří se nemohli zúčastnit, potvrdili seznámení se s obsahem školení elektronickou poštou nebo byli proškoleni dodatečně. Součástí školení byly i zásady dodržování bezpečnosti při inventarizaci.

1.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

V rámci účetní závěrky za rok 2021 odeslané na Jihomoravský kraj, došlo po konzultaci s ekonomickým odborem KÚ JmK k proúčtování finančního vypořádání přijaté dotace na volby do PS PČR v roce 2021 a dotaci na odměny strážníkům MP za COVID_19. Vzhledem k tomu, že výše uvedené případy byly proúčtovány po ukončení inventarizace komisí DIK č. 9, došlo k rozdílu mezi inventarizovanými syntetickými účty a skutečnými stavy syntetických účtů 346, 374, 385 a 388 odeslanými do CSÚIS.

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 se členy komise osoby odpovědné za majetek.

Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazku 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 a byly zpracovány rozdílové inventury na přírůstky a úbytky včetně vypořádaných inventarizačních rozdílů do data inventarizační zprávy.

Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech

Z přílohy č. 1 „Seznamy inventurních a dodatečných inventurních soupisů“, vyplývají zjištění v členění na kódy 01-04, 10-12.

01 Řešení schodků a mank – schodky jsou uvedeny v inventurních soupisech a k datu účetní uzávěrky jsou proúčtovány dle přílohy č. 2.

02 Řešení inventarizačních přebytků a jejich ocenění – přebytky jsou uvedeny v inventurních soupisech a k datu účetní uzávěrky jsou proúčtovány dle přílohy č. 2.

03 Změny odpisových plánů – není náplň.

04 Řešení návrhů na opravné položky majetku – není náplň

10 Řešení OP k pohledávkám nad rámec předpisu – není náplň

11 Schválení odpisů pohledávek a závazků – není náplň

12 Doplnění závazků z úroku z prodlení a penále, tvorba rezerv – není náplň

Informace o zjištěních v průběhu inventarizace dle inventurních a dodatečných inventurních soupisů

Z přílohy č. 1 „Seznamy inventurních a dodatečných inventurních soupisů“ vyplývají zjištění v členění na kódy 05-09.

05 Zbytný majetek – zbytný majetek dle inventurních soupisů je k datu účetní uzávěrky proúčtován dle přílohy č. 3.

06 Návrhy změn využití majetku – využití majetku je nebo bude vyřešeno dle přílohy č. 2.

07 Úpravy plánu oprav a údržby a plánu investic – plán bude vytvořen dle přílohy č. 2.

08 Návrhy na zajištění výnosů z majetku – není náplň

09 Návrhy na zajištění ochrany majetku (pojištění, jiná ochrana – hlídači, oplocení, trezory, zamykání) - není náplň

Přílohy:

1. Inventurní soupisy a dodatečné inventurní soupisy včetně ocenění majetku a hodnoty účetních stavů pro DIK 1-9.
2. Vypořádání zjištění DIK k 31. 12. 2021.
3. Seznam inventurních soupisů k 31. 12. 2021.
4. Rozdíly mezi stavy syntetických účtů inventarizovaných k 31.12.2021 a stavy syntetických účtů k 31.12.2021 odeslanými do CSÚIS.
5. Přehled rozdělení dlouhodobého majetku k 31. 12. 2021.

Za HIK projednáno 03. 03. 2022:

Předseda: MVDr. Luděk Slaný podpis

Člen: Ing. Roman Mulíček podpis

Člen: Mgr. Ing. Libor Procházka, MBA podpis

Člen: Ing. Jan Skalník podpis

Člen: Zdenka Kaňová podpis