

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2020

Účetní jednotka:

Dobrovolný svazek obcí JERIMALITUS
Řisuty 84
IČO: 023 93 948
DIČ: CZ02393948

Datum zpracování: 16.2.2021
Den zahájení inventarizace: 18.12.2020
Den ukončení inventarizace: 15.2.2021
Den, ke kterému byla inventarizace provedena: 31.12.2020

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

Inventarizační činnosti:

• Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovala v souladu s vyhláškou a směrnicí. Postupy pro inventarizaci byly dodrženy. Podpisy členů inventarizační komise byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly. Při inventarizaci nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu.

• Proškolení členů inventarizační komise

Proškolení inventarizační komise proběhlo v kanceláři DSO JERIMALITUS dne 14.12.2020, kterého se zúčastnili všichni členové inventarizační komise a jako důkaz je připojen k inventuře protokol s podpisy členů.

• Podmínky pro ověřování skutečností a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny odchylky od žádoucího stavu.

• Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur, k informačním tokům

Nebyla přijata žádná opatření.

Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost. U inventur byly vždy členové komise a osoba odpovědná za majetek. Dle plánu byl zjištěn skutečný stav majetku a závazků a ostatních položek, které jsou zaznamenány v inventurních soupisech. Skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku, závazků a ostatních inventarizačních položek dle data provedení inventury.

2. Výsledek inventarizace

Majetkové účty:

Účet	018	Drobný dlouhodobý nehm.majetek	57 328,19
	078	Oprávky k 018	-57 328,19
	019	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	279 650,00
	079	Oprávky k ostatnímu dlouh.nehm.maj.	-113 646,00
	021	Stavby	66 965 555,89
	081	Oprávky ke stavbám	- 21 215 730,84
	022	Samost.movité věci soubory mov.věcí	247 479,00
	082	Oprávky k sam.hm.mov.v.a souborům	- 129 153,00
	028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	254 394,14
	088	Oprávky k drob.dlouh.hmotnému majetku	-254 394,14
	031	Pozemky	70 840,00
	042	Nedokončený dlouhodobý majetek	313 270,00

Závazky, pohledávky:

Účet	194	Opravné položky k odběratelům	- 122 167,1
	311	Odběratelé	268 602,00
	314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	450 992,32
	321	Dodavatelé	61 577,75
	324	Krátkodobé přijaté zálohy	2 116 372,07
	331	Zaměstnanci	37 062,00
	336	Sociální zabezpečení	12 648,00
	337	Zdravotní pojištění	5 941,00
	342	Jiné přímé daně	7 410,00
	343	Daň z přidané hodnoty	-3 791,00
	378	Ostatní krátkodobé závazky	441,00
	389	Dohadné účty pasivní	436 801,32
	401	Jmění účetní jednotky	10 917 000,13
	403	Transfery na pořízení dlouhod.majetku	28 941 049,49
	408	Opravy předcházejících účetních období	1 301 736,37
	459	Ostatní dlouhodobé závazky	00,00

Konečný stav na účtech k 31.12.2020:

	261	Pokladna	00,00
	262	Peníze na cestě	00,00
	231	Základní běžný účet územ.samospr.celků	63 125,62

3. Kontrola hospodaření s majetkem svazku obcí, stav pohledávek a závazků

- Inventarizační komise neshledala cizí majetek, který by se nacházel v prostorách svazku obcí.
- Hmotný a nehmotný majetek je evidován prostřednictvím softwaru firmy Alis spol. s.r.o. Česká Lípa pro evidenci majetku a na evidenčních kartách a knihách.
- Inventarizační komise neshledala žádné závady v evidenci majetku. Inventární knihy jsou vedené v elektronické podobě a zápisy jsou prováděny průběžně. Hmotný

majetek je řádně užíván a nevykazuje známky poškození či zanedbání údržby. Z tohoto titulu komise nenavrhuje žádná nápravná opatření.

- Pohledávky jsou vedeny v účetnictví na účtu 311 a závazky na účtu 321.

a) Na účtu 311 jsou vykázány pohledávky od odběratelů ve výši 268 602,00, jedná se o neuhrazené faktury za vyúčtování stočného.

b) Na účtu 321 jsou závazky ve výši 61 577,75 Kč, jedná se o neuhrazené faktury, viz. příloha inventury. Tyto faktury již byly v průběhu měsíce ledna 2020 uhrazeny.

c) Na účtu 324 jsou nevyúčtované krátkodobé zálohy ve výši 2 116 372,07 Kč, za stočné.

d) Na účtu 343 je vykázán zůstatek -3 791,17 Kč, což je vlastní daňová povinnost za období prosinec, nadměrný odpočet z dodatečného přiznání za 01/2020 a nedvedené DPH, které je odvedené v 01/2021

e) Na účtu 408 je zůstatek 1 301 736,37 Kč, což je oprava transferu z roku 2014, dále oprava neodúčtovaných záloh z roku 2017, k čemuž došlo při přechodu do nového modulu Příjmové agendy, v němž byla chybně nastavena šablona. Dále chyb programu při přenosu dat do nového počítače v listopadu, v roce 2019, což způsobilo, že se nevyúčtovaly zálohy, chybně se do deníku načetlo DPH. Chyba byla objevena až po provedení vyúčtování, tudíž muselo být ručně opraveno. Další oprava proběhla firmou Alis a program tak od ledna 2020 pracuje správně

4. Vyjádření hmotně odpovědné osoby

- Při inventarizaci nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

5. Prohlášení hlavní inventarizační komise:

- Inventarizace byla provedena v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a směrnicí pro inventarizaci.
- Jsme srozuměni s možnými následky nesprávného provedení inventarizace.

Za inventarizační komisi:

Předseda: Jitka Ryšavá



.....

Člen: Lucie Klátílová


.....

Osoba hmotně odpovědná za majetek:

Předseda Dobrovolného svazku obcí: Jitka Ryšavá


.....

Inventarizační zpráva bude předložena předsedou svazku členům Dobrovolného svazku obcí JERIMALITUS.