

Inventarizační zpráva za rok 2019 obce Klášterská Lhota

Datum zpracování: 27.1.2020

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

1/ plán inventur byl včas zpracován a inventurní komise postupovala v souladu s uvedenými předpisy. Podpisy členů komise byly odsouhlaseny na podpisové vzory.

2/proškolení členů komise proběhlo 20.12.2019. Členové komise byli seznámeni s inv.předpisy a zásadami dodržování bezpečnosti.

3/ ověřování skutečnosti – dodatečné informace k některým vybraným účtům

018 – Drobný dlouhodobý nehmotný majetek

- Povodňový plán je aktualizován v roce 2017

019 – Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek

- Územní plán. je aktuální, poslední změna č.2 proběhla v roce 2017

021 – Stavby

- Do stavu byl zařazen pomník padlým v 1. a 2. sv.válce, který nebyl dosud v evidenci v hodnotě 1,-Kč (kulturní památka)
- Staré nevyhovující dětské hřiště, které nebylo ve evidenci bylo zlikvidováno a nahrazeno novým

022 – Samostatné movité věci a soubory movitých věcí

- Bylo pořízeno zařízení na rychlý internet od firmy SATAN s.r.o.
- SMO Horní Labe obci převedl bezplatně infopanely pro měření rychlosti

028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek

- Nově pořízena zástěna na volby, soubor dětských houpaček, který byl téhož roku vyřazen, částečně zničen a částečně nevyhovoval revizi, kovové regály do skladovací místnosti, plotové nůžky, tiskárna KYOCERA, bronzová pam.deska a fotopast

029 – Ostatní dlouhodobý hmotný majetek

- Technické zhodnocení pož.stříkačky, která byla původně v drobném dlouhodobém majetku

031 – Pozemky

- Proběhla směna pozemků 708/6, 708/9 a 708/10 za poz. 582/1 pana Kalenského
- St.p.č. 33 pod ev.č.5 byla zanesena do stavu – oprava roku 2018

032 – Umělecká díla a předměty

- Zde je evidován křížek u hasičské zbrojnice – boží muka

042 – Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek

- Cyklotrasa
- Napojení kabelové tel. na optický kabel

078 – Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku

- Stav se nezměnil – majetek je již dříve odepsán

079 – Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku

081 – Oprávky ke stavbám

082 – Oprávky k samost.HM věcem a souborům HM věcí

089 – Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku

- 079-089 - Zkontrolováno, dle odpisového plánu

088 – Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku

- Oprávky byly zaúčtované při pořízení majetku

132 – Zboží na skladě

- Porovnání stavu na skladových kartách a skutečnosti

149 – Opravné položky k ostatním dlouhodobým pohledávkám

- Dříve poskytnutá půjčka občanovi – byla zcela uhrazena

192 – Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti

- OP k neuhr. platbám za internet, kabelovou televizi

194 – Opravné položky k odběratelům

- OP k neuhr. platbám místním poplatkům, - psi, odpady

261 – Pokladna

- Byla zjištěna vysoká částka pokladní hotovosti – bude odvedena do banky a ponecháno pouze potřebné množství hotovosti. Postupně se bude vést k bezhotovostním platbám místních poplatků. Vyhneme se tím vysoké pokladní hotovosti, platby převodem jsou přehlednější.

311 – Odběratelé

- Všechny předepsané pohledávky byly vyrovnány, pouze ve zvláštní evidenci plateb za poskytování kabelové televize je pohledávka celkem 3000,- - viz invent. položky

314 – Krátkodobé poskytnuté zálohy

- Jedná se pouze o zálohy na el. energii

315 – Jiné pohledávky z hlavní činnosti

- Předepsané pohledávky byly uhrazeny, mimo vyčíslených plateb ze zvláštní evidence ve výši 8985,-Kč

321 - Dodavatelé

- Na výpisu faktur jsou evidovány 3 faktury jako neuhrazené, ačkoliv jsou uhrazené. Jedná se o technickou chybu, kdy úhrada zápočtem, nebo zálohovými platbami se neprojeví na výpisu. Proto je od konečné částky odečtena ručně.

342 – Ostatní daně a poplatky

- Dlužné platby srážkové daně DPP celkem 1028,- se skládá z platby za 12/2019 =132,- a neodeslané platby za 7/19=720,- a 176,-část úroku z prodlení. Bude vyrovnáno při ročním vyúčtování.

374 – Krátkodobé přijaté zálohy na transfery

- V roce 2019 proběhly volby s ÚZ 98348, vznikla vratka nevyčerpaných prostředků, ve výši 2155,60.

408 – Opravy předcházejících období

- Doučtování prodeje akcií v roce 2018

905 – Vyřazené pohledávky

- Účet obsahuje neuhrazené pohledávky, jejich vymožitelnost je mizivá a jsou plně vyoprávkovány. Jedná se o platby místních poplatků a služby (zde byla v roce 2019 část uhrazena) a dále jde o neuhrazený dobropis na nádrž Biofiltru (dodavatelská firma je v trestním řízení pro neplacení závazků)

Příloha : seznam účtů s identifikátory

Sestavil: Pourová Soňa



Podpisy členů komise:

