

Inventarizační zpráva č. 1/2021

1. Časový a věcný průběh inventarizace

Inventuru majetku evidovaného na účtech 018, 019, 021, 022, 028, 031, 032, 069, 041, 042, 112 a 132 provedli členové inventarizačních komisí č. 1 – 5 k 31.12.2021 ve dnech 12.1. až 26.1.2022.

Inventuru ostatního majetku a závazků provedli členové inventarizační komise č. 6 k 31.12.2021 ve dnech 26.1. až 31.1.2022.

2. Způsob provedení inventury

Skutečné stavy majetku a závazků členové inventarizačních komisí zjišťovali:

- a) fyzickou inventurou v případě majetku, u kterého bylo možné vizuálně zjistit jeho fyzickou existenci na základě inventurních soupisů,
- b) dokladovou inventurou v případě pohledávek, závazků a nehmotného majetku, u kterých nešlo vizuálně zjistit jejich fyzickou existenci, a u kterých nešlo tedy provést fyzickou inventuru na základě inventurních soupisů.

Inventuru pohledávek členové inventarizační komise provádí srovnáním inventurních soupisů s kopiemi prvotních dokladů k pohledávkám, tj. faktur, případně smluv, kontrolou splatnosti pohledávek a kontrolou odsouhlasení pohledávek.

Inventuru závazků členové inventarizační komise provedli srovnáním inventurního soupisu s kopiemi prvotních dokladů k závazkům, tj. faktur, případně smluv a kontrolou splatnosti závazků.

Inventuru majetku fyzicky uloženého mimo účetní jednotku členové inventarizační komise provedli kontrolou na místě jeho uložení.

Inventuru majetku svěřeného k hospodaření příspěvkovým organizacím členové inventarizační komise provedli srovnáním inventurního soupisu s dokladem obsahujícím přehled majetku předaného k hospodaření příspěvkovým organizacím (příloha zřizovací listiny).

3. Doložení provedených inventur

Členové inventarizačních komisí vyhotovili dílčí inventarizační zápisy. Byly přiloženy vyřazovací protokoly majetku, který byl dán k vyřazení k 31.12.2021. Rovněž byly ústřední inventarizační komisí předloženy vyřazovací protokoly majetku, který byl vyřazen v průběhu celého roku 2021, dále soupisy pohybů majetku – pořízení nového, přesuny.

4. Doporučení pro příští inventarizaci

Inventarizační komise doporučuje

- evidovat zapůjčení majetku mezi jednotlivými odpovědnostní místy v obci
- neuhrazené nájemné firmy REFUGIUM VELEHRAD-ROMA, s.r.o. – nabídnout k prodeji firmě zabývající se vymáháním pohledávek
- neuhrazené pohledávky – náklady pohřbů – konzultovat s právníkem, popřípadě následně navrhnout zastupitelstvu k vyřazení

5. Závěr

Inventarizační komise neshledala závady ve vedení evidence majetku. Zápisy majetku jsou prováděny průběžně v elektronické podobě. Hmotný majetek je řádně užíván a nevykazuje známky poškození či zanedbání údržby.

Ve Velehradě dne 31. ledna 2022

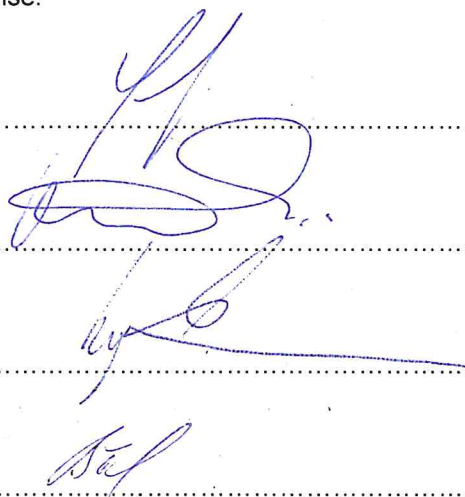
Podpisy členů ústřední inventarizační komise:

Zdeněk Sonntag

Bc. Jan Václav Kučera

Ing. Pavel Zůbek

Ing. Jana Březinová



Schvaluji inventarizační zprávu.

Ve Velehradě dne 31.1.2022



.....
Mgr. Aleš Mergental, starosta

Seznam příloh:

- Příloha č. 1 - Seznam inventurních soupisů
 - Příloha č. 2 - Hlavní kniha (předvaha) analytická 2021
-