

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2021

Účetní jednotka:

Obec: Vápenná

IČ: 00303526,

DIČ: CZ00303526

Datum zpracování: 23.2.2022

Den zahájení inventur: 01.12.2021

Den ukončení inventur: 23.02.2022

Den, ke kterému byla inventarizace provedena: 31. 12. 2021

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

Inventarizační činnosti:

1.1. Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovala v souladu s vyhláškou a vnitřní směrní ze dne 2.7.2008. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizační komise byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly. Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Koordinace inventur s jinými osobami proběhla. Termín prvotní inventury byl dodržen.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo dne 1.12.2021, kdy školící materiály byly členům komisí zaslány emailem k prostudování. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

1.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

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 členy komise osoby odpovědné za majetek. Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazků 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 inventury. Rozdílová inventura nebyla provedena.

2. Výsledek inventarizace:

	syntetický účet	účetní stav	stav zjištěný inventarizací	inventarizační rozdíl
<i>Majetkové účty:</i>				
1	018 – Dlouh.drobný nehmotný majetek	260.468,90	260.468,90	0
	078 – Oprávky k 018	260.468,90	260.468,90	0
2	019 – Ostatní DNM	565.022,50,	565.022,50	0
	079 – Oprávky k ostatnímu DNM	536.771,38	536.771,38	0
3	031 – Pozemky	10,293.993,00	10,293.993,00	0
4	021 – Stavby	194,681.025,27	194,681.025,27	0
	081 – Oprávky ke stavbám (021)	43,168.348,13	43,168.348,13	0
5	022 – Samostat. hmot. mov. věci	20,769.873,61	20,769.873,61	0
	082 – Oprávky k samostat.mov.věcem	13,132.144,45	13,132.144,45	0
6	028 – DDHM	5,632.254,60	5,632.254,60	0
	088 – Oprávky k 028	5,632.254,60	5,632.254,60	0
7	042 – Nedokončený dl. hm. majetek	12,006.646,24	12,006.646,24	0
8	036 – DHM určený k prodeji	916.468,46	916.468,46	0

Krátkodobé pohledávky:

8	311 – Odběratelé	575.934,29	575.934,29	0
8/1	194 – Opravné položky k odběratelům	39.761,32	39.761,32	0
9	314 – Krátkodobé poskytnuté zálohy	335.060,00	335.060,00	0
10	315 – Jiné pohledávky z hlavní činnosti	478 015,00	478 015,00	0
11	346 – Pohledávky na vybr. ústř. vl. instucemi	14 057,00	14 057,00	0
12	373 - Krát. poskytnuté zálohy na transfery	185.000,00	185.000,00	0
13	377 – Ostatní krátkodobé pohledávky	6.207,00	6.207,00	0

192 – Opravné položky k jiným pohledávkám	0,00	0,00	0
---	------	------	---

Krátkodobý finanční majetek

13	231 – Základní běžný účet	31,949 803,57	31,949 803,57	0
	236 – Běžné účty fondů	0,00	0,00	0
14	262 – Peníze na cestě	0,00	0,00	0
15	261 – Pokladna	13.452,00	13.452, 00	0

Vlastní kapitál:

16	401 – Jmění účetní jednotky	107,902.178,89	107,902.178,89	0
17	403 – Transfery na pořízení dlouh.maj.	71,185.106,01	71,185.106,01	0
18	406 – Oceňovací rozdíly při změně metody	-14,324.908,85	-14,324.908,85	0
19	407 – Jiné oceňovací rozdíly	1,109.496,46	1,109.496,46	0
20	408 – Opravy předcházejících úč. období	26,916.099,86	26,916.099,86	0

Ostatní fondy:

21	419 – Ostatní fondy	219.191,40	219.191,40	0
----	---------------------	------------	------------	---

Výsledek hospodaření:

22	432 – Výsl. hospodaření před. ú. období	14,091.450,33	14,091.450,33	0
----	---	---------------	---------------	---

22	441 – Rezervy	2,503.815,77	2,503.815,77	0
----	---------------	--------------	--------------	---

Dlouhodobé závazky:

24	451 – Dlouhodobé úvěry	0,00	0,00	0
----	------------------------	------	------	---

Krátkodobé závazky:

25	321 – Dodavatelé	0,00	0,00	0
26	324 – Krátkodobé přijaté zálohy	0,00	0,00	0
27	331 – Zaměstnanci	422.737,00	422.737,00	0
28	336 – Sociální zabezpečení	123.561,00	123.561,00	0
29	337 – Zdravotní pojištění	64.666,00	64.666,00	0
30	341 – Daň z příjmů	200.000,00	200.000,00	0
31	342 – Jiné přímé daně	28.866,00	28.866,00	0
32	343 – Daň z přidané hodnoty	6.028,00	6.028,00	0
34	389 – Dohadné účty pasivní	0,00	0,00	0
35	378 – Ostatní krátkodobé závazky	3.500,00	3.500,00	0

Podrozvahové účty:

905 – Vyřazené pohledávky	80.050,00	80.050,00	0
909 – Ostatní majetek	35,307.327,07	35,307.327,07	0

3. Kontrola hospodaření s majetkem obce, stav pohledávek a závazků.

Inventarizační komise nezjistila žádné závady při skladování zásob, ani cizí majetek, který by se nacházel v prostorách budov v majetku obce či cizí majetek na pozemcích obce.

Hmotný a nehmotný majetek včetně finančního majetku a nedokončených investic je evidován prostřednictvím softwaru firmy GORDIC, s.r.o. pro evidenci majetku.

Inventarizační komise neshledala žádné závady ve vedení evidence majetku. Inventurní 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 315.

a) Na účtu 311 jsou vykazovány pohledávky ve výši 575.934,29 Kč.

<i>vodné</i>	<i>4.642,00 Kč</i>
<i>vystavené faktury</i>	<i>0,00 Kč</i>
<i>nájem z bytů</i>	<i>76.730,79, Kč</i>
<i>prodeje pozemků – předpisy</i>	<i>494.561,50 Kč</i>

b) Na účtu 315 je vykazována pohledávka ve výši 478.015,- Kč, jedná se o poplatek za:

<i>odpady</i>	<i>469.125,00 Kč</i>
<i>psy</i>	<i>200,00 Kč</i>
<i>sankční poplatky – pokuty</i>	<i>8.690,00 Kč</i>

Závazky jsou vedeny na účtu 321.

c) Na účtu 321 je vykazován stav závazků obce ve výši 0,- Kč.

4. Vyjádření hmotně odpovědného pracovníka ke vzniku invent. rozdílů:

- *Při inventarizaci nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.*

Dílní inventarizační komise navrhly tento majetek k vyřazení:

SU AU	Poř. č.	Inv. číslo	Název	Měr. Jedn.	Počet	Cena za jedn.	Cena celkem	Důvod vyřazení
909/0008			DVD systém Micro s příslušenstvím	ks	1	2 888,00	2 888,00	nefunkční
909/0008			ventilátor - velký stojan	ks	1	999,00	999,00	nefunkční
909/0008			telefon mobilní Nokia 2 černý	ks	1	2 553,00	2 553,00	neopravitelný
909/0006			Hadice C 52	ks	2	332,80	665,60	zastaralá, nefunkční
909/0006			Svítilna ReCOIL LED	ks	5	1 918,80	9 594,00	nefunkční
909/0006			Krtek kanálový C52	ks	1	534,80	534,80	značné opotřebení
909/0006			Krtek kanálový D25	ks	1	1 318,80	1 318,80	značné opotřebení
909/0006			Přilba CAMP ARMOUR men	ks	8	1078,80	8 630,40	značné opotřebení
909/0006			Kukla dvouvrstvá dvojtá	ks	12	994,816	11 937,80	značné opotřebení
909/0006			Nabíječka akumulátoru udržovací 10-250A	ks	1	1 788,00	1 788,00	zastaralá, nefunkční
028/0010			Věž SONY	ks	1	11 990,00	11 990,00	zastaralá, nefunkční
028/10			Vybavení pracoviště CZECH POINT	ks	1	27494,00	27494,00	zastaralé, nefunkční
			celkem				80373,40	

Návrh na vyřazení majetku byl schválen likvidační komisí dne

Za hlavní inventarizační komisi:

Předseda:

Leoš Hannig

podpis

Zástupce předsedy:

Zdeněk Profous

podpis

Člen:

PhDr. Mgr. Libor Vrána

podpis

Mgr. Martin Nosek

podpis

Ing . Ladislav Koryťák

podpis

Osoba hmotně odpovědná za majetek:

Starosta obce: Leoš Hannig podpis: