

Inventarizační zpráva

V souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č. 410/2009 Sb., Českými účetními standardy a vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků a Směrnicí pro provedení inventarizace byla provedena inventarizace veškerého majetku a závazků.

Inventarizace byla provedena ke dni 31.12.2022

Průběh inventarizace

Inventarizace byla zahájena dne: 31.12.2022

Inventarizace byla ukončena dne: 17.1.2023

Inventarizace byla provedena komisí ve složení:

Předseda IK: Mgr. Rudolf Mareš

Člen IK: Romana Benediktová

Člen IK: Ing. Luděk Fráně



Výsledek inventarizace:

| inventurní položka (účet) | popis | stav zjištěný inventarizací - netto | účetní stav - netto | manko | přebytek |
|---------------------------|---|-------------------------------------|---------------------|-----------------|----------|
| 018 | Drobný dlouhodobý nehmotný majetek | 104 505,80 | 104 505,80 | 0 | 0 |
| 078 | Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku | 104 505,80 | 104 505,80 | 0 | 0 |
| 019 | Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek | 641 040,00 | 641 040,00 | 0 | 0 |
| 079 | Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku | 580 890,00 | 580 890,00 | 0 | 0 |
| 041 | Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek | 126 628,92 | 126 628,92 | 0 | 0 |
| 031 | Pozemky | 6 179 452,96 | 6 182 152,96 | 2 700,00 | 0 |
| 032 | Kulturní předměty | 5 000,00 | 5 000,00 | 0 | 0 |
| 021 | Stavby | 145 880 088,72 | 145 880 088,72 | 0 | 0 |
| 081 | Oprávky ke stavbám | 28 644 438,00 | 28 644 438,00 | 0 | 0 |
| 022 | Samostatné hmotné movité věci a soubory hm. movitých věcí | 5 387 854,01 | 5 387 854,01 | 0 | 0 |
| 082 | Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a SHMV | 1 296 944,30 | 1 296 944,30 | 0 | 0 |
| 028 | Drobný dlouhodobý hmotný majetek | 2 480 049,39 | 2 480 049,39 | 0 | 0 |
| 088 | Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku | 2 480 049,39 | 2 480 049,39 | 0 | 0 |
| 042 | Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | 1 439 192,00 | 1 439 192,00 | 0 | 0 |
| 052 | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek | 0,00 | 0,00 | 0 | 0 |
| 231 | Základní běžný účet ÚSC | 10 618 879,00 | 10 618 879,00 | 0 | 0 |
| 261 | Pokladna | 34 335,00 | 34 335,00 | 0 | 0 |
| 262 | Peníze na cestě | 0,00 | 0,00 | 0 | 0 |
| 263 | Ceniny | 0,00 | 0,00 | 0 | 0 |
| 311 | Odběratelé | 2 502,52 | 2 502,52 | 0 | 0 |
| 194 | Opravné položky k odběratelům | 0,00 | 0,00 | 0 | 0 |
| 314 | Krátkodobé poskytnuté zálohy | 455 720,00 | 455 720,00 | 0 | 0 |
| 315 | Jiné pohledávky z hlavní činnosti | 0,00 | 0,00 | 0 | 0 |
| 319 | Pohledávky z přerozdělovaných daní | 0,00 | 0,00 | 0 | 0 |
| 346 | Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi | 0,00 | 0,00 | 0 | 0 |
| 348 | Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi | 0,00 | 0,00 | 0 | 0 |
| 373 | Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery | 0,00 | 0,00 | 0 | 0 |
| 375 | Krátkodobé zprostředkování transferů | 0,00 | 0,00 | 0 | 0 |
| 377 | Ostatní krátkodobé pohledávky | 0,00 | 0,00 | 0 | 0 |
| 388 | Dohadné účty aktivní | 752 753,00 | 752 753,00 | 0 | 0 |
| 321 | Dodavatelé | 64 854,97 | 64 854,97 | 0 | 0 |
| 324 | Krátkodobé přijaté zálohy | 88 455,00 | 88 455,00 | 0 | 0 |
| 331 | Zaměstnanci | 104 045,00 | 104 045,00 | 0 | 0 |
| 336 | Sociální zabezpečení | 25 973,00 | 25 973,00 | 0 | 0 |
| 337 | Zdravotní pojištění | 13 799,00 | 13 799,00 | 0 | 0 |
| 341 | Daň z příjmů | 0,00 | 0,00 | 0 | 0 |
| 342 | Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžítá plnění | 10 400,00 | 10 400,00 | 0 | 0 |
| 345 | Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce | 0,00 | 0,00 | 0 | 0 |
| 349 | Závazky k vybraným místním vládním institucím | 0,00 | 0,00 | 0 | 0 |
| 374 | Krátkodobé přijaté zálohy na transfery | 110 800,00 | 110 800,00 | 0 | 0 |
| 378 | Ostatní krátkodobé závazky | 522,00 | 522,00 | 0 | 0 |
| 389 | Dohadné účty pasivní | 509 503,71 | 509 503,71 | 0 | 0 |
| 401 | Jmění účetní jednotky | 74 571 918,75 | 74 571 918,75 | 0 | 0 |
| 403 | Transfery na pořízení dlouhodobého majetku | 40 150 894,09 | 40 150 894,09 | 0 | 0 |
| 406 | Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody | -13 103 575,50 | -13 103 575,50 | 0 | 0 |
| 901 | Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek | 21 828,00 | 21 828,00 | 0 | 0 |
| 902 | Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek | 689 608,05 | 689 608,05 | 0 | 0 |
| 905 | Vyřazené pohledávky | 18 767,00 | 18 767,00 | 0 | 0 |
| 909 | Ostatní majetek | 2 168 948,59 | 2 168 948,59 | 0 | 0 |
| 915 | Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů | 0,00 | 0,00 | 0 | 0 |
| 916 | Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů | 0,00 | 0,00 | 0 | 0 |
| 974 | Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv | 2 060,00 | 2 060,00 | 0 | 0 |
| | celkem | x | x | 2 700,00 | 0 |

Vyjádření hmotně odpovědného pracovníka ke vzniku inventarizačních rozdílů

- byly zjištěny žádné inventarizační rozdílů na účtu 031 pozemky

Vyjádření inventarizační komise

a) k zjištěným inventarizačním rozdílům (odpovědnost, míra zavinění, náhrada škody)

Dne 23.09.2022 byl proveden vklad kupní smlouvy na nákup pozemku parc. č. 157/2, 20 m2 zahrada. Hodnota pozemku ve výši 2 700,00 Kč byla zaúčtována na SU AU 031 0300 dnem vkladu na KN, účetní doklad č. 22-003-00011 ze dne 23.09.2022. Dne 13.10.2022 byla obec Olešnice vyzvána katastrálním úřadem k odstranění nedostatků návrhu na vklad a zároveň katastrální úřad určil lhůtu k odstranění nedostatků.

Lhůta pro odstranění nedostatků stále trvá, proto pozemek parc. č. 157/2 není zapsán na listu vlastníka a není tedy v inventurním soupisu. Kupní smlouva je přílohou inventarizační zprávy.

b) k dodržování předepsaných postupů o majetku a závazků a účetních postupů:

Plán inventur:

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovala v souladu s vyhláškou a vnitroorganizační směrnici. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Koordinace inventur s jinými osobami proběhla.

Proškolení členů inventarizační komise:

Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu dne 29.12.2022. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

c) 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 závazku a ostatních inventarizačních položek pasív a podrozvahy, který je zaznamenán v inventurních soupisech.

Prohlášení inventarizační komise

a) Inventarizace byla provedena v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků a směrnici pro provedení inventarizace.

b) Jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace.

V Olešnici dne: 17.1.2023

Inventarizační komise ve složení:

Předseda IK: Mgr. Rudolf Mareš



Člen IK: Romana Benediktová



Člen IK: Ing. Luděk Fráně


