

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2022

Účetní jednotka:

Obec ZÁLSÍ

IČ: 00279803

Datum zpracování: 20.01.2023

Den zahájení inventarizace: 09.01.2023

Den ukončení inventarizace: 16.01.2023

Den, ke kterému byla inventarizace provedena: 31. 12. 2022

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 směrnici. 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 v budově Obecního úřadu dne 01.12.2022, přítomni byli všichni členové, na důkaz byly připojeny podpisy na protokolu. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

1.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

Inventarizace proběhla řádně, podklady byly připraveny a ověřeny na skutečnost.

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 se 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:

	Majetkové účty	
018	DDNM	133 407,00
078	Oprávky k 018	-133 407,00
019	Ostatní DNM	285 000,00
079	Oprávky k ostatnímu DNM	-276 810,00
021	Stavby DHM	24 354 229,00
081	Oprávky ke stavbám (021)	-10 887 203,83
022	Samost.movité věci a soubory movit.věcí	1 525 854,00
082	Oprávky k samost.mov.věcem a souborům	-535 725,00
028	DDHM	1 325 457,12
088	Oprávky k 028	-1 325 457,12
031	Pozemky	9 764 661,26
042	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	1 109 094,70
	Majetkový účet celkem	38 497 703,08
	Oprávky celkem	-13 586 602,95
	Konečný stav účtu třídy 0	25 339 100,13

	Závazky, pohledávky	
311	Odběratelé	21 202,00
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	179 300,00
315	Jiné pohledávky	0,00
321	Dodavatelé	46 723,69
324	Krátkodobé přijaté zálohy	11 000,00
331	Zaměstnanci	56 951,00
336	Sociální pojištění	7 029,00
337	Zdravotní pojištění	8 147,00
342	Jiné přímé daně	6 560,00
349	Závazky k vybraným míst. vládním institucím	8 000,00
374	Přijaté zálohy na transfery	36 036,00
377	Ostatní krátkodobé pohledávky	18 516,00
378	Ostatní krátkodobé závazky	284,00
381	Náklady příštích období	1 452,00
384	Výnosy příštích období	211 660,00
388	Dohadné účty aktivní	75 717,39
389	Dohadné účty pasivní	169 000,00

Konečný stav na účtech k 31.12.2022		
231	BÚ Moneta Money Bank	361 674,96
231	BÚ ČNB	38 796,95
231	BÚ Moneta Money Bank- byty	80768,80
231	SÚ Moneta Money Bank	2 716,84
231	SÚ Moneta Money Bank	1 299,04
231	VÚ T&J Banka	2 500 000,00
231	BÚ Raiffeisenbank	50 872,82
231	SÚ Moneta Money Bank	3 401 563,94
244	TV Moneta Money Bank	2 000 000,00
244	TV Raiffeisenbank	2 500 000,00
261	Pokladna hl.	7 248,00
261	Pokladna poplatky	0,00

Podrozvahové účty:		
902	Jiný DHM	61 979,40
905	Vyřazené pohledávky	3 600,00

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

Inventarizační komise nezjistila žádné závady na majetku 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 KEO4 od firmy ALIS, spol. 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 21 202,- Kč, na účtu 315 ve výši 0,- Kč.

Závazky jsou vedeny na účtu 321:

c) Na účtu 321 je vykazován stav závazků obce ve výši 46 723,69 Kč.

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

- Při inventarizaci nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

5. Prohlášení hlavní inventarizační komise:

a) *Inventarizace byla provedena v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a směrnici pro provedení inventarizace.*

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

6. Přílohy:

Seznam inventurních soupisů a včetně ocenění majetku a hodnoty účetních stavů.
Rekapitulace – Inventura 2022

Za inventarizační komisi:

Předseda: Ing. Lásková Hana podpis

Člen: Fikejzová Lenka podpis

Člen: Bc. Bresto Lenka podpis

Osoba hmotně odpovědná za majetek:

Starostka obce: Fikejzová Lenka podpis:

Inventarizační zpráva bude předložena starostkou obce zastupitelstvu.