

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2022.

Účetní jednotka:

Obec: Zdíkov

IČ: 00250872

Datum zpracování: 30.1. 2023

Den zahájení inventarizace: 2. 1. 2023

Den ukončení inventarizace: 26. 1. 2023

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

1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb. a směrnice k provedení inventarizace.

Inventarizační činnosti:

1.1. Plán inventur

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

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Před zahájením inventarizace se inventarizační komise seznámily s vyhláškou č. 270/2010 Sb. a vnitřní směrní o provedení inventarizace, přítomni byli všichni členové, na důkaz byly připojeny podpisy na protokolu. Dílčí komise byly proškoleny ústřední inventarizační komisí. 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. Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazků a ostatních aktiv a ostatních 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. Zjednodušená inventura byla provedena u účtů 401, 406, 407 a 419

2. Výsledek inventarizace:

Při fyzické a dokladové inventuře bylo vyhotoveno 53 inventurních soupisů s nenulovým zůstatkem – viz. níže.

*Kromě účtů výsledku hospodaření (431, 432) byly inventarizovány všechny účty, na kterých byl během roku zaznamenán pohyb a komise konstatuje, že nebyl zjištěn nenulový zůstatek u jiných účtů aktiv a pasiv, než které jsou uvedeny v následující rekapitulaci.
Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny u žádné inventarizační položky.*

Účet	018	DDNM	294 750,21
	078	- Oprávky k 018	294 750,21
	019	- Ostatní DNM	1 966 262,00
	079	- Oprávky k ostatnímu DNM	1 068 403,00
	021	- Stavby	206 270 552,63
	081	- Oprávky ke stavbám (021)	67 528 827,00
	022	- Samost.movité věci a soubory movit.věcí	29 892 405,78
	082	- Oprávky k samost.mov.věcem a souborům	13 014 320,70
	028	- DDHM	8 782 710,84
	088	- Oprávky k 028	8 782 710,84
	031	- Pozemky	35 359 291,90
	036	- DHM určený k prodeji	141 000,00
	041	- Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	466 576,00
	042	- Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	12 193 709,34
	069	- Ostatní dlouhodobý finanční majetek	36 287,00
	112	- Materiál na skladě	481 114,91
	123	- Výrobky (vytěžené dřevo, knihy)	80 235,00
	132	- Zboží na skladě	15 544,29
	311	- Odběratelé	1 452 632,45
	194	- Opravné položky k odběratelům	46 625,20
	314	- Krátkodobé poskytnuté zálohy	913 302,59
	315	- Jiné pohledávky z hlavní činnosti	13 140,00
	192	- Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti	2 074,00
	377	- Ostatní krátkodobé pohledávky	76 811,00
	388	- Dohadné účty aktivní	5 466 955,95
	231	- Základní běžný účet ÚSC	8 592 153,68
	236	- Běžné účty fondů ÚSC	582 611,62
	263	- Ceniny	5 229,00
	321	- Dodavatelé	573 754,91
	324	- Krátkodobé přijaté zálohy	847 012,28
	331	- Zaměstnanci	550 288,00
	336	- Zúčtování s institucemi soc. pojištění	187 240,00
	337	- Zúčtování s institucemi zdrav. pojištění	84 042,00
	342	- Jiné přímé daně	42 417,00
	343	- Daň z přidané hodnoty (pohledávka)	261 822,00
	349	- Závazky k územním rozpočtům	3 000,00

374	- Krátk. přijaté zálohy na transfery	3 111 473,00
335	- Pohledávky za zaměstnanci	300,00
344	- Pohledávky za osobami mimo vybrané vlád. inst.	246 598,00
373	- Krátk. poskyt. zálohy na transfery	280 000,00
378	- Ostatní krátkodobé závazky	11 424,66
383	- Výdaje příštích období	61 266,45
389	- Dohadné účty pasivní	1 173 000,00
401	- Jmění účetní jednotky	164 391 041,12
403	- Dotace na pořízení DM	57 837 889,98
406	- Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	-52 118 825,95
407	- Jiné oceňovací rozdíly	140 734,00
419	- Ostatní fondy	582 611,62
451	- Dlouhodobé úvěry	6 102 710,51

Podrozvahové účty:

905	- Vyřazené pohledávky	59 198,00
909	- Ostatní majetek	13 416 012,89
962	- Dlouh. podmín. závazky z operativního leasingu	56 694,82
915	- Ost. krátk. podmín. pohledávky	4 142 012,00

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

Příslušná 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 Triada, s.r.o. pro evidenci majetku.

Inventarizační komise neshledala žádné závady ve vedení evidence majetku. Inventární 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.

4. Prohlášení ústřední inventarizační komise:

Inventarizace byla provedena v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou 270/2010 Sb. a vnitřní směrníci pro provedení inventarizace.

Za inventarizační komisi:

Předseda: Fleischmann Jaroslav podpis

Člen: Labaštová Jana podpis

Ve Zdíkově 30.1.2023

Schváleno RO dne 8.2.2023

