

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA

Souhrnná zpráva o průběhu a výsledku inventarizace provedené ke dni 31. 12. 2021

1) DODRŽENÍ PLÁNU INVENTUR

Pro zajištění provedení inventarizace byl starostou obce dne 16. 11. 2021 vydán plán inventur, který stanovil následující termíny pro provedení fyzických a dokladových inventur:

- Fyzické inventury s výjimkou účtu pozemků: 1. 12. 2021 - 17. 1. 2021
- Dokladové inventury včetně pozemků: 17. 1. - 26. 1. 2022
- Zhodnocení výsledků inventur a sestavení inventarizační zprávy: 27. 1. – 29. 1. 2022

Inventarizační komise tímto konstatuje, že veškeré inventury proběhly v souladu s vydaným plánem inventur v termínech, které byly stanoveny starostou obce. V průběhu inventur nedošlo k žádným mimořádným událostem ani k narušení činnosti inventarizační komise.

2) ČINNOST INVENTARIZAČNÍ KOMISE

Členové inventarizační komise byli před zahájením inventur seznámeni s vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, Plánem inventur k zajištění inventarizace k 31. 12. 2021, vnitřními směrnici obce č.1/2012 k provedení inventarizace a č.2/2013 o nakládání s obecním majetkem a to prostřednictvím proškolení, kterého se zúčastnili a svým podpisem potvrzují, že budou dodržovat jejich ustanovení

Jméno a příjmení	Podpis
Ladislav Grega - předseda	
Pavel Horáček - místopředseda	
Jitka Albrechtová – člen	

3) INVENTURNÍ SOUPISY

Fyzické a dokladové inventury provedla starostou stanovená inventarizační komise, která zjistila skutečné stavy majetku. Zároveň bylo provedeno porovnání skutečného stavu a stavu zachyceného v účetnictví obce. Výsledky fyzických inventur byly zachyceny v celkem 9 ti inventurních soupisech, výsledky dokladové inventury jsou zachyceny v celkem 46 inventurních soupisech.

Seznam inventurních soupisů:

Seznam inventarizačních položek soupisu	Stav k 31. 12. 2021	Inventarizační rozdíl
---	------------------------	--------------------------

Majetek (019,021,022,028,031,32,36)

018	Programové vybavení	14.407,00	0,00
019	Lesní hospodářský plán	74.220,00	0,00
019	TES kanalizace	203.103,00	0,00
021	Stavby	23.610.454,14	0,00
022	Samostatné movité věci a soubor movitých věcí	2.326.683,95	0,00
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	997.747,77	0,00

031	Pozemky	24.965.637,98	0,00
032	Kulturní předměty – obrazy Maršálek, Krucifix Vyhnánov	5.001,00	0,00
036	Pozemky určené k prodeji	564.123,86	0,00

Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

041	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	257.301,00	0,00
042	Nedokončený dlouhodobý majetek	14.307.661,30	0,00

Oprávký k dlouhodobému majetku

078	Oprávký k drobnému nehmotnému majetku	14.407,00	0,00
079	Oprávký k nehmotnému majetku Lesní hospodářský plán	71.767,00	0,00
081	Oprávký ke stavbám	3.530.138,00	0,00
082	Oprávký k samostat. movit.věcem a souboru movit. věcí	778.798,00	0,00
088	Oprávký k drobnému dlouhodobému majetku	997.747,77	0,00

Opravné položky

192	Opravné položky k místním poplatkům účet 315	10.813,50	0,00
194	Opravné položky k odběratelům účet 311	25.852,00	0,00

Účty rozpočtového hospodaření

231	Základní běžný účet	1.003.269,60	0,00
231	ČNB	138.293,98	0,00
236	Fond oprav a investic	3.808.638,44	0,00
236	Fond sociální	51.310,20	0,00
241	Účet hospodářské činnosti	4.343.604,52	0,00
244	J&T Banka	2.000.000,00	0,00
261	Pokladny	0,00	0,00
262	Peníze na cestě	0,00	0,00

Krátkodobé pohledávky

311	Odběratelé (FV, nájmy, vodné atd.)	330.336,77	0,00
315	Místní poplatky (odpady)	13.178,00	0,00
315	Místní poplatky (psi)	0,00	0,00

Krátkodobé zálohy

314	Krátkodobé poskytnuté zálohy – el.energie	19.300,00	0,00
-----	---	-----------	------

Krátkodobé závazky

321	Dodavatelé (FP atd.)	9.346,44	0,00
324	Služby k nájmu bytu 65 – dodávka tepla	4.000,00	0,00

Zúčtování se zaměstnanci a institucemi, zúčtování dotací a ostatní zúčtování

331	Zaměstnanci (předpis mezd 12/2018)	176.996,00	0,00
336	Zaměstnanci (sociální 12/2018)	31.665,00	0,00
337	Zaměstnanci (zdravotní 12/2018)	25.057,00	0,00
342	Zaměstnanci (daň srážková a zálohová 12/2018)	16.987,00	0,00
378	Povinné úrazové pojištění 12/2018	969,00	0,00
343	DPH 3.Q2021 nadměrný odpočet + DPH 4. Q 2021	12.408,00	0,00
345	Závazky k neziskovým organizacím - neinvestiční	0,00	0,00
346	Pohledávky za KÚ – dotace KÚ	0,00	0,00
348	Pohledávky – dotace	0,00	0,00
349	Závazky k místním institucím – členské příspěvky	0,00	0,00

Jiné krátkodobé a dlouhodobé pohledávky a závazky

373	Krátkodobé poskytnuté zálohy (dopravní obslužnost)	20.485,00	0,00
374	Krátkodobé přijaté zálohy – volby - vratka	515,40	0,00
377	Mylné platby (platba na jiný účet – Robert Fiala)	8.500,00	0,00
472	Dlouhodobé investiční zálohy na transfery – územní plán	150.000,00	0,00

Přechodové účty aktiv a pasiv

388	Dohadný účet k dotacím – územní plán, služby k nájmu bytu 65	66.933,00	0,00
389	Dohadné účty (el. energie, daňové přiznání obce za rok 2019, dopravní obslužnost)	110.655,00	0,00

Jmění účetní jednotky a transfery na pořízení dlouhodobého majetku

401	Jmění účetní jednotky	47.397.757,57	0,00
403	Transfery a účetní odpisy transferů	8.759.632,98	0,00

Ostatní a podrozvaha

406	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	2.307.728,35	0,00
407	Jiné oceňovací rozdíly – zisk z prodeje pozemků	0,00	0,00
419	Fond oprav a investic a sociální fond	3.859.948,64	0,00
431	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	0,00	0,00
432	Výsledek hospodaření minulých let	12.880.201,61	0,00
459	Kauce k nájmu bytu čp. 65	7.371,00	0,00
905	Vyřazené pohledávky - faktury vydané, poplatek za odpady	0,00	0,00
915	Krátkodobé transfery přijaté – LŘ 25 let, obchod	0,00	0,00

916	Krátkodobé transfery vydané – obchod, OSKA na kostel	0,00	0,00
955	Transfery přijaté EX Post – Lesní technika	267.000,00	0,00
999	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	267.000,00	0,00

4) INVETARIZAČNÍ ROZDÍLY

Inventarizační komise prohlašuje, že nebyly zjištěny inventarizační rozdíly, přebytky ani manka.

5) KONTROLA HOSPODAŘENÍ S MAJETKEM OBCE

Při provedení fyzických inventur bylo zjištěno:

a) Inventarizační komise shledala majetek, jehož funkčnost a potřebnost bude nutné prověřit a vnesla návrhy na případné vyřazení nepotřebného majetku a to v případech:

Samostatné hmotné movité věci a soubory nad 100.000,00 Kč SU 022

Invent.číslo	Popis	Účetní stav	Odůvodnění vyřazení
22002	Motorový Rider Jonsered	150.000,00	Nepojízdný, možno prodat max do 20.000,00 Kč
	CELKEM	150.000,00	

Drobný dlouhodobý hmotný majetek SU 028

Invent.číslo	Popis	Účetní stav	Odůvodnění vyřazení
28040	Ochranné oblečení a obuvi pro členy JSDH	44.250,15	Již obnošené, někdy i potřhané
28057	Altán 3x3	3.609,00	Polámaný, plachta děravá
28058	Altán 3x3	3.609,00	Polámaný, plachta děravá
	CELKEM	51.468,15	

b) Inventarizační komise navrhuje prověřit evidenci pozemků SU 31 určených k prodeji a převedených na SU 36, sjednotit jejich evidenci. Z inventarizačního seznamu vymazat z evidence p.p.č. 812/7, která má nulovou hodnotu a není vedena jako majetek obce na LV 10001 v katastru nemovitostí.

c) Inventarizační komise navrhuje přehodnotit SU 042 nedokončené investice, v případě dokončení a upřesnění sepsat protokoly o zařazení majetku do užívání ihned po zkolaudování staveb či jejich používání.

d) Inventarizační komise navrhuje kontrolu nedobytných pohledávek a případně vyřadit na podrozvahu. V nejnnutnějším případě vyřadit z evidence majetku obce. Například nezaplacené faktury za dřevo z doby, kdy ještě obec nevedla hospodářskou činnost anebo poplatky za odpady a psy či vodné od občanů, kteří zde mají trvalý pobyt, ale v obci již delší dobu (někdy i více jak 15 let) nepobývají.

Při provedení dokladových inventur bylo zjištěno:

Závady při nakládání s majetkem obce nebyly zjištěny. Majetek je jednoznačně identifikovatelný prostřednictvím dosud používaných inventárních čísel i dostatečného slovního označení.

Inventarizační komise nezjistily žádné závady při skladování zásob především propagačních materiálů, ani cizí majetek, který by se nacházel v prostorách obecních budov či cizí majetek na pozemcích obce, vyjma stavby bazénu na pozemku st.p.č.287 v k. ú. Kohoutov, který je ve vlastnictví fyzické osoby.

Dále bylo zjištěno, že hmotný a nehmotný majetek je evidován prostřednictvím softwaru pro evidenci majetku. Software je využíván i pro evidenci nedokončeného majetku. Inventarizační komise zjistila nedokončené investice, které byly pořízeny do roku 2009, a dále se na jejich dokončení nepokračuje, viz. inventurní soupis. Z tohoto důvodu inventarizační komise doporučuje starostovi prověřit jejich stav, přijmout opatření k jejich dokončení případně rozhodnout o případném ukončení akce či zmaření investice.

Inventarizační komise:

předseda

Ladislav Grega

členové

Pavel Horáček

Jitka Albrechtová

Sestaveno dne 31. ledna 2022