

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2021

Účetní jednotka:

Obec: Potštejn

IČ: 00275271

Datum zpracování: 31. 1. 2022

Den zahájení inventarizace: 3. 1. 2022

Den ukončení inventarizace: 31. 1. 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, jako součást Směrnice o provedení inventarizace. Inventarizační komise postupovala v souladu s vyhláškou a vnitřní směrníci. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizační komise byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly. Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Termín prvotní inventury byl dodržen.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu dne 20.12.2021, přítomni byli všichni členové, na důkaz byly připojeny podpisy na protokolu, který slouží zároveň jako vzor podpisu osob, které inventarizaci provádějí. 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:

Majetkové účty:

Účet	013	Software	216 684,43
	073	Oprávky k software	- 216 684,43
	018	DDNM	206 604,94
	078	Oprávky k 018	- 206 604,94
	019	Ostatní DNM	386 130,00
	079	Oprávky k ostatnímu DNM	- 326 462,00
	021	Stavby	109 696 015,68
	081	Oprávky ke stavbám (021)	- 36 508 999,99
	022	Samost. movité věci a soubory	14.983.921,12
	082	Oprávky k sam. mov. věcem a soub.	- 8 604 812,80
	028	DDHM	4 847 028,51
	088	Oprávky k 028	- 4 847 028,51
	031	Pozemky	5 403 408,39
	032	Kulturní předměty	49 407,50
	042	Nedokonč. dl. hm. majetek	14 118 800,05
	112	Materiál na skladě	112 153,61
	132	Zboží na skladě	286 215,54

Závazky, pohledávky

Účet	311	Odběratelé	372 422,42
	194	Opravné položky k odběratelům	-7 326,55
	314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	300 059,14
	315	Jiné pohledávky	6 890,30
	321	Dodavatelé	-1 435 895,75
	324	Krátkodobé přijaté zálohy	- 358 652,00
	331	Zaměstnanci	- 269 676,00
	336	Soc. poj.	- 87 788,00
	337	Zdrav. poj.	- 41 027,00
	342	Jiné přímé daně	- 31 144,00
	343	Daň z přidané hodnoty	- 827 979,86
	346	Pohledávky za vybr.ústř.inst.	27 020,00
	348	Pohledávky za PO	130 679,91
	349	Závazky k vybr. míst. vlád. Institucím	- 31 615,43
	374	Přijaté zálohy na transfery	- 6 023 079,86
	377	Ost. krátkodob. pohledávky	61 177,00
	384	Výnosy příštích období	20 800,00
	388	Dohadné účty aktivní	10 816 942,38
	389	Dohadné účty pasivní	- 835 394,92

261	Pokladna	8 592,00
263	Ceniny	570,00
231	účet – ČS	18 292 431,84
241	účet – ČS	3 717 571,95

Podrozvahové účty:

Účet	909	Ostatní majetek	4 337 065,51
	915	Ost. Kr. podm. pohl. z trans.	3 922 340,00
	924	Dl.p.p. z užív. j. os. sml. o výp.	457 743,00
	955	Ost. dl. podm. pohl. z trans.	54 752,14
	966	Dl. pod. záv. z užív.ciz.maj.sml.	457 743,00
	992	Os. dl. pod. záv. z užív.ciz.maj.sml.	130 000,00
	999	Vyrovňovací účet k podrozv. Úč.	-8 444 157,65

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

Hmotný a nehmotný majetek je evidován prostřednictvím softwaru KEO pro evidenci majetku.

Inventarizační komise neshledala žádné závady ve vedení evidence majetku. Inventurní soupisy jsou vedené v elektronické podobě a zápisy jsou prováděny průběžně. Hmotný majetek je řádně užíván. Z tohoto titulu komise nenavrhuje žádná nápravná opatření.

Pohledávky jsou vedeny v účetnictví na účtu 311 .

Na účtu 311 jsou vykazovány pohledávky ve výši 372.422,42 Kč.

311 23	Odběratelé DPS	2.725,- Kč
311 33	Odběratelé voda	105.488,28 Kč
311 43	Odběratelé skládka	25.895,- Kč
311 50	Odběratelé ostatní	5.947,72 Kč
311 55	Odběratelé ostatní	52.360,14 Kč
311 70	Odběratelé skládka	60.520,28 Kč
311 81	Odběratelé voda	119.486,- Kč

Závazky jsou vedeny na účtu 321.

Na účtu 321 je vykazován stav závazků obce ve výši 1.435.895,75 Kč.

321 00	Dodavatelé – obec	1.273.412,52 Kč
321 70	Dodavatelé – skládka	42.653,50 Kč
321 80	Dodavatelé – voda	119.829,73 Kč

Jedná se o došlé faktury, vystavené v roce 2021 se splatností v roce 2022.

Fyzickou a dokladovou inventurou nebyl zjištěn obsah jiných účtů aktiv a pasiv, než které jsou v rekapitulaci uvedeny.

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

Za inventarizační komisi:

Předseda: Ing. Milan Trnka	podpis
Člen: Miloš Sloupenský	podpis
Člen: Ing. Olga Zvelebilová Žáková	podpis

Osoba hmotně odpovědná za majetek:

Starosta obce: Petr Dostál podpis:

Inventarizační zpráva bude předložena starostou obce zastupitelstvu.