

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2022

Účetní jednotka:

Obec: Potštejn

IČ: 00275271

Datum zpracování: 31. 1. 2023

Den zahájení inventarizace: 2. 1. 2023

Den ukončení inventarizace: 31. 1. 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, 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 19.12.2022, 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 Kč
	073	Oprávky k software	-216.684,43 Kč
	018	DDNM	222.092,94 Kč
	078	Oprávky k 018	-222.092,94 Kč
	019	Ostatní DNM	386.130,- Kč
	079	Oprávky k ostatnímu DNM	-361.498,50 Kč
	021	Stavby	135.315.509,74 Kč
	081	Oprávky ke stavbám (021)	-38.532.221,29 Kč
	022	Samost. movité věci a soubory	15.257.413,12 Kč
	082	Oprávky k sam. mov. věcem a soub.	-9.597.330,80 Kč
	028	DDHM	5.034.911,09 Kč
	088	Oprávky k 028	-5.034.911,09 Kč
	031	Pozemky	5.467.833,28 Kč
	032	Kulturní předměty	49.407,50 Kč
	036	Pozemky k prodeji	38.000,- Kč
	042	Nedokonč. dl. hm. majetek	2.444.676,98 Kč
	052	Poskytnuté zálohy na dl.maj.	82.540,- Kč
	132	Zboží na skladě	302.102,61 Kč

Závazky, pohledávky

Účet	311	Odběratelé	409.268,69 Kč
	194	Opravné položky k odběratelům	-27.916,43 Kč
	314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	624.615,08 Kč
	321	Dodavatelé	-485.276,73 Kč
	324	Krátkodobé přijaté zálohy	-679.758,- Kč
	331	Zaměstnanci	-286.812,- Kč
	335	Pohledávky za zaměstnanci	726,- Kč
	336	Soc. poj.	-101.995,- Kč
	337	Zdrav. poj.	-47.169,- Kč
	342	Jiné přímé daně	-29.919,- Kč
	343	Daň z přidané hodnoty	-87.109,- Kč
	349	Závazky k vybr. míst. vlád. Institucím	-39.462,78 Kč
	374	Přijaté zálohy na transfery	-7.149.268,- Kč
	377	Ost. krátkodob. pohledávky	44.565,81 Kč
	378	Ost. Krátkodob. Závazky	-6.742,- Kč
	388	Dohadné účty aktivní	12.716.327,26 Kč
	389	Dohadné účty pasivní	-1.416.930,86 Kč
	261	Pokladna	18.742,- Kč

263	Ceniny	3.990,- Kč
231	účet – ČS	13.463.921,06 Kč
241	účet – ČS	3.819.869,01 Kč

Podrozvahové účty:

Účet	909	Ostatní majetek	4.683.240,51 Kč
	915	Ost. Kr. podm. pohl. z trans.	304.772,- Kč
	924	Dl.p.p. z uživ. j. os. sml. o výp.	457.743,- Kč
	966	Dl. pod. záv. z uživ.ciz.maj.sml.	-457 743,- Kč
	992	Os. dl. pod. záv. z uživ.ciz.maj.sml.	130 000,- Kč
	999	Vyrovňovací účet k podrozv. Úč.	-5.118.012,51 Kč

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. Jedná se o pohledávky splatné v roce 2023. Pohledávky po splatnosti na účtech: 311.21 – hřobová místa 4.650,- Kč; 311.22 – nájem pozemky 1706,- Kč; 311.23 - Svěráková 4.902,- Kč (nájem); 311 50 - Mandygold 46.027,- Kč (penále), Thér 5.447,72 Kč (dřevo).

Závazky jsou vedeny na účtu 321. Jedná se o došlé faktury, vystavené v roce 2022 se splatností v roce 2023.

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
Člen: Jaroslav Kašpar
Člen: Martina Vítková

podpis
podpis
podpis

Osoba hmotně odpovědná za majetek:

Starosta obce: Petr Dostál podpis:



Inventarizační zpráva bude předložena starostou obce zastupitelstvu.