

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2021

Obec: Jestřebí
IČ: 00302732
datum zpracování: 25. 1. 2022

1. vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb. a směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků obce Jestřebí

Inventarizační činnosti:

1. 1. Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a směrnicí k provádění inventarizace majetku a závazků obce Jestřebí. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizačních komisí 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 inventurních komisí

Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu dne 17.12.2021. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

1. 3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnosti zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

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 invent. položek dle data provedení inventury. Rozdílová inventura prováděna nebyla. Inventarizační rozdíly byly vypořádány do data inventarizační zprávy.

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

Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech

Byly zjištěny tyto inventarizační rozdíly: nezjištěny

2. Výsledek inventarizace:

Účet 018 – Drobný dlouhodob.nehmotný majetek
stav k 31.12.2021: 167.692,40

Účet 019 – Ostatní dlouhod. nehm. majetek
stav k 31.12.2021: 544.165,00

Účet 021 – Stavby
stav k 31.12.2021: 108.650.979,67

Účet 022 – Samostatné hm.movité věci a soubory hm.movitých věcí
stav k 31.12.2021: 3.937.567,82

Účet 028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek
stav k 31.12.2021: 2.079.579,98

Účet 031- Pozemky
stav k 31.12.2021: 13.690.630,12

Účet 041- Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek
stav k 31.12.2021: 0,00

Účet 042- Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek
stav k 31.12.2021: 9.732.302,75

Účet 069 – Ostatní dlouhodob. finanční majetek
stav k 31.12.2021: 1.084.000,00

Účet 078- Oprávky k drob.dlouhodobému nehmotnému majetku
stav k 31.12.2021: 167.692,40

Účet 079- Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku
stav k 31.12.2021: 57.183,00

Účet 081- Oprávky ke stavbám
stav k 31.12.2021: 17.740.634,00

Účet 082- Oprávky k samostatným hm.movitým věcem a souborům hm.movitých věcí
stav k 31.12.2021: 1.167.560,00

Účet 088- Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku
stav k 31.12.2021: 2.079.579,98

Účet 112 – Materiál na skladě
stav k 31.12.2021 3.356,10

Účet 132 – Zboží na skladě
stav k 31.12.2021 15.134,60

Účet 192 – Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti
Stav k 31.12.2021 33.246,00

Účet 194 – Opravné položky k odběratelům
Stav k 31.12.2021 11.114,06

Účet 231 – Základní běžný účet územ.samospr.celků
stav k 31.12.2021 8.356.371,02

Účet 236 – Běžné účty fondů územních samosprávných celků
stav k 31.12.2021 62.403,16

Účet 261 – Pokladna
stav k 31.12.2021 0,00

Účet 263 – Ceniny
stav k 31.12.2021 320,00

Účet 311- Odběratelé
stav k 31.12.2021: 161.481,00

Účet 314 – Krátkodobé poskytnuté zálohy
stav k 31.12.2021 171.686,53

Účet 315 – Jiné pohledávky z hlavní činnosti
stav k 31.12.2021 64.798

Účet 319 – Pohledávky z přerozdělovaných daní
stav k 31.12.2021 140.000,00

Účet 321 - Dodavatelé
stav k 31.12.2021 3.476.916,96

Účet 324 - Krátkodobé přijaté zálohy
stav k 31.12.2021 124.891,15

Účet 331 – Zaměstnanci
stav k 31.12.2021: 261.675,00

Účet 335 – Pohledávky za zaměstnanci
stav k 31.12.2021: 380,00

Účet 336 – Sociální zabezpečení
stav k 31.12.2021 80.288,00

Účet 337 – Zdravotní pojištění
stav k 31.12.2021 39.984,00

Účet 341 – Daň z příjmů
stav k 31.12.2021 140.000,00

Účet 342 – Ost.daně,popl.a jiná obdob.peněž.plnění
stav k 31.12.2021 29.809,00

Účet 343 – Daň z přidané hodnoty
stav k 31.12.2021 8.165,00

Účet 374 – Krátkodobé přijaté zálohy na transfery
Stav k 31.12.2021 5.008.360,37

Účet 377 – Ostatní krátkodobé pohledávky
stav k 31.12.2021 0,00

Účet 378 – Ostatní krátkodobé závazky
stav k 31.12.2021 3.229,00

Účet 388 – Dohadné účty aktivní
stav k 31.12.2021 4.239.639,37

Účet 389 – Dohadné účty pasivní
stav k 31.12.2021 347.414,27

Účet 401- Jmění účetní jednotky
stav k 31.12.2021: 43.994.150,76

Účet 403- Transfery na pořízení dlouhodobého majetku
stav k 31.12.2021: 44.425.478,66

Účet 405- Kurzové rozdíly
stav k 31.12.2021: 0,00

Účet 406- Oceňovací rozdíly při prv.použití metody
stav k 31.12.2021: 11.880.962,28

Účet 407- Jiné oceňovací rozdíly
stav k 31.12.2021: 0,00

Účet 408- Opravy předcházejících účetních období
stav k 31.12.2021: 0,00

Účet 419- Ostatní fondy
stav k 31.12.2021: 62.403,16

Účet 451 – Dlouhodobé úvěry
stav k 31.12.2021 23.748.401,60

Účet 462 – Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé
stav k 31.12.2021 895.850,00

Účet 471 – Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery
stav k 31.12.2021 158.092,00

Účet 472 – Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery
stav k 31.12.2021 0,00

Účet 901- Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek
stav k 31.12.2021: 38.393,17

Účet 902- Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek
stav k 31.12.2021: 578.512,93

Účet 992 – Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva
stav k 31.12.2021 1.660.655,70

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

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.

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 161.481,00 Kč.

nájem pozemku	200,00
faktura Gasnet-pronájem plynovodu	4.944,06
přefakturace za poškozené poklopy	12.248,30
stočné	150.397,00
vyúčtování za vodu Jednota	99,00
vratka Jednota vyúčtování	-6.407,36

b) na účtu 315 je vykazována pohledávka ve výši 64.798,00 Kč, jedná se o poplatky za komunální odpad a za psy.

Závazky jsou vedeny na účtu 321.

c) na účtu 321 je vykazován stav závazků obce ve výši 3.476.916,96 Kč. Jedná se o došlé faktury, vystavené v roce 2021, se splatností v roce 2022.

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

Při inventarizaci nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

5. Prohlášení hlavní inventarizační komise:

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

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

Jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace.

Současně byla provedena následná kontrola v souladu se zák. č. 320/2001 Sb., v platném znění (§ 27).

Za HIK:

předseda: Petra Mašková

člen: Jiřina Zmeškalová

člen: Helena Pěničková

podpis: _____

podpis: _____

podpis: _____

Nedílnou součástí této inventarizační zprávy jsou přílohy:

- seznam inventurních soupisů
- seznam inventurních identifikátorů
- plán inventur včetně podpisových vzorů inventarizačních komisí
- protokol o proškolení členů inventarizační komise
- inventurní soupisy, kopie výpisů BÚ, evidence pohledávek a závazků,
- zařazovací a vyřazovací protokoly
- rozvaha k 31. 12. 2021.