

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ROK 2021

Obec Hradišín

IČ: 00302619

Datum zpracování: 31.1.2022

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. Byly zřízeny hlavní inventarizační komise a dílčí inventarizační komise. Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a vnitroorganizační směrnici. 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.

Termíny inventur byly dodrženy.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v budově obce dne 15. 12. 2021. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti a mlčenlivosti.

1.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost 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 přítomny osoby odpovědné za majetek.

Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazku 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. Přípravné práce proběhly před započítáním inventarizace, nebyl důvod k provádění rozdílové inventury.

Rekapitulaci z provedených inventur	Účetní stav:	Zjištěno:	Rozdíl	Poznámka
018 Drobný dlouhodobý	180.022,17	180.022,17		
019 Ostatní dlouhodobý	466.600,00	466.600,00		
021 Stavby	94.751.785,15	94.751.785,15		
022 Samostatné mov. Věci	9.871.508,19	9.871.508,19		
028 Drobný DHM	4.964.637,63	4.964.637,63		
029 Ostatní DHM	129.686,00	129.686,00		
031 Pozemky	9.155.158,26	9.155.158,26		
032 Kulturní předměty	1,00	1,00		
042 Nedokončený DHM	69.722,00	69.722,00		
052 Poskytnuté zálohy	0,00	0,00		
078 Oprávky k drobnému DNM	180.022,17	180.022,17		
079 Oprávky k ostatnímu DNM	419.364,00	419.364,00		
081 Oprávky ke stavbám	21.089.292,40	21.089.292,40		
082 Oprávky k SMV	2.576.616,00	2.576.616,00		
088 Oprávky k drobnému DHM	4.964.637,63	4.964.637,63		
089 Oprávky k ostatnímu DHM	22.181,00	22.181,00		
112 Materiál na skladě	161.712,83	161.712,83		
132 Zboží na skladě	185.611,12	185.611,12		
192 Opravné položky k jin. pohl.	2.250,00	2.250,00		
194 OP k odběratelům	177.231,20	177.231,20		
231 Běžné účty	10.969.222,69	10.969.222,69		
236 BÚ fondů	609.459,18	609.459,18		
261 Pokladna	0,00	0,00		
262 Peníze na cestě	0,00	0,00		
263 Ceniny	935,00	935,00		
311 003 nájemné byt	0,00	0,00		
311 004 náj. z pozemků	400,00	400,00		
311 006 paliv.dřevo	41.550,00	41.550,00		
311 008 náj.neb.pr. kino	82.400,00	82.400,00		
311 023 vodné	50.229,01	50.229,01		
311 033 poplatky za vodoměr	2.175,00	2.175,00		
311 0100 odběratelé	1109.311,63	1109.311,63		
311 0800 za prodej pozemků	0,00	0,00		
314 0110 zálohy na el. energii	105.880,00	105.880,00		
314 0200 zálohy na služby	6.296,16	6.296,16		
314 0300 zálohy na dodávky	56.198,70	56.198,70		
315 0001 komunální odpad	0,00	0,00		
315 0002 poplatek za psy	5.350,00	5.350,00		
321 0010 dodavatelé	33.262,56	33.262,56		
321 0300 pozemky	0,00	0,00		
321 0100 dodavatelé DHM,DNM	0,00	0,00		
324 Krátkodobé zálohy	0,00	0,00		
331 0100 zaměstnanci-mzdy	216.527,00	216.527,00		
333 0200 jiné závazky vůči zam.	0,00	0,00		
335 xxx pohledávky za zaměstn.	0,00	0,00		
336 0200 SP zaměstnanci	16.027,00	16.027,00		
336 0210 SP zaměstnavatel	61.133,00	61.133,00		
337 0100 ZP zaměstnanci	12.072,00	12.072,00		
337 0110 SP zaměstnav.	23.193,00	23.193,00		
341 0100 daň z příjmu-porúčt. odhad	0,00	0,00		

342 0100 zálohová daň	15.963,00	15.963,00		
342 0110 srážková daň	930,00	930,00		
342 0200 silniční daň	0,00	0,00		
342 0220 daň z nemovitostí	0,00	0,00		
343 DPH	21.175,00	21.175,00		
344 pohledávky za os.mimo.vúj	0,00	0,00		
345 0030 závazky k nezisk.sektoru	0,00	0,00		
346 Pohledávky	0,00	0,00		
348 Pohledávky	0,00	0,00		
349 0010 závazky sběrný dvůr	0,00	0,00		
349 0350 závazky k vlastní PO	0,00	0,00		
373 0500 krátkodobé zál.-ost. nez.	0,00	0,00		
373 Krátkodobé poskytnuté zálohy	440.000,00	440.000,00		
374 Krátkodobé přijaté zálohy	13.407.717,00	13.407.717,00		
375 Krátkodobé zprostředkování transf.	0,00	0,00		
377 Ostatní krátkodobé pohledávky	0,00	0,00		
378 Ostatní krátkodobé závazky	119.945,34	119.945,34		
381 Náklady příštích období	0,00	0,00		
384 Výnosy příštích období	2.350,00	2.350,00		
388 0120 pitná voda	227.272,73	227.272,73		
388 xxx k dotacím	11.922.207,63	11.922.207,63		
389 0110 doh.úč.pas.el.energie	105.880,00	105.880,00		
389 0321 k pité vodě	108.715,00	108.715,00		
401 0xxx Jmění účetní jednotky	54.207.978,26	54.207.978,26		
403 Transfery na pořízení	28.052.804,04	28.052.804,04		
406 Oceňovací rozdíly při změně	13.058.526,35	13.058.526,35		
407 Jiné oceňovací rozdíly	75.041,87	75.041,87		
408 Opravy chyb min.období	4.078.866,70	4.078.866,70		
419 Fondy	609.459,18	609.459,18		
431 Výsledek hospodař. ve schval. říz.	0,00	0,00		
432 Výsledek hospodaření	21.698.425,46	21.698.425,46		
451 Dlouhodobé úvěry	4.123.170,13	4.123.170,13		
459 Ostatní dlouhodobé závazky	2.363,00	2.363,00		
462 Poskytnuté návratné f.výpomoci	100.000,00	100.000,00		
471 Dlouhodobé poskytnuté zálohy	50.000,00	50.000,00		
472 Dlouhodobé přij.zálohy	373.450,00	373.450,00		
491 Počáteční účet rozvažný	0,00	0,00		
734 Pomocný účet pro vyr. DPH	0,00	0,00		
902 Jiný drobný DHM	925.117,71	925.117,71		
909 Ostatní majetek	47.080.143,00	47.080.143,00		
915 Ostatní krátkodobé pohledávky z t.	0,00	0,00		
956 0300 závazek vůči SoPL	9.536.421,00	9.536.421,00		
973 0800 KPZ ze smluv	0,00	0,00		
999 0902 vyrovnáv. účet k SU 902	925.117,71	925.117,71		
999 0909 909	47.080.143,00	47.080.143,00		
999 0915 915	0,00	0,00		
999 0956 ... 956	9.536.421,00	9.536.421,00		
999 0973 ... 973	0,00	0,00		

Na základě všech předložených podkladů viz přílohy, doporučuje inventární komise:

Přílohy:

Hlavní kniha účetnictví, účtová osnova, seznamy inventurních soupisů, prvotní pracovní sestavy inventurních soupisů, kniha materiálových zásob.

V Hrabšíně dne

Za HIK:

Předseda: Martin Kvapil 

Člen: Stanislav Fidra 

Člen: Roman Kreuzzeiger 

Inventarizační zpráva schválena na zasedání VZO dne *14. 3. 2011*

Pod bodem *Ad 25. p*