

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA

Souhrnná zpráva o průběhu a výsledku inventarizace provedené ke dni 31. 12. 2022

1) DODRŽENÍ PLÁNU INVENTUR

Pro zajištění provedení inventarizace byl starostou obce dne 22. 11. 2022 vydán plán inventur, který stanovil následující termíny pro provedení fyzických a dokladových inventur:

- Fyzické inventury s výjimkou účtu pozemků: 1. 12. 2022 - 20. 1. 2023
- Dokladové inventury včetně pozemků: 20. 1. 2023 - 27. 1. 2023
- Zhodnocení výsledků inventur a sestavení inventarizační zprávy: 27. 1. 2023 - 31. 1. 2023

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. 2022, vnitřními směrnicemi 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	
Štěpán Koumar - 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. 2022	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	43.599.908,07	0,00
022	Samostatné movité věci a soubor movitých věcí	2.899.833,95	0,00
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1.016.265,87	0,00

031	Pozemky	24.985.480,15	0,00
032	Kulturní předměty – obrazy Maršálek, Krucifix Vyhnánov	5.001,00	0,00
036	Pozemky určené k prodeji	562.360,50	0,00

Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

041	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	1. 395.501,82	0,00
042	Nedokončený dlouhodobý majetek	12.588.914,20	0,00

Oprávky k dlouhodobému majetku

078	Oprávky k drobnému nehmotnému majetku	14.407,00	0,00
079	Oprávky k nehmotnému majetku Lesní hospodářský plán	98.382,00	0,00
081	Oprávky ke stavbám	4.347.977,00	0,00
082	Oprávky k samostat. movit.věcem a souboru movit. věcí	907.675,00	0,00
088	Oprávky k drobnému dlouhodobému majetku	1.016.265,87	0,00

Opravné položky

192	Opravné položky k místním poplatkům účet 315	2.770,50	0,00
194	Opravné položky k odběratelům účet 311	395,49	0,00

Účty rozpočtového hospodaření

231	Základní běžný účet	3.660.062,57	0,00
231	ČNB	306,51	0,00
236	Fond oprav a investic	3.812.340,06	0,00
236	Fond sociální	63.570,20	0,00
241	Účet hospodářské činnosti	4.171.419,92	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.)	215.659,02	0,00
315	Místní poplatky (odpady)	4.495,00	0,00
315	Místní poplatky (psi)	0,00	0,00

Krátkodobé zálohy

314	Krátkodobé poskytnuté zálohy – el.energie	72.380,00	0,00
-----	---	-----------	------

Krátkodobé závazky

321	Dodavatelé (FP atd.)	150.561,40	0,00
324	Služby k nájmu bytu 65 – dodávka tepla	4.000,00	0,00
324	Služby k nájmu – ordinace PL – el.energie	11.880	0,00

Zúčtování se zaměstnanci a institucemi, zúčtování dotací, DPH a ostatní zúčtování

331	Zaměstnanci (předpis mezd 12/2018)	196.830,00	0,00
336	Zaměstnanci (sociální 12/2018)	42.849,00	0,00
337	Zaměstnanci (zdravotní 12/2018)	29.410,00	0,00
342	Zaměstnanci (daň srážková a zálohová 12/2018)	16.189,00	0,00
378	Povinné úrazové pojištění 12/2018	1193,00	0,00
343	DPH 4.Q 2022 nadměrný odpočet	34.587,00	0,00
345	Závazky k neziskovým organizacím - neinvestiční	0,00	0,00
346	Pohledávky za KÚ – dotace KÚ	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)	19.719,00	0,00
374	Krátkodobé přijaté zálohy – volby - vratka	14.400,65	0,00
377	Mylné platby (platba na jiný účet – Robert Fiala)	8.500,00	0,00
378	Mylné platby – přeplatek nájmu čp.65	88,00	0,00
472	Dlouhodobé investiční zálohy na transfery – územní plán a kostel - nátěr střechy	150.000,00 198.000,00	0,00 0,00

Přechodové účty aktiv a pasiv

388	Dohadný účet k dotacím – územní plán, služby k nájmu bytu 65 a ordinace PL, kostel nátěr střechy	276.813,00	0,00
389	Dohadné účty (el. energie, daňové přiznání obce za rok 2019, dopravní obslužnost)	152.329,00	0,00

Jmění účetní jednotky a transfery na pořízení dlouhodobého majetku

401	Jmění účetní jednotky	65.378.522,40	0,00
403	Transfery a účetní odpisy transferů	9.554.213,13	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	3.875.910,26	0,00
431	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	0,00	0,00
432	Výsledek hospodaření minulých let	15.467.261,41	0,00
459	Kauce k nájmu bytu čp. 65	7.371,00	0,00
905	Vyřazené pohledávky - faktury vydané, poplatek za odpady	34.135,00	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 – Krucifix Vyhnánov	479.760,00	0,00

999	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	513.895,00	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 vznesla návrhy na případné vyřazení nepotřebného majetku a to v případech:

Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek SU 19

Invent.číslo	Popis	Účetní stav	Odůvodnění vyřazení
192012	LHP 2011 - 2021	74 220,00	Nahrazen novým LHP
	CELKEM	74 220,00	

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 . Je již z roku 2021 navržen k vyřazení. Neprodejný
	CELKEM	150.000,00	

Drobný dlouhodobý hmotný majetek SU 028

Invent.číslo	Popis	Účetní stav	Odůvodnění vyřazení
28036	Agregát na elektriku	3 000,00	Nefunkční
28056	Altán 3x4.5	5 414,00	Polámaný, plachta dřevá
28093	Tiskárna EPSON L 605	6 909,00	Opotřebovaná, nefunkční
28105	PC CPU Intel Pentium, RAM 8GB	8 264,00	Zastaralý, je již nainstalován nový 28128
	CELKEM	23 587,00	

- b) Inventarizační komise při evidenci pozemků SU 31 opravila některé formální chyby na místě s paní účetní obce, chyba v upsání se čísla parcely apod. Zrušit zástavu na budově čp. 65 umístěné na stavební parcele číslo 30 v k. ú. Kohoutov, která byla ve prospěch Ministerstva místního rozvoje.

- 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.

Zajistí: starosta obce

Termín: do 30.4.2023

d) Inventarizační komise navrhuje kontrolu nedobytných pohledávek a případně vyřadit na podrozvahu. V nejnútnejším 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.

Zajistí: starosta obce

Termín: do 30.4.2023

Při provedení dokladových inventur bylo zjištěno:

Závady při nakládání s majetkem obce nebyly zjištěny. Majetek je jednoznačně identifikovatelný prostřednictvím dosud používaných inventurních 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- částečně splněno v roce 2022.

Inventarizační komise doporučuje vyřešit majetkově opravené křížky (sakrační stavby), které nejsou vedeny v majetku obce a ani na Katastrálním úřadě.

Zajistí: starosta obce

Termín: do 30.4.2023

Inventarizační komise:

předseda

Ladislav Grega

členové

Štěpán Koumar

Jitka Albrechtová

Sestaveno dne 31. ledna 2023