



INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2022.

Účetní jednotka:

Městys Ostrov u Macochy

IČ: 00280780

Datum zpracování: 16.1. 2023

Den zahájení inventarizace: 2.1. 2023

Den ukončení inventarizace: 13.1. 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. Inventarizační komise postupovala v souladu s vyhláškou a vnitřní směrní. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizační komise 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 inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v budově úřadu městyse dne 21.11.2022, přítomni byli všichni členové, na důkaz byly připojeny podpisy na prezenční listině. 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 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 dle data provedení inventury. Rozdílová inventura nebyla provedena.

2. Výsledek inventarizace:

Účet	018	- DDNM	358.669,00
	078	- Oprávky k 018	-358.669,00
	019	- Ostatní DNM	372.075,00
	079	- Oprávky k ostatnímu DNM	-3.102,00
	021	- Stavby	137 216.549,64
	081	- Oprávky ke stavbám (021)	-40 344.180,00
	022	- Samost.movité věci a soubory movit.věcí	6 798.801,91
	082	- Oprávky k samost.mov.věcem a souborům	-3 515.190,00
	028	- DDHM	3 821.583,99
	088	- Oprávky k 028	-3 821.583,99
	031	- Pozemky	17 885.201,95
	032	Kulturní předměty	44.200,00
	041	- Nedokončený dlouhodobý nehm. majetek	8.862,50
	042	- Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	33 661.045,96
	052	- Poskytnuté zálohy na nedokonč. DHM	0,00
	132	- Zboží na skladě	26.530,40
	263	- Ceniny	351,00
	192	- Opravné položky	-5.752,40
	194	- Opravné položky k odběratelům	-14.125,60
Účet	311	- Odběratelé	62.716,00
	314	- Krátkodobé poskytnuté zálohy	586.900,00
	315	- Jiné pohledávky z hlavní činnosti	15.118,00
	316	- Poskytnuté návratné finanční výpomoci	0,00
	321	- Dodavatelé	236.779,46
	324	- Krátkodobé přijaté zálohy	13.400,00

331	- Zaměstnanci	197.395,00
335	- Pohledávky za zaměstnanci	160,00
336	- Sociální pojištění	62.664,00
337	- Zdravotní pojištění	31.295,00
338	- Důchodové pojištění	0,00
341	- Daň z příjmů	173.280,00
342	- Jiné přímé daně	12 646,00
346	- Pohl.za vybr. ústřed.vl. institucemi	0,00
374	- Přijaté zálohy na dotace	104.083,00
377	- Ostatní krátkodobé pohledávky	0,00
378	- Ostatní krátkodobé závazky	0,00
384	- Výnosy příštích období	0,00
388	- Dohadné účty aktivní	166.519,10
389	- Dohadné účty pasivní	566.900,00
401	- Jmění účetní jednotky	78 797.535,46
403	- Dotace na pořízení DM	49 839.006,31
406	- Oceňovací rozdíly při prvotním použ.met.	29 372.193,78
408	- Opravy předcházejících účet. období	0,00
472	- Dlouhodobé přij. zálohy na transfery	0,00

Konečný stav na účtech k 31. 12. 2022:

231	1360194309/0800 ČS, Blansko	246.229,76
	- 6245023339/0800 ČS spořicí,Blansko	14 329.442,75
	- 94-9315631/0710, ČNB Brno	68.869,91
245	- 4541495083/0800	0,00
261	pokladna	0,00
451	- Úvěr – nákup pozemků	0,00

Podrozvahové účty:

905	- Vyřazené pohledávky	38 722,12
909	- Ostatní majetek	50 413.821,99
915	Ostatní KPP z transferů	0,00
916	- Ostatní KPZ z transferů	0,00
955	- Ostatní DPP z transferů	789.466,30

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 městyse či cizí majetek na pozemcích městyse.

Hmotný a nehmotný majetek včetně finančního majetku a nedokončených investic je evidován prostřednictvím softwaru firmy Gordic, s.r.o. pro evidenci majetku.

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. Majetek, který vykazuje viditelné známky opotřebení a nefunkčnosti likvidační komise navrhla na vyřazení – příloha č. 1.

Pohledávky jsou vedeny v účetnictví na účtu 311 a 315.

a) Na účtu 311 jsou vykazovány pohledávky ve výši 62.716,- Kč.

<i>Nájem pozemku</i>	<i>2.710,- Kč</i>
<i>Nájem nebytových prostor</i>	<i>18.840,- Kč</i>
<i>Vystavené faktury</i>	<i>40.166,- Kč</i>
<i>Smlouva o zřízení věc.břemene</i>	<i>1.000,- Kč</i>

b) Na účtu 315 je vykazována pohledávka ve výši 15.118,- Kč.

<i>za odpady</i>	<i>14.718,- Kč</i>
<i>za psa</i>	<i>400,- Kč</i>

Závazky jsou vedeny na účtu 321.

c) Na účtu 321 je vykazován stav závazků městyse ve výši 236.779,46 Kč. Jedná se o došlé faktury, vystavené v roce 2022 se splatností v roce 2023.

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. Jaromír Krbeček

podpis

Člen: Zdeněk Vašíček

podpis

Člen: Ferdinand Zouhar

podpis

Osoba hmotně odpovědná za majetek:

Starosta městyse: Ing. Ondřej Hudec

podpis:

