

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA
souhrnná zpráva o průběhu a výsledku inventarizace
za rok 2021

V souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů a vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, byla provedena inventarizace veškerého majetku a závazků Obce Vendryně.

Inventarizace byla provedena ke dni 31. 12. 2021.

Inventarizační komise:

Za organizaci, řízení a provedení inventarizace majetku a závazků odpovídá inventarizační komise v následujícím složení:

Předseda: Milan Zakřevský

Členové: Jiřina Motyková, Bc., Andrzej Niemiec, Pavlína Polečová

Průběh inventarizace:

Inventarizace byla zahájena dne 1. 12. 2021. Plán inventur pro provedení inventarizace za rok 2021, včetně složení inventarizační komise byl včas zpracován a řádně radou obce č. 76 (usnesením 21/76/3.4) dne 20. 10. 2021 schválen. V průběhu prosince probíhaly přípravné práce včetně doúčtování všech pohybů majetku na majetkové účty. Předsedovi inventarizační komise byl kromě inventarizačních soupisů předán schválený plán inventur s termíny provedení inventarizace, složení inventarizačních komisí a seznam inventurních soupisů. Proškolení členů komise proběhlo. Podpisy členů inventarizační komise byly odsouhlaseny s podpisovými vzory v plánu inventur a nebyly zjištěny rozdíly. V průběhu inventarizace byla zajištěna potřebná součinnost všech zaměstnanců, kteří hospodaří se svěřeným majetkem účetní jednotky.

Fyzické a dokladové inventury proběhly ve dnech 3. 1. - 15. 2. 2022 v souladu s plánem inventur. Byly vyhotoveny inventurní soupisy, na základě kterých došlo k porovnání stavu majetku a závazků zjištěného inventurami se stavem v účetnictví.

Seznam inventurních soupisů:

Číslo soupisu	SÚ	Název SÚ	Hodnota v účetnictví	Hodnota na základě inventarizace	Rozdíl
1	013	Software	244 697,00 Kč	244 697,00 Kč	0,00 Kč
2	018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	288 159,59 Kč	288 159,59 Kč	0,00 Kč
3	019	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	1 297 700,00 Kč	1 297 700,00 Kč	0,00 Kč
4	021	Stavby	515 333 660,43 Kč	515 333 660,43 Kč	0,00 Kč
5	022	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	16 835 562,79 Kč	16 835 562,79 Kč	0,00 Kč
6	028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	10 424 690,27 Kč	10 424 690,27 Kč	0,00 Kč
7	031	Pozemky	56 008 863,94 Kč	56 008 863,94 Kč	0,00 Kč
8	032	Kulturní předměty	88 862,40 Kč	88 862,40 Kč	0,00 Kč

<i>Číslo soupisu</i>	<i>SÚ</i>	<i>Název SÚ</i>	<i>Hodnota v účetnictví</i>	<i>Hodnota na základě inventarizace</i>	<i>Rozdíl</i>
9	041	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	118 580,00 Kč	118 580,00 Kč	0,00 Kč
10	042	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	14 224 046,10 Kč	14 224 046,10 Kč	0,00 Kč
11	061	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	26 000,00 Kč	26 000,00 Kč	0,00 Kč
12	073	Oprávky k software	-232 462,15 Kč	-232 462,15 Kč	0,00 Kč
13	078	Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	-288 159,59 Kč	-288 159,59 Kč	0,00 Kč
14	079	Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	-888 790,00 Kč	-888 790,00 Kč	0,00 Kč
15	081	Oprávky ke stavbám	-130 256 124,95 Kč	-130 256 124,95 Kč	0,00 Kč
16	082	Oprávky k samost. HM věcem a souborům HM věcí	-10 791 743,44 Kč	-10 791 743,44 Kč	0,00 Kč
17	088	Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-10 424 690,27 Kč	-10 424 690,27 Kč	0,00 Kč
18	192	Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti	-75 230,40 Kč	-75 230,40 Kč	0,00 Kč
19	231	Základní běžný účet územních samosprávných celků	113 297 471,97 Kč	113 297 471,97 Kč	0,00 Kč
20	236	Běžné účty fondů územních samosprávných celků	2 968 676,99 Kč	2 968 676,99 Kč	0,00 Kč
21	244	Termínované vklady krátkodobé	50 900 064,11 Kč	50 900 064,11 Kč	0,00 Kč
22	261	Pokladna	27 710,00 Kč	27 710,00 Kč	0,00 Kč
23	263	Ceniny	65 600,00 Kč	65 600,00 Kč	0,00 Kč
24	311	Odběratelé	131 901,98 Kč	131 901,98 Kč	0,00 Kč
25	314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	500 142,39 Kč	500 142,39 Kč	0,00 Kč
26	315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	255 057,50 Kč	255 057,50 Kč	0,00 Kč
27	321	Dodavatelé	-799 456,99 Kč	-799 456,99 Kč	0,00 Kč
28	324	Krátkodobé přijaté zálohy	-332 775,05 Kč	-332 775,05 Kč	0,00 Kč
29	331	Zaměstnanci	-734 309,00 Kč	-734 309,00 Kč	0,00 Kč
30	335	Pohledávky za zaměstnanci	16 555,00 Kč	16 555,00 Kč	0,00 Kč
31	336	Sociální zabezpečení	-253 583,00 Kč	-253 583,00 Kč	0,00 Kč
32	337	Zdravotní pojištění	-117 402,00 Kč	-117 402,00 Kč	0,00 Kč
33	342	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	-57 977,00 Kč	-57 977,00 Kč	0,00 Kč
34	343	Daň z přidané hodnoty	-95 980,00 Kč	-95 980,00 Kč	0,00 Kč
35	349	Závazky k vybraným místním vládním institucím	-9 100,00 Kč	-9 100,00 Kč	0,00 Kč
36	373	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	922 100,00 Kč	922 100,00 Kč	0,00 Kč
37	374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	-24 741,83 Kč	-24 741,83 Kč	0,00 Kč
38	377	Ostatní krátkodobé pohledávky	78,00 Kč	78,00 Kč	0,00 Kč
39	378	Ostatní krátkodobé závazky	-600 000,00 Kč	-600 000,00 Kč	0,00 Kč
40	381	Náklady příštích období	8 314,00 Kč	8 314,00 Kč	0,00 Kč
41	383	Výdaje příštích období	-596 551,72 Kč	-596 551,72 Kč	0,00 Kč
42	384	Výnosy příštích období	-1 280,00 Kč	-1 280,00 Kč	0,00 Kč
43	385	Příjmy příštích období	227 167,68 Kč	227 167,68 Kč	0,00 Kč
44	388	Dohadné účty aktivní	5 348 471,41 Kč	5 348 471,41 Kč	0,00 Kč

Číslo soupisu	SÚ	Název SÚ	Hodnota v účetnictví	Hodnota na základě inventarizace	Rozdíl
45	389	Dohadné účty pasivní	-2 691 798,39 Kč	-2 691 798,39 Kč	0,00 Kč
46	401	Jmění účetní jednotky	-228 561 215,41 Kč	-228 561 215,41 Kč	0,00 Kč
47	403	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	-211 031 495,32 Kč	-211 031 495,32 Kč	0,00 Kč
48	406	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	56 217 856,01 Kč	56 217 856,01 Kč	0,00 Kč
49	408	Opravy předcházejících účetních období	-5 533 150,65 Kč	-5 533 150,65 Kč	0,00 Kč
50	419	Ostatní fondy	-3 967 566,20 Kč	-3 967 566,20 Kč	0,00 Kč
51	432	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	-207 032 098,98 Kč	-207 032 098,98 Kč	0,00 Kč
52	462	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	998 889,21 Kč	998 889,21 Kč	0,00 Kč
53	465	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	7 000,00 Kč	7 000,00 Kč	0,00 Kč
54	902	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	2 763 356,47 Kč	2 763 356,47 Kč	0,00 Kč
55	905	Vyřazené pohledávky	138 578,25 Kč	138 578,25 Kč	0,00 Kč
56	909	Ostatní majetek	20 583 150,07 Kč	20 583 150,07 Kč	0,00 Kč
57	914	Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	-424 809,42 Kč	-424 809,42 Kč	0,00 Kč
58	915	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	6 251 374,93 Kč	6 251 374,93 Kč	0,00 Kč
59	999	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	-29 311 650,30 Kč	-29 311 650,30 Kč	0,00 Kč

Výsledek inventarizace:

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

Vyjádření inventarizační komise:

- k zjištěným inventarizačním rozdílům – *nebyly zjištěny inventarizační rozdíly, přebytky ani manka.*
- k dodržování předepsaných postupů o majetku a závazků a účetních postupů – *nedošlo k porušení*
- opatření k odstranění nedostatků – *nejsou*

Ve Vendryni dne 15. 2. 2022

Předseda inventarizační komise:

.....
Milan Zakřevský

Členové inventarizační komise:

.....
Jiřina Motyková, Bc.

.....
Andrzej Niemiec

.....
Pavlína Polečová

Zprávu převzal:

.....
Raimund Sikora, DiS. - starosta obce