

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2022

Účetní jednotka:

Obec Dolní Lhota

IČ: 00283878

Datum zpracování: 31.1.2023

Den zahájení inventarizace: 19.12.2022

Den ukončení inventarizace: 31.1.2023

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 směrníci. 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 provotní inventury byl dodržen.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu dne 16.12.2022. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti práce.

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.

Účty 262, 315, 345, 346, 349, 373, 377 a 431, které vykazovaly k rozvahovému dni nulový zůstatek, ale byl na nich v průběhu účetního období pohyb, byly rovněž inventarizovány. Ostatní účty s nulovým pohybem a nulovým zůstatkem inventarizovány nebyly.

Skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek dle data provedení inventury. Rozdílová inventura nebyla provedena.

Inventura u příspěvkové organizace Základní školy a Mateřské školy Dolní Lhota proběhla řádně ke dni 31.12.2022 a byly z ní pořizeny zápisy. Na základě pověření se této inventury zúčastnila místostarostka obce Mgr. Ivana Grácová.

2. Výsledky inventarizace

018	Drobný DNM	276 663,60 Kč
078	Oprávky k drobnému DNM (018)	-276 663,60 Kč
019	Ostatní DNM	258 150,00 Kč
079	Oprávky k ostatnímu DNM (019)	-91 252,00 Kč
021	Stavby	102 612 305,90 Kč
081	Oprávky ke stavbám (021)	-22 849 101,00 Kč
022	Samost. movité věci a soubory mov. věcí	7 269 356,80 Kč
082	Oprávky k samost. mov. věcem (022)	-5 615 542,50 Kč
028	Drobný DHM	3 179 729,46 Kč
088	Oprávky k drobnému DHM (028)	-3 179 729,46 Kč
031	Pozemky	21 224 188,36 Kč
042	Nedokončený dlouhodobý hm. majetek	766 444,21 Kč
069	Ostatní dlouhod. finanční majetek	1 673 000,00 Kč
311	Odběratelé	207 160,97 Kč
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	170 150,00 Kč
321	Dodavatelé	-55 822,98 Kč
331	Zaměstnanci	-186 333,00 Kč
336	Zúčtování s institucemi, sociální pojišť.	-54 811,00 Kč
337	Zúčtování s institucemi, zdravotní pojišť.	-27 369,00 Kč
342	Jiné přímé daně	-18 467,00 Kč
343	Daň z přidané hodnoty	-7 561,00 Kč
374	Přijaté zálohy na transfery	-2 595 998,94 Kč
378	Ostatní krátkodobé závazky	-1 781,00 Kč
388	Dohadné účty aktivní	2 980 923,78 Kč
389	Dohadné účty pasivní	-209 900,00 Kč
403	Dotace na pořízení DM	-53 134 171,16 Kč
432	Nerozdělený zisk	-10 759 063,26 Kč
451	Dlouhodobé úvěry	-1 255 459,75 Kč

Konečný stav na účtech k 31.12.2022

231 0010	Česká spořitelna	1407772349/0800	992 040,23 Kč
231 0011	Sberbank	4200356413/6800	0,00 Kč
231 0012	Česká národní banka	94-7717661/0710	2 049 419,70 Kč
261 0100	Pokladna		36 542,00 Kč

Podrozvahové účty:

909	Majetek předaný ZŠ	358 500,00 Kč
915	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	383 176,00 Kč
924	Dlouhodobé pohledávky - výpůjčky	5 968 166,60 Kč
955	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	128 447,01 Kč
966	Dlouhodobé závazky - výpůjčky	-36 946,50 Kč

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

Hmotný a nehmotný majetek včetně finančního majetku a nedokončených investic je evidován prostřednictvím softwaru firmy GORDIC pro evidenci majetku.

Na účtu 031 – Pozemky, nebyl zjištěn nesoulad mezi LV obce Dolní Lhota a majetkovou evidencí.

Pohledávky jsou vedeny v účetnictví na účtu 311, 314 a 315:

- Závazky vůči dodavatelům jsou vedeny v účetnictví na účtu 321:**

- Na účtu 451 jsou účtovány dlouhodobé úvěry** od Sberbank CZ a.s. ve výši 1 255 459,75 Kč. Jedná se o úvěr č. 229686 od Sberbank CZ, a.s. z roku 2017 byl přijat na financování digitálního povodňového plánu, varovného a vyznamovacího systému a revitalizaci veřejného prostoru. Nesplacený zůstatek tohoto úvěru činil k 31.12.2022 423 320,20 Kč. V roce 2021 byl přijat další úvěr č. 273079 od Sberbank CZ, a.s., který byl použit na financování sadových úprav v obci. Nesplacený zůstatek úvěru činil k 31.12.2022 832 139,55 Kč.

4. Vyjádření hmotně odpovědného pracovníka ke vzniku inventarizačních rozdílů

- Při inventarizaci nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

Prohlášení hlavní inventarizační komise

- 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.

Za ústřední inventarizační komisi:

Předseda: Jaroslav Masař podpis.....

Člen: Mgr. Dominik Masař podpis.....

Osoba hmotně odpovědná za majetek:

Účetní obce: Bc. Jana Masařová podpis.....

Inventarizační zpráva bude předložena starostou obce zastupitelstvu.