

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2021

Účetní jednotka:

Obec Dolní Lhota

IČ: 00283878

Datum zpracování: 31.1.2022

Den zahájení inventarizace: 20.12.2021

Den ukončení inventarizace: 31.1.2022

Den, ke kterému byla inventarizace provedena: 31.12.2021

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 směrnicí. 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 17.12.2021. 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 31.12.2021 a byly z ní pořízeny zápisy. Na základě pověření se této inventury zúčastnil místostarosta obce pan Mgr. Václav Ulrich.

2. Výsledky inventarizace

018	Drobný DNM	267 897,60 Kč
078	Oprávky k drobnému DNM (018)	-267 897,60 Kč
019	Ostatní DNM	258 150,00 Kč
079	Oprávky k ostatnímu DNM (019)	-72 112,00 Kč
021	Stavby	98 307 766,08 Kč
081	Oprávky ke stavbám (021)	-20 887 928,00 Kč
022	Samost. movité věci a soubory mov. věcí	7 032 356,80 Kč
082	Oprávky k samost. mov. věcem (022)	-5 172 428,50 Kč
028	Drobný DHM	2 916 944,93 Kč
088	Oprávky k drobnému DHM (028)	-2 916 944,93 Kč
031	Pozemky	21 231 871,86 Kč
042	Nedokončený dlouhodobý hm. majetek	554 980,71 Kč
069	Ostatní dlouhod. finanční majetek	1 673 000,00 Kč
311	Odběratelé	291 449,40 Kč
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	387 580,00 Kč
321	Dodavatelé	-228 437,00 Kč
324	Krátkodobé přijaté zálohy	-16 000,00 Kč
331	Zaměstnanci	-186 713,00 Kč
336	Zúčtování s institucemi, sociální pojišť.	-69 146,00 Kč
337	Zúčtování s institucemi, zdravotní pojišť.	-33 811,00 Kč
342	Jiné přímé daně	-25 807,00 Kč
343	Daň z přidané hodnoty	-7 024,00 Kč
349	Závazky k vybraným místním vládním institucím	-900,-00 Kč
374	Přijaté zálohy na transfery	-2 437 868,85 Kč
378	Ostatní krátkodobé závazky	-1 566,00 Kč
388	Dohadné účty aktivní	2 436 607,53 Kč
389	Dohadné účty pasivní	-257 000,00 Kč
403	Dotace na pořízení DM	-52 157 686,50 Kč
432	Nerozdělený zisk	-9 047 721,87 Kč
451	Dlouhodobé úvěry	-2 411 098,75 Kč

Konečný stav na účtech k 31.12.2021

231 0010	Česká spořitelna	1407772349/0800	465 235,95 Kč
231 0011	Sberbank	4200356413/6800	349 298,41 Kč
231 0012	Česká národní banka	94-7717661/0710	1 849 337,12 Kč
261 0100	Pokladna		28 784,00 Kč

Podrozvahové účty:

909	Majetek předaný ZŠ	358 500,00 Kč
924	Dlouhodobé pohledávky - výpůjčky	5 880 875,95 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

Inventarizační komise nezjistila žádné závady ani cizí majetek, který by se nacházel v prostorách budov v majetku obce či cizí majetek na pozemcích obce.

Hmotný a nehmotný majetek včetně finančního majetku a nedokončených investic je evidován prostřednictvím softwaru firmy GORDIC 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 a nevykazuje známky poškození či zanedbání údržby. Z tohoto titulu komise nenavrhuje žádná nápravná opatření.

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

Dílčí inventarizační komise obecního úřadu a obecní knihovny navrhla k vyřazení majetek v hodnotě 62 267,80 Kč z evidence obecního úřadu, mateřské školy, základní školy a školní jídelny.

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

- na účtu 311 evidována k 31.12.2021 pohledávka za pronájem prostor, za komerční inzerci a prodej dřeva a dále přeplatek energií firmy One Energy, která je v insolventu
- na účtu 314 jsou účtovány uhrazené a neúčtované zálohy na plyn, elektřinu a vodu
- na účtu 315 není evidována k 31.12.2021 žádná pohledávka.

Závazky vůči dodavatelům jsou vedeny v účetnictví na účtu 321:

- stav závazků k 31.12.2021 je 228 437,00 Kč
- jedná se o faktury vystavené v roce 2021 se splatností v roce 2022.

Na účtu 451 jsou účtovány dlouhodobé úvěry od Sberbank CZ a.s. ve výši 2 411 098,75 Kč. Jedná se o úvěr č. 198844 od Sberbank CZ, a.s. z roku 2015 na financování investičních i neinvestičních potřeb (výměna oken a zateplení víceúčelové budovy, opravy místních komunikací). Nesplacený zůstatek tohoto úvěru činil k 31.12.2021 634 563,00 Kč. Druhý 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 31.12.2021 644 396,20 Kč. V roce 2021 byl přijat třetí úvěr č. 273079 od Sberbank CZ, a.s., který byl použit na financování sadových úprav v obci. Nesplacený zůstatek úvěru činil k 31.12.2021 1 132 139,55 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 směrnicí 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.