

Obec Skřipov

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ROK 2021

IČ: 00300659

Datum zpracování: 9.2.2022

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 postupovaly v souladu s vyhláškou a vnitroorganizační směrnici. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizačních komisí byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly. Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Koordinace inventur s jinými osobami proběhla. Termíny prvotních inventur byly dodrženy.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu dne 3.1.2022. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

1.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

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 prvotní inventury.

Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech

01 – Řešení inventarizačních rozdílů

Inventurní soupis č.1 – Nehmotný a hmotný majetek

účty 01,02,03	190 227 088,75 Kč	z toho
A) Drobný dlouhodobý nehmotný majetek		
účty 018	335 478,98 Kč	bez rozdílu
B) Dlouhodobý nehmotný majetek		
účty 019	318 809,90 Kč	bez rozdílu
C) Budova a stavby		
účty 021	176 215 379,60 Kč	bez rozdílu
D) Samostatné movité věci a soubory hm.movitých věcí		
účty 022	3 843 602,86 Kč	bez rozdílu
E) Drobný dlouhodobý hmotný majetek		
účty 028	5 218 912,04 Kč	bez rozdílu
F) Pozemky		
účty 031	3 874 913,37 Kč	bez rozdílu
G) Kulturní předměty		
účty 032	419 992,00 Kč	bez rozdílu

Inventurní soupis č. 2 – Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek		
účty 042	- 0	
Inventurní soupis č. 3 – Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek		
účty 042	1 346 270,15 Kč	bez rozdílu
Inventurní soupis č. 4 - Oprávky		
Oprávky k drob.dlouh.nehmotnému majetku		
účty 078	335 478,98 Kč	bez rozdílu
Oprávky k ostat.dlouh.nehmotnému majetku		
účty 079	122 990,69 Kč	bez rozdílu
Oprávky ke stavbám		
účty 081	40 821 855,30 Kč	bez rozdílu
Oprávky k sam.hmot.movitým věcem a soub.hm.mov.věcí		
účty 082	1 566 243,20 Kč	bez rozdílu
Oprávky k drob.dlouh.hmotnému majetku		
účty 088	5 218 912,04 Kč	bez rozdílu
Inventurní soupis č. 5 – Materiál na skladě		
účty 112	269 421,25 Kč	bez rozdílu
Inventurní soupis č. 6 – Zboží na skladě		
účty 132	74 155,24Kč	bez rozdílu
Inventurní soupis č. 7 – Opravné položky k pohledávkám		
účty 192	688,80 Kč	bez rozdílu
Inventurní soupis č. 8 – Opravné položky k odběratelům		
účet 194	600,00 Kč	bez rozdílu
Inventurní soupis č. 9 - Základní běžné účty		
účty 231-ČS a.s. A)	13 935 814,23 Kč	bez rozdílu
účty 231-ČNB B)	8 111 864,66 Kč	bez rozdílu
Inventurní soupis č. 10 – Peníze		
účet 261 Pokladna	23 731,00 Kč	bez rozdílu
Inventurní soupis č. 11 – Peníze na cestě		
účet 262 Peníze na cestě	- 0	
Inventurní soupis č. 12 – Ceniny		
účty 263	17 900,00 Kč	bez rozdílu
Inventurní soupis č. 13 - Odběratelé		
účty 311	49 050,00 Kč	bez rozdílu
Inventurní soupis č. 14– Odběratelé		
účty 311 015, 016,017	- 0	
Inventurní soupis č. 15 – Krátkodobé poskytnuté zálohy		
účty 314	261 230,00 Kč	bez rozdílu
Inventurní soupis č. 16 – Krátkodobé poskytnuté zálohy		
účty 314 081,0100	- 0	
Inventurní soupis č. 17– Jiné pohledávky z hl. činnosti		
účty 315	5 658,00 Kč	bez rozdílu
Inventurní soupis č. 18– Jiné pohledávky		
účty 315 013,016,020	- 0	
Inventurní soupis č. 19 - Dodavatelé		
Účty 321	77 813,67 Kč	bez rozdílu
Inventurní soupis č. 20 – Krátkodobé přijaté zálohy		
účty 324 – nebytové prostory	46 464,00 Kč	bez rozdílu
Inventurní soupis č. 21 – Krátkodobé přijaté zálohy		
účty 324 – bytové prostory	39 200,00 Kč	bez rozdílu
Inventurní soupis č. 22 – Krátkodobé přijaté zálohy		
účty 324 – ukončené nájmy	- 0	
Inventurní soupis č. 23 - Zaměstnanci		
účet 331	241 361,00 Kč	bez rozdílu

Inventurní soupis č. 24 – Pohledávky za zaměstnanci účet 335	- 0	
Inventurní soupis č. 25 – Zúčtování s institucemi SP účty 336	73 534,00 Kč	bez rozdílu
Inventurní soupis č. 26 – Zúčtování s institucemi ZP účty 337	36 824,00 Kč	bez rozdílu
Inventurní soupis č. 27 – Zúčtování s institucemi ZP účty 337 0170	- 0	
Inventurní soupis č. 28 – Daň z příjmů účet 341	- 0	
Inventurní soupis č. 29 – Jiné přímé daně účty 342	29 097,00 Kč	bez rozdílu
Inventurní soupis č. 30 – DPH účet 343	29 513,35 Kč	bez rozdílu
Inventurní soupis č. 31 – Závazky k osobám mimo vybr.vlád.instituce účet 345 100	408,00 Kč	bez rozdílu
Inventurní soupis č. 32 – Závazky k osobám mimo vybr.vlád.instituce účty 345	- 0	
Inventurní soupis č. 33 – Pohledávky za vybr.ústř.vlád.institucemi účty 346	- 0	
Inventurní soupis č. 34 – Pohledávky za vybr.místn.vlád.institucemi Účty 348	- 0	
Inventurní soupis č. 35 – Závazky za vybr.ústř.vlád.institucemi účty 349	- 0	
Inventurní soupis č. 36 – Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery účet 373	- 0	
Inventurní soupis č. 37 – Krátkodobé přijaté zálohy na transfery účty 374	- 0	
Inventurní soupis č. 38 – Krátkodobé přijaté zálohy na transfery účty 374	3 187 843,00 Kč	bez rozdílu
Inventurní soupis č. 39 – Zprostředkované krátkodobé transfery účet 375	- 0	
Inventurní soupis č. 40 – Ostatní krátkodobé pohledávky účet 377 010	0	
Inventurní soupis č. 41 – Ostatní krátkodobé pohledávky účty 377	26 344,79 Kč	bez rozdílu
Inventurní soupis č. 42 – Ostatní krátkodobé závazky účet 378 064,0100	- 0	
Inventurní soupis č. 43 – Ostatní krátkodobé závazky účet 378	2 811,00 Kč	bez rozdílu
Inventurní soupis č. 44 – Náklady příštích období účet 381	35 961,70 Kč	bez rozdílu
Inventurní soupis č. 45 – Výnosy příštích období účet 384	225 353,00 Kč	bez rozdílu
Inventurní soupis č. 46 – Příjmy příštích období účty 385	30 565,00 Kč	bez rozdílu
Inventurní soupis č. 47 – Dohadné účty aktivní účty 388	4 479 180,00 Kč	bez rozdílu
Inventurní soupis č. 48 – Dohadné účty aktivní účty 388 0369	- 0	
Inventurní soupis č. 49 – Dohadné účty pasivní účty 389	257 860,00 Kč	bez rozdílu
Inventurní soupis č. 50 – Transfery na pořízení dlouhod.majetku účty 403	85 477 404,13 Kč	bez rozdílu

Inventurní soupis č. 51 – Sociální fond		
účet 419	75 590,16 Kč	bez rozdílu
Inventurní soupis č. 52– Rezervy		
účty 441	357 755,00	bez rozdílu
Inventurní soupis č. 53 – Dlouhodobé úvěry		
účty 451	3 152 948,00 Kč	bez rozdílu
Inventurní soupis č. 54 – Posk.návratné fin.výpomoci dlouhodobé		
účet 462	920 000,00	bez rozdílu
Inventurní soupis č. 55 – Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery		
účet 472 012	4 410 000,00	bez rozdílu

Jmění účetní jednotky

Zjednodušený inventurní soupis č. 56					
účet 401 0419	tvorby SF	63 976 Kč	čerpání SF	86 300 Kč	pohyb souhlasí
Zjednodušený inventurní soupis					
účet 401 0901	inv.příspěvek přísp.organizaci		13 158,75 Kč		pohyb souhlasí
účet 401 0933	bez pohybu				souhlasí
účet 401 0964	bez pohybu				souhlasí
účet 401 0965	bez pohybu				souhlasí
Oceňovací rozdíly při prv.použití metody					
Zjednodušený inventurní soupis č. 57					
účet 406 0010	bez pohybu				
Zjednodušený inventurní soupis č. 58					
Výsledek hospodaření ve schval.řízení					
Účet 431 0300	zúčtování hosp.výsledku 2020	6 262 475,95 Kč			pohyb souhlasí
Výsledek hospodaření předch.účetních období					
Zjednodušený inventurní soupis č. 59					
účet 432 0300	zúčtování hosp.výsledku 2020	6 262 475,95 Kč			pohyb souhlasí

Podrozkahová evidence:

Inventurní soupis č. 60 – Jiný drobný dlouhodobý majetek		
účty 902	27 233,00 Kč	bez rozdílu
Inventurní soupis č. 61 – Majetek ve správě PO		
účet 909	12 409 063,99 Kč	bez rozdílu
Inventurní soupis č. 62 – Ost.krátkodob. podm.závazky z transferů		
Účet 915	1 197 562,00 Kč	bez rozdílu
Inventurní soupis č. 63 - Kr.podm.pohledávky ze soud.sporů		
účet 947 0200	571 619,52 Kč	bez rozdílu
účet 947 0100	3 000,00 Kč	bez rozdílu
Inventurní soupis č. 64 - Dl.podm.pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům		
Investiční transfer – MMR „Obnova místních komunikací Skřipov“		
účet 955	5 480 655,00 Kč	bez rozdílu
Inventurní soupis č. 65 – Dl.podm.závazky z poskytnutých garancí jednor.		
Účet 982	4 200 000,00 Kč	bez rozdílu

02 Řešení inventarizačních přebytků a jejich ocenění

Není řešeno.

03 Změny odpisových plánů

V roce 2021 účetní jednotka odepisuje dle odpisového plánu na rok 2021, schválený usnesením 240/17.

04 Řešení návrhů na opravné položky majetku

Inventarizační komise nedala návrhy na vytvoření opravných položek majetku.

05 Řešení OP k pohledávkám

Účetní jednotka provedla tvorbu opravných položek k vydaným fakturám a pohledávkám z hlavní činnosti – poplatky.

06 Schválení odpisů pohledávek a závazků

Návrh na odpis nedobytné pohledávky za firmou Stawex, spol. s.r.o. v likvidaci, IČ 14615959 ve výši 571 619,52 Kč (stavba ZŠ 1999-2001), vedené na podrozvahové evidenci účet 947 0200.

07 Zbytný majetek

Není řešeno

08 Návrhy na vyřazení nefunkčního, morálně zastaralého majetku

Podány návrhy na vyřazení: Příloha č. 1 DDHM - účet 028 ve výši Kč 70 026,00
Příloha č.2 podrozvaha - účet 902 ve výši Kč 1 818,00
Příloha č. 3 DDNM - účet 018 ve výši Kč 16 350,00

Inventarizační komise:

Předseda: Martina Černínová

Člen: Jiří Šalata

Jitka Kubánková

Schválil: Ing. Radim Čech