

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2022

Účetní jednotka:

Obec: Vápenná

IČ: 00303526,

DIČ: CZ00303526

Datum zpracování: 10.05.2023

Den zahájení inventur: 01.12.2022

Den ukončení inventur: 10.05.2023

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 směrnicí ze dne 2.7.2008. 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 dne 11.11.2022, kdy školící materiály byly členům komisí zaslány emailem k prostudování. 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 závazků 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:

	syntetický účet	účetní stav	stav zjištěný inventarizací	inventarizační rozdíl
<i>Majetkové účty:</i>				
1	018 – Dlouh.drobný nehmotný majetek	260.468,90	260.468,90	0
	078 – Oprávky k 018	260.468,90	260.468,90	0
2	019 – Ostatní DNM	565.022,50	565.022,50	0
	079 – Oprávky k ostatnímu DNM	536.771,38	536.771,38	0
3	031 – Pozemky	10,124.131,50	10,124.169,50	38,00
4	021 – Stavby	187,596.122,95	187,596.122,95	0
	081 – Oprávky ke stavbám (021)	46,564.530,13	46,564.530,13	0
5	022 – Samostat. hmot. mov. Věci	20,959.468,00	20,959.468,00	0
	082 – Oprávky k samostat.mov.věcem	14,920.427,60	14,920.427,60	0
6	028 – DDHM	5,962.606,39	5,962.606,39	0
	088 – Oprávky k 028	5,962.606,39	5,962.606,39	0
7	042 – Nedokončený dl. hm. majetek	570.465,00	570.465,00	0
8	036 – DHM určený k prodeji	817.478,46	817.478,46	0
<i>Dlouhodobé pohledávky:</i>				
9	469 - Ostatní dlouhodobé pohledávky	62.500,00	62.500,00	0
<i>Krátkodobé pohledávky:</i>				
10	311 – Odběratelé	851.311,30	851.311,30	0
11	314 – Krátkodobé poskytnuté zálohy	627.100,00	627.100,00	0
12	315 – Jiné pohledávky z hlavní činnosti	283.954,00	283.954,00	0
12/1	192 – Opravné položky k jiným pohl. z hl. činnosti	96.154,60	96.154,60	0
13	343 – Daň z přidané hodnoty	4.581,00	4.581,00	0
14	373 - Krát. poskytnuté zálohy na transfery	238.000,00	238.000,00	0
15	388 - Dohadné účty aktivní	75.542,00	75.542,00	0
<i>Krátkodobý finanční majetek</i>				
16	231 – Základní běžný účet	30,690.603,68	30,690.603,68	0
17	261 – Pokladna	12.300,00	12.300,00	0
<i>Vlastní kapitál:</i>				
18	401 – Jmění účetní jednotky	93,759.326,33	93,759.326,33	0
19	403 – Transfery na pořízení dlouh.maj.	54,087.523,98	54,087.523,98	0
20	406 – Oceňovací rozdíly při změně metody	-14,324.908,85	-14,324.908,85	0
21	407 – Jiné oceňovací rozdíly	1,021.687,46	1,021.687,46	0
22	408 – Opravy předcházejících úč. období	28,814.453,40	28,814.453,40	0
<i>Ostatní fondy:</i>				
23	419 – Ostatní fondy	183.337,78	183.337,78	0
<i>Výsledek hospodaření:</i>				
24	432 – Výsl. hospodaření před. úč. období	19,369.017,72	19,369.017,72	0
<i>Rezervy:</i>				
25	441 – Rezervy	2,973.715,67	2,973.715,67	0

Dlouhodobé závazky:

26	455 – Dlouhodobé přijaté závazky	417.281,50	417.281,50	0
----	----------------------------------	------------	------------	---

Krátkodobé závazky:

27	331 – Zaměstnanci	582.207,00	582.207,00	0
28	336 – Sociální zabezpečení	195.443,00	195.443,00	0
29	337 – Zdravotní pojištění	92.164,00	92.164,00	0
30	342 – Jiné přímé daně	62.995,00	62.995,00	0
31	374 – Krátk. přijaté zálohy na transfery	41.400,00	41.400,00	0
32	389 – Dohadné účty pasivní	1.185.100,00	1.185.100,00	0
33	378 – Ostatní krátkodobé závazky	92.410,00	92.410,00	0

Podrozvahové účty:

34	905 – Vyřazené pohledávky	520.517,60	520.517,60	0
35	909 – Ostatní majetek	65.634.552,74	65.634.552,74	0
36	915 – Ostatní kr. podmíněné pohl. z transferů	2.227.799,00	2.227.799,00	0

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 obce či cizí majetek na pozemcích obce.

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 a nevykazuje známky poškození či zanedbání údržby. Z tohoto titulu komise nenavrhuje žádná nápravná opatření.

Pohledávky jsou vedeny v účetnictví na účtu 311 a 315.

a) Na účtu 311 jsou vykazovány pohledávky ve výši 851.311,30 Kč, jedná se o pohledávky za:

<i>vodné</i>	<i>5.458,00 Kč</i>
<i>vystavené faktury</i>	<i>14.883,00 Kč</i>
<i>nájem z bytů</i>	<i>14.147,30 Kč</i>
<i>prodeje pozemků – předpisy (Polka)</i>	<i>816.823,00 Kč</i>

b) Na účtu 315 je vykazována pohledávka ve výši 283.954,- Kč, jedná se o poplatek za:

<i>odpady</i>	<i>265.204,00 Kč</i>
<i>sankční poplatky – pokuty, správní řízení</i>	<i>18.750,00 Kč</i>

Závazky jsou vedeny na účtu 321.

c) Na účtu 321 je vykazován stav závazků obce ve výši 0,- Kč.

4. Vyjádření hmotně odpovědného pracovníka ke vzniku invent. rozdílů:

- Při inventarizaci nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

Dílčí inventarizační komise navrhy tento majetek k vyřazení:

Evid. č.	Inv. č.	číslo řádku	Název nebo popis	Počet ks	Zjistěný stav v Kč	ÚČET	Č. KNI
			Postřikovač TITAN	1	1 639,00	909/0002	LH
			Hadice C 52	4	1 331,20	909/0006	SDH
			Svítilna ReCOIL LED	4	7 675,20	909/0006	SDH
			Krtek kanálový C52	1	1 534,80	909/0006	SDH
			Krtek kanálový D25	1	1 318,80	909/0006	SDH
			Přilba CAMP ARMOUR men	4	4 315,20	909/0006	SDH
			Kukla dvouvrstvá dvojtá	12	11 937,80	909/0006	SDH
			Nabíječka akumulátoru udržovací 10-250A	1	1 788,00	909/0006	SDH
		13	Žaluzie horizontální	3	6 239,20	909/0008	OÚ a)
		6	Ventilátor - velký stojan	1	999,00	909/0008	OÚ a)
		18	Telefon mobilní Nokia 2 černý	1	2 553,00	909/0008	OÚ a)
52			Konvice varná Eta Ela	1	1 003,00	909/0008	OÚ b)
			DVD systém Micro s příslušenstvím	1	2 888,00	909/0008	OÚ b)
72			Tiskárna Brother HL-L2312D	1	2 403,00	909/0008	OÚ b)
		7	Volební zástěny	2	5 785,00	909/0008	OÚ c)
		8	Vařič el.	1	703,00	909/0008	OÚ c)
		9	Vařič el. SUOT	2	1 087,00	909/0008	OÚ c)
		10	Vileda mop a kbelík	1	916,00	909/0008	OÚ c)
62		12	Přepážka ochranná 65x90	1	1 571,79	909/0008	OÚ c)
63-66		13	Přepážka ochranná 100x90	4	8 707,16	909/0008	OÚ c)
67		14	Přepážka ochranná 75x80	5	6 043,95	909/0008	OÚ c)
233	15	OÚ	Konvektor Turbo 200 WA-topné těleso	1	3 172,87	909/0008	OÚ c)
			Ventilátor STF 325	1	855,00	909/0008	OÚ d)
			Kancelářské křeslo	1	1 890,00	909/0008	OÚ d)
			Přístroj telefonní Panasonic	1	2 596,20	909/0008	OÚ d)
51			Sešivačka velká	1	1 054,50	909/0008	OÚ d)
			Flash disk F10 8G	1	199,00	909/0008	OÚ d)
			Tiskárna Samsung SL20 M2070W	2	5 356,00	909/0008	OÚ d)

69			Telefon bezdrátový Panasonic KXTG1611FXH	1	637,00	9 09/0008	OÚ d)
			Vlajka ČR 210X140 cm	1	664,90	9 09/0008	OÚ e)
			Vlajka EU 210x140 cm	2	3 111,00	9 09/0008	OÚ e)
			Stojany se zákl. rámečkem	2	13 257,00	9 09/0008	OÚ e)
		10	Nůžky pákové NCR 115/3	1	700,00	9 09/0008	OÚ f)
		22	Pivní sety	5	7 450,00	9 09/0008	OÚ f)
		26	Jídelní sety	3	7 470,00	9 09/0008	OÚ f)
		29	Stojan k mikrofonu, držák, AKU nabíj.	1	4 615,00	9 09/0008	OÚ f)
		30	Žebřík univerzální trojdílný	1	2 299,00	9 09/0008	OÚ f)
			Odizolovací kleště WDE 160 mm	1	697,00	9 09/0008	OÚ h)
			Síť kontejnerová	2	3 804,00	9 09/0008	OÚ h)
			Bruska elektrická	1	1 097,00	9 09/0008	OÚ h)
	73		Bruska úhlová NAREX EBU 150-16	1	2 746,00	9 09/0008	OÚ h)
	232		Rozmetač ruční HECHT 256	1	3 530,00	9 09/0008	OÚ ch)
		2	Elektrocentrála ČSAB 6	1	32 600,00	9 09/0009	SDH
		1	Ponorné čerpadlo	1	2 390,00	9 09/0024	VH
			Věž Sencor SMC 404	1	2 990,00	9 09/0026	LV
		2.	Stůl jídelní	1	500,00	9 09/0028	KD
		9.	Plyšové závěsy-sál	1	400,00	9 09/0028	KD
		10.	Plyšové závěsy	1	400,00	9 09/0028	KD
		13.	Skříň vestavěná-sál	1	600,00	9 09/0028	KD
		17.	Závěs pl. 1,84 m ² -sál	1	400,00	9 09/0028	KD
		32.	Schránka na klíče	1	821,00	9 09/0028	KD
		33.	Varná konvice	2	678,00	9 09/0028	KD
		34.	Paravány	4	9 995,00	9 09/0028	KD
		35.	Přímotopné konvektory	1	2 250,00	9 09/0028	KD
		36.	Topidlo ECG KT 10	1	714,61	9 09/0028	KD
		10.	Čistič tlakový STIHL	1	11 985,00	028/0010	1
		17.	Fotopast	1	12 125,00	028/0010	1
	217	47.	Stany + plachty - typ 37H	1	33 331,00	028/0010	1
	218-220	53.	Disc HDD 64Mb	3	15 378,00	028/0010	1
	221	54.	Čerpadlo Calpela NMD40/180B/A 400/690V	1	39 204,00	028/0010	1
		57.	Vysavač ETA 1481	1	3 500,00	028/0010	1
	215	44	Křovinořez FS 360, v.č.178839112(r. 2014)	1	20 390,00	028/0010	1
		1	Radiostanice s přísl. GM300, VHF	1	23 950,00	028/0010	3
		4	Stan S 65	2	50 000,00	028/0010	3
		8	Radiostanice vozidlová Motorola GM360	1	18 595,50	028/0010	3

	14	Monitor Benq 3950, 60	1	3 951,00	O 28/0010	3
	1	Pila 560Xp II generace (r. 2013)	1	17 990,00	O 28/0010	4
	6.	Laserová tiskárna Samsung	1	12 757,00	O 28/0010	5
	3.	Notebook VOSTRO	1	25 680,00	O 28/0010	5
	27	13. Telefon XiAOMI Mi 8	1	10 375,00	O 28/0010	5
	211	Telefon Huawei	1	1,00	O 28/0010	6
		Fotoaparát dig. SONY-Cyber	1	14 480,00	O 28/0010	8
		Vybavení pracoviště CZECH POINT	1	27 494,00	O 28/0010	8
	26	Telefon mobilní Sony Iperia X	1	5 939,00	O 28/0010	8
		Věž SONY	1	11 990,00	O 28/0010	10
	1	Tiskárna	1	19 087,00	O 28/0010	13
	2	Notebook HP Pavilion 15	2	39 623,00	O 28/0010	13
2		Stojany výčepní na pivo, narážeč a přísl.	2	41 150,00	O 28/0010	15
6		Projekční plátno Elite Screens	1	10 957,00	O 28/0010	15
7		Ohřívač vody Unikot 65 l	1	10 210,00	O 28/0010	15
		Odkorňovač	1	7 901,00	O 28/0300	SD
	213	Odvlhčovač vzduchu Remko ETF 330	1	13 770,00	O 28/0300	SD
		celkem		696 192,68		

Návrh na vyřazení majetku byl schválen likvidační komisí dne 10.05.2023.

Za hlavní inventarizační komisi:

Předseda:
Leoš Hannig

podpis 

Zástupce předsedy:
Petr Mžourek

podpis 

Člen:
PhDr. Mgr. Libor Vrána

podpis 

Mgr. Martin Nosek

podpis 

Bc. Martin Šubrt

podpis 

Prohlášení pracovníků odpovědných za majetek a závazky:

Prohlašuji, že

- a) na všechny příjmy a výdaje majetku, který spravuji, byly vystaveny do zahájení inventury řádné účetní doklady a tyto doklady byly předány příslušným odpovědným pracovníkům*
- b) všechny příjmy a výdaje tohoto majetku byly zachyceny v účetnictví*
- c) fyzická a dokladová inventura všeho majetku a závazků, za který jsem odpovědný, proběhla za mé účasti*
- d) žádný majetek nebo závazky jsem nezatajil.*

Odpovědný pracovník: Leoš Hannig

podpis: 

Jména členů inventarizační komise:

Předseda: Petr Mžourek

podpis: 

Zástupce předsedy: Bc. Taťána Šebeková

podpis: 

Člen: Bc. Aneta Kolářková

podpis: 

Člen: Inge Hadwigerová

podpis: 