

Obec Podmoky
Podmoky 42, 289 04 Podmoky
IČO: 00876003
obec@podmoky.cz



Inventarizace provedena ke dni: **31.12.2021**

Datum zpracování: **31.1. 2022**

Inventarizační zpráva za rok 2021

1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb., a vnitřního organizačního řádu obce.

Inventarizační činnosti:

1.1. Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a vnitroorganizační 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. Termíny inventur byly dodrženy.

1.2. Proškolení členů inventarizační komise

Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu dne 23.11.2021. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou. Školení se zúčastnili všichni členové inventarizační komise. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti. Z důvodu změny členů inv. komise pro fyzickou inventuru, proběhlo další školení dne 3.1. 2022.

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 prvotních inventur a byly zpracovány rozdílové inventury na přírůstky a úbytky včetně vypořádaných inventarizačních rozdílů do data inventarizační zprávy.

Inventarizační zpráva 2021

SU	Název SU	AU	Název AU	ÚČETNÍ STAV	INVENTARIZACE	MANKO	PŘEBYTEK
018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	0000	Drobný dlouhodobý nehmotný maj	170 555,50	170 555,50	0,00	0,00
019	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	0000	Ostatní dlouhodobý nehmotný ma	70 000,00	70 000,00	0,00	0,00
021	Stavby	0300	Jiné nebyt.domy a nebyt.jednot	5 314 558,63	5 314 558,63	0,00	0,00
021	Stavby	0400	Komunikace a veřejné osvětlení	16 127 861,43	16 127 861,43	0,00	0,00
021	Stavby	0500	Jiné inženýrské sítě	26 526 583,19	26 526 583,19	0,00	0,00
021	Stavby	0600	Ostatní stavby	2 825 981,57	2 825 981,57	0,00	0,00
022	Samostatné hmotné movité věci a soubor	0000	Samost.movité věci a soubory m	1 115 171,40	1 115 171,40	0,00	0,00
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	0100	Drobný dlouhodobý hmotný majetek - VB	28 602,58	28 602,58	0,00	0,00
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	0000	Drobný dlouhodobý hmotný majet	1 265 625,43	1 265 625,43	0,00	0,00
031	Pozemky	0200	Lesní pozemky	2 264 402,00	2 264 402,00	0,00	0,00
031	Pozemky	0310	Zahrady	65 340,00	65 340,00	0,00	0,00
031	Pozemky	0311	Pozemky VB	5 750,00	5 750,00	0,00	0,00
031	Pozemky	0320	Orná půda	2 794 962,34	2 794 962,34	0,00	0,00
031	Pozemky	0321	Orná půda VB	72 188,00	72 188,00	0,00	0,00
031	Pozemky	0330	Trvalý travní porost	121 442,00	121 442,00	0,00	0,00
031	Pozemky	0331	trvalý travnatý porost VB	18 804,00	18 804,00	0,00	0,00
031	Pozemky	0340	Ovocný sad	172 501,00	172 501,00	0,00	0,00
031	Pozemky	0350	Vodní plocha	14 494,00	14 494,00	0,00	0,00
031	Pozemky	0351	Vodní plocha VB	1 719,00	1 719,00	0,00	0,00
031	Pozemky	0410	Zastavěná plocha (bydlení)	145 357,00	145 357,00	0,00	0,00
031	Pozemky	0420	Zastavěná plocha (obč.vyb.)	81 239,00	81 239,00	0,00	0,00
031	Pozemky	0430	Zastavěná plocha (doprava)	819,00	819,00	0,00	0,00
031	Pozemky	0440	Zastavěná plocha (zbořeniště)	3 318,00	3 318,00	0,00	0,00
031	Pozemky	0450	Zastavěná plocha (tech.vyb.)	327,00	327,00	0,00	0,00
031	Pozemky	0451	Pozemky - tech.vybavenost	650,00	650,00	0,00	0,00
031	Pozemky	0510	Ostatní pozemky (nepl.půda)	12 833,00	12 833,00	0,00	0,00
031	Pozemky	0511	Pozemky VB	25 687,00	25 687,00	0,00	0,00
031	Pozemky	0521	Pozemky VB	11 187,00	11 187,00	0,00	0,00
031	Pozemky	0530	Ostatní pozemky (jiná plocha)	95 355,00	95 355,00	0,00	0,00
031	Pozemky	0531	Ostatní pozemky(jiná plocha)	18 679,00	18 679,00	0,00	0,00
031	Pozemky	0540	Ostatní pozemky (hřbitov)	24 717,00	24 717,00	0,00	0,00
031	Pozemky	0550	Ostatní pozemky (zeleň)	11 781,00	11 781,00	0,00	0,00
031	Pozemky	0551	Ostatní pozemky (zeleň)VB	2 440,00	2 440,00	0,00	0,00
031	Pozemky	0560	Ostatní pozemky	1 855 689,63	1 855 689,63	0,00	0,00
031	Pozemky	0561	Ostatní pozemky	1 483 360,00	1 483 360,00	0,00	0,00
042	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0033	Hřiště u kostela	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00
042	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0040	Parcely"Na stráni" osvětlení	222 218,54	222 218,54	0,00	0,00
069	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	0000	Ostatní dlouhodobý finanční ma	1 550 000,00	1 550 000,00	0,00	0,00
081	Oprávky ke stavbám	0300	Oprávky ke stavbám-jin.neb.dom	-1 894 366,00	-1 894 366,00	0,00	0,00
081	Oprávky ke stavbám	0400	Oprávky ke stavbám-veř. osvět.	-466 334,00	-466 334,00	0,00	0,00
081	Oprávky ke stavbám	0500	Oprávky ke stavbám-inž.sítě	-5 693 879,00	-5 693 879,00	0,00	0,00
081	Oprávky ke stavbám	0600	Oprávky ke stavbám-ostatní st.	-552 941,00	-552 941,00	0,00	0,00
082	Oprávky k samostatným hm movitým věcem	0000	Oprávky k sam.mov.věcem a soub	-653 177,00	-653 177,00	0,00	0,00
088	Oprávky k drobnému dl.hmotnému majetku	0000	Oprávky k drob.dlouh.hmotnému	-1 265 625,43	-1 265 625,43	0,00	0,00
088	Oprávky k DDHM	0100	Oprávky k DDHM VB	-28 602,58	-28 602,58	0,00	0,00
231	Základní BÚ ČS	0013	Základní běžný účet	1 489 206,86	1 489 206,86	0,00	0,00
231	Základní BÚ ČNB	0017	Základní běžný účet územ.samospř.celků	632 336,32	632 336,32	0,00	0,00
231	Základní BÚ ČS kanal	0015	Základní běžný účet územ.samos	300 441,64	300 441,64	0,00	0,00
311	Odběratelé	0000	Odběratelé - dřevo	93 634,52	93 634,52	0,00	0,00
311	Odběratelé	0603	Odběratelé	11 777,00	11 777,00	0,00	0,00
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	0000	Poskytnuté provozní zálohy	106 590,00	106 590,00	0,00	0,00
321	Dodavatelé	0000	Dodavatelé	40 483,18	40 483,18	0,00	0,00
331	Zaměstnanci	0000	Zaměstnanci	58 225,00	58 225,00	0,00	0,00

Inventarizační zpráva 2021

336	Sociální zabezpečení	0200	Sociální poj. zamec	1 903,00	1 903,00	0,00	0,00
336	Sociální zabezpečení	0210	Sociální poj. zametel	7 255,00	7 255,00	0,00	0,00
337	Zdravotní pojištění	0100	Zdravotní pojištění zaměstnanci	2443,00	2443,00	0,00	0,00
337	Zdravotní pojištění	0110	Zdravotní pojištění zaměstnavatel	4 882,00	4 882,00	0,00	0,00
342	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžní plnění	0100	Srážková daň - Ost. přímé daně	1 955,00	1 955,00	0,00	0,00
342	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžní plnění	0110	Zálohová daň - Ost. přímé daně	-1 408,00	-1 408,00	0,00	0,00
324	Krátkodobé přijaté zálohy	0600	Krátkodobé přijaté zálohy	6 000,00	6 000,00	0,00	0,00
343	Daň z přidané hodnoty	0040	Daň z přidané hodnoty odvody	-39 313,98	-39 313,98	0,00	0,00
384	Výnosy příštích období	0400	Výnosy příš.ob. - daň z příjmů	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00
388	Dohadné účty aktivní	0000	Dohadné účty aktivní	3 682 748,00	3 682 748,00	0,00	0,00
389	Dohadné účty pasivní	0300	Dohadné účty pasivní el.energie	145 310,00	145 310,00	0,00	0,00
401	Jmění účetní jednotky	0010	Jmění účetní jednotky - parcely	13 241,00	13 241,00	0,00	0,00
401	Jmění účetní jednotky	0020	Jmění účetní jednotky - digitalizace	85 774,00	85 774,00	0,00	0,00
401	Jmění účetní jednotky	0901	Fond dlouhodobého majetku	22 200 284,17	22 200 284,17	0,00	0,00
401	Jmění účetní jednotky	0933	Převod zúčt. příjmů a výdajů m	-1 817 790,23	-1 817 790,23	0,00	0,00
401	Jmění účetní jednotky	0964	Saldo výdajů a nákladů	642 627,68	642 627,68	0,00	0,00
401	Jmění účetní jednotky	0965	Saldo příjmů a výnosů	-95 765,00	-95 765,00	0,00	0,00
403	Transfery na pořízení dl. majetku	0300	Transfery na pořízení dlouhodo	181 000,00	181 000,00	0,00	0,00
403	Transfery na pořízení dl. majetku	0310	Transfery na pořízení dlouhodob. majetku	18 640 000,00	18 640 000,00	0,00	0,00
403	Transfery na pořízení dl. majetku	0320	Transfery na pořízení dl. maj - kanalizace	380 000,00	380 000,00	0,00	0,00
403	Transfery na pořízení dl. majetku	0400	Transfery na pořízení dl. majetku	3 682 748,00	3 682 748,00	0,00	0,00
403	Transfery na pořízení dl. majetku	0500	Transfery na pořízení dlouhodob. majetku	-4 180 766,48	-4 180 766,48	0,00	0,00
406	Oceňovací rozdíly při prv. použití metody	0000	Oceňovací rozdíly při změně me	-2 522 263,02	-2 522 263,02	0,00	0,00
406	Oceňovací rozdíly při prv. použití metody	0342	Oceňovací rozdíly při změně me	39 938,00	39 938,00	0,00	0,00
408	Opravy předcházejících účetních období	0000	Opravy minulých období	30 695,00	30 695,00	0,00	0,00
408	Opravy předcházejících účetních období	0320	Opravy minulých období - rybníček	43 560,00	43 560,00	0,00	0,00
408	Opravy předcházejících účetních období	0310	Opravy minulých období	-1 394 450,00	-1 394 450,00	0,00	0,00
472	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	0000	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	3 682 748,00	3 682 748,00	0,00	0,00
902	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	0000	Jiný drobný dlouhodobý hmotný	117 465,45	117 465,45	0,00	0,00
909	Ostatní majetek	0120	Ostatní majetek	13 037 300,00	13 037 300,00	0,00	0,00
909	Ostatní majetek	0110	Ostatní majetek	27 800,00	27 800,00	0,00	0,00
909	Ostatní majetek	0120	Ostatní majetek	13 037 300,00	13 037 300,00	0,00	0,00

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

Vyjádření inventarizační komise

- a) k zjištěným inventarizačním rozdílům (odpovědnost, míra zavinění, náhrada škody)
 - nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly
- b) k dodržování předepsaných postupů o majetku a závazků a účetních postupů:
 - byly dodrženy všechny předepsané postupy
- c) opatření k odstranění nedostatků
 - nebyla přijatá žádná opatření k odstranění nedostatků

Prohlášení inventarizační komise

- a) Inventarizace byla provedena v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a směrnicí pro provedení inventarizace.
- b) Jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace.

Dne: 31.1. 2022

Předseda inventarizační komise: Ing. Ivo Šnévajs

Členové inventarizační komise: Dana Řeháková

Nikola Nováková

Jiří Chorouš

Věra Bínová