

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2022

Účetní jednotka:

MĚSTYS PECKA

IC: 00271926

Datum zpracování: 20. 2. 2023

Den zahájení inventarizace: 2. 1. 2023

Den ukončení inventarizace: 15. 2. 2023

Den, ke kterému byla inventarizace provedena: 31. 12. 2022

1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb. a vnitroorganizační směrnice k inventarizaci č.1/2012.

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.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v budově Úřadu městyse Pecka dne 2.1.2023, přítomni byli všichni předsedové dílčích inventarizačních komisí, na důkaz byly připojeny podpisy na protokolu. 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

Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost. Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku, pohledávek, závazků a ostatních inventarizačních položek, který je zaznamenán v inventurních soupisech. Skutečný stav byl porovnán se stavem účetním. Při inventarizaci nebyl zjištěn obsah jiných účtů aktiv a pasiv, než které jsou v rekapitulaci uvedeny.

Účet číslo	Název účtu	Kč
018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	244 856,80
019	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	942 175
031	Pozemky	48 754 770,29
032	Kulturní předměty	353 195,90
021	Stavby	201 998 886,65
022	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	11 782 138,35
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	6 631 068,68
029	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	309 382,00
042	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	10 523 007,08
069	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	8 984 960,00
465	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	7 472
471	Dlouhodobé poskytnuté záloha na transfery	390 000,00
132	Zboží na skladě – upomínkové předměty	782 728,26
139	Ostatní zásoby	0
311	Odběratelé	2 624 754,61
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	759 636,86
315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	39 471
346	Pohl. za vybr. ústředními vládními institucemi	16 000
348	Pohl. za místními vládními institucemi	0
381	Náklady příštích období	0
388	Dohadné účty aktivní	0
377	Ostatní krátkodobé pohledávky	40 079,00
231	Základní běžný účet územ.samospr. celků	34 298 120,33
263	Ceniny	0
261	Pokladna	0
401	Jmění účetní jednotky	- 128 275 671,22
403	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	- 69 541 353,73
406	Oceňovací rozdílký při prvotním použití metody	22 351 265,23
408	Opravy minulých období	- 313 778,50
419	Ostatní fondy	- 327 246,97
451	Dlouhodobé úvěry	- 3 426 100,00
455	Dlouhodobé přijaté zálohy	- 750 000
472	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	0
321	Dodavatelé	- 1 035 688,87
324	Krátkodobé přijaté zálohy	- 476 090,00
331	Zaměstnanci	- 427 173,00

336	Zúčtování s inst. soc.zabezp. a zdrav. poj.	-133 152,00
337	Zdravotní zabezpečení	-61 872,00
342	Jiné přímé daně	-25 482,00
343	Daň z přidané hodnoty	-358 803,00
374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	-11 169,30
384	Výnosy příštích období	-2 120 020,00
389	Dohadné účty pasivní	-378 632,00
378	Ostatní krátkodobé závazky	-110 037,00
902	Jiný drobný DHM	178 822,00
905	Vyřazené pohledávky	71 663,40
909	Ostatní majetek	5 307 722,27
915	Ostatní krátkodobé podmínění pohl. z transferů	0
934	Dlouhodobé pohledávky z jiných smluv	212 973
955	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohl. z transf.	
966	DPZ z důvodu už. ciz.maj. na zák. sml. o výpůjčce	- 1 463,0
999	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	-5 769 717,67

Přílohou inventury je inventurní evidence, kde jsou patrné účty s nulovými zůstatky.

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 spol. 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.

Dlouhodobé pohledávky jsou vedeny v účetnictví na účtě:

471 – Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	390 000,00
Celkem dlouhodobé pohledávky	390 000,00 Kč

Krátkodobé pohledávky jsou vedeny v účetnictví na účtech:

311 - Odběratelé	2 624 754,61 Kč
314 – Krátkodobé poskytnuté zálohy	759 636,86
315 – Jiné pohledávky z hlavní činnosti	39 471,00
346 - Pohledávky za vybr.ústř.vládními institucemi	16 000,00
348 – Pohledávky za vybr.místními vládními instituc.	0
381 – Náklady příštích období	0
388 - Dohadné účty aktivní	0
377 – Ostatní krátkodobé pohledávky	40 079,00
Celkem krátkodobé pohledávky	3 479 941,47

Krátkodobý finanční majetek v účetnictví veden na účtě 231	
231 – Základní běžný účet	34 298 120,33
Celkem krátkodobý finanční majetek	34 298 120,33

Dlouhodobé závazky jsou vedeny v účetnictví na účtech:

451 – Dlouhodobé úvěry	3 426 100,-- Kč
455 – Dlouhodobé přijaté zálohy	750 000,--
472 – Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	0
Celkem dlouhodobé závazky	4 176 100,00 Kč

Krátkodobé závazky jsou vedeny v účetnictví na účtech:

321 – Dodavatelé	1 035 688,87 Kč
324 – Krátkodobé přijaté zálohy	476 090,00
331 – Zaměstnanci	427 173,00
336 – Sociální zabezpečení	133 152,00
337 – Zdravotní zabezpečení	61 872,00
342 – Jiné přímé daně	25 482,00
343 – Daň z přidané hodnoty	358 803,00
374 – Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	11 169,30
384 – Výnosy příštích období	2 120 020,00
389 – Dohadné účty pasivní	378 632,00
378 – Ostatní krátkodobé závazky	110 037,00
Celkem krátkodobé závazky	5 138 119,17 Kč

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

Při inventarizaci nebyly zjištěny žádné rozdíly:

5. Prohlášení hlavní inventarizační komise:

a) Inventarizace byla provedena v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví ve znění pozdějších předpisů, v souladu s vyhláškou č. 410/2009 Sb., kterou

V rámci inventarizace byla provedena průběžná řídicí finanční kontrola.

Inventarizační zpráva bude předložena starostkou zastupitelstvu městyse.

Za inventarizační komisi:

Předseda: Mgr. Šárka Kodymová

podpis 

Člen: Mgr. Lucie Morávková

podpis..... 

Člen: Ing. Tony Pavel

podpis..... 

Osoba hmotně odpovědná za majetek:
Starostka: Hana Štěrbová

podpis..... 

Přílohy:

č.1 Seznam inventurních soupisů

č.2 Inventarizační identifikátory