



Obec Kozlovice, Kozlovice 343, PSČ: 739 47
IČ: 00296821

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2021

V souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č. 410/2009 Sb., Českými účetními standardy a vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků a Směrnicí pro provedení inventarizace byla provedena inventarizace veškerého majetku a závazků.

Inventarizace byla provedena ke dni 31. 12. 2021

Průběh inventarizace:

Inventarizace byla zahájena dne: 10. 12. 2021

Inventarizace byla ukončena dne: 31. 1. 2022

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

Inventarizační činnosti:

1.1. Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen ve směrnici o inventarizaci.

Starosta obce dne 10. prosince 2021 pod. č.j. 568/2021 dal příkaz k provedení řádné inventarizace a jmenoval hlavní inventarizační komisi (HIK). Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a vnitřní směrnicí. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizačních komisí byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly. Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Termín periodické inventury byl dodržen.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo individuálně při převzetí materiálu k inventarizaci v budově Obecního úřadu v Kozlovicích, v termínu od 5. 1. 2022 – 12. 1. 2022, z důvodu ohrožení zdraví v souvislosti s prokázáním výskytu koronaviru COVID- 19, krizové opatření. Na důkaz byly připojeny podpisy na protokolu (seznam členů IK), které zároveň slouží jako podpisové vzory.

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 pasív 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:

účet	invent. soupis č.	popis	stav zjištěný inventarizací - brutto	korekce (oprávky)	účetní stav - netto	manko	přebytek
013 073	14	Software	140.490,00	140.022,20	467,80	0,00	0,00
018 078	16,24	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek Programy od 7 tis. Kč	340.545,21	340.545,21	0,00	0,00	0,00
019 079	7,15	Dlouhodobý nehmotný majetek odpisovaný – úz. plán obce,prov. řád VH	1.262.147,00	963.480,40	298.666,60	0,00	0,00
021 081	12	DHM odpisovaný - budovy, stavby	147.591.371,03	50.176.424,74	97.414.946,29	0,00	0,00
022 082	1,4,8, 17,21, 26	DHM odpisovaný samostatné movité věci	37.366.058,42	16.999.101,77	20.366.956,65	0,00	0,00
028 088	2,5,9,1 3,18,22 25,27	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	14.265.177,78	14.265.177,78	14.265.177,78	0,00	0,00
031	11	Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný Pozemky	14.597.685,93	0,00	14.597.685,93	0,00	0,00
032	19	Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný Kulturní předměty	3.850,00	0,00	3.850,00	0,00	0,00
041	28	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	86.878,00	0,00	86.878,00	0,00	0,00
042	29	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	3.110.347,14	0,00	3.110.347,14	0,00	0,00
052	30	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	98.918,00	0,00	98.918,00	0,00	0,00
112	3,6,10, 20,23	Materiál na skladě - zásoby	231.919,23	0,00	231.919,23	0,00	0,00
231	31	Základní běžný účet	72.964.988,11	0,00	72.964.988,11	0,00	0,00
245	32	Vázaný účet - skládka	338.878,42	0,00	338.878,42	0,00	0,00
261	33	Pokladna	61.429,00	0,00	61.429,00	0,00	0,00
311 194	34	Odběratelé	3.519.965,18	70.745,78	3.449.219,40	0,00	0,00
314	35	Krátkodobé poskytnuté zálohy	286.548,83	0,00	286.548,83	0,00	0,00
315 192	36	Pohledávky z místních poplatků	692.835,50	24.396,40	668.439,10	0,00	0,00
316	37	Poskytnuté návratné fin. výpomoci krátkodobé	808.000,00	0,00	808.000,00	0,00	0,00
321	38	Krátkodobé závazky - dodavatelé	410.919,42	0,00	410.919,42	0,00	0,00
324	39	Krátkodobé přijaté zálohy byty,nebytové prostory	253.224,54	0,00	253.224,54	0,00	0,00
331	40	Zúčtování se zaměstnanci -mzda za 12/2021	876.109,00	0,00	876.109,00	0,00	0,00
336	40	Sociální zabezpečení - mzdy 12/2021	306.486,00	0,00	306.486,00	0,00	0,00
337	40	zdravotní pojištění - mzdy 12/2021	139.361,00	0,00	139.361,00	0,00	0,00
342	41	Zálohová, srážková daň - mzdy 12/2021	113.115,00	0,00	113.115,00	0,00	0,00

účet	invent. soupis č.	popis	stav zjištěný inventarizací - brutto	korekce (oprávky)	účetní stav-netto	manko	přebytek
343	42	Daň z přidané hodnoty	304.286,00	0,00	304.286,00	0,00	0,00
346	43	Pohledávky za vybranými ústř. vlád. institucemi	10.080,00	0,00	10.080,00	0,00	0,00
347	44	Závazky ke státnímu rozpočtu	9.060,34	0,00	9.060,34	0,00	0,00
377	45	Ostatní krátkodobé pohledávky	84.383,22	0,00	84.383,22	0,00	0,00
378	46	Ostatní krátkodobé závazky	54.861,02	0,00	54.861,02	0,00	0,00
381	47	Náklady příštích období	27.108,84	0,00	27.108,84	0,00	0,00
388	48	Dohadný účet aktivní	4.754.534,41	0,00	4.754.534,41	0,00	0,00
389	49	Dohadný účet pasivní	3.558.723,34	0,00	3.558.723,34	0,00	0,00
401	50	Jmění účetní jednotky	88.112.038,21	0,00	88.112.038,12	0,00	0,00
403	51	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	13.312.282,70	0,00	13.312.282,70	0,00	0,00
406	52	Oceňovací rozdíly při změně metody	-50.930.975,62	0,00	-50.930.975,62	0,00	0,00
408	53	Opravy předcházejícího účetního období	1.439.598,41	0,00	1.439.598,41	0,00	0,00
419	54	Ostatní fondy – zaměstnanecký, úprava zevnějšíku, skládka	365.018,12	0,00	365.018,12	0,00	0,00
441	55	Rezervy-skládka	20.854,36	0,00	20.854,36	0,00	0,00
472	56	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	1.092.503,88	0,00	1.092.503,88	0,00	0,00
909	57	Ostatní majetek – ZŠ a MŠ Kozlovice	90.790.111,16	0,00	90.790.111,16	0,00	0,00
966	58	Dlouhodobé závazky – smlouvy o výpůjčce	512.972,24	0,00	512.972,74	0,00	0,00

3. Kontrola hospodaření s majetkem obce

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.

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je evidován prostřednictvím softwaru firmy GORDIC s.r.o., drobný dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek je evidován v programu majetku firmy GORDIC s.r.o.

Inventarizační komise neshledala žádné závady ve vedení evidence majetku. Inventurní knihy jsou vedeny v elektronické podobě a materiálové zásoby jsou vedeny na kartách, zápisy jsou prováděny průběžně.

Hmotný majetek je řádně užíván a nevykazuje známky poškození či zanedbání údržby.

Z tohoto titulu komise nenavrhuje žádná nápravná opatření.

4. Vyjádření hmotně odpovědného pracovníka ke vzniku inventarizačních rozdílů:

Při inventarizaci nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

5. Prohlášení hlavní 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.

Účetní jednotce nejsou známy důvody pro zpochybnění existence té části předmětu inventarizace, která není fyzicky zjišťovaným majetkem.

V Kozlovicích dne 31. 1. 2022

Podpisový záznam členů hlavní inventarizační komise:

předseda: Lumír Červenka

členové: Věra Pustková

Podpisový záznam osoby odpovědné za provedení inventarizace:
Ing. Miroslav Tofel, starosta obce