

ZPRÁVA O PROVEDENÍ INVENTARIZACE ZA ROK 2021

Účetní jednotka: Obec Jablůnka

Období: 1.12.2021 – 15.2.2022

Ve dnech 1. 12. 2021 až 15. 2. 2022 byla ve smyslu zákona č.563/1991Sb., o účetnictví a vyhlášky č. 410/2009Sb., ČÚS a vyhlášky č. 270/2010 Sb. o inventarizaci majetku a závazků a Směrnice pro provedení inventarizace obce provedena inventarizace majetku inventarizační komisí.

Inventarizační komise byla proškolená dne 1.12.2021.

Složení IK:

Daniela Hubníková – předseda

členové IK – Emil Krátký,

Jaroslav Janírek,

Pavλίna Havlíková,

Zdeněk Mrlina,

Michaela Hajdová,

Ivana Vršanská.

Inventarizační komise měla k dispozici inventurní soupisy majetku připravené účetním obce Ing. Petrem Štindlem.

Fyzická inventura majetku byla provedena členy IK v průběhu měsíce prosince, kdy byl prověřen stav vykazovaných nemovitostí, staveb a samostatných věcí. Stav pozemků byl prověřen dle kupních a darovacích smluv a výpisů z KN. Komise se zajímala hlavně o stav budovy tělocvičny, tenisových kurtů, které jsou postupně rekonstruovány. Byla prohlédnuta budova č.207, bývalý obecní úřad s doporučením rozdělení topné soustavy pro SDH a zbytek budovy. Byla provedena kontrola výměny dveří v d.č. 615.

Tato akce proběhla bez závad.

Drobný dlouhodobý majetek v rozmezí 3000,-Kč-40000,-Kč a zásoby byly prověřovány podle místa, tj. v budově obecního úřadu, v dílně, v hasičské zbrojnici a knihovně na sběrném dvoře.

Výsledky fyzické inventury byly promítnuty do účetnictví a následně byla provedena dokladová inventura v období od 2.1.2022 do 14.2.2022, poněvadž výsledky jednotlivých účtů byly k dispozici postupně v průběhu měsíce ledna a února. Závěry inventarizace jsou zachyceny na 59 soupisech a jejich přílohách.

inventurní položka	inventurní soupis č.	popis	zjištěný stav	účetní stav	rozdíl
018	1	DNM	373 823,80	373 823,80	0,00
019	2	ostatní DNM	463 000,00	463 000,00	
021	3	DHM-stavby	364 456 503,31	364 456 503,31	
022	4	DHM-samostatné mov.věci	21 838 222,53	21 838 222,53	
028	5	DDHM	6 360 279,45	6 360 279,45	
031	6	Pozemky	76 351 511,55	76 351 511,55	
032	7	Kulturní předměty	813 902,00	813 902,00	
041	8	Nedok dlouhod. nehmotný	95 289,00	95 289,00	
042	9	Nedokončené investice	6 733 330,74	6 733 330,74	
069	10	DFM- akcie	15 221 000,00	15 221 000,00	
078	11	oprávky k DDNM	373 823,80	373 823,80	
079	12	oprávky k ostat. DDNM	433 368,00	433 368,00	
081	13	oprávky ke stavbám	96 024 487,80	96 024 487,80	
082	14	oprávky ke sam.HM	5 947 843,50	5 947 843,50	
088	15	oprávky k DDHM	6 360 279,45	6 360 279,45	
112	16	Materiál na skladě	293 413,33	293 413,33	
123	17	Výrobky	35 154,00	35 154,00	
176	18	Oprav. Pol .k ost. FM	8 268 000,00	8 268 000,00	
194	19	Opravné položky k odběr.	2 504,70	2 504,70	
231	20	stav běžných účtů –hlavní č	15 767 217,24	15 767 217,24	
241	21	stav běžného účtu-hosp.č.	6 006 137,27	6 006 137,27	
261	22	Stav pokladen	99 672,00	99 672,00	
263	23	Ceniny	2 961,00	2 961,00	
311	24	odběratelé	145 636,25	145 636,25	
314	25	krátkodobé pohl.-zálohy	227 515,47	227 515,47	
315	26	místní poplatky	0,00	0,00	
321	27	dodavatele	349 323,30	349 323,30	
324	28	Krátkodo. příj. zálohy	613 577,86	613 577,86	
325	29	Závazky z dělené správy	14 950,00	14 950,00	
331	30	zaměstnanci	583 146,00	583 146,00	
335	31	Pohledávky-zaměstnanci	15 372,00	15 372,00	
336	32	Sociální pojištění	183 689,00	183 689,00	
337	33	Zdravotní pojištění	85 352,00	85 352,00	
342	34	Ostatní daně	45 111,00	45 111,00	
343	35	DPH	19 895,00	19 895,00	
346	36	Pohledávky za vybran. Inst	10 448,00	10 448,00	

378	37	ostatní krátkodobé závazky	3 132,00	3 132,00
381	38	náklady příštích období	66 739,48	66 739,48
383	39	výdaje příštích období	517 293,31	517 293,31
384	40	výnosy příštích období	62 869,00	62 869,00
385	41	příjmy příštích období	2 385,60	2 385,60
388	42	Dohadné účty aktivní	2 269 624,55	2 269 624,55
389	43	Dohadné účty pasivní	707 170,00	707 170,00
401	44	Jmění účetní jednotky	235 277 302,90	235 277 302,90
403	45	Transfery na pořízení majetku	138 597 445,88	138 597 445,88
406	46	Oceňovací rozdíly při změně	72 138 211,12	72 138 211,12
408	47	Opravy předchází. období	277 704,00	277 704,00
419	48	Ostatní fondy	404 701,00	404 701,00
431	49	VH ve schval. řízení	0,00	0,00
432	50	VH v předcházejících období	56 371 377,02	56 371 377,02
441	51	Rezervy	5 183 868,82	5 183 868,82
451	52	Dlouhodobé úvěry	6 289 061,79	6 289 061,79
459	53	Ostatní dlouhodobé závazky	17 983 559,00	17 983 559,00
472	54	Dlouhodobé přijaté zálohy	90 524,55	90 524,55
901	55	Jiný DDNM	107 729,40	107 729,40
902	56	Jiný DDHM	1 155 358,00	1 155 358,00
909	57	Ostatní majetek-svěřený	78 979 476,63	78 979 476,63
972	58	Dlouhodobé závazky-smlouvy	1 368 041,00	1 368 041,00
974	59	Dlouhodobé závazky-jin. smlouvy	300 000,00	300 000,00

Příloha: soupis majetku-Inventura k 31.12.2021.

V příloze – výpisy z katastru nemovitostí k 31.12.2021

Závěr: Inventury majetku a závazků proběhly ve stanoveném termínu, nebyly zjištěny závažné nedostatky.

Za inventarizační komisi:

Daniela Hubníková
 Emil Krátký
 Jaroslav Janírek
 Pavlína Havlíková
 Zdeněk Mrlina
 Michaela Hajdová
 Ivana Vršanská

V Jablůnce dne 15. 2. 2022