

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2021

Účetní jednotka:

Obec: Viničné Šumice

IČ: 00488372

Datum zpracování: 22. 1. 2022

Den zahájení inventarizace: 2. 1. 2022

Den ukončení inventarizace: 20. 1. 2022

Den, ke kterému byla inventarizace provedena: 31. 12. 2021

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 směrnici. 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 v budově obecního úřadu dne 16. 12. 2021 přítomni byli všichni členové, 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 závazku, a ostatních inventarizačních položek pasiv a podrozvahy, který je zaznamenán v inventurních soupisech.

Účty 262, 263, 315, 344, 345, 346, 348, 349, 373, 375, 431 a 451, které vykazovaly k rozvahovému dni nulový zůstatek, ale byl na nich v průběhu účetního období pohyb, byly rovněž inventarizovány. Ostatní účty s nulovým pohybem a nulovým zůstatkem inventarizovány nebyly.

Skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek dle data provedení inventury. Rozdílová inventura nebyla provedena.

Inventura u příspěvkové organizace Základní školy a Mateřské školy Viničné Šumice proběhla řádně ke dni 31. 12. 2021 a byly z ní pořizeny zápisy. Na základě pověření se této inventury zúčastnila zastupitelka obce paní Kateřina Řiháčková.

2. Výsledek inventarizace

018	- Drobný DNM	276 132,52
078	- Oprávky k drobnému DHM (018)	-276 132,52
019	- Ostatní DNM	727 615,00
079	- Oprávky k ostatnímu DNM (019)	-90 990,00
021	- Stavby	88 883 937,04
081	- Oprávky ke stavbám (021)	-14 755 188,00
022	- Samost. movité věci a soubory movit. věci	11 592850,45
082	- Oprávky k sam. mov. věcem a souborům (022)	-5 551 999,00
028	- Drobný DHM	4 083 794,51
029	- Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	195 980,00
088	- Oprávky k drobnému DHM (028)	-4 083 794,51
031	- Pozemky	13 093 347,50
041	- Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	15 725,00
042	- Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	6 674 154,12
052	- Poskytnuté zálohy na DHM	0,00
089	- Oprávky k ostatnímu dlouh. majetku (019)	-28 864,00
132	- Zboží a ostatní zásoby	98 150,00
262	- Peníze na cestě	0,00
263	- Ceniny	0,00
311	- Odběratelé	0,00
314	- Krátkodobé poskytnuté zálohy	104 600,00
315	- Jiné pohledávky z hlavní činnosti	0,00
321	- Dodavatelé	-213 839,64
331	- Zaměstnanci	-176 912,00
336	- Zúčtování s institucemi, sociální pojištění	-58 433,00
337	- Zúčtování s institucemi, zdravotní pojištění	-27 797,00
341	- Daň z příjmů	-163 210,00
342	- Jiné přímé daně	-17 133,00
344	- Pohledávky za osobami mimo vybr. vlád. instituce	0,00
345	- Závazky k osobám mimo vybr. vl. instituce	0,00
346	- Pohledávky za vybranými ústř. vlád. institucemi	0,00
348	- Pohledávky za vybranými míst. vlád. institucemi	0,00
349	- Závazky k rozpočtům ÚSC	0,00
373	- Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	0,00
374	- Přijaté zálohy na transfery	-227 107,00
375	- Krátkodobé zprostředkování transferů	0,00
377	- Ostatní krátkodobé pohledávky	1 000,00
378	- Ostatní krátkodobé závazky	-2 026,00

388	- Dohadné účty aktivní		2 718 440,95
389	- Dohadné účty pasivní		-2 099 700,0
403	- Dotace na pořízení DM		-34 490 657,35
408	- Opravy minulých období		350 000,00
431	- Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení		0,00
432	- Nerozdělený zisk		-41 528 349,93
451	Dlouhodobé úvěry		0,00
459	- Dlouhodobé závazky		-276 188,00
472	- Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery		-2 615 166,42

Konečný stav na účtech k 31. 12. 2021:

231 0100	- Komerční banka	10620641/0100	11 391 752,92
231 0200	- Česká národní banka	94-8619641/0100	542 718,96
261	- pokladna		24 684,00

Podrozvahové účty:

902	- Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek		49 159,50
909	- Majetek předaný ZŠ		529 186,00
934	- Dlouhodobé podmíněné pohledávky		0,00
955	- Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů		130 740,98
973	- Krátk. a dlouh. podmíněné závazky		0,00
982	- Dlouhodobé podmíněné závazky		-20 039 630,00

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 Triada, 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.

Na účtu 031 – Pozemky, nebyl zjištěn nesoulad mezi LV obce Viničné Šumice a majetkovou evidencí. V roce 2021 obec koupila pozemek p. č 1677/69 za 1 892 250 Kč na vybudování technického střediska.

Dílčí inventarizační komise obecního úřadu a obecní knihovny /OÚ a OK/ navrhla k vyřazení majetek v hodnotě 233 789 Kč z evidence obecní knihovny.

Dílčí inventarizační komise Jednotky sboru dobrovolných hasičů /JSDH/ navrhla k vyřazení majetek v hodnotě 8 718,30 Kč z evidence JSDH.

Tento majetek bude vyřazen z evidence dnem schválení inventarizační zprávy zastupitelstvem obce na začátku roku 2022, na základě vyřazovacího protokolu.

Pohledávky jsou vedeny v účetnictví na účtu 311, 314 a 315:

- a) Na účtu 311 nejsou evidovány k 31. 12. 2020 žádné pohledávky.
- b) Na účtu 314 jsou účtovány uhrazené a nezúčtované zálohy na plyn a elektřinu ve výši 104 660 Kč.
- c) Na účtu 315 není evidována k 31. 12. 2020 žádná pohledávka.

Závazky vůči dodavatelům jsou vedeny v účetnictví na účtu 321:

Na účtu 321 je vykazován stav závazků obce ve výši 213 839,64 Kč.

Jedná se o faktury vystavené v roce 2021 se splatností v roce 2022.

Na účtu 459 je zaiúčtován **dlouhodobý závazek investičního příspěvku** Svazku Šlapanicko na realizaci stavby vodovod Honce ve výši 225 000 Kč a dále bankovní záruka za řádné plnění záručních podmínek ve výši 51 188 Kč, vztahující se k projektu *Nástavba ZŠ – IT vybavení*.

Z podrozvahového účtu 955 vyplývá **dlouhodobá pohledávka z transferů**, zaiúčtované na základě registrace a rozhodnutí o poskytnutí dotací. Jedná se o zůstatek dotace z Ministerstva životního prostředí na lokální biocentrum ve výši 130 740,98 Kč.

Z podrozvahového účtu 982 vyplývají **dlouhodobé závazky pro SVAK Šlapanicko**. První závazek do roku 2025 se týká splátky na splaškovou kanalizaci v obci ve výši 13 344 000 Kč. Druhý závazek do roku 2026 se týká splátky na vybudování části splaškové kanalizace, v lokalitě Vítovská ve výši 6 695 630 Kč.

Na vybudování části kanalizace Vítovská obec uzavřela smlouvy na přijetí finančních darů ve výši 1 500 000 Kč. V roce 2021 obec přijala 500 000 Kč a v roce 2022 přijme 1 000 000 Kč. Finanční dary obec v roce 2022 použije na splátku Svazku Šlapanicko.

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 směrnici pro provedení inventarizace.
- b) Jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace.

Za hlavní inventarizační komisi:

Předseda: Ladislav Šedý	podpis
Člen: Zdeňka Vlachová	podpis
Člen: Zdenka Puklová	podpis

Osoba hmotně odpovědná za majetek:

Starosta obce: Josef Drápal podpis:

Inventarizační zpráva bude předložena starostou obce zastupitelstvu.