

# INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2022

## Účetní jednotka:

Obec: Viničné Šumice

IČ: 00488372

Datum zpracování: 22. 1. 2023

Den zahájení inventarizace: 2. 1. 2023

Den ukončení inventarizace: 20. 1. 2023

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

\*\*\*

## **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. 2022 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, 451 a 459, 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. 2022 a byly z ní pořizeny zápisy. Na základě pověření se této inventury zúčastnil zastupitel obce pan Michal Mendl.*

**2. Výsledek inventarizace**

018	- Drobný DNM	276 132,52
078	- Oprávky k drobnému DHM (018)	-276 132,52
019	- Ostatní DNM	1 018 010,00
079	- Oprávky k ostatnímu DNM (019)	-116 868,00
021	- Stavby	90 778 471,34
081	- Oprávky ke stavbám (021)	-16 319 085,00
022	- Samost. movité věci a soubory movit. věci	13 250 635,15
082	- Oprávky k sam. mov. věcem a souborům (022)	-6 655 745,00
028	- Drobný DHM	4 277 966,92
029	- Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	195 980,00
088	- Oprávky k drobnému DHM (028)	-4 277 966,92
031	- Pozemky	14 238 606,50
041	- Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0,00
042	- Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	7 781 910,15
052	- Poskytnuté zálohy na DHM	0,00
089	- Oprávky k ostatnímu dlouh. majetku (019)	-32 800,00
132	- Zboží a ostatní zásoby	101 100,00
262	- Peníze na cestě	0,00
263	- Ceniny	0,00
311	- Odběratelé	1,00
314	- Krátkodobé poskytnuté zálohy	131 150,00
315	- Jiné pohledávky z hlavní činnosti	0,00
321	- Dodavatelé	-107 135,37
331	- Zaměstnanci	-235 107,00
336	- Zúčtování s institucemi, sociální pojištění	-78 432,00
337	- Zúčtování s institucemi, zdravotní pojištění	-37 400,00
341	- Daň z příjmů	-123 880,00
342	- Jiné přímé daně	-22 208,00
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	-159 158,00
375	- Krátkodobé zprostředkování transferů	0,00
377	- Ostatní krátkodobé pohledávky	1 000,00
378	- Ostatní krátkodobé závazky	-404 915,28

388	- Dohadné účty aktivní		3 071 395,95
389	- Dohadné účty pasivní		-211 610,00
403	- Dotace na pořízení DM		-34 273 736,35
408	- Opravy minulých období		350 000,00
431	- Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení		0,00
432	- Nerozdělený zisk		-46 830 011,61
451	Dlouhodobé úvěry		0,00
459	- Dlouhodobé závazky		0,00
472	- Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery		-2 718 439,92

#### **Konečný stav na účtech k 31. 12. 2022:**

231 0100	- Komerční banka	10620641/0100	11 313 696,98
231 0200	- Česká národní banka	94-8619641/0100	287 746,32
245 0000	- Ostatní bankovní účty	7465600227/0100	402 072,28
261 0100	- pokladna		17 668,00

#### **Podrozvahové účty:**

902	- Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek		48 411,50
909	- Majetek předaný ZŠ		509 305,10
915	- Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů		424 487,00
955	- Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů		0,00
973	- Krátk. a dlouh. podmíněné závazky		0,00
982	- Dlouhodobé podmíněné závazky		-7 400 000,00

### **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. Inventární 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 2022 obec koupila pozemek p. č 1524 za 1100 000 Kč na Dražkách pro budoucí záměr.*

*Dílčí inventarizační komise obecního úřadu a obecní knihovny /OÚ a OK/ navrhla k vyřazení majetek v hodnotě 403 603,50 Kč z evidence obecní knihovny.*

*Dílčí inventarizační komise Jednotky sboru dobrovolných hasičů /JSDH/ navrhla k vyřazení majetek v hodnotě 116 066,20 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**

Na účtu 314 jsou účtovány uhrazené a nezúčtované zálohy na plyn, elektřinu a vodu ve výši 131 150 Kč.

**Závazky**

Na účtu 321 je vykazován stav závazků obce ve výši 107 135,37 Kč.

Jedná se o faktury vystavené v roce 2022 se splatností v roce 2023.

Na podrozvahovém účtu 915 jsou zaúčtovány **krátkodobé pohledávky z transferů**.

Transfer na Změnu č. 1 Územního plánu z JMK ve výši 132 890 Kč.

Transfer na vybavení ZŠ a MŠ přes MAS Slavkovské bojiště ze SZIF.

Z podrozvahového účtu 982 vyplývá **dlouhodobý závazek vůči Svazku Šlapanicko**. Obec má závazek do roku 2027 týkající se splátek na vybudování části splaškové kanalizace, v lokalitě Vítovská ve výši 7 400 000 Kč.

**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.

Za hlavní inventarizační komisi:

Předseda: Michal Mendl                      podpis .....

Člen: Zdeňka Vlachová                      podpis .....

Osoba hmotně odpovědná za majetek:

Starosta obce: Aleš Jílek                      podpis: .....

Inventarizační zpráva bude předložena starostou obce zastupitelstvu.