

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2021

Účetní jednotka:

Obec Krčmaň, Kokorská 163, 779 00 Krčmaň

IČO: 00575640

Datum zpracování: 21.1.2022

Den zahájení inventarizace: 31.12.2021

Den ukončení inventarizace: 21.1.2022

Den, ke kterému byla inventarizace provedena: 31.12.2021

V souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků a směrnici k inventarizaci evidenční číslo 1/2017 a dodatku č.1 ke Směrnici k inventarizaci majetku a závazků byla provedena inventarizace veškerého majetku a závazků.

Inventarizační činnosti:

1.1 Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen starostou obce. 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. Termíny inventur byly dodrženy.

1.2. Proškolení členů inventarizační komise

Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu dne 17.12.2021. Provedení proškolení je doloženo podpisy členů inventarizační komise. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

1.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnosti 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 přítomny 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..

2.1. Kontrola hospodaření s majetkem - obec, 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 je evidován prostřednictvím softwaru firmy Gordic Prostějov pro evidenci majetku FIO.

Inventarizační komise neshledala žádné závady ve vedení evidence majetku. Porovnání stavu majetku a závazků zjištěného inventurami se stavem v účetnictví inventarizační komise nezjistila rozdíly.

Inventární knihy jsou vedené v elektronické podobě a zápisy jsou prováděny průběžně. Hmotný majetek je řádně užíván a nevykazuje známky poškození či zanedbání údržby.

Pohledávky jsou vedeny v účetnictví na účtu 315,

- na účtu 315 je vykazována pohledávka od občanů ve výši 34 580,00 Kč tj. poplatek za komunální odpad 11 780,00 Kč, platba za stočné 22 800,00 Kč

- účet 374 Krátkodobé přijaté zálohy na transfery ve výši 131 000,00 Kč

Účet 374 vykazuje zůstatek 112 281,90 Kč – vratka za volby do Evropského parlamentu ve výši 12 281,90 Kč bude v rámci finančního vypořádání za rok 2021 vrácena na účet Krajského úřadu Olomouckého kraje do 15.2.2022 a Podpora provozu prodejny smíšeného zboží v Krčmani ve výši 100 000,00 Kč.

- na účtu 343 je k 31.12.2021 zůstatek 8 025,00 Kč, DPH za 11+12/2021 nadměrný odpočet, vratka z FÚ Olomouc v roce 2022.

- pokladní hotovost, účet 261 je k 31.12.2021 je 0,00 Kč.

Úč.sk.:	SU / AU	Název účtu	Konečný zůstatek:
01	018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	129 863,10
07	078	oprávky k DDNM	129 863,10-
01	019	ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	749 605,00
07	079	oprávky k ostatnímu DNM	313 343,17-
03	031	pozemky	4 131 257,39
03	032	kulturní předměty	30 000,00
02	021	stavby	58 671 538,09
08	081	oprávky ke stavbám	21 456 363,00-
02	022	samostatné hmotné movité věci a soubory hmot.mv.	48 246 306,61
08	082	oprávky k samost.HM věcem a souborům HM věcí	15 711 717,65-
08	088	oprávky k DDHM	1 688 837,01-
02	028	drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 688 837,01
08	041	nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	36 300,00
08	042	nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	87 725,00
19	192	opravné položky k jiným pohledávkám z hlav.čin.	640,00-
31	311	odběratelé	237 463,67
31	314	krátkodobé poskytnuté zálohy	27 665,04
31	315	jiné pohledávky z hlavní činnosti	34 580,00
34	342	ostatní daně, poplatky a jiná obdobná pen.plnění	11 551,00-
34	343	daň z přidané hodnoty	8 025,00
23	231	základní běžný účet ÚSC	2 987 357,78
26	263	ceniny	1 554,00
26	262	peníze na cestě	0,00
26	261	pokladna	0,00

Úč.sk:	SU/AU	Název účtu:	Konečný zůstatek:
40	401	jmění účetní jednotky	39 268 610,06-
40	403	transfery na pořízení dlouhodobého majetku	40 066 210,40- 40 264 174,-
40	406	oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	10 954 815,19
40	408	opravy předcházejících účetních období	1 652 005,68-
43	432	výsledek hospodaření předcház..účetních období	4 920 298,64-
44	441	rezervy	170 740,58-
45	451	dlouhodobé úvěry	758 612,00-
31	311	odběratelé	237 463,67
31	314	krátkodobé poskytnuté zálohy	27 665,04
31	315	jiné pohledávky z hlavní činnosti	34 580,00
32	321	dodavatelé	72 592,26-
33	331	zaměstnanci	19 454,00-
33	336	sociální zabezpečení	17 278,00-
33	337	zdravotní pojištění	12 929,00-
34	342	ostatní daně, poplatky a jiná obd.peněžítá plnění	11 551,00-
34	343	daň z přidané hodnoty	8 025,00
37	373	krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	150 000,00
37	374	krátkodobé přijaté zálohy na transfery	112 281,90-
38	388	dohadné účty aktivní	100 000,00
38	389	dohadné účty pasivní	185 500,00-
50	501	spotřeba materiálu	274 156,32
50	502	spotřeba energie	410 328,12
50	511	opravy a udržování	876 254,93
50	512	cestovné	1 167,00
50	513	náklady na reprezentaci	26 647,50
50	518	ostatní služby	1 318 769,74 1 416 753,14
50	521	mzdové náklady	1 351 924,00
50	524	zákonné sociální pojištění	264 863,46
50	525	jiné sociální pojištění	2 491,00
50	532	daň z nemovitostí	1 177,00
50	542	jiné pokuty a penále	1 000,00
50	543	dary a jiná bezúplatná předání	13 000,00
50	549	ostatní náklady z činnosti	48 194,81
50	551	odpisy dlouhodobého majetku	2 556 278,00
50	554	prodané pozemky	68 000,00
50	556	tvorba a zúčtování opravných položek	640,00
50	558	náklady z drobného dlouhodobého majetku	83 205,05
50	562	úroky	16 577,55
50	572	náklady vybraných míst.vlád.institucí na transfery	1 507 977,45
60	602	výnosy z prodeje služeb	244 666,67-
60	603	výnosy z pronájmu	267 958,49-
60	605	výnosy ze správních poplatků	127 053,28-
60	606	výnosy z místních poplatků	829 009,66-
60	642	jiné pokuty a penále	100,00-
60	643	výnosy z vyřazených pohledávek	1 430,00-
60	646	výnosy z prodeje dlouhod.hmot.majetku kromě pozemků	13 000,00-
60	647	výnosy z prodeje pozemků	68 000,00-

60	649	ostatní výnosy z činnosti	145 814,50-	
60	664	výnosy z přecenění reálnou hodnotou	66 300,00-	
60	672	výnosy z transferů	1 659 449,39-	1 659 449,39 -
60	681	výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob	1 689 945,58-	
60	682	výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob	1 599 613,32-	
60	684	výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty	3 323 646,19-	
60	686	výnosy ze sdílených majetkových daní	490 730,28-	
90	902	jiný drobný DHM	14 582,12	
90	909	ostatní majetek	331 263,11	
90	924	dlouhodobé podm.pohl.z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	398 864,72	
90	934	dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	225 633,67	
90	974	dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	66 212,00-	
90	999	vyrovňovací účet k podmíněným účtům pohonné hmoty	904 131 62- 0,00	

3.1. Prohlášení inventarizační komise

Inventarizace byla provedena v souladu s ustanovením zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a směrnici pro provedení inventarizace.

Za inventarizační komisi:

Podpis:

Předseda inventarizační komise: Ladislav Domes

Člen inventarizační komise: Ing. František Římský

Člen inventarizační komise: Ing.Mgr. Eva Sztwioroková

Člen inventarizační komise: Jarmila Vymětalíková

Člen inventarizační komise: Helena Petrová

Osoba hmotně odpovědná za majetek:

Starosta obce: Mgr. Zdeněk Jančo

OBEC KRČMAN
Kukovská 163
538 06 KRČMAN
Tel. 585 393 018
IČ: 729 018 2295575640

Nedílnou součástí této inventarizační zprávy jsou přílohy:

- Příkaz a pokyny starosty obce k provedení řádné inventarizace (příloha č.1)
- Jmenování inventarizační komise (příloha č.2)
- Harmonogram provedení inventarizace (příloha č.3)
- Plán inventur včetně přílohy k plánu inventur (příloha č.4)
- Seznam inventurních soupisů – inventarizační položky hmotného majetku (příloha č.4a)
- Zápis o instruktáži členů inventarizační komise včetně podpisů členů IK (příloha č.5)
- Prohlášení k provedení inventarizace (příloha č.6)
- Směrnice č. 1/2017 + dodatek č. 1 ke Směrnici inventarizace majetku a závazků (příloha č.7)
- Inventarizační zpráva za rok 2021 (příloha č.8 a č.1b)
- Účtový rozvrh – opis použitých účtů
- Rozvaha k 31.12.2021
- Hlavní kniha účetnictví k 31.12.2021
- Inventurní soupisy, účtová skupina 01-99
- Protokoly o zařazení a vyřazení DDHM, DHM

V Krčmani dne 21.01.2022

