

## INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2021

### Účetní jednotka:

Obec: Nová Ves

IČ: 00237132

Den zahájení inventarizace: 3. 1. 2022

Den ukončení inventarizace: 16. 2. 2022

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

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

Druh inventarizace: periodická

\*\*\*

### 1. Inventarizační činnost

#### 1.1. Plán inventur

*Plán inventur byl zpracován odpovědnou osobou a řádně schválen. Inventarizační komise postupovala v souladu s vyhláškou a vnitřní směrnici. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena.*

#### 1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí dne 17.12.2021

*Členové inventarizační komise byli seznámeni s obsahem vyhlášky 270/2010 Sb. Byly vytvořeny podpisové vzory členů inventarizační komise, osob odpovědných za majetek nebo osob vyhotovujících podklady pro inventarizaci.*

#### 1.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

*Inventarizační komisi byly předány soupisy majetku a další potřebné podklady.*

*Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazku 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. Bylo vyhotoveno 53 inventurních soupisů.*

### 2. Kontrola hospodaření s majetkem obce, stav pohledávek a závazků

*Hmotný a nehmotný majetek včetně finančního majetku a nedokončených investic je evidován prostřednictvím softwaru firmy Triada, s.r.o. v modulu Evidence majetku.*

*Závazky a pohledávky a podrozvahová evidence je vedena prostřednictvím softwaru Triada s.r.o. v modulu Účetnictví.*

*Inventarizační komise neshledala žádné závady ve vedení evidence majetku a dalších účtů souvisejících se správou závazků a pohledávek a dalších evidencí. Inventurní knihy jsou vedené v elektronické podobě a zápisy jsou prováděny průběžně. Z tohoto titulu komise nenavrhuje žádná nápravná opatření.*

#### Stav pohledávek

##### Krátkodobé pohledávky:

Na účtu 311 jsou vykazovány pohledávky za odběrateli na základě vystavených faktur nebo smluv.

Na účtu 314 jsou poskytnuté zálohy za energie na základě smluvních vztahů.

Na účtu 315 jsou vykazovány pohledávky za poplatky, vybírané podle místní vyhlášky obce.

Na účtu 319 je pohledávka za daň z příjmu za obec 2021.

Na účtu 343 je odpočet DPH, který byl vykázán FÚ za 4.Q/ 2021.

Na účtu 346 je pohledávka za poskytovateli dotací.

#### Stav závazků

##### Krátkodobé závazky:

Na účtu 321 jsou závazky k dodavatelům za rok 2021.

Na účtu 324 je vodné od občanů 7-12/2021.

Na účtu 331 jsou závazky za zaměstnanci-mzdy z prosince 2021 vyplácené v roce 2022.

Na účtu 336, 337 a 342 jsou závazky k institucím sociálního a zdravotního pojištění, zálohové a srážkové daně-mzdy z prosince 2021 vyplácené v roce 2021.

Na účtu 341 je závazek za daň z příjmu za obec 2021.

Na účtu 384 jsou výnosy příštích období za daň z příjmu za obec 2021.

Na účtu 389 dohadné účty pasivní za energie z roku 2021.

Na účtu 378 jsou závazky-spoření zaměstnanců a zákonné pojištění zaměstnanci-mzdy z prosince 2021 vyplácené v roce 2022.

### 3. Výsledek inventarizace: Účty majetku, závazků a pohledávek

013	- Software	74 464,30
019	- Ostatní DNM	1 318 737,20
021	- Stavby	161 885 644,88
022	- Samost.movité věci a soubory movit.věcí	8 316 613,10
028	- DDHM	2 854 772,31
029	- Ostatní DHM	62 100,00
031	- Pozemky	8 395 382,60
032	- Kulturní předměty	5 000,00
042	- Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	1 954 391,93
036	- DHM určený k prodeji	0,00
069	- Ostatní dlouhodobý finanční majetek	14 175 000,00
192	- Opravné položky k jiným pohledávkám	762,50
231	- Základní běžné účty ÚSC	24 284 537,35
261	- Pokladna	0,00
262	- Peníze na cestě	0,00
314	- Krátkodobé poskytnuté zálohy	410 740,00
311	- Pohledávky odběratelé	359 503,68
315	- Pohledávky z hlavní činnosti	10 763,00
319	- Pohledávky daň z příjmu za obec	1 051 080,00
321	- Dodavatelé	5 878,22
324	- Krátkodobé přijaté zálohy	418 161,81
331	- Zaměstnanci	250 239,00
333	- Jiné závazky vůči zaměstnancům	0,00
336	- Sociální pojištění	57 545,00
337	- Zdravotní pojištění	39 522,00
341	- Daň z příjmu za obec	1 051 080,00
342	- Jiné přímé daně	29 582,00
343	- DPH	3 838,30
344	- Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	0,00
345	- Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	0,00
346	- Pohledávky za vládními institucemi	4 414 734,65
348	- Pohledávky za místními institucemi	0,00
349	- Závazky k místním institucím	0,00
375	- Krátkodobé zprostředkování transferů	0,00
377	- Ostatní krátkodobé pohledávky	0,00
378	- Ostatní krátkodobé závazky	13 520,00
384	- Výnosy příštích období	1 051 080,00
389	- Dohadné účty pasivní	410 740,00
401	- Jmění účetní jednotky	61 698 221,37

403	- Dotace na pořízení DM	70 738 203,52
406	- Oceňovací rozdíly	12 416 299,04
407	- Jiné oceňovací rozdíly	0,00
419	- Fond obnovy kanalizace	484 623,86
451	- Dlouhodobý úvěr	20 416 680,00

**Oprávkové účty:**

073	- Oprávky k software (013)	-70 742,00
079	- Oprávky k ostatnímu DNM (019)	- 308 014,00
081	- Oprávky ke stavbám ( 021)	-26 958 287,00
082	- Oprávky k samost. mov. věcem a souborům (022)	-3 268 016,80
088	- Oprávky k DDHM (028)	-2 854 772,31
089	- Oprávky k ostatnímu DHM (029)	-4 395,00

**Podrozvahové účty:**

902	- Drobný dlouhodobý majetek - OE	234 226,73
909	- Ostatní majetek - MŠ	166 781,00
972	- Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky	1 731 154,82

4. Vyjádření inventarizační komise ke vzniku invent. rozdílů:

*Nebyly zjištěny žádné odchylky. Při inventarizaci majetku byly - nebyly zjištěny rozdíly.*

5. Prohlášení inventarizační komise:

- a) *Inventarizace byla provedena v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a podle vyhlášky č. 270/2010 Sb a směrnici pro provedení inventarizace.*
- b) *Jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace.*

Za inventarizační komisi:

*Předseda (osoba odpovědná za provedení inventarizace):*

Eva Vosmíková

*Člen (osoba odpovědná za zjištění skutečností):*

Lucie Tláskalová

*Člen (osoba odpovědná za zjištění skutečností):*

Nad'a Kamínková

*Osoba hmotně odpovědná za majetek:*

starosta obce: Martin Exner

*Osoba vyhotovující soupis:*

Nad'a Kamínková