

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2022

Účetní jednotka:

Obec: Nová Ves

IČ: 00237132

Den zahájení inventarizace: 3. 1. 2023

Den ukončení inventarizace: 12. 2. 2023

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

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

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 14.12.2022

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 2022.

Na účtu 343 je odpočet DPH, který byl vykázán FÚ za 4.Q/ 2022.

Na účtu 346 je pohledávka za poskytovateli dotací.

Stav závazků

Krátkodobé závazky:

Na účtu 321 jsou závazky k dodavatelům za rok 2022.

Na účtu 324 je vodné od občanů 7-12/2022.

Na účtu 331 jsou závazky za zaměstnanci-mzdy z prosince 2022 vyplácené v roce 2023.

Na účtu 336, 337 a 342 jsou závazky k institucím sociálního a zdravotního pojištění, zálohové a srážkové daně-mzdy z prosince 2022 vyplácené v roce 2023.

Na účtu 341 je závazek za daň z příjmu za obec 2022.

Na účtu 384 jsou výnosy příštích období za daň z příjmu za obec 2022.

Na účtu 389 dohadné účty pasivní za energie z roku 2022.

Na účtu 378 jsou závazky-spoření zaměstnanců a zákonné pojištění zaměstnanci-mzdy z prosince 2022 vyplácené v roce 2023.

3. Výsledek inventarizace: Účty majetku, závazků a pohledávek

| | | |
|-----|--|----------------|
| 013 | - Software | 74 464,30 |
| 019 | - Ostatní DNM | 1 386 303,60 |
| 021 | - Stavby | 161 885 644,88 |
| 022 | - Samost.movité věci a soubory movit.věcí | 8 313 688,08 |
| 028 | - DDHM | 2 759 151,81 |
| 029 | - Ostatní DHM | 62 100,00 |
| 031 | - Pozemky | 8 439 377,10 |
| 032 | - Kulturní předměty | 5 000,00 |
| 042 | - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | 18 823 641,56 |
| 036 | - DHM určený k prodeji | 0,00 |
| 069 | - Ostatní dlouhodobý finanční majetek | 14 175 000,00 |
| 192 | - Opravné položky k jiným pohledávkám | 750,00 |
| 231 | - Základní běžné účty ÚSC | 24 873 559,28 |
| 261 | - Pokladna | 0,00 |
| 262 | - Peníze na cestě | 0,00 |
| 314 | - Krátkodobé poskytnuté zálohy | 493 900,00 |
| 311 | - Pohledávky odběratelé | 580 295,65 |
| 315 | - Pohledávky z hlavní činnosti | 8 333,00 |
| 319 | - Pohledávky daň z příjmu za obec | 1 034 740,00 |
| 321 | - Dodavatelé | 7 360 691,27 |
| 324 | - Krátkodobé přijaté zálohy | 383 236,50 |
| 331 | - Zaměstnanci | 274 317,00 |
| 333 | - Jiné závazky vůči zaměstnancům | 0,00 |
| 336 | - Sociální pojištění | 77 053,00 |
| 337 | - Zdravotní pojištění | 44 132,00 |
| 341 | - Daň z příjmu za obec | 1 034 740,00 |
| 342 | - Jiné přímé daně | 32 706,00 |
| 343 | - DPH | 81 520,00 |
| 345 | - Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce | 0,00 |
| 346 | - Pohledávky za vládními institucemi | 4 414 734,65 |
| 349 | - Závazky k místním institucím | 0,00 |
| 375 | - Krátkodobé zprostředkování transferů | 0,00 |
| 378 | - Ostatní krátkodobé závazky | 13 484,00 |
| 384 | - Výnosy příštích období | 1 034 740,00 |
| 388 | - Dohadné účty aktivní | 9 489 168,00 |
| 389 | - Dohadné účty pasivní | 493 900,00 |
| 401 | - Jmění účetní jednotky | 61 756 149,87 |
| 403 | - Dotace na pořízení DM | 78 483 227,52 |
| 406 | - Oceňovací rozdíly | 12 416 299,04 |

| | | |
|-----|--------------------------|---------------|
| 407 | - Jiné oceňovací rozdíly | 0,00 |
| 419 | - Fond obnovy kanalizace | 484 623,86 |
| 451 | - Dlouhodobý úvěr | 19 166 688,00 |

Oprávkové účty:

| | | |
|-----|---|----------------|
| 073 | - Oprávky k software (013) | -70 742,00 |
| 079 | - Oprávky k ostatnímu DNM (019) | -337 089,00 |
| 081 | - Oprávky ke stavbám (021) | -30 251 566,00 |
| 082 | - Oprávky k samost. mov. věcem a souborům (022) | -3 587 535,78 |
| 088 | - Oprávky k DDHM (028) | -2 759 151,81 |
| 089 | - Oprávky k ostatnímu DHM (029) | -5 000,00 |

Podrozvahové účty:

| | | |
|-----|--|------------|
| 902 | - Drobný dlouhodobý majetek - OE | 257 471,89 |
| 909 | - Ostatní majetek - MŠ | 166 781,00 |
| 972 | - Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky | 0,00 |

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

Za inventarizační komisi:

Předseda (osoba odpovědná za provedení inventarizace):

Michaela Knížková

Člen (osoba odpovědná za zjištění skutečností):

Lucie Tláskalová

Člen (osoba odpovědná za zjištění skutečností):

Nad'a Kamínková

Osoba hmotně odpovědná za majetek:

starosta obce: Lukáš Jansa

Osoba vyhotovující soupis:

Nad'a Kamínková