

Inventarizační zpráva za rok 2022

1. Časový a věcný průběh inventarizace

Inventuru majetku evidovaného na účtech 018,019,021,022,025,028,031,041,042,069 provedli členové inventarizačních komisí k 31.12.2022 ve dnech 5.1.2023-10.1.2023.

Inventuru ostatního majetku a závazků provedli členové inventarizačních komisí k 31.12.2022 ve dnech 5.1.2023-27.1.2023.

2. Způsob provedení inventury

Skutečné stavy majetku a závazků členové inventarizačních komisí zjišťovali:

- a) fyzickou inventurou v případě majetku, u kterého bylo možné vizuálně zjistit jeho fyzickou existenci na základě inventurního soupisu č.1-6,15,18,20,56,57 včetně všech příloh k těmto inventurním soupisům.
- b) dokladovou inventurou v případě pohledávek, závazků a nehmotného, hmotného majetku, u kterých nešlo vizuálně zjistit jejich fyzickou existenci, a u kterých nešlo tedy provést fyzickou inventuru na základě inventurního soupisu č.7-14,16-17,19,21-55,58-62 včetně všech příloh k těmto inventurním soupisům.

Inventuru pokladní hotovosti členové inventarizační komise provedli přepočítáním poslední pracovní den běžného roku, viz.inventurní soupis č.18 a jeho přílohy č.18.

Inventuru pohledávek členové inventarizační komise provádí srovnáním inventurního soupisu č.21-23,33,35-37,58-60 a jejich příloh uvedených v seznamu příloh k těmto inventurním soupisům, jedná se o kopie prvotních dokladů k pohledávkám, tj.faktur, případně smluv, kontrolou splatnosti pohledávek a kontrolou odsouhlasení pohledávek s dlužníky formou ověřovacích dopisů. V případě, že tyto přílohy obsahovaly více než 20 položek, provedli členové inventarizační komise výše uvedené srovnání inventurních soupisů č. 21-23,33,35-37,58-60 s 20 námtkově vybranými položkami.

Inventuru závazků členové inventarizační komise provedli srovnáním inventurního soupisu č.24-32,34,38,52,61 a jejich příloh uvedených v seznamu příloh k těmto inventurním soupisům, jedná se o kopie prvotních dokladů k závazkům, tj.faktur, případně smluv a kontrolou splatnosti závazků. V případě, že tyto přílohy obsahovaly více než 20 položek, provedli členové inventarizační komise výše uvedené srovnání inventurních soupisů č. 24-32,34,38,52,61 námtkově vybranými položkami.

Inventuru majetku fyzicky uloženého mimo účetní jednotku členové inventarizační komise provedli kontrolou na místě jeho uložení. Jednalo se o majetek pořizovaný účetní jednotkou jako zřizovatelem pro zřizované příspěvkové organizace, který ještě nebyl příspěvkovým organizacím předán k užívání. Inventuru nemovitostí členové inventarizační komise provádí srovnáním inventurního soupisu č.3 u svěřeného majetku předaného k hospodaření příspěvkovým organizacím s přílohou k tomuto soupisu.

3. Doložení provedených inventur

Členové inventarizačních komisí sestavili inventurní soupisy č.1-62, které jsou doloženy přílohami, viz. seznam příloh, dále sestavili výsledek inventarizace – rozdíl manko, přebytek majetku:

Výsledek inventarizace - seznam inventurních soupisů účtů s konečnými zůstatky k 31.12.2022

Invent. soupis číslo	Inventurní položka (účet)	Název	Účetní stav	Zjištěný stav	Rozdíl - manko,přebytek
1	018	Drobný dl.nehm.majetek	248 963,76	248 963,76	0,00
	018 a)	Drobný dl.nehm.majetek	220 055,76	220 055,76	0,00
	018 b)	Drobný dl.nehm.majetek	28 908,00	28 908,00	0,00
2	019	Ost.dl.nehm.majetek	983 600,00	983 600,00	0,00
3	021	Stavby	64 602 887,18	64 602 887,18	0,00
4	022	Samost.hm.mov.věci a soub.	3 825 858,10	3 825 858,10	0,00
	022 a)	Samost.hm.mov.věci a soub.	2 804 364,10	2 804 364,10	0,00
	022 c)	Samost.hm.mov.věci a soub.	538 650,00	538 650,00	0,00
	022 d)	Samost.hm.mov.věci a soub.	407 844,00	407 844,00	0,00
	022 f)	Samost.hm.mov.věci a soub.	75 000,00	75 000,00	0,00
5	025	Pěstitelské celky trv.porostů	1 013 438,88	1 013 438,88	0,00
6	028	Drobný dl.hmotný majetek	1 974 700,87	1 974 700,87	0,00
	028 a)	Drobný dl.hmotný majetek	1 250 285,68	1 250 285,68	0,00
	028 b)	Drobný dl.hmotný majetek	52 780,00	52 780,00	0,00
	028 c)	Drobný dl.hmotný majetek	319 339,00	319 339,00	0,00
	028 d)	Drobný dl.hmotný majetek	302 806,19	302 806,19	0,00
	028 e)	Drobný dl.hmotný majetek	0,00	0,00	0,00
	028 f)	Drobný dl.hmotný majetek	49 490,00	49 490,00	0,00
7	031	Pozemky	5 126 612,33	5 126 612,33	0,00
8	042	Nedokon.dl.hmotný majet.	2 145 322,22	2 145 322,22	0,00
9	069	Ost.dl.finanční majetek	3 739 000,00	3 739 000,00	0,00
10	078	Opr.k drobnému dl.neh.maj.	-248 963,76	-248 963,76	0,00
	078 a)	Opr.k drobnému dl.neh.maj.	-220 055,76	-220 055,76	0,00
	078 b)	Opr.k drobnému dl.neh.maj.	-28 908,00	-28 908,00	0,00
11	079	Opr.k ost.dl.nehmot.majet.	-280 883,00	-280 883,00	0,00
12	081	Oprávký ke stavbám	-18 500 678,50	-18 500 678,50	0,00
13	082	Oprávký k samos.hm.mov.v.	-1 561 424,00	-1 561 424,00	0,00
	082 a)	Oprávký k samos.hm.mov.v.	-1 092 618,00	-1 092 618,00	0,00
	082 c)	Oprávký k samos.hm.mov.v.	-169 452,00	-169 452,00	0,00
	082 d)	Oprávký k samos.hm.mov.v.	-271 184,00	-271 184,00	0,00
	082 f)	Oprávký k samos.hm.mov.v.	-28 170,00	-28 170,00	0,00
14	088	Oprávký k drob.dl.hm.majet.	-1 974 700,87	-1 974 700,87	0,00
	088 a)	Oprávký k drob.dl.hm.majet.	-1 250 285,68	-1 250 285,68	0,00
	088 b)	Oprávký k drob.dl.hm.majet.	-52 780,00	-52 780,00	0,00
	088 c)	Oprávký k drob.dl.hm.majet.	-319 339,00	-319 339,00	0,00
	088 d)	Oprávký k drob.dl.hm.majet.	-302 806,19	-302 806,19	0,00
	088 e)	Oprávký k drob.dl.hm.majet.	0,00	0,00	0,00
	088 f)	Oprávký k drob.dl.hm.majet.	-49 490,00	-49 490,00	0,00

Invent. soupis číslo	Inventurní položka (účet)	Název	Účetní stav	Zjištěný stav	Rozdíl - manko,přebytek
15	132	Zboží na skladě	3 520,80	3 520,80	0,00
16	194	Opr.položky k odběratelům	-473 307,29	-473 307,29	0,00
17	231	Základní běžný účet	2 361 324,64	2 361 324,64	0,00
18	261	Pokladna	17 140,00	17 140,00	0,00
19	262	Peníze na cestě	0,00	0,00	0,00
20	263	Ceniny	247,00	247,00	0,00
21	311	Odběratelé	1 091 151,07	1 091 151,07	0,00
22	314	Krátkodobé poskyt.zálohy	101 679,51	101 679,51	0,00
23	315	Jiné pohledávky z hl.činnosti	3 750,00	3 750,00	0,00
24	321	Dodavatelé	181 115,72	181 115,72	0,00
25	324	Krátkodobé přijaté zálohy	54 912,60	54 912,60	0,00
26	331	Zaměstnanci	182 863,00	182 863,00	0,00
27	333	Jiné závazky vůči zaměstn.	10 430,00	10 430,00	0,00
28	336	Sociální zabezpečení	49 714,00	49 714,00	0,00
29	337	Zdravotní pojištění	23 212,00	23 212,00	0,00
30	342	Jiné přímé daně	9 370,00	9 370,00	0,00
31	343	Daň z přidané hodnoty	98 099,00	98 099,00	0,00
32	345	Závazky k os.mimo vybr.inst.	0,00	0,00	0,00
33	346	Pohled.za vybr.ústř.vlád.instit.	0,00	0,00	0,00
34	349	Závazky k vybr.míst.vlád.ins.	2 700,00	2 700,00	0,00
35	373	Krát.poskyt.zálohy na transfery	0,00	0,00	0,00
36	374	Krát.přijaté zálohy na transf.	9 294,00	9 294,00	0,00
37	375	Krát.zprostř.transferů	0,00	0,00	0,00
38	378	Ost.krátkod.závazky	0,00	0,00	0,00
39	383	Výdaje příštích období	79 253,84	79 253,84	0,00
40	384	Výnosy příštích období	212 089,23	212 089,23	0,00
41	385	Příjmy příštích období	81 346,77	81 346,77	0,00
42	388	Dohadné účty aktivní	274 912,60	274 912,60	0,00
43	389	Dohadné účty pasivní	88 995,74	88 995,74	0,00
44	401	Jmění účetní jednotky	48 424 172,28	48 424 172,28	0,00
45	403	Tansfery na poříz.dlouh.maj.	15 802 543,74	15 802 543,74	0,00
46	406	Oceňovací rozdíly	-13 274 017,30	-13 274 017,30	0,00
47	408	Opravy chyb minulých obd.	-8 150 273,33	-8 150 273,33	0,00
48	419	Ostatní fondy	0,00	0,00	0,00
49	431	Výsledek hospod.ve sch.říz.	0,00	0,00	0,00
50	432	Neroz.zisk,neuhr.ztr.min.ob.	11 768 660,96	11 768 660,96	0,00

Invent. soupis číslo	Inventurní položka (účet)	Název	Účetní stav	Zjištěný stav	Rozdíl - manko,přebytek
51	451	Dlouhodobé úvěry	6 222 220,00	6 222 220,00	0,00
52	459	Ost.dl.závazky	0,00	0,00	0,00
53	472	Dloh.přij.zálohy na transfery	0,00	0,00	0,00
54	491	Počáteční účet rozvážný	0,00	0,00	0,00
55	790	Pomocný účet pro přílohu	0,00	0,00	0,00
56	901	Jiný dr.dl.nehmotný majetek	15 088,70	15 088,70	0,00
57	902	Jiný dr.dl.hmotný majetek	875 656,58	875 656,58	0,00
58	915	Ost.krát.podmín.pohl.z transf.	0,00	0,00	0,00
59	934	Dlouh.podm.pohl.z jiných smluv	51 808 914,40	51 808 914,40	0,00
60	955	Ost.dl.podm.pohled.z transferů	200 000,00	200 000,00	0,00
61	982	Dl.podm.záv.z posk.garan.jednoráz.	14 686 000,00	14 686 000,00	0,00
62	999	Vyrovňovací účet k podroz.účt.	38 213 659,68	38 213 659,68	0,00

Nebyly zjištěny žádné inventarizační a zúčtovatelné rozdíly.

Přílohy k inventarizační zprávě:

- Seznam inventurních soupisů
- Seznam příloh k inventarizaci
- Seznam ostatních příloh k inventarizaci

4. Doporučení pro příští inventarizaci: -

Ve Střelné, dne 27.1.2023.

Podpisy členů ústřední inventarizační komise:

titul, jméno a příjmení

Ing. Petr Kráčmar - předseda

titul, jméno a příjmení

Bc. Josef Vaculík - místopředseda

titul, jméno a příjmení

Dagmar Brlicová - člen

titul, jméno a příjmení

Bc. Jaroslava Satinová - člen

Schvaluji inventarizační zprávu.

Ve Střelné 27.1.2023.

Ing. Petr Kráčmar – starosta obce Střelná

.....
Jméno a podpis zástupce příslušného orgánu



Seznam inventurních soupisů:

Invent. soupis číslo	Inventurní položka (účet)	Název	Příloha č.
1	018	Drobný dl.nehm.majetek	1
	018 a)	Drobný dl.nehm.majetek	-
	018 b)	Drobný dl.nehm.majetek	-
2	019	Ost.dl.nehm.majetek	2
3	021	Stavby	3
4	022	Samost.hm.mov.věci a soub.	4
	022 a)	Samost.hm.mov.věci a soub.	-
	022 c)	Samost.hm.mov.věci a soub.	-
	022 d)	Samost.hm.mov.věci a soub.	-
	022 f)	Samost.hm.mov.věci a soub.	-
5	025	Pěstitelské celky trv.porostů	5
6	028	Drobný dl.hmotný majetek	6
	028 a)	Drobný dl.hmotný majetek	-
	028 b)	Drobný dl.hmotný majetek	-
	028 c)	Drobný dl.hmotný majetek	-
	028 d)	Drobný dl.hmotný majetek	-
	028 e)	Drobný dl.hmotný majetek	-
	028 f)	Drobný dl.hmotný majetek	-
7	031	Pozemky	7
8	042	Nedokon.dl.hmotný majet.	8
9	069	Ost.dl.finanční majetek	9
10	078	Opr.k drobnému dl.neh.maj.	10
	078 a)	Opr.k drobnému dl.neh.maj.	-
	078 b)	Opr.k drobnému dl.neh.maj.	-
11	079	Opr.k ost.dl.nehmot.majet.	11
12	081	Oprávk. ke stavbám	12
13	082	Oprávk. k samos.hm.mov.v.	13
	082 a)	Oprávk. k samos.hm.mov.v.	-
	082 c)	Oprávk. k samos.hm.mov.v.	-
	082 d)	Oprávk. k samos.hm.mov.v.	-
	082 f)	Oprávk. k samos.hm.mov.v.	-
14	088	Oprávk. k drob.dl.hm.majet.	14
	088 a)	Oprávk. k drob.dl.hm.majet.	-
	088 b)	Oprávk. k drob.dl.hm.majet.	-
	088 c)	Oprávk. k drob.dl.hm.majet.	-
	088 d)	Oprávk. k drob.dl.hm.majet.	-
	088 e)	Oprávk. k drob.dl.hm.majet.	-
	088 f)	Oprávk. k drob.dl.hm.majet.	-

Invent. soupis číslo	Inventurní položka (účet)	Název	Příloha č.
15	132	Zboží na skladě	15
16	194	Opr.položky k odběratelům	16
17	231	Základní běžný účet	17
18	261	Pokladna	18
19	262	Peníze na cestě	19
20	263	Ceniny	20
21	311	Odběratelé	21
22	314	Krátkodobé poskyt.zálohy	22
23	315	Jiné pohledávky z hl.činnosti	23
24	321	Dodavatelé	24
25	324	Krátkodobé přijaté zálohy	25
26	331	Zaměstnanci	26
27	333	Jiné závazky vůči zaměstn.	27
28	336	Sociální zabezpečení	28
29	337	Zdravotní pojištění	29
30	342	Jiné přímé daně	30
31	343	Daň z přidané hodnoty	31
32	345	Závazky k os.mimo vybr.inst.	32
33	346	Pohled.za vybr.ústř.vlád.instit.	33
34	349	Závazky k vybr.míst.vlád.ins.	34
35	373	Krát.poskyt.zálohy na transfery	35
36	374	Krát.přijaté zálohy na transf.	36
37	375	Krát.zprostř.transferů	37
38	378	Ost.krátkod.závazky	38
39	383	Výdaje příštích období	39
40	384	Výnosy příštích období	40
41	385	Příjmy příštích období	41
42	388	Dohadné účty aktivní	42
43	389	Dohadné účty pasivní	43
44	401	Jmění účetní jednotky	44
45	403	Tansfery na pořiz.dlouh.maj.	45

Invent. soupis číslo	Inventurní položka (účet)	Název	Příloha č.
46	406	Oceňovací rozdíly	46
47	408	Opravy chyb minulých obd.	47
48	419	Ostatní fondy	48
49	431	Výsledek hospod.ve sch.říz.	49
50	432	Neroz.zisk,neuhr.ztr.min.ob.	50
51	451	Dlouhodobé úvěry	51
52	459	Ost.dl.závazky	52
53	472	Dloh.přij.zálohy na transfery	53
54	491	Počáteční účet rozvázný	54
55	790	Pomocný účet pro přílohu	55
56	901	Jiný dr.dl.nehmotný majetek	56
57	902	Jiný dr.dl.hmotný majetek	57
58	915	Ost.krát.podmín.pohl.z transf.	58
59	934	Dlouh.podm.pohl.z jiných smluv	59
60	955	Ost.dl.podm.pohled.z transferů	60
61	982	Dl.podm.záv.z posk.garan.jednoráz.	61
62	999	Vyrovňovací účet k podroz.účt.	62

Některé účty jsou rozděleny dle inventarizační komise:

- a) komise - OÚ,KD, ostatní
- b) komise - knihovna
- c) komise - SDH, hudebníci
- d) komise - místní hospodářství, hřbitov
- e) komise - HCP
- f) komise - TJ

Seznam příloh k inventarizaci:

Příloha č.	Název	Příloha k inventur. soupisu č.
1	Inventurní seznam podle SU, AU a umístění-účet 018	1
2	Inventurní seznam podle SU, AU a umístění-účet 019	2
3	Inventurní seznam podle SU, AU a umístění-účet 021	3
4	Inventurní seznam podle SU, AU a umístění-účet 022	4
5	Inventurní seznam podle SU,AU a umístění-účet 025	5
6	Inventurní seznam podle SU, AU a umístění-účet 028	5
7	Inventura pozemků,změny a výpis z katastru nemovitostí k 31.12.2022	6
8	Inventarizace účtu 042,kopie faktur,dokladů	8
9	Předávací protokol hromad.listin.akcie společ.-účet 069	9
10	Inventurní seznam podle SU, AU a umístění-účet 078	10
11	Inventurní seznam podle SU, AU a umístění-účet 079	11
12	Inventurní seznam podle SU, AU a umístění-účet 081	12
13	Inventurní seznam podle SU, AU a umístění-účet 082	13
14	Inventurní seznam podle SU, AU a umístění-účet 088	14
15	Inv.soupis majetku,úč.d.z 31.12.2022-účet 132	15
16	Opis deníku-účet 194-opr.položky k 311-účet 194	16
17	Výpis z účtu k 31.12.2022 - ČNB, ČSOB a.s.-účet 231	17
18	Pokladna-výčetka platidel,konečný zůstatek-účet 261	18
19	Opis deníku-účet 262-peníze na cestě	19
20	Opis deníku-účet 263-ceniny,účtov.doklad ze dne 31.12.2022	20
21	Inventarizace účtu 311 - odběratelé,kopie dokladů	21
22	Opis deníku-účet 314-zálohy	22
23	Opis deníku-účet 315-jiné pohled.,účt.doklad ze dne 31.12.2022	23
24	Účet 321-dodavatelé-kopie dokladů	24
25	Opis dokladů-účet 324-krát.přij.zál.-byty	25
26	Účt.doklad č.22-007-00100-čistá mzda,rozúčtov.mezd-účet 331	26
27	Účt.doklad č.22-007-00100-penzij.přip.,rozúčtov.mezd-účet 333	27
28	Účt.doklad č.22-007-00100-sociální pojištění-účet 336	28
29	Účt.doklad č.22-007-00100-zdravotní pojištění-účet 337	29

Příloha č.	Název	Příloha k inventur. soupisu č.
30	Účt.doklad č.22-007-00100-daň srážková,zálohová-účet 342	30
31	Přiznání k DPH-za IV.čt.2022-účet 343	31
32	Opis deníku-účet 345-závazky	32
33	Opis deníku-účet 346-pohledávky	33
34	Faktura č. 3002022065 za projednání přestupků-účet 349	34
35	Opis deníku-účet 373-krát.poskyt.zálohy	35
36	Opis deníku-účet 374-krát.poskyt.zálohy na transfery	36
37	Opis deníku-účet 375-krát.zprostř.transferů	37
38	Opis deníku-účet 378-ost.krát.závazky	38
39	Účet 383-výdaje příštích období,kopie faktur	39
40	Vnitř.dok.č.22-007-000130,výpis z BÚ,stvr.O-197,200/2022,PD485,494-úč.384	40
41	Faktura č.23-002-00001 a vyúčt.FA č.6221233095-účet 385-příjmy příšt.obd.	41
42	odhad EKO-KOM,hl.kniha-přij.zálohy-byty-na úč.388	42
43	Hlavní kniha-zapl.zálohy-voda,plyn-účet 389	43
44	Opis deníku-účet 401-jmění	44
45	Přehled transferů podle AÚ-403	45
46	Opis deníku-účet 406-doprávkování	46
47	Opis deníku-účet 408-bezúpl.převod transfor.,plynovodu	47
48	Opis deníku-účet 419-soc.fond	48
49	Opis deníku-účet 431	49
50	Opis deníku-účet 432	50
51	451-Výpis z účtu k 31.12.2022-ČSOB-dl.úvěry-komunikace,kanal.,vod.	51
52	459-Opis deníku	52
53	472-Opis deníku,invetární karta-ovocný sad	53
54	Opis deníku-účet 491	54
55	Opis deníku-účet 790	55
56	Invent.soupis majetku-drobný nehm.majetek za rok 2022	56
57	Invent.soupisy majetku-drobný majetek do 3 000,- za rok 2022	57
58	915-Opis deníku	58
59	Čistá řeka Bečva-příloha,Smlouva o bud.sml.-FORM sro-účet 934	59
60	Dohoda o posk.dot.-Rekonst.zpevn.ploch pro pěší na hřbitově-účet 955	60
61	Ručitelské prohlášení-"Čistá řeka Bečva"-účet 982	61
62	Opis deníku-účet 999	62

Seznam ostatních příloh k inventarizaci:

- Seznam inventurních soupisů účtů s konečn.zůstatky k 31.12.2022
- Likvidační protokol - majetek obce navržený k vyřazení v roce 2022
- Protokoly o vyřazení, zařazení majetku, opisy dokladů, kopie dokladů o nákupu majetku
- Inventur.soupisy majetku - pracovní verze při zahájení fyzické inventury,rozdělení pozemků