

Obec Kobylá nad Vidnavkou
Kobylá nad Vidnavkou 53
790 65 Kobylá nad Vidnavkou
IČO 70599971

Inventarizační zpráva za rok 2022

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

Datum zpracování: 31. 1. 2023
Den zahájení inventarizace: 6. 1. 2023
Den ukončení inventarizace: 23. 1. 2023

I.

Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků a vnitro organizační směrnice č. 3/2011, směrnice o inventarizaci

(1) Plán inventur

Plán inventur na rok 2022 byl včas zpracován a řádně schválen na 3. jednání zastupitelstva obce dne 14.12.2022 (viz usnesení I/12/2022).

(2) Instruktaž členů inventarizačních komisí

Instruktaž proběhla v budově obecního úřadu dne 16. 12. 2022, přítomni byli všichni členové, účast stvrdili svými podpisy (viz Příloha č. 1 Plánu inventur na rok 2022 – Podpisové vzory členů inventarizační komise). Součástí instruktaže byly i zásady dodržování bezpečnosti při provádění inventarizace.

(3) Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnosti zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

(4) Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur, k informačním tokům

Bez přijatých opatření

(5) Průběh inventarizace

Inventarizace proběhla řádně. Podklady byly včas a řádně připraveny. Inventarizační komise postupovala v souladu s vyhláškou a vnitro organizační směrnicí, metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku, závazků a ostatních inventarizačních položek pasiv a podrozvahy, který je zaznamenán v inventurních soupisech. Skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku, závazků a ostatních inventarizačních položek pasiv a podrozvahy dle data provedení inventury. Podpisy členů inventarizační komise byly odsouhlaseny na podpisové vzory (viz Příloha č. 1 Plánu inventur na rok 2022 – Podpisové vzory členů inventarizační komise, která byla pořízena při instruktaži členů inventarizačních komisí) a nebyly zjištěny rozdíly. V roce 2022 došlo ke 2 pracovním úrazům. Koordinace inventur s jinými osobami proběhla dle potřeby. Termín prvotní inventury byl dodržen, rozdílová inventura nebyla provedena.

II.
Výsledek inventarizace

(1) Majetkové účty

Číslo do kladu	Číslo účtu	Název účtu	Zjištěný stav účetní (v Kč)	Zjištěný stav majetku (v Kč)	Rozdíl
1	018 010	Drobný DNM	151 251,40	151 251,40	0
19	078 000	Oprávký k drobnému DNM	-151 251,40	-151 251,40	0
2	019 010	Ostatní DNM	185 000,00	185 000,00	0
20	079 000	Oprávký k ostatnímu DNM	-46 260,00	-46 260,00	0
3	021 xxx	Stavby	40 421 451,03	40 421 451,03	0
21	081 xxx	Oprávký ke stavbám	- 11 775 740,00	-11 775 740,00	0
4	022 xxx	SMV a SMV	3 011 525,74	3 011 525,74	0
22	082 000	Oprávký k SMV a SMV	- 1 847 280,43	- 1 847 280,43	0
5	028 010	Drobný DHM OÚ	620 656,32	620 656,32	0
6	028 012	Drobný DHM OÚ-kancelář starostka	223 497,60	223 497,60	0
7	028 013	Drobný DHM OÚ-kancelář podatelna	113 156,30	113 156,30	0
8	028 014	Drobný DHM OÚ-kancelář účetní	91 242,60	91 242,60	0
9	028 015	Drobný DHM OÚ-WC+chodba	63 782,90	63 782,90	0
10	028 016	Drobný DHM OÚ-zasedací místnost	51 785,70	51 785,70	0
11	028 017	Drobný DHM OÚ-šopa + nářadí	416 928,00	416 928,00	0
12	028 050	Drobný DHM SDH	51 614,80	51 614,80	0
13	028 051	Drobný DHM JSDH	691 647,93	691 647,93	0
14	028 060	Drobný DHM KD	284 094,72	284 094,72	0
15	028 070	Drobný DHM ZŠ	252 296,55	252 296,55	0
	028 xxx	Drobný DHM celkem	2 860 703,42	2 860 703,42	0
23	088 000	Oprávký k drobnému DHM	- 2 860 703,42	- 2 860 703,42	0
16	031 xxx	Pozemky	4 411 731,46	4 411 731,46	0
17	042 xxx	Nedokončený DHM	86 513,00	86 513,00	0
18	069 100	Ostatní DFM	132 550,00	132 550,00	0
24	112 000	Materiál na skladě	1 251,00	1 251,00	0

(2) Účty závazků a pohledávek

	Číslo účtu	Název účtu	Zjištěný stav účetní (v Kč)	Zjištěný stav majetku (v Kč)	Rozdíl
36	311 xxx	Odběratelé	279 437,00	279 437,00	0
27	194 xxx	Opravné položky k odběratelům	-8 544,10	-8 544,10	0
37	314 100	Krátkodobé poskytované zálohy	769 340,00	769 340,00	0
38	315 xxx	Jiné pohled. z HČ(kom.odpad, psi)	40 315,00	40 315,00	0
26	192 xxx	Opravné položky k pohledávkám	- 11 945,50	-11 975,50	0
39	316 xxx	Poskytnuté návratné finanční výpomoci	44 000,00	44 000,00	0
40	319 000	Pohledávky ze sdílených dani	186 010,00	186 010,00	0
42	324 xxx	Kr. přijaté zálohy	52 120,00	52 120,00	0
43	331 000	Zaměstnanci	192 968,00	192 968,00	0
44	335 000	Pohledávky za zaměstnanci	2 801,00	2 801,00	0
45	336 xxx	Zúčtování s ISZ a ZP	47 175,00	47 175,00	0
46	337 xxx	Zúčtování s ISZ a ZP	24 861,00	24 861,00	0

47	341 xxx	Jiné přímé daně	186 010,00	186 010,00	0
48	342 xxx	Jiné přímé daně	22 432,00	22 432,00	0
49	346 100	Pohledávky za ÚVI	30 720,00	30 720,00	0
51	373 xxx	Krátkodobé poskytnuté zálohy na tr.	10 000,00	10 000,00	0
52	374 100	Přijaté zálohy	22 290,00	22 290,00	0
53	377 xxx	Ostatní kr. pohledávky	47 244,00	47 244,00	0
54	378 xxx	Ostatní krátkodobé závazky	361 628,63	361 628,63	0
56	385 xxx	Příjmy příštích období	234 830,00	234 830,00	0
57	388 xxx	Dohadné účty aktivní	119 354,00	119 354,00	0
58	389 xxx	Dohadné účty pasivní	602 140,00	602 140,00	0
65	469 100	Ostatní dl. pohledávky	88 140,800	88 140,88	0
25	149 000	Opravné položky k ost. dl. pohledávkám	-88 140,88	-88 140,88	0
64	451 xxx	Dlouhodobé úvěry	2 276 563,00	2 276 563,00	0

(3) Účty jiných aktiv a jiných pasiv

	Číslo účtu	Název účtu	Zjištěný stav účtění (v Kč)	Zjištěný stav majetku (v Kč)	Rozdíl
59	401 xxx	Jmění účetní jednotky	21 486 371,65	21 486 371,65	0
60	403 xxx	Transfery na pořízení DM	15 687 779,28	15 687 779,28	0
61	406 xxx	Oceň. rozdíly při prvotním použití metody	-7 468 696,87	-7 468 696,87	0
62	408 510	Opravy chyb minulých období	-1 841 800,00	-1 841 800,00	0
63	419	Fond oprav vodovodů	225 329,00	225 329,00	0

(4) Podrozvahové účty

	Číslo účtu	Název účtu	Zjištěný stav účetní (v Kč)	Zjištěný stav majetku (v Kč)	Rozdíl
66	901 010	Jiný drobný DNM	14 609,24	14 609,24	0
67	902 010	Jiný drobný DHM	74 709,85	74 709,85	0
68	902 050	Jiný drobný DHM (SDH)	11 836,00	11 836,00	0
	902 xx	Jiný drobný DHM celkem	86 545,85	86 545,85	0
69	909 300	Ostatní majetek	15 655 563,00	15 655 563,00	0
71	966 xxx	Dlouhodobé podmíněné závazky -- výpůjčka	583 207,15	583 207,15	0
72	999 xxx	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	15 173 510,94	15 173 510,94	0

(5) Účty krátkodobého finančního majetku

	Číslo účtu	Název účtu	Zjištěný stav účtu (v Kč)
28	231 xx1	Základní běžný účet (bankovní účet č. 200036-1907243339/0800 vedený u ČS Jeseník)	377 101,59
29	231 xx3	Základní běžný účet (bankovní účet č. 1907243339/0800 vedený u ČS Jeseník)	1 302 230,67
30	231 xx7	ČNB (bankovní účet č. 94-2018861/0710 vedený u ČNB Ostrava)	1 528 278,10
31	245 xxx	Jiný běžný účet - opatrovnictví	330 388,63
32	261 100	Pokladna	0,00

33	261 200	Pokladna - opatrovanci	30 430,00
34	262 xxx	Peníze na cestě	0,00

(6) Ostatní účty mající k 31. 12. 2022 nulový stav

	Číslo účtu	Název účtu	Stav účtu k 31. 12. 2022 (v Kč)
35	263	Stravenky	0,00
41	321 010	Dodavatelé	0,00
50	349 xxx	Závazky k MVI	0,00
55	381 000	Náklady příštích období	0,00
70	915 xxx	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	0,00

III.

Kontrola hospodaření s majetkem obce

Hmotný a nehmotný majetek, včetně finančního majetku, je evidován prostřednictvím softwaru KEO 4 společnosti ALIS spol. s r. o. pro evidenci majetku. Inventarizační komise neshledaly žádné závady ve vedení evidence majetku. Inventurní knihy jsou vedené v elektronické podobě a zápisy jsou prováděny průběžně. Hmotný majetek je řádně užíván a nevykazuje známky zanedbání údržby či poškození. Z tohoto titulu nenavrhují komise žádná nápravná opatření.

IV.

Vyjádření hmotně odpovědného pracovníka ke vzniku inventarizačních rozdílů

Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.

V.

Prohlášení inventarizační komise

Inventarizace byla provedena v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví a vnitro organizační směrnice pro vedení inventarizace. Jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace.

Za inventarizační komisi:

předseda: Jan Hendrych

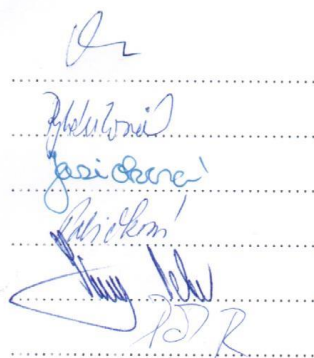
člen: Miroslava Rybáriková

člen: Bc. Petra Jasioková

člen: Monika Paličková

člen: Petr Kuna

člen: Rudolf Palička



Osoba hmotně odpovědná za majetek:

starostka obce Miroslava Rybáriková

.....

V Kobylé nad Vidnavkou dne 31.1.2023

Inventarizační zpráva bude předložena starostkou obce zastupitelstvu.

OBEC
KOBYLÁ NAD VIDNAVKOU
okr. Jeseník
- 3 -