

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA

z provedené řádné inventarizace majetku a závazků, jiných aktiv a jiných pasiv za rok 2021

Obec: Kelč 5, 756 43 Kelč
IČ: 00303925
DIČ: CZ00303925
Datum zpracování: 13. 2. 2022

Inventarizace majetku a závazků, jiných aktiv a jiných pasiv za rok 2021 probíhala podle zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění, vyhlášky č. 270/2010 Sb., a jejich změnách, o inventarizaci majetku a závazků, vnitřní směrnice města Kelč č. 2/2011 o inventarizaci majetku a závazků a plánu inventur na rok 2021.

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen.

Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a vnitroorganizační směrnici. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Koordinace inventur s jinými osobami proběhla. Termíny prvotních i rozdílových inventur byly dodrženy. Komise pracovaly v souladu s vydanými platnými nařízeními vlády ČR.

Proškolení členů inventarizačních komisí i osob zodpovědných za majetek proběhlo v budově radnice dne 20. 10. 2021. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti a aktuálně platných mimořádných nařízení vyhlášených MZ.

Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců: nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu. 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 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 prvotních inventur a byly

zpracovány rozdílové inventury na přírůstky a úbytky včetně vypořádaných inventarizačních rozdílů do data inventarizační zprávy.

Prvotní inventury byly provedeny ke dni 30. 11. 2021. Závěrečné zápis z těchto inventur jsou přiloženy. Inventurní soupisy inventovaného majetku a soupisy předmětů fyzicky odsouhlasených jsou přiloženy u fyzických inventur.

Příloha 1A,2A,3A

Rozdílová inventura byla provedena ke dni 31. 12. 2021. Dodatečné inventurní soupisy jsou přiloženy, vč. dokladů, vztahujících se ke změnám od prvotní inventury. Příloha 1B,2B,3B

Dokladové inventury byly provedeny ke dni 31. 12. 2021.

Fyzická inventura, kterou zajišťovaly jednotlivé dílčí inventarizační komise, probíhala v následujících střediscích: *radnice, kino, kulturní dům, hasičský dům, penzion, a budovy v místních částech – obecní domy a požární zbrojnice.*

Dokladové inventury byly provedeny v účetárně městského úřadu na základě příslušných účetních dokladů.

Inventuru pokladní hotovosti a cenin členové inventarizační komise provedli přepočítáním poslední den kalendářního roku. Zůstatek je v souladu se Zásadami účtování, bod. 4.3., ze dne 6.1.2012.

Inventuru pohledávek členové inventarizační komise provedli srovnáním přílohy č.15 a č.17 inventurního soupisu s prvotními doklady k pohledávkám, tj. faktur, případně smluv, kontrolou splatnosti pohledávek a soupisu pohledávek na osobních daňových účtech poplatníků za odpad a psa.

Inventuru závazků členové inventarizační komise provedli srovnáním přílohy č. 18 inventurního soupisu s prvotními doklady k závazkům, tj. faktur, případně smluv a kontrolou splatnosti závazků.

Inventuru nemovitostí členové inventarizační komise provedli srovnáním přílohy 1A,2A inventurního soupisu s jinou evidencí, tj. s výpisy z KÚ a LV. Příloha I. a II .

Inventuru pozemků členové inventarizační komise provedli srovnáním přílohy 4A a 4B inventurního soupisu se záznamy na LV z KN. Příloha III a IV.

Vyřazení majetku: majetek navržený k vyřazení dle návrhů odpovědných pracovníků za majetek bude po odsouhlasení starostou města a odpovědnými osobami vyřazen v roce 2022. V roce 2021 nebyl vyřazen žádný majetek.

Ze závěrů inv. komisí vyplývá, že nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly a zúčtovatelné rozdíly.

Komise pracovala ve složení:

IK 1:

Předseda: Anna Bičanová
Člen: Hana Wranová
Člen: Jaroslav Staša

IK 2:

Předseda: ing. Jaroslav Orel
Člen: Hana Wranová

IK 3:

Předseda: Hana Tomášková
Člen: Hana Wranová

Likvidační komise:

Předseda: ing. Karel David
Člen: Jaroslav Staša
Člen: ing. Jaroslav Orel

Zpracoval:

Hana Wranová
.....
Datum Příjmení a jméno

Hlavní účetní
.....
Funkce

.....
Podpis

Hana Tomášková
.....
Datum Příjmení a jméno

UČEDNÍK
.....
Funkce

.....
Podpis

Schválil:

.....
Datum Příjmení a jméno

STAROSTA
.....
Funkce

.....
Podpis

Inventarizační zpráva zpracována dne 13. 2. 2022

Přílohy ke zprávě:

- č. 1 Rekapitulace stavu majetku na účtech
- č. 2 Seznam inventurních soupisů
- č. 3 Zápisy inventarizačních komisí

Investment

[Redacted]

[Redacted]

[Redacted]

Seznam inventurních soupisů

MĚSTO KELČ, Kelč 5,75643

IČO: 00303925, DIČ:CZ 00303925

Seznam a popis inventurních soupisů za 2021

SU	AU	Název AU	Prvot. inventura k 30.11.2021	Přírůstek za 12/2021	Úbytek za 12/2021	Inventurní stav k 31.12.2021	Účetní stav 31.12.2021	Rozdíl	IS
018	00xx	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	477 649,64					0,00	1a
018		Drobný dlouhodobý nehmotný majetek				477 649,64	477 649,64	0,00	1b
019	00xx	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	1 202 431,50					0,00	1a
019						1 202 431,50	1 202 431,50	0,00	1b
018-019		CELKEM				1 680 081,14	1 680 081,14		1
021	0xxx	Stavby	336 824 228,75					0,00	2a
021				187 395,00		337 011 623,75	337 011 623,75	0,00	2b
022	00xx	Samostatné hmotné movité věci a soubory	26 036 082,20					0,00	2a
022				682 593,28		26 718 675,48	26 718 675,48	0,00	2b
028	00xx	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	10 845 905,79					0,00	2a
028				620 289,56		11 466 195,35	11 466 195,35	0,00	2b
021-028		CELKEM	373 706 216,74	1 490 277,84		375 196 494,58	375 196 494,58		2
031	0xxx	Pozemky	41 660 283,12					0,00	4a
031						41 656 811,12	41 656 811,12		4b
031*		CELKEM				41 656 811,12	41 656 811,12		4
32	00xx	Kulturní předměty	285 070,00					0,00	3a
32	0xxx					285 070,00	285 070,00		3b
032*		CELKEM				285 070,00	285 070,00		3
042	00xx	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek -				5 962 543,55	5 962 543,55		5
52		Záloha na dlouhodobý hmotný majetek				294 574,50	294 574,50		6
069	0xxx	Ostatní dlouhodobý finanční majetek				77 253 536,54	77 253 536,54		7
078-088	00xx	Oprávký k DDNM - xx				106 687 764,74	106 687 764,74		8
112	00xx	Materiál na skladě - xx				364 883,31	364 883,31		9
192-194	00xx	Opravné pol. k jiným pohledávkám z hlavní činnosti				322 187,40	322 187,40		10
231	0xxx	Základní běžný účet +ČNB				21 227 862,86	21 227 862,86		11

261	0xxx	Pokladna							12 003,00	12 003,00	12
262	00xx	Peníze na cestě						0,00	0,00		13
263	00xx	Ceniny - xx						0,00	0,00		14
311	0xxx	Odběratelé						381 939,59	381 939,59		15
314	0xxx	Krátkodobé poskytnuté zálohy - xx						1 251 000,00	1 251 000,00		16
315	0xxx	Jiné pohledávky z hlavní činnosti - xx						124 656,00	124 656,00		17
321	0xxx	Dodavatelé						89 488,32	89 488,32		18
324	0xxx	Krátkodobé přijaté zálohy						40 192,46	40 192,46		19
331	0xxx	Zaměstnanci						507 289,00	507 289,00		20
335	0xxx	Pohledávky za zaměstnanci						0,00	0,00		21
336	0xxx	Sociální zabezpečení						134 660,00	134 660,00		22
337	0xxx	Zdravotní pojištění						66 672,00	66 672,00		23
341	0xxx	Daň z příjmů						0,00	0,00		24
342	0xxx	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění						3 916,00	3 916,00		25
343	0xxx	Daň z přidané hodnoty						123 244,00	123 244,00		26
346		Pohledávky za vybrané ústřední vládní instituce						0,00	0,00		27
348	0xxx	Pohledávky k vybraným místním vládním institucím - xx						0,00	0,00		28
349	0xxx	Závazky k vybraným místním vládním institucím - xx						0,00	0,00		29
373	0xxx	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery - xx						0,00	0,00		30
374	0xxx	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery						0,00	0,00		31
375	0xxx	Krátkodobé zprostředkování transferů - xx						0,00	0,00		32
377	0xxx	Ostatní krátkodobé pohledávky						0,00	0,00		33
378	0xxx	Ostatní krátkodobé závazky						0,00	0,00		34
381	0xxx	Naklady příštích období						432,00	432,00		35
384	0xxx	Výnosy příštích období						1 200,00	1 200,00		36
388	0xxx	Dohadné účty aktivní						8 013,39	8 013,39		37
389	0xxx	Dohadné účty pasivní - xx						1 650 280,00	1 650 280,00		38
401	0xxx	Jimní účetní jednotky						299 470 645,67	299 470 645,67		39
403	0xxx	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku - xx						77 474 133,99	77 474 133,99		40

406	0xxx	Oceňovací rozdíly					65 955 812,06	65 955 812,06		41
408		Oprava předcházejících účetních období					780 553,40	780 553,40		42
419	0xxx	Ostatní fondy - SOCIÁLNÍ FOND					12,00	12,00		43
451	0xxx	Dlouhodobé úvěry					545 679,74	545 679,74		44
462		Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé					0,00	0,00		45
902	0xxx	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek					12 126,62	12 126,62		46
905	0xxx	Vyřazené pohledávky					28 900,00	28 900,00		47
909	0xxx	Ostatní majetek - xx					130 670 333,89	130 670 333,89		48
915	0xxx	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů					0,00	0,00		49
955	0xxx	Ostat. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů					1 014 144,00	1 014 144,00		50
992	0xxx	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva					2 500 000,00	2 500 000,00		51
999	0xxx	Vyrovnávací účet					134 225 504,51	134 225 504,51		52

