

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA OBCE ZA ROK 2021

Obec: Chomutice 4, 50753 Chomutice
IČO: 00271594

Den zahájení inventarizace: 1.12.2021

Den ukončení inventarizace: 20.1.2022

Den, ke kterému byla inventarizace provedena: 31.12.2021

Datum zpracování: 22.1.2022

1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb. A vnitroorganizační směrnice k inventarizaci

Inventarizační činnosti:

Plán inventur:

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovala v souladu s vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků a vnitro organizační směrnice č. 4/2011 O inventarizaci. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizační komise souhlasí s podpisy dle podpisových vzorů, nebyly zjištěny rozdíly.

Koordinace inventur s jinými osobami proběhla řádně, členům inventarizační komise byly poskytnuty veškeré údaje a data potřebná k provedení inventarizace. Termíny inventury byly dodrženy.

Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu dne. Provedení proškolení je doloženo protokolem o proškolení členů inventarizační komise. Členové inventarizační komise svým podpisem potvrdili řádné proškolení k provedení inventarizace majetku a závazků. Členové inventarizační komise byly seznámeni se zásadami dodržení bezpečnosti při provádění inventur.

Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu. Členové inventarizační komise byli vybaveni podklady – tiskopisy z evidence majetku a závazků, které bylo možné při inventurách vhodně doplňovat o skutečně zjištěné stavy.

Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur

Bez přijatých opatření. Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a následně ověřeny na skutečnost. Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazků 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 inventur. Rozdílová inventura nebyla provedena.

Výsledek inventarizace:

Majetkové účty:

Účet	Název	Výsledek inventarizace	Poznámka
018	DDNM	150 592 Kč	
078	Oprávky k 018	-150 592 Kč	
019	ODNM	317 388,40 Kč	
079	Oprávky k 019	0 Kč	
021	Stavby	195 034 413,41Kč	
081	Oprávky k 021	-41 732 161 Kč	
022	Samostatné movité věci	2 955 808,59 Kč	
082	Oprávky k 022	-945 259,00 Kč	
028	DDHM	2 542 966,46 Kč	
088	Oprávky k 028	- 2 542 966,46 Kč	

031	Pozemky	6 143 599,20 Kč	
042	Nedokončený DHM	5 080 161,41 Kč	
194	Opravné položky k odběratelům	6 395,40 Kč	
036	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	27 500,00 Kč	
069	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	7 150 464,85 Kč	

Závazky a pohledávky:

Účet	Název	Výsledek inventarizace	Poznámka
231	Základní běžný účet K.B, ČNB	12 924 284,88 Kč	
241	Běžný účet u K.B kanalizace,voda	1 104 315,58 Kč	
311	Odběratelé	227 320,00 Kč	
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	249 960,00 Kč	
321	Dodavatelé	1 403 539,56 Kč	
331	Zaměstnanci	147 113,00 Kč	
336	Sociální zabezpečení	43 219,00 Kč	
337	Zdravotní zabezpečení	20602,00 Kč	
341	Daň z příjmu	50 000,00 Kč	
342	Ostatní daně a poplatky	17 615,00Kč	
346	Pohledávky za vybranými ústředními instituce	10 022,00 Kč	
377	Ostatní krátkodobé pohledávky	128 021,50 Kč	
378	Ostatní krátkodobé závazky	40285,00 Kč	
381	Náklady příštích období	20 115,00 Kč	
389	Dohadné účty pasivní	247 855,28 Kč	
401	Jmění účetní jednotky	69297155,93 Kč	
403	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	83 697 760,33 Kč	
406	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	-28 281 779,47 Kč	
407	Jiné oceňovací rozdíly	441 485,09 Kč	
408	Opravy předcházejících účetních období	- 3 887 979,39 Kč	
441	Rezervy	923 000,00 Kč	
451	Dlouhodobé úvěry	14 473 728,48 Kč	

Podrozvahové účty:

Účet	Název	Výsledek inventarizace	Poznámka
902	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	104 100,65 Kč	
905	Vyřazené pohledávky	109 051,00 Kč	
999	Vyrovňovací účet k podrozv. účtům	106 848,35 Kč	

Kontrola hospodaření s majetkem obce, stav pohledávek a závazků:

Inventarizační komise nezjistila žádné závady a ani cizí majetek, který by se nacházel v prostorách budov v majetku obce či cizí majetek na pozemcích obce.

Hmotný a nehmotný majetek je evidován prostřednictvím softwaru firmy ALIS s.r.o.- evidence majetku.

Inventarizační komise neshledala žádné závady ve vedení evidence majetku. Majetek je veden v elektronické podobě a zápisy o pořízení nebo vyřazení majetku jsou prováděny průběžně v účetním roce.

Účet 018 Dlouhodobý nehmotný majetek

V průběhu roku 2021 byl z účtu 018 vyřazen majetek a převeden na účet 028

Závěr – při inventarizaci dlouhodobého nehmotného majetku nebyl zjištěn žádný inventarizační rozdíl

účet 019 Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek

V roce 2021 vyřazen starý územní plán v hodnotě 273 700,00 Kč a zařazen nový územní plán v hodnotě 317 388,40 Kč.

Závěr – při inventarizaci ostatního dlouhodobého nehmotného majetku nebyl zjištěn žádný inventarizační rozdíl

Dlouhodobý hmotný majetek

účet 031 pozemky

Pro provedení inventury účtu k 31.12.2021 byly použity výpisy z katastru nemovitostí pro Královéhradecký kraj, územní pracoviště Jičín a aktualizace systému evidence nemovitého majetku inventarizace pozemků od firmy Real soft

V roce 2021 obec prodala pozemky

310/20 katastr Chomutice

310/21 katastr Chomutice

310/4 katastr Chomutice

Dále obec získala darováním o krajského úřadu pozemky pod chodníkem a v dědickém řízení po panu Buchbergerovi pozemky v obci Cítov

671/9 katastr Chomutice

671/10 katastr Chomutice

671/11 katastr Chomutice

1558/32 katastr Cítov

1216/4 katastr Cítov

Dále byl rozdělen kvůli přípravě dálnice D 35 pozemek 85/26; 85/52; 499/5; 499/6 katastr Obora 150/27; 230/29; 255/5; 283/24 k.ú Chomutice
viz přiložena tabulka rozdělení pozemků

Závěr – stav na účtu 031 k 31.12.2021 nebyl zjištěn žádný inventarizační rozdíl

účet 021 stavby

Přidán do majetku plocha pro kontejnery, most u Agro v Chomutičkách.

Jinak všechny stavby na tomto účtu jsou v dobrém technickém stavu, který odpovídá jeho stáří a užívání.

Závěr: nalezen majetek mosty převedení loňské a předloňské opravy mostů zařazení do majetku, dále loňská oprava cesty zařadit taktéž do majetku

Účet 022 Samostatné hmotné movité věci

V průběhu roku 2021 byl z tohoto účtu vyřazen majetek z důvodu nefunkčnosti nebo prodejem.

Vše zachyceno ve vyřazovacích protokolech.

Zařazeno do majetku: čerpadlo kanalizace, traktůrek starjet P6 a zametací kartáč na kubotu

Závěr – při inventarizaci SHMV nebyl zjištěn žádný inventarizační rozdíl

Účet 028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek

V průběhu roku 2021 byl z tohoto účtu vyřazen majetek z důvodu nefunkčnosti nebo prodejem.

Vše zachyceno ve vyřazovacích protokolech.

Zařazeno do majetku: Kompresor, telefon kamerový systém, postřikovač, notebook, bourací kladivo, policový regál, altán nůžkový a lavičky.

Závěr – při inventarizaci DDHM nebyl zjištěn žádný inventarizační rozdíl

účet 042 nedokončený dlouhodobý hmotný majetek

Při kontrole bylo zjištěno že zde jsou staré věci k zařazení. Celý účet překontrolován vyřazeny pozemky pro stavbu bioskládky, vyřazena příjezdová cesta k hasičárně.

Na účtu zbývá přístavba školy, splátky k úvěru škola, projekt na chodníky a žádost na dětské hřiště.

Závěr – při kontrole nebyly zjištěny věci k vyřazení

účet 036 Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji

Na tomto účtu je prodány traktorek Unimax za částku 27500,00 Kč

Závěr: Při kontrole nebyl zjištěn žádný rozdíl

Pohledávky

Pohledávky jsou evidovány v účetním programu Keo

účet 311 odběratelé

Stav tohoto účtu je k datu 31.12.2021 ve výši 227320,- Kč. Jedná se o pohledávky vzniklé na nájemném a vodné, stočné.

účet 314 krátkodobé poskytnuté zálohy

Jsou to úhrady záloh pro dodavatele elektřiny a plynu.

Účet 346 pohledávky za vybranými ústřední. Vlád. Institucemi

Zde jsou účtovány přijaté zálohy na dotace ze státního rozpočtu. Částka 10022,- je překročení vyúčtování voleb o tuto částku budeme žádat na kraji.

Účet 381 Náklady příštích období

Na tomto účtu jsou evidované zaplacené smlouvy na více let.

Účet 377 ostatní krátkodobé pohledávky

na tomto účtu jsou evidované špatně odvedené platby.

Předseda komise doporučuje špatné převody dohledat a opravit do 30.06.2022

Krátkodobý finanční majetek

účet 231 základní běžný účetnictví

Obec má běžný účet u komerční banky a dotační účet u České národní banky. Zůstatky obou účtů k 31.12.2021 jsou shodné se zůstatky účtu obce vedeny u komerční banky a u ČNB.

Zůstatky účtu

čnb 559 105,86

KB 12 365 179,02

účet 241 Běžný účet

Obec má dva účty u komerční banky na hospodářskou činnost. Zůstatky obou účtů k 31.12.2019 jsou shodné se zůstatky účtu obce vedeny u komerční banky

účet voda 169 327,30

účet kanalizace 934 988,28

účet 261 pokladna

Stav pokladny je k 31.12.2021 nulový. Hotovost byla dne 07.12.2021 odvezena do banky na účet voda 20 505,- Kč a kanalizace 28 457,- Kč.

Účet 069 ostatní dlouhodobý finanční majetek

Obec převádí každý měsíc 50 000 na podílové fondy. Na tomto účtu obec eviduje k 31.12.2021 částku 7 150 464,85 Kč

Závěr – stavy účtů finančního majetku souhlasí se stavy vykazovanými v rozvaze

Krátkodobé závazky

účet 321 dodavatelé

Jsou zde zaúčtovány přijaté faktury za měsíc prosinec 2021 se splatností v lednu 2022 došlých v termínu provádění inventarizace majetku a závazků se vztahem k roku 2021 závazek z hlavní činnosti 1 328 801,58 účty hospodářská činnost účet voda 14 739,60 a účet kanalizace 59 998,38 .

účet 324 krátkodobé přijaté zálohy

Zde jsou evidovány přijaté zálohy od nájemníků bytových a nebytových prostor na poskytované služby. Tento účet je za rok 2021 nulový.

Účet 331 zaměstnanci

Zde jsou evidovány nevyplacené mzdy za měsíc prosinec.

účet 336 sociální pojištění

zde jsou evidovány odvody sociálního pojištění za měsíc prosinec.

účet 337 zdravotní pojištění

Zde jsou evidovány odvody zdravotního pojištění za měsíc prosinec

účet 342 ostatní daně a poplatky

zde jsou evidovány odvody daně za měsíc prosinec

účet 378- ostatní krátkodobé závazky

zde jsou uvedené omylem poslané převody z druhého účtu a evidovány odvody kooperativě. Předseda komise doporučuje špatné převody dohledat a opravit do 30.06.2022

účet 381 – náklady příštích období

zde se účtuje o servisní smlouvě na 5 let od codexis

účet 389 – náklady příštích období

zde jsou zaúčtovány dohady pro účet 314 – krátkodobé poskytnuté zálohy za rok 2021

Závěr: Konečné stavy těchto účtů souhlasí s konečnými stavy vykazovanými v rozvaze k 31.12.2021

Výsledek inventarizace rozvahových účtů:

Porovnáním skutečného stavu se stavem účetním nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly

Majetek a závazky účetní jednotky evidované na podrozvaze:

Na účtech podrozvahy je evidován majetek dle Směrnice č. 4/2011 O dlouhodobém majetku

účet 902 – jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek

je zde evidován majetek obce, který je součástí nové mateřské školky

účet 905 – vyřazené pohledávky

zde se evidují vyřazené pohledávky za odpady za roky 2004 – 2011

účet 999 – vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům

tento účet k podrozvahovým účtům zajišťuje podvojný zápis účetního případu proti jinému podrozvahovému účtu

Výsledek inventarizace účtů podrozvahy:

Porovnáním skutečného stavu se stavem účetním nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.

Prohlášení inventarizační komise:

a) Inventarizace byla provedena v souladu s ustanovením zákona č. 563/1991 Sb. O účetnictví v platném znění a č. 04/2011 o provádění inventarizace

b) Jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace.

c) Členové komise potvrdili svým podpisem protokoly vzniklé v průběhu roku 2021 do doby provedení inventarizace.

V Chomuticích dne 20.1.2022

Osoba odpovědná za provedení inventarizace a vyhotovení inventarizační zprávy obce za rok 2021
(jméno, příjmení a podpisový záznam)

Vojtěch Musil :

Osoba odpovědná za zjištění skutečných stavů (jméno, příjmení a podpisový záznam)

Pavel Rubín

Miroslav Kloutvor

Osoba vyhotovující inventurní dokumentaci (jméno, příjmení a podpisový záznam)

Beáta Coubalová

Zpráva předložena starostce obce (jméno, příjmení a podpisový záznam)

Jana Šťastná