Obec Kramolna, Kramolna 172, 547 01 Náchod, IČO 00273147

# INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA – rok 2021

## Souhrnná zpráva o průběhu a výsledku inventarizace provedené ke dni 31. 12. 2021

### 1) DODRŽENÍ PLÁNU INVENTUR

Inventarizace majetku a závazků byla provedena v souladu s vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci, se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění, s vyhláškou č. 410/2009 Sb., a v souladu s Českými účetními standardy 701-708.

Plán inventur byl včas zpracován starostkou a řádně schválen. Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a vnitřní směrnicí. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizačních komisí byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly. Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Koordinace inventur s jinými osobami proběhla. Termíny inventur byly dodrženy.

### 2) ČINNOST INVENTARIZAČNÍCH KOMISÍ

Proškolení členů inventarizačních komisí proběhlo v budově Obecního úřadu dne 13.12.2021. Provedení proškolení je doloženo Protokolem o proškolení členů inventarizační komise s jejich podpisy. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

### 3) INVENTURNÍ SOUPISY

Inventarizace proběhla řádně, podklady byly připraveny a ověřeny na skutečnost. U inventur byly vždy členy komise osoby odpovědné za majetek. Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek pasiv a podrozvahy, který je zaznamenán v 9 inventurních soupisech. Skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek zachycených v účetnictví obce.
Členové DIK včas předali soupisy majetku a porovnání s účetním stavem provedly spolu s HIK.

Seznam inventurních soupisů:

| *Poř. číslo* | | *Obsah inventurního soupisu/* | *Skutečný stav k 31.12.2021* | *Stav v rozvaze k 31.12.2021* | *Zjištěný inventarizační rozdíl* |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | |
| | | *Seznam inventarizačních položek soupisu* | | | |
| | | ***Účty 018,019,021,022,028,031,032,069,902,909*** | | | |
| 1 | 18 | Drobný dlouhodobý nehmotný majetek | 138 672,64 | 138 672,64 | 0 |
| | 19 | Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek | 598 602,50 | 598 602,50 | 0 |
| | 21 | Stavby | 48 922 348,48 | 48 922 348,48 | 0 |
| | 22 | Samostatné movité věci a soubor movitých věcí | 3 816 523,00 | 3 816 523,00 | 0 |
| | 28 | Drobný dlouhodobý hmotný majetek | 3 609 012,21 | 3 609 012,21 | 0 |
| | 31 | Pozemky | 9 931 072,75 | 9 931 072,75 | 0 |
| | 32 | Kulturní předměty | 47 000,00 | 47 000,00 | 0 |
| | 52 | Záloha na investice | 20 000,00 | 20 000,00 | |
| | 69 | Ostatní dlouhodobý finanční majetek | 9 062 421,79 | 9 062 421,79 | 0 |
| | 902 | Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek | 485 775,23 | 485 775,23 | 0 |
| | 909 | Ostatní majetek | 1 349 343,15 | 1 349 343,15 | 0 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek** | | | |
| 2 | 41 | Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek | 0,00 | 0,00 | 0 |
| | 42 | Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | 4 437 907,39 | 4 437 907,39 | 0 |
| | | **Oprávky k dlouhodobému majetku** | | | |
| 3 | 78 | Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku | 138 672,64 | 138 672,64 | 0 |
| | 79 | Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku | 177 044,00 | 177 044,00 | 0 |
| | 81 | Oprávky ke stavbám | 12 591 415,80 | 12 591 415,80 | 0 |
| | 82 | Oprávky k samostatným movitým věcem a souborům movitých v. | 1 484 639,00 | 1 484 639,00 | 0 |
| | 88 | Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku | 3 609 012,21 | 3 609 012 21 | 0 |
| | | **Zboží a ostatní zásoby** | | | |
| 4 | 112 | Materiál na skladě | 8 342,44 | 8 342,44 | 0 |
| | 132 | Zboží na skladě | 85 439,84 | 85 439,84 | 0 |
| | | **Bankovní účty, peníze a ceniny** | | | |
| 5 | 231 | Základní běžný účet ÚSC | 53 706 148,75 | 53 706 148,75 | 0 |
| | 261 | Pokladna | 20 546,00 | 20 546,00 | 0 |
| | 262 | Peníze na cestě | 0,00 | 0,00 | 0 |
| | 263 | Ceniny | 960,00 | 960,00 | |
| | | **Krátkodobé pohledávky a závazky** | | | |
| 6 | 311 | Odběratelé | 82 582,50 | 85 582,50 | 0 |
| | 314 | Krátkodobé poskytnuté zálohy | 115 366,00 | 115 366,00 | 0 |
| | 315 | Jiné pohledávky z hlavní činnosti | 3 100,00 | 3 100,00 | 0 |
| | 324 | Krátkodobé přijaté zálohy | 235 582,50 | 235 582,50 | 0 |
| | 321 | Dodavatelé | 44 279,74 | 44 279,74 | 0 |
| | | **Zúčtování se zaměstnanci a institucemi** | | | |
| 7 | 331 | Zaměstnanci | 0,00 | 0,00 | 0 |
| | 335 | Pohledávky za zaměstnanci | 2 000,00 | 2 000,00 | 0 |
| | 336 | Zúčtování s institucemi sociálního zabezpečení | 0,00 | 0,00 | 0 |
| | 337 | Zúčtování s institucemi zdrav. Pojištění | 0,00 | 0,00 | 0 |
| | | **Zúčtování daní,dotací a ostatní zúčtování** | | | |
| 8 | 341 | Daň z příjmů | 0,00 | 0,00 | 0 |
| | 342 | Jiné přímé daně | 0,00 | 0,00 | 0 |
| | 345 | Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce | 0,00 | 0,00 | 0 |
| | 346 | Pohledávky za ústředními vládními institucemi | 0,00 | 0,00 | 0 |
| | 348 | Pohledávky za vybranými místními vládními instit. | 0,00 | 0,00 | 0 |
| | 349 | Závazky k vybraným místním vládním institucím | 0,00 | 0,00 | 0 |
| | | **Jiné krátkodobé pohledávky, závazky a účty příštích období a dohadné účty** | | | |
| 9 | 373 | Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery | 0,00 | 0,00 | 0 |
| | 374 | Krátkodobé přijaté zálohy na transfery | 1 357 590,12 | 1 357 590,12 | 0 |
| | 377 | Ostatní krátkodobé pohledávky | 54 390,00 | 54 390,00 | 0 |
| | 378 | Ostatní krátkodobé závazky | 82 582,50 | 82 582,50 | 0 |
| | 381 | Náklady příštích období | 0,00 | 0,00 | 0 |
| | 384 | Výnosy příštích období | 650,00 | 650,00 | |
| | 388 | Dohadné účty aktivní | 1 938 600,17 | 1 938 600,17 | 0 |
| | 389 | Dohadné účty pasivní | 255 350,00 | 255 350,00 | 0 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Účtová třída 4 | | | |
| 10 | 401 | Jmění účetní jednotky | 44 019 011,46 | 44 019 011,46 | 0 |
| | 403 | Transfery na pořízení dlouhodobého majetku | 8 971 035,22 | 8 971 032,22 | 0 |
| | 406 | Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody | 9 153 232,36 | 9 153 232,36 | 0 |
| | 431 | Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení | 0,00 | 0,00 | 0 |
| | 432 | Výsledek hospodaření předcházejících účetních období | 61 041 431,57 | 61 041 431,57 | 0 |
| | 459 | Ostatní dlouhodobé závazky | 2 000 000,00 | 2 000 000,00 | 0 |
| | 472 | Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery | 608 063,60 | 608 063,60 | 0 |
| | 491 | Počáteční účet rozvážný | 0,00 | 0,00 | 0 |
| | | Podrozvahové účty | | | |
| 11 | 915 | Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů | 64 000,00 | 64 000,00 | 0 |
| | 916 | Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů | 0,00 | 0,00 | 0 |
| | 955 | Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů | 9 841 599,00 | 9 841 599,00 | 0 |
| | 956 | Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů | 249 265,75 | 249 265,75 | 0 |
| | 966 | Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce | 186 642,50 | 186 642,50 | 0 |
| | 992 | Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva | 0,00 | 0,00 | 0 |
| | 999 | Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům | 11 304 809,13 | 11 304 809,13 | 0 |

## 4) INVENTARIZAČNÍ ROZDÍLY

**Inventarizační komise prohlašuje, že nebyl zjištěn žádný inventarizační rozdíl.**

## 5) KONTROLA HOSPODAŘENÍ S MAJETKEM OBCE

Majetek obce je účelně využívána a nevykazuje známky poškození či zanedbání údržby.
Inventarizační komise nezjistily žádné závady při skladování zásob, ani cizí majetek, který by se nacházel v prostorách obecních budov či cizí majetek na pozemcích obce. Nebylo zjištěno žádné pochybení při nakládání s majetkem obce.
Dále bylo zjištěno, že hmotný a nehmotný majetek je evidován prostřednictvím softwaru pro evidenci majetku.

## 6) DOPORUČENÍ INVENTARIZAČNÍ KOMISE

**Inventarizační komise doporučuje k vyřazení, převod a sloučení majetku dle přílohy č. 1 inventarizační zprávy. K vyřazení v celkové hodnotě 51 986,80 Kč a převod majetku dle jiného umístění v celkové hodnotě 9 000,00 Kč.**

**7) Součástí zprávy je příloha č. 1**

**Hlavní inventarizační komise:**

Předseda (osoba odpovědná za provedení inventarizace): Jitka Kropáčková - starostka obce

podpis.....

Člen (osoba odpovědná za zjištění skutečnosti): Kateřina Tomková – účetní obce

podpis.....

Sestaveno dne 31. 1. 2022

Převzala: starostka obce Jitka Kropáčková

.....

podpis

Dne: 1.2.2022

Příloha č. 1

**Doporučený majetek k vyřazení zjištěný při inventarizaci k 31. 12. 2021 v obci Kramolna**

| Invent. číslo | Popis majetku | Množství | Celková hodnota | SU/AU | místo |
|---|---|---|---|---|---|
| 809 | Vitrína se skleněnými dvířky+stojan | 1 | 16 853,00 | 028/100 | OÚ venku |
| 1050 | Parková lavička EKO II-150 cm-plast | 2 | 8 417,00 | 028/100 | OÚ venku |
| 930 | Žlutá trika dresy KRAMOLNA | 8 | 2 372,00 | 902/300 | starostka-kancelář |
| 808 | Knihovní swKp-wer SQL | 1 | 13 300,00 | 018/000 | knihovna |
| 826 | PC INTEL PENTIUM | 1 | 2 400,00 | 902/300 | knihovna |
| 827 | LCD monitor ACER | 1 | 700,00 | 902/300 | knihovna |
| 861 | Výstražný systém profi+maják na CAS | 1 | 3 091,00 | 028/400 | hasičárna |
| 400 | Čerpadlo | 1 | 4 769,80 | 028/600 | knihovna TRU |
| 220 | Polštáře | 60 | 43,20 | 902/302 | MŠ |
| 221 | Larisa | 60 | 40,80 | 902/302 | MŠ |
| **Celkem** | | | **51 986,80 Kč** | | |

**Převod majetku na jiné umístění k 31.12.2021**

| Invent. číslo | Popis majetku | Množství | Celková hodnota | SU/AU | z místa na místo |
|---|---|---|---|---|---|
| 952/1 | Chladící vitrína stojatá | 1 | 3 000,00 | 028/800 | přeúčtovat na 028/900-č.p.11 LHO |
| 952/2 | Chladící vitrína stojatá | 1 | 3 000,00 | 028/800 | přeúčtovat na 028/900-č.p.11 LHO |
| 953/2 | Regál z prodejny | 1 | 3 000,00 | 028/800 | přeúčtovat na 028/900-č.p.11 LHO |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| **Celkem** | | | **9 000,00** | | |

**Sloučení inventárních čísel k 31.12.2021**

| Invent.číslo | Popisy majetku | nové IČ | Celková hodnota |
|---|---|---|---|
| | | | |
| | | | |

Vyhotovil: Kateřina Tomková (člen hlavní inventar.komise)
dne: 31.01.2021
Schválil: Jitka Kropáčková (předseda hlavní inventar. komise)
dne: 31.01.2021