

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2021.

Účetní jednotka:

Svazek obcí Košťálov Libštát

IČ: 62013203

Druh inventarizace: fyzická a dokladová

Datum zpracování: 31.01.2022

Den zahájení inventarizace: 13.12.2021

Den ukončení inventarizace: 31.01.2022

Den, ke kterému byla inventarizace provedena: 31. 12. 2021

1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb.

Inventarizační činnosti:

1.1. Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovala v souladu s vyhláškou a vnitřní směrnici. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizační komise byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly. Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Koordinace inventur s jinými osobami proběhla. Termín prvotní inventury byl dodržen.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu v Košťálově dne 13.12.2021, přítomni byli všichni členové, na důkaz byly připojeny podpisy na protokolu. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

1.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

1.4. Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur, k informačním tokům

Bez přijatých opatření.

Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost. U inventur byli vždy členové komise a 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 inventurních soupisech. Skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek dle data provedení inventury.

2. Výsledek inventarizace:

Fyzická:

Majetkové účty:

Účet

	013	Software	54 982,00
dokladová	078	Oprávky k dlouhod.nehmot.maj. (k 013-doklad.inv.)	54 982,00
	021	- Stavby	170 388 382,65
dokladová	081	- Oprávky ke stavbám (021-dokladová inv.)	-19 913 885,00
	022	- Samost.movité věci a soubory movit.věcí Oprávky k samost.mov.věcem (022-dokladová	538 255,62
dokladová	082	- in)	-330 381,00
	028	- DDHM	762 884,64
dokladová	088	- Oprávky k 028 (dokladová inv.)	-762 884,64
	031	- Pozemky	61 180,00
	042	- Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	63 254 523,41

Dokladová

Majetek celkem

235 060 208,32

	311	<i>Fakturace stočného a vodného k 31.12.2021</i>	420 807,00
	314	<i>Zálohy elektrika</i>	167 396,72
	388	<i>Dohadné účty</i>	49 170 253,34
		<u>Celkem pohledávky</u>	49 758 457,06

Závazky

	321	<i>Faktury dodavatelé</i>	6 198 156,96
	324	<i>Zálohy vodné a stočné</i>	1 079 490,09
	331	<i>Mzdy zaměstnanci 12/2021</i>	55 291,00
	336	<i>Sociální zabezpečení 12/2021</i>	21 428,00
	337	<i>Zdravotní pojištění 12/2021</i>	9 242,00
	342	<i>Zálohová daň 12/2021</i>	5 635,00
	345	<i>Zákonné pojištění IV.Q.2021</i>	1 140,00
	343	<i>DPH</i>	52 727,00
	383	<i>Výdaje příští období</i>	50 817,88
		<u>Celkem závazky</u>	7 473 927,93

**Dlouhodobé závazky –
kanalizace 3.etapa**

	451	<i>Zápůjčka SFŽP</i>	13 857 477,57
	472	<i>Dotace EU</i>	33 653 874,19
		<u>Celkem dlouh.závazky</u>	47 511 351,76

<u>Finanční prostředky</u>			
261		<i>pokladna</i>	0,00
262		<i>peníze na cestě</i>	0,00
231	AU 101	<i>účet - ČNB č.94-1515081/0710</i>	568,83
	AU 102	<i>Účet KB č.107-5040710237/0100</i>	1 390,38
		<i>Účet u</i>	
	AU 103	<i>Č.pošt.spoř.č.272186275/0300</i>	1 461 825,47
<u>Celkem finanční prostředky</u>			1 463 784,68

<u>Jmění</u>			
401		<i>Jmění</i>	12 132 604,94
403		<i>Transfery na pořízení dlouh.majetku</i>	204 868 855,22
406		<i>Oceňovací rozdíly při prvotním použití</i>	- 2 393 511,00
<u>Celkem jmění</u>			214 607 949,16

3. Kontrola hospodaření s majetkem svazku, stav pohledávek a závazků.

Hmotný a nehmotný majetek včetně finančního majetku a nedokončených investic je evidován prostřednictvím softwaru firmy TEM Haida - Gordic pro evidenci majetku.

Inventarizační komise neshledala žádné závady ve vedení evidence majetku. Inventární knihy jsou vedené v elektronické podobě a zápisy jsou prováděny průběžně. Hmotný majetek je řádně užíván a nevykazuje známky poškození či zanedbání údržby. Z tohoto titulu komise nenavrhuje žádná nápravná opatření.

4. Vyjádření hmotně odpovědného pracovníka ke vzniku invent. rozdílů:

5. Prohlášení inventarizační komise:

- Inventarizace byla provedena v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví.*
- Jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace.*

Za inventarizační komisi:

Předseda: Milan Havlík podpis

Člen: Pavel Janata podpis

Člen: Věra Seidlová podpis

Osoba hmotně odpovědná za majetek:

Předseda svazku: Milan Havlík podpis:

Inventarizační zpráva bude předložena předsedou svazku na valné hromadě při schvalování účetní závěrky za rok 2021 a závěrečného účtu svazku za rok 2021.

Inventarizační zpráva byla schválena Valnou hromadou Svazku 27.6.2022.