

Inventarizační zpráva za rok 2021

Účetní jednotka: obec Rušínov

IČO 268160

V souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků a směrnicí k inventarizaci ze dne 25.1.2012 byla provedena inventarizace veškerého majetku a závazků. Inventarizace byla provedena ke dni 31. 12. 2021.

Průběh inventarizace:

Inventarizace byla zahájena dne 21.9.2021 a to školením k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění. V průběhu prosince probíhaly přípravné práce včetně doúčtování všech pohybů majetku na majetkové účty. Fyzické a dokladové inventury proběhly ve dnech 2. 1. – 17. 1. 2022 v souladu s plánem inventur. Na jejich základě bylo vyhotoveno následujících 46. inventurních soupisů:

Číslo IS	Druh majetku
1	018 Dlouhodobý nehmotný majetek
2	019 Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek
3	021 Stavby
4	022 Sam.movitě věci, soubory movit. věcí
5	028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek
6	031 Pozemky
7	042 Nedokončený dl. majetek
8	052 Poskyt. zálohy na dl. hmotný majetek
9	078 Oprávky k drobnému dl. Nehm. majetku
10	079 Oprávky k ost. dl. Nehmot. majetku
11	081 Oprávky ke stvbám
12	082 Opr k sam. Hm. Maj.věc a souborům
13	088 Oprávky k drob. Dl. Hmot.Majetku
14	112 Materiál na skladě
15	192 Opravné položky k účtu 315
16	194 Opravné položky k účtu 311
17	231 Základní běžný účet
18	261 Pokladna
19	262 Peníze na cestě
20	311 Odběratelé
21	314 Krátkodobé poskytnuté zálohy
22	315 Jiné pohledávky z hl. činnosti
23	319 Pohledávky z přerozd. Daní
24	321 Dodavatelé
25	324 Přijaté zálohy
26	331 Zaměstnanaci
27	337 Zdravotní pojištění
28	341 Daň z příjmu
29	342 Ost. daně, popl a jiné peněž.plnění
30	343 Daň z přidané hodnoty
31	346 Pohledavky za vyb. Ústř. institucemi
32	374 Krátkodobé přijaté zálohy na transfery
33	377 Ostatní krátkodobé pohledávky
34	378 Ostatní krátkodobé závazky
35	388 Dohadné účty aktivní
36	389 Dohadné účty pasivní
37	401 Jmění účetní jednotky

38	403 Transfery na pořízení majetku
39	406 Oceň. Rozdíly při prv. Použití metody
40	432 Výsledek hosp. předch. Úč. Období
41	451 Dlouhodobé úvěry
42	901 Jiný drobný dl. Nehm. majetek
43	902 Jiný drobný dl. Hmotný majetek
44	915 Ostatní dl. pod. poh. z transferů
45	955 Ostatní dl. pod. poh. z transferů

Výsledek inventarizace:

Porovnáním stavu majetku a závazků zjištěného inventurami se stavem v účetnictví zjistila hlavní inventarizační komise následující skutečnosti:

Účet	Stav zjištěný inventurou k 31. 12. 2021	Stav v účetnictví k 31. 12. 2021	Rozdíl (+ přebytek, - manko)
018 Dlouhodobý nehmotný majetek	76 873,70	76 873,70	0,00
019 Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	162 606,60	162 606,60	0,00
021 Stavby	28 495 830,65	28 495 830,65	0,00
022 Sam.movitě věci, soubory movit. věci	2 617 413,38	2 617 413,38	0,00
028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 378 012,06	1 378 012,06	0,00
031 Pozemky	31 629 696,92	31 629 696,92	0,00
042 Nedokončený dl. majetek	224 650,00	224 650,00	0,00
052 Poskyt. zálohy na dl. hmotný majetek	0	0	0,00
078 Oprávky k drobnému dl. Nehm. majetku	-76 873,70	-76 873,70	0,00
079 Oprávky k ost. dl. Nehmot. majetku	-124 713,00	-124 713,00	0,00
081 Oprávky ke stavbám	-5 191 470,95	-5 191 470,95	0,00
082 Opr k sam. Hm. Maj.věc a souborům	-671 777,00	-671 777,00	0,00
088 Oprávky k drob. Dl. Hmot.Majetku	-1 378 012,06	-1 378 012,06	0,00
112 Materiál na skladě	9 849,00	9 849,00	0,00
192 Opravné položky k účtu 315	-4 720,00	-4 720,00	0,00
194 Opravné položky k účtu 311	-585,00	-585,00	0,00
231 Základní běžný účet	7 167 768,24	7 167 768,24	0,00
261 Pokladna	0	0	0,00
262 Peníze na cestě	0	0	0,00
311 Odběratelé	896 100,36	896 100,36	0,00
314 Krátkodobé poskytnuté zálohy	71 240,00	71 240,00	0,00
315 Jiné pohledávky z hl. činnosti	31 057,00	31 057,00	0,00
319 Pohledávky z přerozd. Daní	0	0	0,00
321 Dodavatelé	-17 277,38	-17 277,38	0,00
324 Přijaté zálohy	-25 500,00	-25 500,00	0,00
331 Zaměstnanci	-44 365,00	-44 365,00	0,00
337 Zdravotní pojištění	-5 363,00	-5 363,00	0,00
341 Daň z příjmu	-844 170,00	-844 170,00	0,00
342 Ost. daně, popl a jiné peněž.plnění	-4662,00	-4662,00	0,00
343 Daň z přidané hodnoty	-158 974,00	-158 974,00	0,00
345 Závazky k os. mimo vyb. Vlad. Institut.	0,00	0,00	0,00
346 Pohledávky za vyb. ústř. institucemi	0,00	0,00	0,00
374 Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	0,00	0,00	0,00
377 Ostatní krátkodobé pohledávky	0,00	0,00	0,00
378 Ostatní krátkodobé závazky	-30 000,00	-30 000,00	0,00
388 Dohadné účty aktivní	0,00	0,00	0,00
389 Dohadné účty pasivní	-119 923,98	-119 923,98	0,00
401 Jmění účetní jednotky	-43 087 240,75	-43 087 240,75	0,00

406 Oceň, rozdíly při prv. P. metody	2 931 000,20	2 931 000,20	0,00
451 Dlouhodobé úvěry	1 111 088,00	1 111 088,00	0,00
901 Jiný drobný dl. Nehm. majetek	35 391,00	35 391,00	0,00
902 Jiný drobný dl. Hmotný majetek	375 602,01	375 602,01	0,00
915 Ostatní dl. pod.poh. z transferů	376 835,00	376 835,00	0,00
955 Ostatní dl. pod.poh. z transferů	0,00	0,00	0,00
999 Vyrovnávací účet k podrozv. Účtům	787 828,01	787 828,01	0,00

Při inventarizaci nebyl zjištěn inventarizační rozdíl

Vyjádření hlavní inventarizační komise:

a) k zjištěným inventarizačním rozdílům (odpovědnost, míra zavinění, náhrada škody)

Při inventarizaci nebyl zjištěn inventarizační rozdíl

b) k dodržování předepsaných postupů při evidenci majetku a závazků a účetních postupů

O majetku a závazcích je účtováno v souladu s právními předpisy, evidence majetku obce je vedena přehledně.

c) ke správě a využití majetku obce.

Nejsou připomínky.

Hlavní inventarizační komise schválila vyřazení tohoto majetku :

Vyřazený drobný majetek z účtu 028 v hodnotě 9 861,00 Kč

Vyřazený drobný majetek z účtu 902 v hodnotě Kč

Podrobný seznam - viz příloha tohoto zápisu

V Rušínově 18.1.2022

Vidourek Milan

..... předseda hlavní inventarizační komise

Ležák Aleš, Ing.

..... člen hlavní inventarizační komise

Gerstner Zdeněk

..... člen hlavní inventarizační komise

Kolářová Zuzana, Ing.

..... člen hlavní inventarizační komise

Čapek Libor, Mgr.

..... člen hlavní inventarizační komise