

ZPRÁVA O VÝSLEDKU inventarizace v účetní jednotce

Na základě příkazu ze dne 27. 12. 2021 byla v účetní jednotce – obec Strážné provedena řádná inventarizace hospodářských prostředků v souladu s ustanoveními § 29 a § 30 zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví. Při inventarizaci bylo postupováno dle vnitřní směrnice obce o inventarizaci č. 4/2013, vč. dodatku č. 1.

Inventarizace byla provedena inventarizační komisí ve složení:

Předseda inventarizační komise: Tomáš Fesl
Člen inventarizační komise: Jaroslav Včelák, Milan Pánek

a to k 31. 12. 2021.

Za inventarizovaný majetek hmotně odpovídá: Tomáš Grégr, starosta obce.

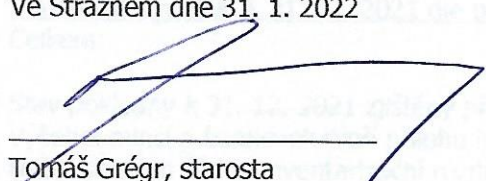
Průběh inventarizace

Inventarizace byla zahájena dne: 3. 1. 2022
Inventarizace byla ukončena dne: 31. 1. 2022

Prohlášení pracovníka hmotně odpovědného za inventarizovaný majetek:

- a) všechny doklady týkající se inventarizovaných hospodářských prostředků jsem odevzdal k inventarizaci,
- b) všechny přírůstky a úbytky do zahájení inventarizace jsem předal k proúčtování a nic jsem nezatajil.

Ve Strážném dne 31. 1. 2022


Tomáš Grégr, starosta

1) Způsob provedení inventarizace – fyzická

Inventarizační komise navrhla vyřazení následujícího zbytného majetku, starosta obce toto vyřazení schválil (viz podpis inv. zprávy):

PC HP Pro Core2	inv. č. 0451	5 554,00 Kč (SU 028)
sestava kov. regálů	inv. č. 0231	26 000,00 Kč (SU 028)
psací stůl 1200x800, bříza	inv. č. 0235	1 466,93 Kč (SU 902)
židle kancelářská	inv. č. 0289	1 299,00 Kč (SU 902)
tyč. mixér BS	inv. č. 0427	1 486,78 Kč (SU 902)

K vyřazení je přistupováno s ohledem na míru opotřebení, pro kterou již není uvedené položky majetku možné dále užívat, účetní obce vyřadí majetek z evidence a zároveň z účetnictví ke dni 31.12.2021, způsob likvidace – zpětný odběr elektro/svoz objem. odpadu.

Dále bude k 31. 12. 2021 vyřazena veškerá technologie pořízená v rámci akce „**internetizace obce**“ v r. 2006. Uvedená technologie byla zcela nahrazena. Jde o:

PC Triline (mailserver), LCD	inv. č. 0030	20 720,00 Kč (SU 028)
připojení k internetu č.p. 67	inv. č. 0037	34 968,20 Kč (SU 028)
PC Triline (firewallserver), LCD	inv. č. 0029	47 124,00 Kč (SU 022)
připojení k internetu č.p. 129	inv. č. 0035	113 901,00 Kč (SU 022)

připojení k internetu č.p. 192	inv. č. 0036	76 058,00 Kč (SU 022)
připojení k internetu č.p. 157	inv. č. 0038	52 699,20 Kč (SU 022)
připojení k internetu RB Herlíkovice	inv. č. 0039	57 850,70 Kč (SU 022)
připojení k internetu RB Hříběcí boudy	inv. č. 0040	57 850,70 Kč (SU 022)
připojení k internetu Černá hora	inv. č. 0041	111 065,20 Kč (SU 022)

Dále bude z evidence **vyřazen mrazící box ELCOLD CX 22** inv. č. C001, který je veden na SU 992. Jedná se o **vypůjčený majetek**. K vyřazení je přistupováno z důvodu, že v podrozvaze neexistuje svým obsahovým vymezením účet, který by se dal aplikovat pro vedení účetní hodnoty vypůjčeného majetku.

V rámci inventarizace byly sloučeny místnosti obchod s potravinami a informační centrum, zároveň došlo k přeúčtování majetku infocentra AU 10 do majetku obchodu AU 20.

Při fyzické inventuře nebyly nalezeny, popřípadě byly shledány zcela nepoužitelnými některé položky, které nejsou evidovány na majetkových účtech, tj. krátkodobý drobný hmotný majetek v hodnotě do 3.000 Kč. V tomto případě není možné vyčíslit vzniklý inventarizační rozdíl. Jedná se o olejový zvedák (garáže náměstí), koště velké na kurty (hřiště), otočná židle, stůl, lampa, regál, lopata (vlek za hřištěm), skříň dřevěná zelená (vlek kotva dolní stanice), lanový naviják (vlek pod školou), závora (parkoviště lom), rádio (parkoviště náměstí) a WC (ČOV).

Při fyzické inventarizaci materiálu (SU 112) nebyly shledány žádné inventarizační rozdíly.

Při fyzické inventarizaci zboží (SU 132) nebyly shledány žádné inventarizační rozdíly.

Inventarizace hotovosti v pokladně – SU 261:

Stav pokladny hlavní činnosti k 31. 12. 2021 dle pokladní knihy:	116 829,00 Kč
Stav pokladny HOČ k 31. 12. 2021 dle pokladní knihy:	183 741,00 Kč
Celkem:	300 570,00 Kč

Stav pokladny k 31. 12. 2021 zjištěný přepočtem hotovosti: 300 570,00 Kč
Výčetka mincí a bankovek tvoří přílohu inv. zprávy.
Nebyl shledán žádný inventarizační rozdíl (manko či přebytek).

Ostatní zjištění inventarizační komise:

V r. 2021 navrhla likvidační komise zastupitelstvu obce vyřazení zbytného majetku – lyžařský vlek Tatrapoma F10, inv. č. S037. Zastupitelstvo obce dne 10. 6. 2021 schválilo vyřazení a likvidaci vleku s tím, že starosta obce pověřilo výběrem firmy, která za nejvýhodnějších podmínek zajistí demontáž a vyplatí obci cenu za výkup kovů. V r. 2021 však zatím k demontáži a fyzické likvidaci majetku nedošlo, proto je vlek k 31. 12. 2021 stále veden na přísl. SU 021. Vyřazen by měl být v průběhu roku 2022.

Vyjádření hmotně odpovědného pracovníka ke vzniku inventarizačních rozdílů:

Výsledky inventarizace jsou uvedeny v příloze tohoto zápisu – Souhrnný inventarizační soupis hospodářských prostředků obce Strážné za rok 2021, celkem 18 inv. soupisů.

2) Způsob provedení inventarizace – d o k l a d o v á

K 31. 12. 2021 byla provedena dokladová inventarizace majetku, závazků a pohledávek, viz příložený seznam inventurních soupisů pro dokladovou inventarizaci.

Při dokladové inventarizaci nebyl shledán žádný inventarizační rozdíl.

Ostatní zjištění inventarizační komise:

Vyjádření hmotně odpovědného pracovníka ke vzniku inventarizačních rozdílů:

Vyjádření inventarizační komise:

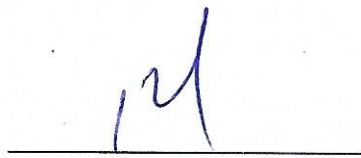
- a) ke zjištěným inventarizačním rozdílům: nebyly shledány žádné inv. rozdíly
- b) k dodržování předepsaných postupů o majetku a závazků a účetních postupů: bez závad
- c) opatření k odstranění nedostatků: v průběhu ani po skončení inventarizace nebyla uložena žádná opatření

Prohlášení inventarizační komise:

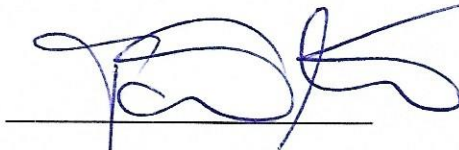
- a) Inventarizace byla provedena v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a příkazem k provedení inventarizace ze dne 27. 12. 2021.
- b) Jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace.

Ve Strážném dne 31. 1. 2022

Vedoucí inventarizační komise



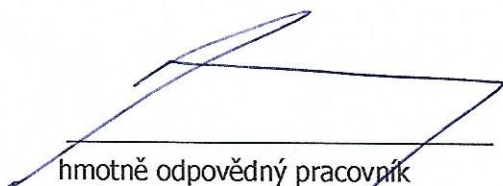
Členové inventarizační komise



S výsledky inventarizace byl hmotně odpovědný pracovník seznámen.

Ve Strážném dne 31. 1. 2022

hmotně odpovědný pracovník



Schvaluji inventarizační zprávu a způsob proúčtování inventarizačních rozdílů.

Ve Strážném dne 31. 1. 2022

předseda IK



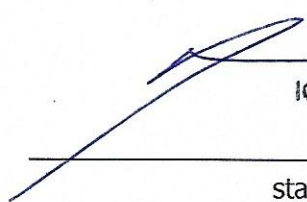
OBEC STRÁŽNÉ

Strážné 129, 543 52 Strážné

Tel.: 499 434 174

IČ: 00580180, DIČ: CZ00580180

statutární orgán



Souhrnný inventarizační soupis hospodářských prostředků obce (fyzická inventura)
 Soupis inventarizačních soupisů majetkových účtů podléhajících dokladové inventarizaci
 Inventarizace hotovosti v pokladně – výčetka mincí a bankovek
 Přehled inventarizačních identifikátorů a vedení jejich seznamu

Stránka - 4 - z 4

SEZNAM INVENTURNÍCH SOUPISŮ MAJETKOVÝCH ÚČTŮ PODLÉHAJÍCÍCH DOKLADOVÉ INVENTARIZACI K 31.12.2021

SU	NÁZEV	stav Kč *	str.	seznam příloh inv. soupisů
018	drobný dl. nehmotný majetek	193 792,70	2	
019	ostatní dl. nehmotný majetek	1 731 897,40	2	
021	stavby	76 097 985,75	4	
022	samostatné mov. věci a soubory mov. věcí	12 607 386,82	3	
028	drobný dl. hmotný majetek	2 434 676,35	6	
031	pozemky	4 143 207,27	6	LV Strážné, LV Vrchlabí
036	dl. hmotný majetek určený k prodeji	0,00	1	
042	nedokončený dl. hmotný majetek	6 037 520,00	4	
078	odpisy SU 018	-193 792,70	1	
079	odpisy SU 019	-975 657,00	2	
081	odpisy SU 021	-22 935 687,00	5	
082	odpisy SU 022	-7 565 862,29	3	
088	odpisy SU 028	-2 434 676,35	1	
112	materiál na skladě	270 427,45	2	
132	zboží na skladě	254 364,60	2	
192	opravné položky SU 315	-24 470,00	2	
194	opravné položky SU 311	-42 121,40	4	
231	základní běžný účet ÚSC	17 551 030,27	2	kopie bankovních výpisů k ověření zůstatků k 31.12.2021, 2 str.
241	běžný účet	599 060,17	2	kopie bankovního výpisu k ověření zůstatku k 31.12.2021, 1 str.
261	pokladna	300 570,00	2	výčetky, kopie pokladních knih k ověř. zůstatků k 31.12.2021, 4 str.
311	odběratelé	711 490,18	7	knihy neuhr. faktur vydaných, ost. příjmů a sml. poplatků, celkem 9 str.
314	krátkodobé poskytnuté zálohy	267 967,44	6	
315	jiné pohledávky z hl. činnosti	80 593,00	3	přehledy neuhr. poplatků, 6 str.
321	dodavatelé	-194 838,27	4	knihy neuhr. faktur přijatých a dalších výdajů, 3 str.
324	krátkodobé přijaté zálohy	-92 293,38	3	
331	zaměstnanci	-383 477,00	2	rekap. mezd za 12/2021 ze mzdové ev., výplatní list, celkem 3 str.
335	pohledávky za zaměstnanci	67 000,00	2	
336	sociální zabezpečení	-107 991,00	1	přehled pojistného za 12/2021 ze mzdové evidence, 1 str.
337	zdravotní pojištění	-49 612,00	1	přehled pojistného za 12/2021 ze mzdové evidence, 1 str.
342	jiné přímé daně	-26 509,00	3	přehled daní z mezd za 12/2021, 1 str.
343	DPH	-2 119,00	6	kopie DP k DPH za 12/2021, 2 str.
374	přijaté krátkodobé zálohy na transfery	-5 313 384,74	2	

377	ostatní krátkodobé pohledávky	38	3 060,00	2
378	ostatní krátkodobé závazky		-3 060,00	2
383	výdaje příštích období		-461 257,23	2
384	výnosy příštích období		-3 903 967,00	2
385	příjmy příštích období		1 675,00	2
388	dohadné účty aktivní		5 450 962,89	2
389	dohadné účty pasivní		-311 467,44	2
401	jmění účetní jednotky		-38 233 863,81	3
403	transfery na poř. dl. majetku		-11 837 817,10	3
406	oceňovací rozdíly při prvním použití metody		15 621 244,30	2
408	opravy chyb let minulých		229 628,52	2
432	výsledek hospodaření		-31 463 960,30	2
451	dlouhodobé úvěry		-4 608 200,00	2
455	dlouhodobé přijaté zálohy		-50 000,00	1
901	jiný drobný dl. nehmotný majetek		12 148,50	2
902	jiný drobný dl. hmotný majetek		457 341,41	4
905	výřazené pohledávky		127 873,00	2
915	ost. kr. podmíněné pohl. z transferů		1 947 996,73	1
999	vyrovňovací účet k podrozvah. účtům		-2 545 359,64	2

výpočet DPPO za obec r. 2021 (2 str.)

kopie úvěrových výpisů k ověření zůstatků k 31.12.2021, 3 str.
kopie nájemní smlouvy, David Pintíř, rest. č.p. 129

OBEC STRÁŽNÉ

Strážné 129, 543 52 Strážné

Tel.: 499 434 174

IČ: 00580180, DIČ: CZ00580180

statutární zástupce

* stav Kč dle výkazů ROZVAHA a PŘÍLOHA sestavených k 31.12.2021

Výčetka bankovek a mincí

31.12.2021

Zůstatek v pokladně

116 829,00 Kč

Bankovky		
Hodnota	Počet	Součet
5 000,00 Kč	1	5 000,00 Kč
2 000,00 Kč	26	52 000,00 Kč
1 000,00 Kč	43	43 000,00 Kč
500,00 Kč	14	7 000,00 Kč
200,00 Kč	19	3 800,00 Kč
100,00 Kč	16	1 600,00 Kč
Bankovky celkem		112 400,00 Kč

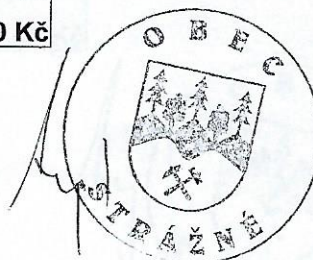
Mince		
Hodnota	Počet	Součet
50,00 Kč	61	3 050,00 Kč
20,00 Kč	28	560,00 Kč
10,00 Kč	58	580,00 Kč
5,00 Kč	35	175,00 Kč
2,00 Kč	26	52,00 Kč
1,00 Kč	12	12,00 Kč
Mince celkem		4 429,00 Kč

V pokladně celkem

116 829,00 Kč

Rozdíl

0,00 Kč



Výčetka bankovek a mincí

31.12.2021

Zůstatek v pokladně

183 741,00 Kč

Bankovky		
Hodnota	Počet	Součet
5 000,00 Kč	4	20 000,00 Kč
2 000,00 Kč	31	62 000,00 Kč
1 000,00 Kč	46	46 000,00 Kč
500,00 Kč	28	14 000,00 Kč
200,00 Kč	69	13 800,00 Kč
100,00 Kč	126	12 600,00 Kč
Bankovky celkem		168 400,00 Kč

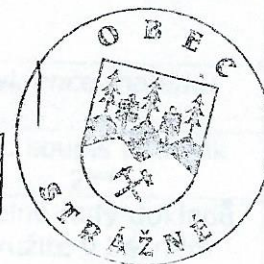
Mince		
Hodnota	Počet	Součet
50,00 Kč	172	8 600,00 Kč
20,00 Kč	112	2 240,00 Kč
10,00 Kč	256	2 560,00 Kč
5,00 Kč	308	1 540,00 Kč
2,00 Kč	119	238,00 Kč
1,00 Kč	163	163,00 Kč
Mince celkem		15 341,00 Kč

V pokladně celkem

183 741,00 Kč

Rozdíl

0,00 Kč



Přehled inventarizačních identifikátorů a vedení jejich seznamů

Typ majetku	Inventarizační položka nebo seskupení (syntetický účet)	Inventarizační identifikátor	Seznam inventarizačních identifikátorů
Hmotný majetek – dlouhodobý a drobný dlouhodobý	021, 022, 028, 031, 036 a příslušné oprávky (081-088)	Inventární číslo z evidence majetku	Evidence majetku
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	Inventární číslo z evidence majetku	Evidence majetku
Hmotný majetek – zásoby	112, 132	Inv. číslo z evidence majetku/Popis dle skladové evidence	Evidence majetku/Skladová evidence
Hmotný majetek – pod hranici DDHM	902	Inventární číslo z evidence majetku	Evidence majetku
Nehmotný majetek – dlouhodobý a drobný dlouhodobý	018, 019 a příslušné oprávky (078-079)	Inventární č. z evidence majetku	Evidence majetku
Nehmotný majetek – pod hranici DDNM	901	Inventární číslo z evidence majetku	Evidence majetku
Dlouhodobý finanční majetek	069	Inventární číslo z evidence majetku	Evidence majetku
Finanční majetek	2**	Analytické členění	Inv. soupis analytik 2**
Zúčtovací vztahy (pohledávky a závazky)	311 – 389 a 451 – 469 a příslušné účty opravek (191-199)	Číslo účetního dokladu, popis obsahu, analytické členění	Číselné řady dokladů využitých v běžném roce, účtový rozvrh s popisem analytik
Vlastní zdroje	401-432	Číslo dokladu příp. analytické členění nebo popis obsahu	Číselné řady dokladů využitých v běžném roce, účtový rozvrh s popisem analytik
Podrozvahové účty ostatní	905, 915, 992	Číslo dokladu, popis obsahu, analytické členění/Inventární číslo z evidence majetku	Číselné řady dokladů využitých v běžném roce, účtový rozvrh s popisem analytik/Evidence majetku