

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ROK 2021

Obec: **Bratčice**

IČ: **00488127**

Datum zpracování: 21.1.2022

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

Inventarizační činnosti:

1.1. Plán inventur je přílohou I inventarizační zprávy.

Plán byl včas zpracován a schválen, inventarizační komise postupovala v souladu s vyhláškou a vnitroorganizační směrnici. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizační komise byly odsouhlaseny na podpisové vzory, které jsou přílohou zápisu o provedeném školení. Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí je přílohou II inventarizační zprávy

1.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Ověření skutečnosti bylo provedeno za spoluúčasti starosty a účetní obce. Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur, k informačním tokům

Žádná opatření nebyla přijata, inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost. Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek pasiv a podrozvahy

Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech

Inventarizační rozdíly dle inventurních soupisů nebyly zjištěny, takže nejsou k řešení.

01 Řešení schodků a mank

Schodky a manka nebyly zjištěny

Ústřední inventarizační komise stanovuje tento postup pro nevypořádané rozdíly:

Vzhledem k tomu, že rozdíly nebyly zjištěny, nebyly předmětem vypořádání.

02 Řešení inventarizačních přebytků a jejich ocenění

Inventarizační přebytky nebyly zjištěny.

03 Změny odpisových plánů

Odpisový plán byl změněn přílohou č. 1b . majetku, kterému končilo odpisování a je ještě použitelný byla prodloužena doba odpisování, odpisový plán dotací byl doplněn o nové dotace na stavbu hospodaření se srážkovými vodami a revitalizaci návsi a o novou hasičskou stříkačku, které byly zavedeny v tomto roce.

04 Řešení návrhů na opravné položky majetku

Návrhy na opravné položky nebyly prováděny

10 Řešení OP k pohledávkám nad rámec předpisu

OP k pohledávkám nad rámec předpisu nebyly řešeny.

11 Schválení odpisů pohledávek a závazků

Odpisy pohledávek a závazků byly nulové.

12 Doplnění závazků z úroku z prodlení a penále, tvorba rezerv

Nebylo realizováno

Informace o zjištěních v průběhu inventarizace dle inventurních a dodatečných inventurních soupisů

05 Zbytný majetek

5.1. Návrhy na vyřazení majetku

- likvidací
- prodejem (včetně odsouhlasení trvání stávajících záměrů prodeje)
- darem nebo bezúplatným převodem

K vyřazovanému majetku jsou vytvořeny vyřazovací protokoly.

5.2. Návrhy na vklady majetku do obchodní společnosti

O zbytném majetku nebylo účtováno

06 Návrhy změn využití majetku

Návrhy změna na využití majetku nejsou.

07 Úpravy plánu oprav a údržby a plánu investic

Úpravy plánu oprav a údržby a plánu investic nebyly prováděny.

08 Návrhy na zajištění výnosů z majetku

Návrhy na zajištění výnosů z majetku nejsou

09 Návrhy na zajištění ochrany majetku (pojištění, jiná ochrana – hlídači, oplocení, trezory, zamykání)

Ochrana majetku je dostatečně zajištěná, Obec i příspěvková organizace má od roku 2015 uzavřenou smlouvu se spol. SB Patrol, s.r.o., která zabezpečuje ostrahu majetku, všechen majetek je pojištěn, další návrhy nejsou.

Přílohy:

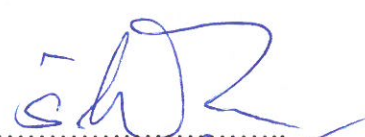
I. Plán inventur

II. Proškolení členů inventarizační komise

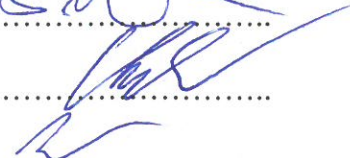
1 Seznam inventurních soupisů včetně ocenění majetku a hodnoty účetních stavů

Za ÚIK :

Předseda: jméno **Roman Štěpnička**

podpis 

Člen: jméno **Lubomír Ondra**

podpis 

Člen: jméno **Dušan Urban**

podpis

Plán inventur pro rok 2021

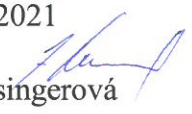
Inventarizace majetku má nezastupitelnou funkci při zajišťování průkaznosti účetnictví. Proto **ukládám :**

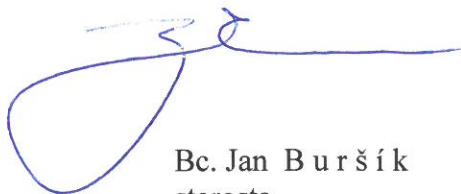
1. Provádět průběžnou měsíční inventarizaci pokladny vždy k poslednímu dni v měsíci. Zajišťuje účetní, pokud nejsou rozdíly, nepíše se zápis.
2. Zjistit účetní stav a ocenění majetku, pohledávek a závazků - účetní závěrka k 31.12.2021. Zajišťuje účetní do 21.1.2022.
3. Zjistit skutečný stav hmotného majetku (účty 0xx, 902 a 112) na základě fyzické inventury k 31.12.2021. Zajišťuje jmenovaná inventarizační komise v období 20.12.2021 – 31.12.2021. Stav majetku opravit o přírůstky a úbytky uvedeného majetku za dobu od ukončení fyzické inventury do konce účetního období, aby byl prokázán stav ke dni účetní závěrky. Zajišťuje účetní a jmenovaná inventarizační komise do 21.1.2022.
4. Provést dokladovou inventuru u pohledávek a závazků ke dni 31.12.2021 a doložit ji kontrolními sestavami dokladů. Zajišťuje účetní a jmenovaná inventarizační komise do 21.1.2022.
5. Zinventarizovat účty tř. 2, 3, částečně 4 a 9 k 31.12.2021. Zajišťuje účetní a jmenovaná inventarizační komise do 21.1.2022.
6. Vypracovat inventarizační zprávu s uvedením výsledků inventury : účetní stav, skutečný stav, inventarizační rozdíly, příčina vzniku rozdílu, návrh na vypořádání rozdílu a podpisy odpovědných pracovníků. Zajišťuje účetní a jmenovaná inventarizační komise do 21.1.2022.
7. Zabezpečit zaúčtování inventárních rozdílů do účetního období, tj. roku 2020, za které se inventarizací ověřuje stav majetku, pohledávek a závazků a podle dílčích inventurních rozdílů správně proúčtovat (není možné provádět kompenzaci manka a přebytků na majetku a závazcích), a to k 21.1.2022. Zajistí účetní.
8. Inventarizační zpráva musí být vypracována do 21.1.2022.
9. Podklady pro inventarizaci majetku na účtu 903 předloží ředitelka příspěvkové organizace – ZŠ a MŠ Bratčice do 18.1.2022. Inventuru svěřeného majetku a majetku nabytého pro svého zřizovatele v průběhu roku předloží Obci do 18.1.2022 v jedné kopii, vč. inventurních soupisů.
10. Inventarizační komise předá starostovi návrhy na likvidaci majetku do 31.12.2021, vyřazený materiál bude zlikvidován do 15.1.2022 a účetně vyřazen do účetního období 2021.

Inventarizace se zahajuje v souladu s plánem inventur obce pro daný rok. Provedení se řídí vnitřní směrnici.

Inventarizační komisi jmenuje starosta obce.

V Bratčicích dne 21.1.2021

Vypracovala : J. Schlesingerová 



Bc. Jan B u r š í k
starosta

Příloha plánu inventur – seznam inventurních soupisů 2021

účet	text	č.inv.soupisu
------	------	---------------

Hmotný majetek :

021	Budovy a stavby	4
022	Samostatné movité věci	5
028	DDHM	6
112	Materiál na skladě	7
902	Ev. materiál	8

Nehmotný majetek :

018	DDNM	1
019	ODNM – ÚP	2
029	VB a služebnosti nad 40.000,--	3
031	pozemky	9
041	nedokončený nehm.majetek	10
042	nedokončený majetek	11
052	zálohy dl.hm.majetku	12
069	dl.finanční majetek	13
078	oprávky k DDNM	1
079	oprávky k ODNM	2
089	oprávky k VB nad 40.000,--	3
081	oprávky ke stavbám	4
082	oprávky k movitým věcem	5
088	oprávky k DDHM	6
089	oprávky v VB	3

ostatní inventarizační položky :

231	BU	14
261	pokladna	15
262	peníze na cestě	16
263	ceniny	17
311	pohledávky	18
314	zálohy za dodavateli	19
315	pohledávky MP	20
321	dodavatelé	21
324	přijaté zálohy	22
325	přeposílání popl. CP	23
331	mzdy	24
336	odvody z mezd SZ	25
337	odvody z mezd ZP	26
341	daň z příjmu	27
342	daně ze mzdy+silniční	28
344	pohl.za osobovani mimo VUJ	29
345	závazky k os.mimo vybr.vl.j.	30
346	pohl. za vybr.ústř.vl.inst.	31
348	pohl.za vybr.míst.vl.inst.	32
349	závazky k samosp.celkům	33

374	přijaté zálohy na transfery	34
377	krátkodobé pohledávky	35
378	ostatní krátkodobé závazky	36
384	výnosy příštích období	37
388	dohadné účty aktivní	38
389	dohadné účty pasivní	39
401	jmění účetní jednotky	40
403	dotace na investice	41
406	oceňovací rozdíly-změna metody	42
459	kauce a úvěr ŠAT	43
469	ost.dl.pohl.podíl na vodovodu	44
909	majetek přisp. organizace	45
916	ost.kr.podmíněné závazky z tr.	46
926	dl.podmíněné pohl. (vodovod)	47
966	dl.závazky z užív.cizího maj.	48
992	VB dl.podm.akt.-Obec oprávněná	49
999	vyrovnávací účty	50

Z á p i s

z provedeního školení inventarizační komise Obce Bratčice pro rok 2021

Starosta Obce p. Bc. Jan Buršík provedl dnes od 15.00 hod. školení inventarizační komise, seznámil je s vyhláškou 270/2010 Sb., vnitřní směrnici o inventarizaci majetku, pohledávek a závazků, plánem inventur, dodržováním bezpečnostních a hygienických předpisů a povinností mlčenlivosti. Členové komise převzali vyhlášku 270/2010 Sb., vnitřní směrnici a plán inventur. S inventarizační komisí bude spolupracovat účetní obce a osoby zodpovědné za majetek.

V Bratčicích dne 13.12.2021

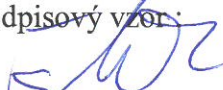
Inventarizační komise :

Roman Štěpnička

Dušan Urban

Lubomír Ondra

Podpisový vzor:

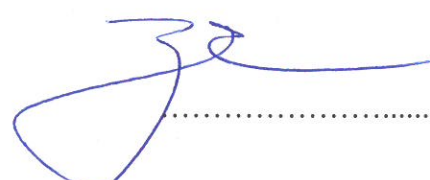
.....


.....


.....


Školitel :

Bc. Jan Buršík

.....


Příloha k inventarizační zprávě Obce Bratčice za rok 2021

SU+AU	text	účet.evidence	stav dle inventur	inv.s.č.	identifikátor
	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek				
	Celkem účet 018	189 575,90 Kč	189 575,90 Kč	1	IČ
	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek				
	Celkem za účet 019	979 419,00 Kč	979 419,00 Kč	2	IČ
	Věcná břemena nad 40.000,-- Kč				
	Celkem za účet 029	46 650,00 Kč	46 650,00 Kč	3	IČ
	Staby				
	Celkem za účet 021	132 636 887,76 Kč	132 636 887,76 Kč	4	IČ
	Samostatné movité věci a soubory m.v.				
	Celkem za účet 022	21 021 726,90 Kč	21 021 726,90 Kč	5	IČ
	Drobný dlouhodobý hmotný majetek				
	Celkem za účet 028	3 277 668,32 Kč	3 277 668,32 Kč	6	IČ
	Materiál na skladě				
	Celkem za účet 112	4 400,00 Kč	4 400,00 Kč	7	rozpis
	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek				
	Celkem za účet 902	5 816,00 Kč	5 816,00 Kč	8	IČ
	Pozemky				
	Celkem za účet 031	19 626 290,00 Kč	19 626 290,00 Kč	9	parc.č.
	Nedokončený dlouh.nehmotný majetek				
	Celkem za účet 041	921 723,40 Kč	921 723,40 Kč	10	AU
	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek				
	Celkem za účet 042	3 408 582,23 Kč	3 408 582,23 Kč	11	AU
	Zálohy na HIM				
	Celkem za účet 052	- Kč	- Kč	12	AU
	Ostatní dlouhodobý finanční majetek				
	Celkem za účet 069	50 000,00 Kč	50 000,00 Kč	13	IČ
	Oprávky k DDNM				
	Celkem za účet 078	189 575,90 Kč	189 575,90 Kč	1	
	Oprávky k ODNM				
	Celkem za účet et 079	622 119,00 Kč	622 119,00 Kč	2	
	Oprávky k věcným břemenům nad				
	Celkem za účet 089	12 188,00 Kč	12 188,00 Kč	3	
	Oprávky ke stavbám				
	Celkem za účet 081	36 141 725,00 Kč	36 141 725,00 Kč	4	
	Oprávky k movitému majetku				
	Celkem za účet 082	9 225 568,00 Kč	9 225 568,00 Kč	5	
	Oprávky k DDHM				
	Celkem za účet 088	3 277 668,32 Kč	3 277 668,32 Kč	6	
	Bankovní účty				

Celkem za účet 231	14 488 383,75 Kč	14 488 383,75 Kč	14 výpis banky
Pokladna			
Celkem za účet 261	- Kč	- Kč	15 rozpis
Peníze na cestě			
Celkem za účet 262	- Kč	- Kč	16 rozpis
Ceniny			
Celkem za účet 263	2 540,00 Kč	2 540,00 Kč	17 rozpis
Pohledávky			
Celkem za účet 311	312 662,00 Kč	312 662,00 Kč	18 rozpis+č.UD
Krátkodobé poskytnuté zálohy			
Celkem za účet 314	92 300,00 Kč	92 300,00 Kč	19 rozpis+č.UD
Jiné pohledávky z hlavní činnosti			
Celkem za účet 315	- Kč	- Kč	20 rozpis+č.UD
Dodavatelé			
Celkem za účet 321	182 219,63 Kč	182 219,63 Kč	21 rozpis+č.UD
Přijaté zálohy			
Celkem za účet 324	2 250,00 Kč	2 250,00 Kč	22 rozpis+č.UD
Závazky z dělené správy - popl.CP			
Celkem za účet 325	- Kč	- Kč	23 rozpis+č.UD
Zaměstnanci			
Celkem za účet 331	314 833,00 Kč	314 833,00 Kč	24 č.UD+rekap.
Zúčtování s inst. SZ			
Celkem za účet 336	104 539,00 Kč	104 539,00 Kč	25 č.UD+rekap.
Zúčtování s inst. ZP			
Celkem za účet 337	50 498,00 Kč	50 498,00 Kč	26 č.UD+rekap.
Daň z příjmu			
Celkem za účet 341	193 230,00 Kč	193 230,00 Kč	27 č.UD
Jiné přímé daně			
Celkem za účet 342	48 366,00 Kč	48 366,00 Kč	28 č.UD+rekap.
Pohl.za osobami mimo VUJ			
Celkem za účet 344	- Kč	- Kč	29 rozpis+č.UD
Závazky mimo vybr.vl.instituce			
Celkem za účet 345	- Kč	- Kč	30 č.UD+popis
Pohledávky k vybr.vl.institucím			
Celkem za účet 346	15 000,00 Kč	15 000,00 Kč	31 č.UD+popis
Pohledvky z míst. vl. institucemi			
Celkem za účet 348	- Kč	- Kč	32 č.UD+popis
Závazky k rozpočtům samspr.celkům			
Celkem za účet 349	1 500,00 Kč	1 500,00 Kč	33 č.UD+popis
Přijaté zálohy na transfery			
Celkem za účet 374	8 666,00 Kč	8 666,00 Kč	34 č.UD+popis
Krátkodobé pohledávky			
Celkem za účet 377	- Kč	- Kč	35 č.UD+popis

Ostatní krátkodobé závazky			
Celkem za účet 378	3 340,00 Kč	3 340,00 Kč	36 č.UD+popis
Výnosy příštích období			
Celkem za účet 384	2 632 845,00 Kč	2 632 845,00 Kč	37 č.UD+popis
Dohadné účty aktivní			
Celkem za účet 388	102 896,84 Kč	102 896,84 Kč	38 č.UD+popis
Dohadné účty pasivní			
Celkem za účet 389	85 600,00 Kč	85 600,00 Kč	39 č.UD+popis
Jmění účetní jednotky			
Celkem za účet 401	96 760 515,76 Kč	96 760 515,76 Kč	40 rozpis
Transfery na pořízení dl.majetku			
Celkem za účet 403	33 684 272,34 Kč	33 684 272,34 Kč	41 rozpis+AU
Oceňovací rozdíly při změně metody			
Celkem za účet 406	37 498 878,07 Kč	37 498 878,07 Kč	42 rozpis
Ostatní dlouhodobé závazky			
Celkem za účet 459	67 947,00 Kč	67 947,00 Kč	43 rozpis
Ostatní dlouhodobé pohledávky			
Celkem za účet 469	2 632 845,00 Kč	2 632 845,00 Kč	44 rozpis
Ostatní majetek			
Celkem za účet 909	34 462 126,48 Kč	34 462 126,48 Kč	45 inv.p.o.
Ost.kr.podmíněné závazky z transferů			
Celkem za účet 916	97 208,00 Kč	97 208,00 Kč	46 č.UD+rozpis
DL.podm. pohl.užívání majetku (vodovod)			
Celkem za účet 926	24 147 483,83 Kč	24 147 483,83 Kč	47 popis
DL. závazky - už.ciziho majetku			
Celkem za účet 966	46 819,23 Kč	46 819,23 Kč	48 popis
DL.podmíněná aktiva VB.obec oprávněná			
Celkem za účet 992	10 000,00 Kč	10 000,00 Kč	49 rozpis
Vyrovnávky k podrozv.účtům			
Celkem za účet 999	58 481 399,08 Kč	58 481 399,08 Kč	50 rozpis

