

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2022.

Účetní jednotka:

Svazek obcí Košťálov Libštát

IČ: 62013203

Druh inventarizace: fyzická a dokladová

Datum zpracování: 31.01.2023

Den zahájení inventarizace: 14.12.2022

Den ukončení inventarizace: 31.01.2023

Den, ke kterému byla inventarizace provedena: 31. 12. 2022

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 14.12.2022, 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:

<u>Fyzická:</u>	<u>Majetkové účty:</u>		
Účet			
	013	Software	54 982,00
dokladová	078	Oprávký k dlouhod.nehmot.maj. (k 013-doklad.inv.)	54 982,00
	021	- Stavby	170 514 343,57
dokladová	081	- Oprávký ke stavbám (021-dokladová inv.)	-23 009 834,00
	022	- Samost.movité věci a soubory movit.věcí Oprávký k samost.mov.věcem (022-dokladová	538 255,62
dokladová	082	- in)	-341 459,00
	028	- DDHM	945 718,71
dokladová	088	- Oprávký k 028 (dokladová inv.)	-945 718,71
	031	- Pozemky	61 180,00
	042	- Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	73 892 240,40

Dokladová **Majetek celkem** **246 006 720,10**

	311	<i>Fakturace stočného a vodného k 31.12.2022</i>	560 737,00
	314	<i>Zálohy elektrika</i>	110 628,11
	388	<i>Dohadné účty</i>	13 177 131,49
		<u>Celkem pohledávky</u>	13 848 496,60

<u>Závazky</u>			
	321	<i>Faktury dodavatelé</i>	106 239,35
	324	<i>Zálohy vodné a stočné</i>	1 361 022,97
	331	<i>Mzdy zaměstnanci 12/2022</i>	66 666,00
	336	<i>Sociální zabezpečení 12/2022</i>	26 034,00
	337	<i>Zdravotní pojištění 12/2022</i>	11 229,00
	342	<i>Zálohová daň 12/2022</i>	7 355,00
	345	<i>Zákonné pojištění IV.Q.2022</i>	1 287,00
	343	<i>DPH 12/2022</i>	106 079,00
	383	<i>Výdaje příští období</i>	41 678,24
		<u>Celkem závazky</u>	1 727 590,56

<u>Dlouhodobé závazky – kanalizace 3.etapa</u>			
	451	<i>Zápůjčka SFŽP</i>	13 177 131,49
	472	<i>Dotace EU</i>	0,00
		<u>Celkem dlouh.závazky</u>	13 177 131,49

<u>Finanční prostředky</u>		
261		<i>pokladna</i> 27 301,00
262		<i>peníze na cestě</i> 0,00
231	AU 101	<i>účet - ČNB č.94-1515081/0710</i> 305,63
	AU 102	<i>Účet KB č.107-5040710237/0100</i> 2 263,49
	AU 103	<i>Účet u Č.pošt.spoř.č.272186275/0300</i> 1 823 571,50
		<u>Celkem finanční prostředky</u> 1 853 441,62

<u>Jmění</u>		
401		<i>Jmění</i> 12 132 604,94
403		<i>Transfery na pořízení dlouh.majetku</i> 217 226 885,77
406		<i>Oceňovací rozdíly při prvotním použití</i> - 2 393 511,00
		<u>Celkem jmění</u> 226 965 979,71

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:

- a) Inventarizace byla provedena v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví.
b) 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 2022 a závěrečného účtu svazku za rok 2022.

Inventarizační zpráva byla schválena Valnou hromadou Svazku 26.6.2023.