

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ROK 2022

Účetní jednotka: Obec Senička
IČ: 00635324
Datum zpracování: 20. 1. 2023

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

1.1. Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise (dále jen „IK“) postupovala v souladu s vyhláškou a vnitroorganizační směrnicí. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizačních komisí byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly. Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Koordinace inventur s jinými osobami proběhla. Inventarizace majetku byla zahájena dne 16. 1. 2023 a ukončena dne 23. 1. 2023. Příloha č. 1 inventarizační zprávy.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu dne 18. 12. 2022. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti. Příloha č. 2 inventarizační zprávy.

1.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu. Prohlášení hmotně odpovědných pracovníků – příloha č. 3.

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 byly vždy s členy komise osoby odpovědné za majetek. Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek, který je zaznamenán v inventurních soupisech.

2. Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech

2.1. Řešení schodků a mank

Nebyly zjištěny žádné inventární rozdíly v podobě schodku či manka.

2.2. Řešení inventarizačních přebytků a jejich ocenění

Nebyly zjištěny žádné inventarizační přebytky.

2.3. Změny odpisových plánů

K odpisovým plánům není připomínka. Odpisový seznam majetku společně s klasifikačním seznamem majetku je přílohou č. 4 inventarizační zprávy

2.4. Řešení návrhů na opravné položky majetku

K opravným položkám není připomínek.

2.5. Řešení opravných položek k pohledávkám nad rámec předpisu

Obec Senička neevviduje k 31. 12. 2022 opravné položky k pohledávkám.

2.6. Schválení odpisů pohledávek a závazků

Obec Senička neevviduje k 31. 12. 2022 žádné odpisy pohledávek či závazků.

2.7. Doplnění závazků z úroku z prodlení a penále, tvorba rezerv

Obec Senička nedoplňuje závazky z úroku z prodlení a penále, tvorby rezerv.

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

3.1. Návrhy na vyřazení majetku

Obec Senička nevyřazuje žádný majetek.

3.2. Návrhy změn využití majetku

Inventarizační komise nemá žádné návrhy na změnu využívání majetku obce.

3.3. Úpravy plán oprav a údržby

Inventarizační komise nenavrhuje žádné opravy a údržby na obecním majetku.

3.4. Návrhy na zajištění výnosů z majetku

Inventarizační komise nemá žádné návrhy na zajištění výnosů z majetku.

3.5. Návrhy na zajištění ochrany majetku

Inventarizační komise nemá žádné návrhy na zajištění ochrany majetku.

4. Přílohy inventarizační zprávy za rok 2022

4.1. Seznam inventurních soupisů

Inventarizační komise konstatuje, že fyzické a dokladové inventarizaci podléhají všechny SÚ, které byly použity k 31. 12. 2022. Fyzickou a dokladovou inventurou tedy nebyl zjištěn obsah jiných účtů, než které jsou v rekapitulaci uvedeny.

018 – Drobný dlouhodobý nehmotný majetek – dle soupisu,

019 – Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek – dle soupisu; beze změn

021 – Budovy, haly a stavby (AÚ 0200, 0300, 0400, 0500, 0600) – dle soupisu; zařazení Kanalizace a vodovod pod Křébem v částce 1.314.135,06 Kč, oplocení bývalé školy v částce 71.096,- Kč, Výstavba odstavných ploch v obci Senička v částce 1.588.454,06 Kč.

022 – Samostatné movité věci a soubory movitých věcí – dle soupisu; zařazení Věžní hodiny v částce 125.000,- Kč.

025 – Pěstitelské celky trvalých porostů – dle soupisu; beze změn

028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek (AÚ 0100, 0200, 0300, 0400) – *dle soupisu; pořízeny vitríny za 29.460,- Kč, lavička za 7.296,- Kč, koš na tříděný odpad 3 x 50 l za 6.504,- Kč, odpadkový koš se stříškou za 4.905,09 Kč, dětský domeček za 31.990,- Kč, lavice venkovní za 5.350,- Kč, popelnice za 1.988,- Kč a tiskárna Canon za 28.301,90 Kč.*

031 – Pozemky (AÚ 0200, 0300, 0310, 0400, 0500, 0510) – *dle soupisu; beze změn*

041 - Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek (AÚ 0000) – *dle soupisu, návrh ÚP 29.040,- Kč.*

042 – Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (AÚ 0100, 0200, 0300, 0400) – *dle soupisu; ŽoD vybudování veřejného sportoviště a dětského hřiště 6.050,- Kč, SP Výstavba odstavných ploch a obnova chodníku podél ... 10.000,- Kč, PD Překládka sítě el. Komunikací – obnova chodníku .. 35.374,- Kč, PD obec Senička prodloužení TI lokalita Pod Křebem 179.080,- Kč.*

069 – Ostatní dlouhodobý finanční majetek - *dle soupisu; přehled investičního portfolia ze dne 31. 12. 2022.*

078 – Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku – *dle soupisu*

079 – Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku – *dle soupisu*

081 – Oprávky ke stavbám – *dle soupisu*

082 – Oprávky k samostatným movitým věcem a souborům movitých věcí – *dle soupisu*

085 – Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů – *dle soupisu*

088 – Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku – *dle soupisu*

132 – Zboží na skladě – *dle soupisu; viz. příloha č. 7*

194 – Oprávky k odběratelům – *dle soupisu*

231 – Základní běžný účet územních samosprávných celků – *dle soupisu a bank. výpisů*

261 – Pokladna – *dle soupisu*

262 – Peníze na cestě – *dle soupisu*

263 – Ceniny – *dle soupisu*

311 – Odběratelé – *dle soupisu*

314 – Krátkodobé poskytnuté zálohy – *dle soupisu*

315 – Jiné pohledávky z hlavní činnosti – *dle soupisu*

321 – Dodavatelé – *dle soupisu a přiložených faktur*

325 – Závazky z dělené správy a kaucí – *dle soupisu*

331 – Zaměstnanci – *dle soupisu*

336 – Sociální pojištění – *dle soupisu*

337 – Zdravotní pojištění – *dle soupisu*

341 – Daň z příjmů – *dle soupisu*

- 342 – Jiné přímé daně – *dle soupisu*
- 345 – Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce – *dle soupisu*
- 346 – Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi – *dle soupisu*
- 347 – Závazky k vybraným ústředním vládním institucím – *dle soupisu*
- 348 – Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi – *dle soupisu*
- 349 – Závazky k vybraným místním vládním institucím – *dle soupisu*
- 374 – Přijaté zálohy na transfery – *dle soupisu*
- 377 – Ostatní krátkodobé pohledávky – *dle soupisu*
- 378 – Ostatní krátkodobé závazky – *dle soupisu*
- 381 – Náklady příštích období – *dle soupisu*
- 384 – Výnosy příštích období – *dle soupisu*
- 388 – Dohadné účty aktivní – *dle soupisu*
- 389 – Dohadné účty pasivní – *dle soupisu*
- 401 – Jmění účetní jednotky – *dle soupisu*
- 403 – Transfery na pořízení dlouhodobého majetku – *dle soupisu*
- 406 – Oceňovací rozdíly při změně metody – *dle soupisu*
- 408 – Opravy chyby minulých období – *dle soupisu*
- 431 – Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení – *dle soupisu*
- 432 – Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let – *dle soupisu*
- 441 – Rezervy – *dle soupisu*
- 451 – Dlouhodobé úvěry – *dle soupisu*
- 459 – Ostatní dlouhodobé závazky – *dle soupisu*
- 472 – Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery – *dle soupisu*
- 491 – Počáteční účet rozvažný – *dle soupisu*
- 902 – Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek – *dle soupisu*
- 909 – Ostatní majetek – *dle soupisu, beze změn*
- 916 – Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů – *dle soupisu*
- 942 – Krátkodobé podmíněné pohledávky ve vztahu k jiným zdrojům – *dle soupisu*
- 999 – Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům – *dle soupisu*

5. Rekapitulace zjištěných stavů

Pomocná evidence 000 celkem: **99.621,77**

Dlouhodobý nehmotný majetek celkem: **432.490,00**

018 Drobný DNM 114.340,00

019 Ostatní DNM 318.150,00

Oprávky k DNM celkem: **309.523,00**

078 Oprávky k DDNM 114.340,00

079 Oprávky k ostatnímu DNM 195.183,00

Dlouhodobý hmotný majetek celkem: **72.772.823,76**

021 Budovy a stavby 69.024.917,37

021 200 2.303.623,06

021 300 1.893.220,00

021 400 11.572.748,66

021 500 48.943.894,22

021 600 4.311.431,43

022 Samostatné movité věci 2.324.973,79

025 Pěstitelské celky trvalých porostů 40.650,00

028 Drobný DHM 1.382.282,60

028 100 901.842,42

028 200 138.889,08

028 300 252.838,10

028 500 88.713,00

031 Pozemky **18.746.449,57**

031 200 12.880.000,00

031 300 3.115.352,98

031 310 60.830,30

031 400 25.568,23

031 410 37.664,10

031 500 1.313.643,12

031 510 1.313.390,84

Věcná břemena:

ČEZ Distribuce 245/3 V- 14323/2007-805

ČEZ Distribuce 245/3 V - 3910/2008-805

ČEZ Distribuce 587/3 V - 13642/2008-805

ČEZ Distribuce 245/3 V - 2367/2009-805

ČEZ Distribuce 245/3 V - 5432/2009-805

ČEZ Distribuce 629 V - 5432/2009-805

ČEZ Distribuce 587/1 V - 13330/2009-805

ČEZ Distribuce 628 V - 6258/2010-805

ČEZ Distribuce 631 V - 5498/2012-805

ČEZ Distribuce 64/1 V - 8723/2012-805

ČEZ Distribuce 631 V - 8723/2012-805

ČEZ Distribuce 587/1 V - 8723/2012-805

ČEZ Distribuce	64/1	V - 9046/2012-805
ČEZ Distribuce	245/3	V - 9046/2012-805
ČEZ Distribuce	630	V - 9046/2012-805
ČEZ Distribuce	587/1	V - 9046/2012-805
ČEZ Distribuce	629	V - 9046/2012-805
ČEZ Distribuce	245/1	V-18727/2018-805
ČEZ Distribuce	245/3	V-18727/2018-805
ČEZ Distribuce	593,633,640	V-17101/2021-805
ČEZ Distribuce	245/3	V-22884/2021-805
ČEZ Distribuce	st. 118, st. 54....	V-16401/2022-805

041 Nedokončený DNHM

240.790,00

042 Nedokončený DHM

1.555.257,02

042 100	454.512,59
042 200	3.100,00
042 300	673.500,43
042 400	97.000,00
042 500	179.080,00
042 600	35.374,00
042 800	112.690,00

Oprávky k DHM celkem:

15.972.419,60

081	Oprávky ke stavbám	12.450.396,00
082	Oprávky k sam. mov. věcem	2.099.091,00
085	Oprávky k pěst. cel. tr. por.	40.650,00
088	Oprávky k DDHM	1.382.282,60

Dlouhodobý finanční majetek celkem:

22.368,62

069	Ostatní DFM	22.368,62
-----	-------------	-----------

Zásoby celkem:

4.080,00

112	Materiál na skladě	0,00
131	Pořízení zboží	0,00
132	Zboží na skladě:	4.080,00

Krátkodobé pohledávky celkem:

412.660,00

311	Odběratelé	0,00
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy /plyn, elektřina/	391.492,00
315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	0,00
319	Pohledávky ze sdílených daní	0,00
346	Pohl. za vybr. ústře. vl. institucemi	0,00
348	Pohl. za vybr. míst. vl. institucemi /spolupodíl/	0,00
373	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	0,00
378	Ostatní krátkodobé závazky	623,00
381	Náklady příštích období	0,00
388	Dohadné účty aktivní	20.545,00
377	Ostatní krátkodobé pohledávky	0,00

Krátkodobý finanční majetek celkem: 5.661.180,50

231	Základní běžný účet ÚSC č. ú. 1801702349/0800 č. ú. 94-10716811/0710	5.650.245,21 47,29
263	Ceniny	95,00
262	Peníze na cestě	0,00
261	Pokladna	10.793,00

Jmění účetní jednotky a upravující položky celkem: 57.817.481,78

401	Jmění účetní jednotky	34.375.575,59
403	Transfery na pořízení DM	28.164.618,48
406	Oceňovací rozdíly při prvotním použ. metody	-5.488.603,08
408	Opravy minulých období	765.890,79

Výsledek hospodaření celkem: 15.086.545,83

	Výsledek hosp. běž. účetního období	1.499.042,26
431	Výsledek hosp. ve schvalovacím řízení	0,00
432	Výsledek hosp. minulých úč. období	13.587.503,57

Rezervy 532.000,00

441	Rezervy	532.000,00
-----	---------	------------

Dlouhodobé závazky celkem: 9.154.750,00

451	Dlouhodobé úvěry	9.142.800,00
459	Ostatní dlouhodobé závazky	11.950,00
472	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	0,00

Krátkodobé závazky celkem: 965.345,26

321	Dodavatelé	62.389,26
324	Krátkodobé přijaté zálohy	0,00
325	Závazky z dělené správy a kaucí	0,00
331	Zaměstnanci /mzdy pokladna/	71.740,00
333	Závazky vůči zaměstnancům	1.690,00
336	Sociální pojištění	25.290,00
337	Zdravotní pojištění	11.988,00
341	Daň z příjmů	0,00
342	Jiné přímé daně	8.195,00
345	Závazky k osobám mimo vyb. vl. instituce	0,00
347	Závazky k vybraným ústředním vl. institucím	0,00
349	Závazky k vyb. místním vl. institucím	0,00
374	Přijaté zálohy na dotace	41.400,00
384	Výnosy příštích období	184.870,00
389	Dohadné účty pasivní	557.160,00
378	Ostatní krátkodobé závazky /mzdy na účet/	623,00

Vyrovňovací účty celkem**313.510,66**

902	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	99.621,77
915	Ostat. podmíněné pohledávky	213.888,89

ZJ 026 - Transfery poskytnuté na území jiného okresu**15.708,00**

	Neinvestiční transfer Vodovod Pomoraví	1.428,00
	Investiční transfer Vodovod Pomoraví	14.280,00

Přijaté dotace**Přijaté dotace v roce 2022**

Účel dotace	Výše dotace	Ná	Z	UZ	POL	Čerpáno k 31. 12. 2022
Neinv. přijaté transfery z všeobecné pokladní správy SR – volby do Zastupitelstva obce	32.000,00 Kč			98187	4111	20.217,00 Kč
KÚOK – Příspěvek na výkon státní správy	83.700,00 Kč				4112	83.700,00 Kč
Invest. Transfer z MMR na ÚP	29.040,00 Kč			17512	4216	29.040,00 Kč
Neinv. Transfer volba prezidenta ČR	9.400,00 Kč			98008	4111	328,00 Kč
Investiční transfer od kraje POV výstavba odstavňných ploch	466.810,00 Kč			443	4222	466.810,00 Kč
Jednoráz. přísp. ze SR	19.388,55 Kč			98043	4111	19.388,55 Kč
Celkem:	640.338,55 Kč					619.483,55 Kč

6. Rekapitulace zjištěných stavů v porovnání s účetními stavy

<i>Text</i>	<i>Inventurní stav</i>	<i>Účetní</i>
Drobný DNM (018)	114.340,00	114.340,00
Ostatní DNM (019)	318.150,00	318.150,00
Nedokončený DNM (041)	240.790,00	240.790,00
Oprávký k drobnému DNM (078)	114.340,00	114.340,00
Oprávký k ostatnímu DNM (079)	204.594,00	204.594,00
Pozemky (031)	18.746.449,57	18.746.449,57
Stavby (021)	69.024.917,37	69.024.917,37
Samostatné hm. movité věci (022)	2.324.973,79	2.324.973,79
Pěstitelské celky trvalých porostů (025)	40.650,00	40.650,00
Drobný dlouhodobý hmotný majetek (028)	1.382.282,60	1.382.282,60
Nedokončený DHM (042)	1.555.257,02	1.555.257,02

Poskytnuté zálohy na DHM (052)	0,00	0,00
Oprávký ke stavbám (081)	12.450.396,00	12.450.396,00
Oprávký k samostat. hm. mov. věcem (082)	2.099.091,00	2.099.091,00
Oprávký k pěst. celkům tr. porostů (085)	40.650,00	40.650,00
Oprávký k drobnému DHM (088)	1.382.282,60	1.382.282,60
Ostatní dlouhodobý finanční majetek (069)	22.368,62	22.368,62
Materiál na skladě (112)	0,00	0,00
Pořízení zboží (131)	0,00	0,00
Zboží na skladě (132)	4.080,00	4.080,00
Odběratelé (311)	0,00	0,00
Krátkodobé poskytnuté zálohy (314)	391.492,00	391.492,00
Jiné pohledávky z hlavní činnosti (315)	0,00	0,00
Pohledávky z přerozdělovaných daní (319)	0,00	0,00
Pohl. za vybr. ústředními vl. inst. (346)	0,00	0,00
Pohl. za vybr. místními vl. inst. (348)	0,00	0,00
Krátkodobé poskytnuté zálohy na transf.(373)	0,00	0,00
Náklady příštích období (381)	0,00	0,00
Dohadné účty aktivní (388)	20.545,00	20.545,00
Ostatní krátkodobé pohledávky (377)	0,00	0,00
Základní běžný účet ÚSC (231)	5.661.180,50	5.661.180,50
Ceniny (263)	95,00	95,00
Peníze na cestě (262)	0,00	0,00
Pokladna (261)	10.793,00	10.793,00
Jmění účetní jednotky (401)	34.375.575,59	34.375.575,59
Transfery na pořízení DM (403)	28.164.618,48	28.164.618,48
Oceňovací rozdíly (406)	-5.488.603,08	- 5.488.603,08
Opravy předcházejících účetních období (408)	765 890,79	765 890,79
Počáteční účet rozvažný (491)	0,00	0,00
Výsledek hosp. ve schval. řízení (431)	0,00	0,00
Výsledek hosp. předcházejících úč.období (432)	13.587.503,57	13.587.503,57
Ostatní dlouhodobé závazky (459)	11.950,00	11.950,00

Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery (472)	0,00	0,00
Dodavatelé (321)	62.389,26	62.389,26
Krátkodobé přijaté zálohy (324)	0,00	0,00
Závazky z dělené správy (325)	0,00	0,00
Zaměstnanci (331)	71.740,00	71.740,00
Sociální pojištění (336)	25.290,00	25.290,00
Zdravotní pojištění (337)	11.988,00	11.988,00
Jiné závazky vůči zaměstnancům (333)	1.690,00	1.690,00
Ostat.daně, popl. a jiná obdobná pen. plnění (342)	8.195,00	8.195,00
Záv. k osobám mimo vybr. vl. inst. (345)	0,00	0,00
Závazky k vybraným ústř.vl.institucím (347)	0,00	0,00
Závazky k vyb. místním vl. institucím (349)	0,00	0,00
Krátkodobé přijaté zálohy na transfery (374)	41.400,00	41.400,00
Ostatní krátkodobé závazky (378)	623,00	623,00
Výnosy příštích období (384)	184.870,00	184.870,00
Dohadné účty pasivní (389)	557.160,00	557.160,00
Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek (902)	99.621,77	99.621,77
Ostatní krátk. podmíněné pohl. z transferů (915)	213.888,89	213.888,89
Ostatní dlouh. podmíněné pohl. z transferů (955)	0,00	0,00

V Seničce 20. 1. 2023

Podpisy členů inventarizační komise:

Předseda: Čestmír Maksant

Členové: Karel Němec

Zdeněk Šrom

Statutární zástupce:

Jiří Matoušek

Odpovědný pracovník:

Dana Pouličková