

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2022

Účetní jednotka:

Obec: Světlá Hora
IČ: 00296392
Datum zpracování: 28.1. 2023
Den zahájení inventarizace: 2. 1. 2023
Den ukončení inventarizace: 31. 1. 2023
Den, ke kterému byla inventarizace provedena: 31. 12. 2022

1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb. a směrnice č.3/2021 k inventarizaci.

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 dne 21.11.2022, přítomni byli všichni členové, na důkaz byly připojeny podpisy na protokolu. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

1.3. Podmínky pro ověřování skutečností 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 byly vždy členy komise 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. Rozdílová inventura nebyla provedena.

3. Kontrola hospodaření s majetkem obce, stav pohledávek a závazků.

Inventarizační komise zjistila, že:

- **v budově hasičské zbrojnice ve Světlé se nachází cizí majetek a to majetek ve výpůjčce:** nabíječ jednonásobný TPH 700,HR 7814AA, sada montážní k radiostanici TPM 700, radiostanice voz.TPM 700 PEGAS-MAT, radiostanice ruční TPH 700 3ks,

Hmotný a nehmotný majetek včetně finančního majetku a nedokončených investic je evidován prostřednictvím softwaru firmy Gordic.

Pohledávky jsou vedeny v účetnictví na účtu 311 a 315.

a) Na účtu 311 jsou vykazovány pohledávky 151 879,- Kč z toho např.

nájmy nebytových prostorů:	4 673,- Kč
vystavené faktury	146 412,- Kč
nájmy pozemků	794,-

b) Na účtu 315 je vykazována pohledávka ve výši 307 591,- Kč z toho např.

poplatek za odpady	288 771,- Kč
poplatek za psa	10 966,- Kč
nájemné byty:	6 354,- Kč
nájmy hřobových míst:	1 500,- Kč

Závazky jsou vedeny na účtu 321

c) Na účtu 321 –Dodavatelé je vykazován stav závazků obce ve výši 394 525,83 Kč

Inventarizační komise neshledala žádné závady ve vedení evidence majetku. Inventurní knihy jsou vedené v elektronické podobě a zápisy jsou prováděny průběžně. Hmotný majetek je řádně užíván. Majetek, který byl shledán jako nefunkční, je navržen na vyřazení a následnou fyzickou likvidaci. Návrh na vyřazení majetku je součástí Inventarizační zprávy k 31.12.2022.

4. Prohlášení hlavní inventarizační komise:

- a) Inventarizace byla provedena v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a směrnicí pro provedení inventarizace.
- b) Jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace.

Za Hlavní inventarizační komisi:

Předseda: Alois Šimčík

Člen: Radka Soroková

Člen: Zdena Panochová

Člen: Jana Vodrážková

podpis 

podpis

podpis

podpis..... 

Inventarizační zpráva bude předložena Finančnímu výboru a radě obce a následně zastupitelstvu obce ke schválení.

Součástí inventarizační zprávy je:

- návrh na vyřazení majetku ke dni 31.12.2022

ROZVAHA

územní samosprávné celky a svazky obcí

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **13 / 2022**IČO: **00296392**Název: **Obec Světlá Hora**NS: **00296392 Obec Světlá Hora**

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			Minulé
			Běžné			
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
AKTIVA CELKEM			417 733 430,95	103 919 264,34	313 814 166,61	310 520 155,08
A. Stálá aktiva			349 285 469,99	100 447 821,38	248 837 648,61	251 229 399,91
I. Dlouhodobý nehmotný majetek			2 978 808,70	2 176 412,74	802 395,96	705 704,96
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012				
2.	Software	013				
3.	Ocenitelná práva	014				
4.	Povolenky na emise a preferenční limity	015				
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	489 797,20	489 797,20		
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	2 489 011,50	1 686 615,54	802 395,96	705 704,96
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051				
9.	Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035				
II. Dlouhodobý hmotný majetek			332 891 556,29	98 271 408,64	234 620 147,65	237 254 589,95
1.	Pozemky	031	94 609 477,50		94 609 477,50	94 615 725,67
2.	Kulturní předměty	032	10 000,00		10 000,00	10 000,00
3.	Stavby	021	208 271 055,45	81 956 587,94	126 314 467,51	128 034 211,81
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	19 482 829,49	9 715 224,35	9 767 605,14	9 761 023,41
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	6 599 596,35	6 599 596,35		
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029				
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	3 540 835,50		3 540 835,50	4 754 219,06
9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052			377 762,00	79 410,00
10.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036	377 762,00			
III. Dlouhodobý finanční majetek			13 080 000,00		13 080 000,00	13 080 000,00
1.	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061				
2.	Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062				
3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063				
4.	Dlouhodobé půjčky	067				
5.	Termínované vklady dlouhodobé	068				
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069	13 080 000,00		13 080 000,00	13 080 000,00
7.	Požizovaný dlouhodobý finanční majetek	043				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	053				
IV. Dlouhodobé pohledávky			335 105,00		335 105,00	189 105,00
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462	335 105,00		335 105,00	189 105,00
2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464				
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465				
4.	Dlouhodobé pohledávky z ručení	466				
5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469				
6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471				
B. Oběžná aktiva			68 447 960,96	3 471 442,96	64 976 518,00	59 290 756,17
I. Zásoby						
1.	Pořízení materiálu	111				
2.	Materiál na skladě	112				
3.	Materiál na cestě	119				
4.	Nedokončená výroba	121				
5.	Polotovary vlastní výroby	122				
6.	Výrobky	123				
7.	Pořízení zboží	131				
8.	Zboží na skladě	132				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			Minulé
			Běžné		Netto	
			Brutto	Korekce		
9.	Zboží na cestě	138				
10.	Ostatní zásoby	139				
II.	Krátkodobé pohledávky		19 356 797,35	3 471 442,96	15 885 354,39	2 126 017,93
1.	Odeběratelé	311	121 756,21	189,55	121 566,66	151 879,00
2.	Směnky k inkasu	312				
3.	Pohledávky za eskontované cenné papíry	313				
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	422 843,31		422 843,31	188 920,00
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	350 890,00	264 216,00	86 674,00	69 056,50
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316				
7.	Krátkodobé pohledávky z postoupených úvěrů	317				
8.	Pohledávky z přerozdělených daní	319				
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335				
10.	Sociální zabezpečení	336				
11.	Zdravotní pojištění	337				
12.	Důchodové spoření	338				
13.	Daň z příjmů	341				
14.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžita plnění	342				
15.	Daň z přidané hodnoty	343				
16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344				
17.	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346	32 000,00		32 000,00	45 000,00
18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348				
23.	Krátkodobé pohledávky z ručení	361				
24.	Pevné termínové operace a opce	363				
25.	Pohledávky z neukončených finančních operací	369				
26.	Pohledávky z finančního zajištění	365				
27.	Pohledávky z vydaných dluhopisů	367				
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373	656 000,00		656 000,00	353 500,00
29.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375				
30.	Náklady příštích období	381				
31.	Příjmy příštích období	385				
32.	Dohadné účty aktivní	388	1 688 470,07		1 688 470,07	1 207 433,98
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	16 084 837,76	3 207 037,41	12 877 800,35	110 228,45
III.	Krátkodobý finanční majetek		49 091 163,61		49 091 163,61	57 164 738,24
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251				
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253				
3.	Jiné cenné papíry	256				
4.	Termínované vklady krátkodobé	244				
5.	Jiné běžné účty	245				
9.	Běžný účet	241				
11.	Základní běžný účet územních samosprávných celků	231	48 784 128,17		48 784 128,17	56 842 922,28
12.	Běžné účty fondů územních samosprávných celků	236	283 966,44		283 966,44	321 815,96
15.	Ceniny	263				
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261	23 069,00		23 069,00	

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období	
			Běžné 1	Minulé 2
PASIVA CELKEM			313 814 166,81	310 520 156,08
C. Vlastní kapitál			310 268 540,82	304 673 511,68
I. Jmění účetní jednotky a upravující položky			244 292 019,47	243 721 767,72
1.	Jmění účetní jednotky	401	277 981 260,12	277 817 213,52
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	16 746 862,54	16 722 649,44
4.	Kurzové rozdíly	405		
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	-50 845 651,24	-50 845 651,24
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407	369 848,00	70 880,00
7.	Opravy předcházejících účetních období	408	39 700,05	-43 324,00
II. Fondy účetní jednotky			282 794,95	325 842,22
6.	Ostatní fondy	419	282 794,95	325 842,22
III. Výsledek hospodaření			65 693 726,40	60 625 901,74
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		5 067 824,66	11 700 564,38
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	60 625 901,74	48 925 337,36
D. Cizí zdroje			3 545 625,79	5 846 644,40
I. Rezervy				2 630 000,00
1.	Rezervy	441		2 630 000,00
II. Dlouhodobé závazky				
1.	Dlouhodobé úvěry	451		
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452		
3.	Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	453		
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455		
5.	Dlouhodobé závazky z ručení	456		
6.	Dlouhodobé směnky k úhradě	457		
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	459		
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472		2 630 000,00
III. Krátkodobé závazky			3 545 625,79	3 216 644,40
1.	Krátkodobé úvěry	281		
2.	Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)	282		
3.	Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů	283		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	Dodavatelé	321	441 147,60	394 525,83
6.	Směnky k úhradě	322		
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	1 395 624,22	947 094,00
8.	Závazky z dělené správy	325		
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331	498 487,00	431 044,00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12.	Sociální zabezpečení	336	172 530,00	144 869,00
13.	Zdravotního pojištění	337	84 665,00	66 828,00
14.	Důchodové spoření	338		
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	45 119,00	18 268,00
17.	Daň z přidané hodnoty	343	47 785,00	93 447,00
18.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345		
19.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347		
20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349		
27.	Krátkodobé závazky z ručení	362		
28.	Pevné termínové operace a opce	363		
29.	Závazky z neukončených finančních operací	364		
30.	Závazky z finančního zajištění	366		
31.	Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů	368		
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	20 703,50	638,00
33.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375		
35.	Výdaje příštích období	383		
36.	Výnosy příštích období	384		
37.	Dohadné účty pasivní	389	836 414,47	1 112 904,57
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	3 150,00	7 026,00

Okamžik sestavení (datum, čas): 05.04.2023, 12:41:33

Podpis statutárního orgánu:

Podpis odpovědné osoby za účetnictví: