

Inventarizační zpráva za období 2022

Inventarizační komise ve složení:

Předseda komise: Radek Hruša
Členové komise: Ing. Světlana Hlaváčová, Jiří Kaplánek,
Mgr. Lenka Riana Ošlejšková, Ing. David Martínek

vydává na základě plánu inventur ze dne 15. 12. 2022 o provedení inventarizace v souladu se zákonem o účetnictví č. 563/1991 Sb., pro zajištění a řádné provedení všech prací souvisejících s inventarizací k 31. 12. 2022 inventarizační zprávu.
Zpracování inventur:

- dne 20. 12. 2022 proběhlo proškolení inventarizační komise
- inventarizace byla zahájena dne 04. 01. 2023
- fyzická inventarizace byla ukončena 15. 1. 2023. Dokladová inventura probíhala do 31. 1. 2023
- za inventarizovaný majetek hmotně odpovídá: Zdena Hurčíková, starostka obce

Celkový stav majetku evidovaný na syntetických účtech obce k 31. 12. 2022 byl následující:

Účet	Název	Inventarizační stav brutto	Korekce (oprávky)	Účetní stav v Kč netto	Rozdíl	Inventu. soupis
018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	196 402,50	196 402,50		0	1
078	Oprávký k drobnému nehm.majetku					9
019	Nehmotný investiční majetek	222 325,00	46 350,00	175 975,00	0	2
079	Oprávký k ostatnímu dlouh.nehmotnému majetku					10
021	Stavby	135 868 419,98	12 991 851,38	122 876 568,60	0	3
081	Oprávký ke stavbám					11
022	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	3 696 831,21	1 139 830,00	2 557 001,21	0	4
082	Oprávký k samost.HM věcem a souborům HM věcí					12
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	2 452 772,95	2 452 772,95		0	5
088	Oprávký k DDHM					13
031	Pozemky	1 838 631,58		1 838 631,58	0	6
032	Kulturní předměty	163 000,00		163 000,00	0	7
042	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	682 922,00		682 922,00	0	8
231	Základní běžný účet územních samosprávných celků	7 809 248,90		7 809 248,90	0	14
261	Pokladna	25 357,00		25 357,00	0	15
262	Peníze na cestě	0,00		0,00	0	16
263	Ceniny	525,00		525,00	0	17
311	Odběratelé	66 662,74	1 068,00	65 594,74	0	18
194	Oprávký k odběratelům					42
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	333 660,00		333 660,00	0	19
315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	0,00		0,00	0	20
321	Dodavatelé	46 477,98			0	21
331	Zaměstnanci	99 267,00			0	22
336	Sociální zabezpečení	31 066,00			0	23
337	Zdravotní pojištění	14 473,00			0	24
341	Daň z příjmu	147 250,00			0	25
342	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžítá plnění	8 826,00			0	26
345	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	0,00			0	27
346	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	0,00			0	28
347	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	0,00			0	29
349	Závazky k vybraným místním vládním institucím	0,00			0	30

	<i>institucím</i>				
374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	605 400,00		0	31
377	Ostatní krátkodobé pohledávky	0,00		0	32
378	Ostatní krátkodobé závazky	0,00		0	33
381	Náklady příštích období	1 270,00		0	34
384	Výnosy příštích období	17 875,00		0	35
388	Dohadné účty aktivní	842 872,56		0	36
389	Dohadné účty pasivní	363 509,00		0	37
403	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	51 302 007,71		0	38
451	Dlouhodobé úvěry	10 811 467,37		0	39
431	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	0,00		0	40
432	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	38 589 241,17		0	41
343	Daň z přidané hodnoty	3 345,00		0	43
459	Ostatní dlouhodobé závazky	5 000,00		0	44
472	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	0,00		0	45
955	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky	240 555,56		0	46
069	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	285 000,00		0	47
324	Krátkodobé přijaté zálohy	0,00		0	48
401	Jmění účetní jednotky	39 658 202,75		0	49
406	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	-6 001 468,34		0	50
408	Opravy předcházejících účetních období	-1 800 000,00		0	51
491	Počáteční účet rozvážný	0,00		0	52
999	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	240 555,56		0	53

Dlouhodobý nehmotný majetek

Účet 018 – Drobný dlouhodobý majetek

018 0000 – programové vybavení – v roce 2022 pořídila účetní jednotka nový program HS Agendy k evidenci stočného ve výši 8 894,-Kč a nový modul KEO 4 Evidence obyvatel ve výši 9 983,-Kč

Účet 019 – Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek

V roce 2022 nedošlo k pořízení ani vyřazení dlouhodobého nehmotného majetku.

Dlouhodobý hmotný majetek

Účet 021 – Stavby

021 0300 – Stavby, komunikace – v roce 2022 účetní jednotka pořídila 4 ks solárních svítidel, investice byla uhrazena na základě FA č. 180/2022 ve výši 153 200,-Kč.

021 0500 – Stavby jiné inž. sítě – v roce 2022 účetní jednotka zařadila na základě kolaudačního souhlasu ze dne 2. 6. 2022 splaškovou kanalizaci a ČOV v celkové výši 64 192 735,48 Kč.

021 0600 – Ostatní stavby – v roce 2022 zařadila na základě kolaudačního souhlasu ze dne 22. 4. 2022 automatickou tlakovou stanici v celkové výši 2 697 683,- Kč. Účetní jednotka dále v roce 2022 zbudovala nájezdovou plochu před OÚ. Investiční akce nepodléhala stavebnímu povolení. Stavební práce byly uhrazeny na základě FA č. 107/2022 a FA č. 118/2022 v celkové výši 257 628,- Kč. Na základě kolaudačního rozhodnutí ze dne 13. 12. 2022 účetní jednotka zařadila Revitalizaci obecního rybníka Dětkovice v celkové výši 930 677,27 Kč.

Účet 042 – Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek

V průběhu roku 2022 byly dokončeny investiční akce: Solární svítidla EV 3, 4ks v celkové výši 153 200,00 Kč
Splašková kanalizace a ČOV v celkové výši 64 192 735,48 Kč, Nájezdová plocha před OÚ ve výši 257 628,00 Kč, Vodovod ATS ve výši 2 697 683,00 Kč, Revitalizace obecního rybníčku ve výši 930 677,27 Kč.

Akce které stále probíhají:

Rekonstrukce Blechůvky	107 100,00 Kč
Fintrecht, inženýrské sítě	476 102,00 Kč
Parkovací plochy podél silnice III/37765	42 350,00 Kč
Podzemní kontejnerová stanoviště	56 870,00 Kč

Účet 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek

Účetní jednotka pořizuje DDHM v pořizovací ceně od 3.000,-Kč do 40.000,-Kč. Obec v roce 2022 pořídila DDHM v celkové hodnotě 256 623,56 Kč.

Pozemky

Kupní smlouva

Obec v roce 2022 prodala na základě kupní smlouvy panu Václavu Vymazalovi, Dětkovice č.p. 193 parcelu č. 2425 v k.ú. Dětkovice (zahrada).

Celkem 325 m² za kupní cenu 6.500,-Kč.

Návrh na vklad na katastrální úřad byl podán dne 9. 12. 2022 - č.j. V-8116/2022-709.

Účetní jednotka účtovala k datu podání Návrhu na vklad na KÚ zápisem: 554 0300 / 031 0300 913,25 Kč (účetní hodnota majetku)

Obec v roce 2022 nekoupila a nesměnila žádný pozemek.

Smlouva o zřízení věcného břemene

Účetní jednotka účtovala na oddělenou analytiku pozemků s věcným břemenem na základě vzniklého nového VB u parcely č. 134 k.ú. Dětkovice u Prostějova dle Smlouvy o zřízení věcného břemene - úplatná č. 9900090006_1/VB ze dne 31. 12. 2021 a na základě vkladu na KÚ ze dne 14. 2. 2022 č.j. V-1060/2022-709.

Bankovní účty:

Obec má zřízené dva bankovní účty. Celkový zůstatek k 31. 12. 2022 činil 7 809 248,90 Kč. Na jednotlivých účtech byl následující zůstatek:

-231 0010	Základní běžný účet u KB	3 821 247,44 Kč
-231 0011	Základní běžný účet u KB, oddělené účtování pro opravy kanalizace, ČOV	739 119,00 Kč
-231 0012	ČNB č. 94-11610701/0710	3 248 882,46 Kč

Dlouhodobé závazky

Účet 451 – Dlouhodobé úvěry

Účetní jednotka splácí dlouhodobý úvěr u KB, který sloužil k financování splaškové kanalizace a ČOV. V roce 2022 bylo splaceno celkem 3 166 668,-Kč. Konečný zůstatek úvěru k 31. 12. 2022 je ve výši 10 811 467,37 Kč.

Krátkodobé pohledávky

Účet 311 – Odběratelé

Účetní jednotka eviduje pohledávky v celkové výši 66 662,74 Kč.

Účet 194 – Opravné položky k odběratelům

Z důvodu ukončení činnosti dodavatele Ray Energy a.s. nebyl uhrazen přeplatek za odběr energie ve výši 2 670,-Kč. Splatnost přeplatku byla 10. 2. 2022. Účetní jednotka tento přeplatek eviduje na účtu SU 311 a k 31. 12. 2022 vytvořila opravné položky ve výši 10% ceny za každých 90 dnů po splatnosti, v celkové výši 1 068,-Kč

Účet 314 – Zálohy

Do konce roku 2022 bylo provedeno řádné vyúčtování za dodávky zemního plynu. Na účtu eviduje účetní jednotka uhrazené zálohy na služby dodávky spojené s dodávkou elektřiny a vody.

Celkem za účet 314 **333 660,-Kč**

Účet 381 – Náklady příštích období

Účetní jednotka v roce 2022 uhradila povinné pojištění na následující období od 6. 1. 2023 do 5. 1. 2024 ve výši 1 270,-Kč.

Účet 388 – Dohadné účty aktivní

Na účtu eviduje účetní jednotka skutečně uznatelné náklady dotací, které podléhají finančnímu vypořádání v následujícím období. V roce 2022 obec obdržela zálohu dotace na volby do ZO ve výši 32 000,-Kč, čerpání bylo k 31. 12. 2022 ve výši 19 147,-Kč, zálohu dotace na volby prezidenta ČR ve výši 9 400,-Kč, čerpání bylo k 31. 12. 2022 ve výši 904,-Kč. Zálohu dotace na Revitalizaci obecního rybníku Dětkovice ve výši 564 000,-Kč, čerpání bylo k 31. 12. 2022 ve výši 564 000,-Kč.

Na účtu eviduje účetní jednotka dohad uskutečněných nákladů k dotaci ze SFŽP ve výši 240 555,56 Kč dle Rozhodnutí o dotaci č. 1210400451 o poskytnutí finančních prostředků na akci Revitalizace obce Dětkovice.

Na účtu dále eviduje účetní jednotka dohad výnosu za zpětný odběr odpadu za IV.Q.2022. Z důvodu, že skutečná výše nebyla k sestavení účetní závěrky známa.

Účet 321 – Dodavatelé

Účetní jednotka eviduje přijaté faktury do 20. 1. 2023 s DÚZP k 31. 12. 2022.

Celkem za účet 321 **46 477,98 Kč**

Účet 374 – Krátkodobé přijaté zálohy na transfery

V roce 2022 proběhly volby do zastupitelstva obce. Obec obdržela na tyto volby zálohu dotace ve výši 32 000,-Kč (ÚZ 98187).

V roce 2022 dále obec přijala zálohu dotace na volby prezidenta ČR, které proběhly v roce 2023 ve výši 9.400,-Kč (ÚZ 98 008).

A dále eviduje zálohu dotace na Revitalizaci obecního rybníku Dětkovice ve výši 564 000,-Kč.

Účet 384 – Výnosy příštích období

Účetní jednotka eviduje předpis splátek ve výši 17 875,-Kč za opravy bytu č. 6, které budou měsíčně uhrazeny v roce 2023.

Účet 389 – Dohadné účty pasivní

V případě energií došlo k vytvoření dohadných položek pasivních na období, které zatím nebylo v roce 2022 vyúčtováno.

Účet 403 – Přijaté investiční dotace

V roce 2022 obdržela obec doplatek dotace ve výši 15 938,-Kč na akci splašková kanalizace a ČOV a investiční dotaci ve výši 535 000,-Kč na akci Revitalizace obecního rybníka.

Prohlášení pracovníka hmotně odpovědného za inventarizovaný majetek

- a) všechny doklady týkající se inventarizovaného majetku,
- b) všechny přírůstky a úbytky do zahájení inventarizace jsem předala k proúčtování a nic jsem nezatajila.

5.2.2023

Datum

Mgr. LENKA RIANA OPLEŠKOVÁ

Příjmení a jméno

Podpis

Způsob provedení inventarizace

- a) fyzická
- b) dokladová
- c) nebyla zjištěna žádná manka
- d) spravovaný majetek je v dobrém stavu
- e) byly použity tiskové sestavy z technické evidence majetku
- f) protokol o zařazení a vyřazení majetku je přiložen k účetním sestavám

Členové inventarizačních komisí i likvidační komise byli seznámeni s průběhem inventur a s vnitřní Směrnicí k provedení inventarizace majetku a závazků.

Prohlášení inventarizační komise

- a) Inventarizace byla provedena v souladu s ustanovením zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, a pokynem příkazem starosty obce Dětkovice ze dne 15. 12. 2022 k provedení inventarizace.
- b) Jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace.

11. 1. 2023

Datum

Jmuelová Klub

Vedoucí inventarizační komise (podpis)

Jmuelová Klub

Členové inventarizační komise (podpis)

Inventarizační zápis schvaluje:

datum

7.2.2023

Předseda IK

Jmuelová Klub

Statutární orgán