OBEC HAMR

Hamr č. p. 47
378 06 Suchdol nad Lužnicí
IČO: 00666378

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA

o výsledku inventarizace majetku a závazků obce Hamr ke dni 31. 12. 2022

Zpracovala:

UIK jmenovaná starostou obce Ing. Tomášem Panenkou na základě *příkazu* k provedení inventarizace za rok 2022 a v souladu s *Plánem inventur pro rok 2022* ve složení:

Předseda UIK: Ing. Tomáš Panenka

Členové ÚIK: Jaroslav Hamerníková

Jiří Čapek

Inventarizace byla provedena ke dni:

31. 12. 2022

Den zahájení inventarizace:

4. 1. 2023

Den ukončení inventarizace:

17. 1. 2023

1. V souladu s platnou legislativou, Plánem inventur na rok 2022 a dle příkazu k provedení inventarizace byla provedena inventarizace majetku a závazků obce Hamr ke dni 31. 12. 2022.

2. K provedení inventarizace byla ustanovena jedna ústřední inventarizační komise (ÚIK) a čtyři dílčí inventarizační komise (DIK). DIK provedly inventarizaci za jmenované inventarizační úseky, tzn. dle umístění majetku, v níže uvedeném složení:

DIK č. 1 pro inventarizační úsek SDH

Předseda DIK: Milan Tesař

Členové DIK: Bc. Andrea Tondlová, Jiří Čapek

DIK č. 2 pro inventarizační úsek *KNIHOVNA*

Předseda DIK: Kateřina Nováková

Členové DIK: Bc. Andrea Tondlová, Jana Frantová

DIK č. 3 pro inventarizační úsek *PENZION*

Předseda DIK: Jiří Jindra

Členové DIK: Milan Tesař, Kateřina Nováková

DIK č. 4 pro inventarizační úsek *OBECNÍ ÚŘAD*

Předseda DIK: Ing. Tomáš Panenka

Členové DIK: Jaroslav Hamerníková, Jiří Čapek

3. Dne 13. 1. 2023 předali předsedové DIK *Inventarizační záznam* o provedené inventarizaci za daný úsek a soupisy označené pořadovým číslem, které byly zkompletovány, případně k nim byl pořízen sumář. Tyto soupisy tvoří nedílnou součást inventarizace za daný účet. Majetek na vyřazení navrhují všechny 4 DIK za jednotlivé inventarizační úseky. *Za jednotlivé inventarizační úseky nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.*

4. Dle příkazu k provedení inventarizace a v souladu s *Plánem inventur pro rok 2022* byl porovnán skutečný stav majetku a závazků na zjištěný účetní stav k 31. 12. 2022 vykazovaný v rozvaze. Zjištěný skutečný stav je zaznamenán v inventurních soupisech, které jsou nedílnou součástí této zprávy.

5. Inventarizace byla provedena za přítomnosti hmotně odpovědného pracovníka – *Ing. Tomáše Panenky - starosty obce*, který před započetím inventarizace prohlásil, že komisi předložil všechny doklady týkající se stavu a pohybu majetku, že žádné předměty nebyly zatajeny a všechny předměty zapsané v evidenci jsou skutečně ve správě inventurního úseku.

.....

podpis hmotně odpovědného pracovníka

6. Inventarizací *nebyly zjištěny inventarizační rozdíly*. Zjištěný skutečný stav k 31. 12. 2022 souhlasí se stavem uvedeným v Rozvaze k datu 31. 12. 2022 - viz *Srovnávací tabulka účetní a majetkové evidence.*

7. UIK navrhuje dle předložených návrhů DIK č. 1, 2, 3 a 4 na vyřazení majetku vyřadit majetek, který je součástí této zprávy a tvoří její přílohy, označené jako *NÁVRH NA VYŘAZENÍ.*

8. Vzhledem k výše popsanému UIK nenavrhuje žádná jiná opatření a doporučení.

9. Součástí inventarizační zprávy jsou níže uvedené soupisy účtů:

Inventurní položka – účet	*Inventurní soupis – označení*
- *SÚ 018 Drobný dlouhodobý nehmotný majetek*	*– soupis č. 1*
- *SÚ 019 Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek*	*– soupis č. 2*
- *SÚ 021 Stavby*	*– soupis č. 3*
- *SÚ 022 Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí*	*– soupis č. 4*
- *SÚ 028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek*	*– soupis č. 5*
- *SÚ 031 Pozemky*	*– soupis č. 6*
- *SÚ 042 Nedokončený hmotný dlouhodobý majetek*	*– soupis č. 7*
- *SÚ 052 Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek*	*– soupis č. 8*
- *SÚ 078 Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku*	*- soupis č. 9*
- *SÚ 079 Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku*	*- soupis č. 10*
- *SÚ 081 Oprávky ke stavbám*	*- soupis č. 11*
- *SÚ 082 Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí*	*- soupis č. 12*
- *SÚ 088 Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku*	*- soupis č. 13*
- *SÚ 112 Materiál na skladě*	*– soupis č. 14*
- *SÚ 132 Zboží na skladě*	*– soupis č. 15*
- *SÚ 192 Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti*	*- soupis č. 16*
- *SÚ 231 Základní běžný účet územních samosprávných celků*	*- soupis č. 17*
- *SÚ 261 Pokladna*	*- soupis č. 18*
- *SÚ 311 Odběratelé*	*- soupis č. 19*
- *SÚ 314 Krátkodobé poskytnuté zálohy*	*– soupis č. 20*
- *SÚ 315 Jiné pohledávky z hlavní činnosti*	*– soupis č. 21*
- *SÚ 319 Pohledávky z přerozdělených daní*	*- soupis č. 22*
- *SÚ 321 Dodavatelé*	*- soupis č. 23*

- *SÚ 324 Krátkodobé přijaté zálohy*	*- soupis č. 24*
- *SÚ 331 Zaměstnanci*	*- soupis č. 25*
- *SÚ 333 Jiné závazky vůči zaměstnancům*	*- soupis č. 26*
- *SÚ 336 Sociální zabezpečení*	*- soupis č. 27/A*
	- soupis č. 27/P
SÚ 337 Zdravotní pojištění	*- soupis č. 28/A*
	soupis č. 28/P
- *SÚ 341 Daň z příjmů*	*- soupis č. 29*
- *SÚ 342 Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění*	*- soupis č. 30/A*
	soupis č. 30/P
- *SÚ 345 Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce*	*- soupis č. 31*
- *SÚ 346 Pohledávky za vybranými ústředními vládními Institucemi*	*- soupis č. 32*
- *SÚ 348 Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi*	*- soupis č. 33*
- *SÚ 349 Závazky k vybraným místním vládním institucím*	*- soupis č. 34*
- *SÚ 373 Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery*	*- soupis č. 35*
- *SÚ 374 Krátkodobé přijaté zálohy na transfery*	*- soupis č. 36*
- *SÚ 377 Ostatní krátkodobé pohledávky*	*- soupis č. 37*
- *SÚ 378 Ostatní krátkodobé závazky*	*- soupis č. 38*
- *SÚ 383 Výdaje příštích období*	*- soupis č. 39*
- *SÚ 388 Dohadné účty aktivní*	*- soupis č. 40*
- *SÚ 401 Jmění účetní jednotky*	*- soupis č. 41*
- *SÚ 403 Transfery na pořízení dlouhodobého majetku*	*- soupis č. 42*
- *SÚ 406 Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody*	*- soupis č. 43*
- *SÚ 459 Ostatní dlouhodobé závazky*	*- soupis č. 44*
- *SÚ 901 Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek*	*- soupis č. 45*
- *SÚ 902 Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek*	*- soupis č. 46*
- *SÚ 924 Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce*	*- soupis č. 47*
- *SÚ 934 Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv*	*- soupis č. 48*
- *SÚ 974 Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv*	*- soupis č. 49*

Počet příloh:

49x Soupis SÚ

4x Návrh na vyřazení majetku

1x Srovnávací tabulka účetní evidence a inventárních soupisů

Datum zpracování dokumentu: 17. 1. 2023

Předseda UIK: Ing. Tomáš Panenka .....

Členové ÚIK: Jaroslava Hamerníková .....

Jiří Čapek .....

Srovnávací tabulka účetní evidence a inventurních soupisů - k 31. 12. 2022

Číslo SÚ	Text název SÚ	Stav vykazovaný v účetnictví k 31. 12. 2022	Stav dle inventur k 31. 12. 2022	Rozdíl	Číslo soupisu
.018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	75 873,80	75 873,80	-	1
.019	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	155 000,00	155 000,00	-	2
.021	Stavby	50 121 594,88	50 121 594,88	-	3
.022	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	2 188 794,60	2 188 794,60	-	4
.028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 680 370,04	1 680 370,04	-	5
.031	Pozemky	1 972 699,83	1 972 699,83	-	6
.042	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	231 838,00	231 838,00	-	7
.052	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	-	-	-	8
.078	Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	75 873,80	75 873,80	-	9
.079	Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	100 130,00	100 130,00	-	10
.081	Oprávky ke stavbám	13 990 656,05	13 990 656,05	-	11
.082	Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí	1 635 472,00	1 635 472,00	-	12

.088	Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	1 680 370,04	1 680 370,04	-	13
112	Materiál na skladě	8 910,32	8 910,32	-	14
132	Zboží na skladě	7 718,00	7 718,00	-	15
192	Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti	4 900,00	4 900,00	-	16
231	Základní běžný účet ÚSC	18 299 069,32	18 299 069,32	-	17
261	Pokladna	-	-	-	18
311	Odběratelé	-	-	-	19
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	489 090,00	489 090,00	-	20
315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	8 000,00	8 000,00	-	21
319	Pohledávky z přerozdělovaných daní	-	-		22
321	Dodavatelé	466,53	466,53	-	23
324	Krátkodobé přijaté zálohy	509 710,00	509 710,00	-	24
331	Zaměstananci	107 376,00	107 376,00	-	25
333	Jiné závazky vůči zaměstnancům	-	-	-	26
336	Sociální zabezpečení	25 758,00	25 758,00	-	27
337	Zdravotní pojištění	17 470,00	17 470,00	-	28

341	Daň z příjmů	-	-	-	29
342	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	12 335,00	12 335,00	-	30
345	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	-	-	-	31
346	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	-	-	-	32
348	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	-	-	-	33
349	Závazky k vybraným místním vládním institucím	-	-	-	34
373	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	-	-	-	35
374	Krátkodobé přijaté zálohy na trasfery	40 400,00	40 400,00	-	36
377	Ostatní krátkodobé pohledávky	-	-	-	37
378	Ostatní krátkodobé závazky	350,00	350,00	-	38
383	Výdaje příštích období	1 119 298,40	1 119 298,40	-	39
388	Dohadné účty aktivní	17 578,85	17 578,85	-	40
401	Jmění účetní jednotky	45 815 984,30	45 815 984,30	-	41
403	Transfery na pořízení dlouhodobéhomajetku	1 582 250,77	1 582 250,77	-	42
406	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	- 7 372 082,54	- 7 372 082,54	-	43
459	Ostatní dlouhodobé závazky	10 000,00	10 000,00	-	44

901	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	18 893,00	18 893,00	-	45
902	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	693 568,86	693 568,86	-	46
924	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	1 955 812,05	1 955 812,05	-	47
934	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	268 175,00	268 175,00	-	48
974	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	83,00	83,00	-	49

V Hamru dne 17.1.2023

Obec Hamr
IČO: 006[illegible]578
Hamr 47
378 05 Suchdol nad Lužnicí
2

Vyhotovila:

Jana Frantová, účetní obce Jana Frantová