

Zpráva Hlavní inventarizační komise za rok 2021

Městys Doudleby nad Orlicí

IČ: 00274909

Datum zpracování: 28.02.2022

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 Radou městyse dne 11. 11. 2021 usnesením č. 21/ZM/2021/9a, 9b. Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a vnitroorganizační směrnici. 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 v pořádku.

Termíny prvotních i rozdílových inventur byly dodrženy.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Členové HIK a DIK byli jmenováni Radou městyse dne 03. 12. 2020 usnesením č. 21/ZM/2021/9a, 9b.

Proškolení proběhlo v zasedací místnosti úřadu městyse dne 06. 12. 2021. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou. Členové IK, kteří se nemohli zúčastnit, potvrdili seznámení se s obsahem školení podpisem. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti. Proškolení provedl místostarosta obce Jiří Kaplan.

1.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur, k informačním tokům

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 prvotních inventur.

Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech

Inventurní rozdíly nebyly zjištěny.

Informace o zjištěních v průběhu inventarizace dle inventurních soupisů:

Dílčí inventarizační komise č. 1

Objekty: č. 91,143,87,156,172-174,492,52

Předmět inventarizace:

021 – Budovy, stavby

022 – Dlouhodobý hmotný majetek

028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek

902 – Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek

Bez inventurních rozdíků

Dílčí inventarizační komise č. 2

Objekt: SDH č. 204

Předmět inventarizace:

021 – Budovy, stavby

022 – Dlouhodobý hmotný majetek,

028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek,

902 – Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek

Bez inventurních rozdílů

Dílčí inventarizační komise č. 3 a), 3 b)

Objekt: MLK – č. 318 č. 3a), Klub důchodců – č. 320 č.3 b)

Předmět inventarizace:

022 – Dlouhodobý hmotný majetek,

028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek,

032 – Kulturní předměty

902 – Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek,

Bez inventurních rozdílů

Dílčí inventarizační komise č. 4

Objekty: č.360,361,415,365,366, garáž č. 391, Třešňovka, pozemky, čp. 40

Předmět inventarizace:

021 – Budovy, stavby

022 – Dlouhodobý hmotný majetek,

028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek,

031 – Pozemky

902 – Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek,

Bez inventurních rozdílů

Dílčí inventarizační komise č. 5

Objekty: č. 400,410,420,421,430,440

Předmět inventarizace:

021 – Budovy, stavby

022 – Dlouhodobý hmotný majetek,

028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek,

032 – Kulturní předměty

902 – Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek

Bez inventurních rozdílů

Dílčí inventarizační komise č. 6

Objekty: Sběrný dvůr č. 450, 451 a 452

Předmět inventarizace:

021 – Budovy a stavby

022 – Dlouhodobý hmotný majetek,

028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek,

902 – Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek

Bez inventurních rozdílů

Dílčí inventarizační komise č. 7

Objekty: místnosti úřadu objekt č. 909, obřadní síň č. 0500

Předmět inventarizace:

- 022 – Dlouhodobý hmotný majetek,
- 028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek,
- 032 – Kulturní předměty
- 902 – Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek

Bez inventurních rozdílů

Dílčí inventarizační komise č. 8

Předmět inventarizace:

Pohledávky a závazky – dokladová inventarizace účtů, např.

018 – Drobný dlouhodobý nehm. majetek

019 – Ostatní dlouhodobý nehm. majetek

069 – Ostatní dlouhodobý fin. majetek

192, 194, 199, 168 – Opravné položky

078, 079 – Oprávky

081, 082, 098 – Oprávky

311 – Odběratelé

315 – Jiné pohledávky z hlavní činnosti

321 – Dodavatelé

231 – Bankovní účty

236 – Běžné účty – soc. fond

905 – Vyřazené pohledávky

403 – Dotace na pořízení DM

419 – Ostatní fondy

472 – Dl. přijaté zálohy

Bez inventurních rozdílů

a další rozvahové a podrozvahové
účty, které mají zůstatek
(zejména SU 3xx)

Dílčí inventarizační komise č. 8 a)

Předmět inventarizace:

Účty, na kterých se v průběhu roku účtovalo a jejich stav k 31. 12. 2021 je nulový

Bez inventurních rozdílů

Dílčí inventarizační komise č. 9

Předmět inventarizace:

042 – Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek

052 – Zálohy na investice

112 – Materiál na skladě

132 – Zboží na skladě

261 – Pokladna

262 – Peníze na cestě

263 – Ceniny

902 – Ostatní nehm. majetek

909 – Ostatní majetek

992 – Ostatní podmíněná aktiva

Bez inventurních rozdílů

Z přílohy č. 1 „Seznamy inventurních soupisů“ vyplývají zjištění v členění na kódy 05- 09.

05 Zbytný majetek

5.1. Návrhy na vyřazení majetku likvidací byly předány likvidační komisi. Jedná se o návrh na likvidaci

- Návrh č. 1/2022 – Soupis číslo 1 - Objekt č. 492 – LENA
- Návrh č. 2/2022 – Soupis číslo 2 - Objekt č.204 - SDH
- Návrh č. 3/2022 – Soupis číslo 3 - Objekt č. 318 - Knihovna
- Návrh č. 4/2022 – Soupis číslo 4 - Objekt č. 400, 410, 440
- Návrh č. 5/2022 – Soupis číslo 5 - Objekt č. 450, 451, 452
- Návrh č. 6/2022 – Soupis číslo 6 - Objekt č. 450, 451, 452
- Návrh č. 7/2022 – Soupis číslo 7 - Objekt č. 909 Úřad městyse
- Návrh č. 8/2022 – Soupis číslo 8 - Objekt č. 909 Úřad městyse – čp. 52 Základní škola

Přílohy:

- Inventurní soupis účtů ke dni 31. 12. 2021 celkový
- Inventurní soupis účtů ke dni 31. 12. 2021 účtová skupina 019
- Inventurní soupis účtů ke dni 31. 12. 2021 účtová skupina 021
- Inventurní soupis účtů ke dni 31. 12. 2021 účtová skupina 022
- Inventurní soupis účtů ke dni 31. 12. 2021 účtová skupina 028
- Inventurní soupis účtů ke dni 31. 12. 2021 účtová skupina 032
- Inventurní soupis účtů ke dni 31. 12. 2021 účtová skupina 902
- Soupis účtů 021, 022, 028, 032, 902 – inventarizovaný majetek

Za HIK:

Předseda: Libor Skalický podpis
Člen: Jiří Skalický podpis
Člen: Jaroslav Koleček MSc. podpis

Se zprávou HIK byl seznámen starosta městyse dne:

Ing. Ivan Kepřta podpis

Zpráva bude předložena k projednání radě městyse.0