

Inventarizační zpráva za rok 2022

Inventarizace majetku a závazků obce Jezernice byla provedena v souladu s ustanovením § 29 a 30 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů a vyhlášky č. 270/2010 Sb. o inventarizaci majetku a závazků, k datu řádné účetní závěrky: **31. 12. 2022.**

Účetní jednotka vydala s účinností ode dne 1. 10. 2018 vnitřním předpisem č. 1/2018 Směrnicí k inventarizaci majetku a závazků a s účinností ode dne 1. 12. 2022 vydala Plán inventur obce Jezernice, ve kterém byla jmenována ústřední a dílčí inventarizační komise včetně předsedy, místopředsedy a členů. Všichni členové ústřední i dílčí inventarizační komise byli dne 14. 12. 2022 proškolení a seznámeni s příslušnými právními předpisy a dokumenty k provedení inventarizace, a to v 15:00 hodin na obecním úřadě, Zdeňkem Panákem, starostou obce.

1. ČASOVÝ A VĚCNÝ PRŮBĚH INVENTARIZACE

- ✚ Inventuru a inventarizaci skupiny účtů podle platné směrné účtové osnovy organizace **účtové třídy 1 – Zásoby a opravné položky, účtové třídy 2 – Účty rozpočtového hospodaření, krátkodobý finanční majetek a krátkodobé úvěry a půjčky**, provedli členové inventarizační komise v první den otevření obecního úřadu dne **4. 1. 2023, podle inventurního soupisu č. 1.**
- ✚ Inventuru a inventarizaci skupiny účtů podle platné směrné účtové osnovy organizace **účtové třídy 0 – Dlouhodobý majetek a účtové třídy 9 – Podrozvahové účty**, provedli členové inventarizační komise ve lhůtě **od 11. 1. do 25. 1. 2023, podle inventurního soupisu č. 2 a č. 5.**
- ✚ Inventuru a inventarizaci skupiny účtů podle platné směrné účtové osnovy organizace **účtové třídy 3 – Zúčtovací vztahy, účtové třídy 4 – Jmění, fondy, výsledek hospodaření, rezervy, dlouhodobé závazky a pohledávky, závěrečné účty a zvláštní zúčtování**, provedli členové inventarizační komise ve lhůtě **od 24. 1. do 31. 1. 2023, podle inventurních soupisů č. 3, 4 a zjednodušeného inventurního soupisu č. 6.**
- ✚ **Inventarizace veškerého majetku a závazků obce byla ukončena dne 31. 1. 2023** a téhož dne byly předány inventurní soupisy včetně příloh předsedovi ústřední inventarizační komise. **Lhůta pro vypracování Inventarizační zprávy byla stanovena do 4. 2. 2023.**

2. ZPŮSOB PROVEDENÍ INVENTURY

Skutečné stavy majetku a závazků členové inventarizačních komisí zjišťovali:

- ✚ fyzickou inventurou v případě majetku, u kterého bylo možné vizuálně zjistit jeho fyzickou existenci na základě přílohy inventurního soupisu,
- ✚ dokladovou inventurou v případě pohledávek, závazků a nehmotného majetku, u kterých nešlo vizuálně zjistit jejich fyzickou existenci, a u kterých nešlo tedy provést fyzickou inventuru na základě přílohy inventurního soupisu.

Členové inventarizační komise provedli:

- **inventuru pokladní hotovosti** přepočítáním,
- **inventuru pohledávek a závazků** srovnáním přílohy inventurního soupisu s kopiemi prvotních dokladů k pohledávkám a závazkům, tj. faktur, případně smluv, kontrolou splatnosti pohledávek a závazků,

- **inventuru majetku fyzicky uloženého mimo obecní úřad** kontrolou na místě jeho uložení,
- **inventuru staveb** srovnáním přílohy inventurního soupisu s evidencí Katastru nemovitostí, pasportu komunikací a vizuální kontrolou,
- **inventuru pozemků** srovnáním přílohy inventurního soupisu s evidencí Katastru nemovitostí a vizuální kontrolou nově nabytých i prodaných pozemků,
- **inventuru nedokončených investic** srovnáním přílohy inventurního soupisu s tabulkou dokladující výši ocenění rozpracované investice a datum předpokladu jejího dokončení, u nedokončených investic bez výhledu data dokončení jsou přiloženy i doklady prokazující výši investice, tj. zejména faktury, smlouvy atd. Účetní doklady a smlouvy jsou k dispozici inventarizační komisi i u ostatního nedokončeného majetku na vyžádání.

3. DOLOŽENÍ PROVEDENÝCH INVENTUR

Členové inventarizačních komisí obdrželi inventurní soupisy, které obsahovaly tyto přílohy:

- ✚ inventarizační položky, které byly kontrolovány, celkový stav majetku – seznam,
- ✚ přílohy prokazující jiný, než nulový zůstatek na účtu (např. účetní doklady, sestavy, tabulky, smlouvy a jiné dokumenty),
- ✚ seznamy přírůstků a úbytků u fyzické inventury majetku, technického zhodnocení, protokoly k navrhovanému majetku na vyřazení na základě provedené inventarizace.

Inventurní soupis č. 1

Fyzickou i dokladovou inventurou byl k 31. 12. 2022 prokázán a odsouhlasen zůstatek pokladní hotovosti, zůstatek na bankovních účtech, zůstatek materiálu i zboží na skladě, nulové zůstatky peněz na cestě a cenin.

AU	Název	Stav v Kč k 1. 1. 2022	Změny stavu v Kč		Stav v Kč k 31. 12. 2022
			přírůstky	úbytky	
112	Materiál na skladě	304 177,96	0,00	0,00	304 177,96
132	Zboží na skladě	2 638,49	11 613,09	2 638,49	11 613,09
231	Základní běžný účet ÚSC	3 513 775,36	19 436 818,88	15 719 640,69	7 230 953,55
261	Pokladna	27 145,00	782 863,00	800 712,00	9 296,00
262	Peníze na cestě	0,00	2 856 273,00	2 856 273,00	0,00
263	Ceniny	0,00	71 920,00	71 920,00	0,00

Inventurní soupis č. 2 a 5.

Fyzickou i dokladovou inventurou byl k 31. 12. 2022 prokázán a odsouhlasen zůstatek veškerého dlouhodobého majetku obce a účetně tvořených opravek k němu. Obec v roce 2022 zařadila do majetku: nový územní plán obce, zkolaudovaný vodovod na horním konci obce, dostavbu veřejného osvětlení na horním konci obce a rekonstrukci 4 rozvodných skříní veřejného osvětlení, část nového bezdrátového rozhlasu, kterým byl nahrazen stávající starý drátový rozhlas. Do majetku obce bylo také zařazeno věcné břemeno s SSOK – kanalizace a ČOV, travní sekačka a cisterna na zavlažování zeleně a herní sestava (skluzavka + houpačka) na nové dětské hřiště na Familích. Drobný majetek nehmotný zahrnoval licence antivirového programu na 6 PC a drobný majetek hmotný byl pořízen v celkové výši 137 159, 41 Kč. Vyřazován byl v roce 2022 majetek v souladu s inventarizací r. 2021. Obec prodala své pozemky v mlýnském náhonu a na Familích, kde si občané kupovali své

předzahrádky a užívané obecní pozemky. Podrobný rozpis pořízeného a vyřazeného majetku je uveden níže v tabulce.

AU	Název	Stav v Kč k 1. 1. 2022	Změny stavu v Kč		Stav v Kč k 31. 12. 2022
			přírůstky	úbytky	
018	Drobný DNM	240 593,15	12 551,00	0,00	253 144,15
019	Ostatní DNM	161 160,00	338 530,00	0,00	499 690,00
021	Stavby	144 178 995,56	3 921 160,32	41 747,60	148 058 408,28
022	Sam. HMV a soubory MV	10 676 530,86	321 780,42	0,00	10 998 311,28
028	Drobný DHM	4 197 354,41	137 159,41	24 034,07	4 310 479,75
029	Ostatní DHM	47 025,00	123 776,00	0,00	170 801,00
031	Pozemky	8 849 248,59	0,00	47 545,82	8 801 702,77
032	Kulturní předměty	120 008,00	0,00	0,00	120 008,00
041	Nedokončený DNM	261 080,00	77 450,00	338 530,00	0,00
042	Nedokončený DHM	2 699 975,34	3 358 523,36	4 312 106,74	1 746 391,96
052	Poskyt. zálohy na DHM	0,00	54 610,00	54 610,00	0,00
069	Ostatní DFM	3 100 844,75	0,00	0,00	3 100 844,75
078	Oprávky k drob. DNM	-240 593,15	0,00	12 551,00	-253 144,15
079	Oprávky k ost. DNM	-95 368,00	0,00	8 902,00	-104 270,00
081	Oprávky ke stavbám	-26 218 683,09	41 747,60	2 662 131,60	-28 839 067,09
082	Opravy k HMV a soubor	-4 200 948,00	0,00	776 736,00	-4 977 684,00
088	Oprávky k drob. DHM	-4 197 354,41	24 034,07	137 159,41	-4 310 479,75
089	Oprávky k ost. DHM	-4 084,00	0,00	2 218,00	-6 302,00

SU 018 – Drobný dlouhodobý nehmotný majetek					
Počáteč. stav	Přírůstek		Popis	Úbytek	Konečný stav
	Nový	TZ		Vyřazení	
240 593,15 Kč	12 551,00 Kč	0,00 Kč	Antivir. Licence ESET	0,00 Kč	253 144,15 Kč

SU 019 - Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek					
Počáteč. stav	Přírůstek		Popis	Úbytek	Konečný stav
	Nový	TZ		Vyřazení	
161 160,00 Kč	338 530,00 Kč	0,00 Kč	Územní plán 2023	0,00 Kč	499 690,00 Kč

SU 021 - Stavby					
Počáteč. stav	Přírůstek		Popis	Úbytek	Konečný stav
	Nový	TZ		Vyřazení	
144 178 995,56 Kč		10 832,19 Kč	Kanaliz. přípojka ZŠ		144 189 827,75 Kč
		222 704,60 Kč	Oprava 4 ks RVO		144 412 532,35 Kč
		17 931,72 Kč	Světlo VO na č.p. 206		144 430 464,07 Kč
		1 197 559,20 Kč	Nové VO horní ulička		145 628 023,27 Kč
	2 472 132,61 Kč		Vodovod horní konec		148 100 155,88 Kč
			Sestava Pavla MŠ	-41 747,60 Kč	148 058 408,28 Kč

144 178 995,56 Kč	2 472 132,61 Kč	1 449 027,71 Kč		-41 747,60 Kč	148 058 408,28 Kč
-------------------	-----------------	-----------------	--	---------------	-------------------

SU 022 – Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí					
Počáteč. stav	Přírůstek		Popis	Úbytek	Konečný stav
	Nový	TZ		Vyřazení	
10 676 530,86 Kč		202 390,65 Kč	Bezdrát. rozhlas		10 878 921,51 Kč
	54 610,00 Kč		Zavl. cisterna - zeleň		10 933 531,51 Kč
	64 779,77 Kč		Familie herní sestava		10 998 311,28 Kč
10 676 530,86 Kč	119 389,77 Kč	202 390,65 Kč		0,00 Kč	10 998 311,28 Kč

SU 028j- Drobný dlouhodobý hmotný majetek					
Počáteč. stav	Přírůstek		Popis	Úbytek	Konečný stav
	Nový	TZ		Vyřazení	
4 197 354,41 Kč			Kalové čerpadlo	-4 799,07 Kč	4 192 555,34 Kč
			Motorová pila STIHL	-14 778,00 Kč	4 177 777,34 Kč
	5 547,11 Kč		Kalové čerpadlo		4 183 324,45 Kč
	7 090,60 Kč		Černý kontejner SKO		4 190 415,05 Kč
	3 010,00 Kč		HOT DOG		4 193 425,05 Kč
	7 605,00 Kč		Vysavač Miele		4 201 030,05 Kč
	6 128,00 Kč		Fotoaparát Sonny		4 207 158,05 Kč
	15 990,00 Kč		Travní sekačka AL-KO		4 223 148,05 Kč
			Mobil Lenovo	-4 457,00 Kč	4 218 691,05 Kč
	7 645,50 Kč		2 ks laviček - venk.		4 226 336,55 Kč
	24 374,72 Kč		Familie plast. sezení		4 250 711,27 Kč
	13 464,00 Kč		Plot hřiště - Familie		4 264 175,27 Kč
	7 400,00 Kč		Dřevořezba čáp		4 271 575,27 Kč
	28 904,48 Kč		Pískoviště Familie		4 300 479,75 Kč
	10 000,00 Kč		VB - Šimečková		4 310 479,75 Kč
4 197 354,41 Kč	137 159,41 Kč	0,00 Kč		-24 034,07 Kč	4 310 479,75 Kč

SU 029 – Ostatní dlouhodobý hmotný majetek					
Počáteč. stav	Přírůstek		Popis	Úbytek	Konečný stav
	Nový	TZ		Vyřazení	
47 025,00 Kč	123 776,00 Kč	0,00 Kč	VB Kanalizace a ČOV	0,00 Kč	170 801,00 Kč

SU 031 - Pozemky					
Počáteč. stav	Přírůstek		Popis	Úbytek	Konečný stav
	Nový	TZ		Vyřazení	
8 849 248,59 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	Prodané pozemky	-47 545,82 Kč	8 801 702,77 Kč

SU 041 – Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek					
Počáteč. stav	Přírůstek		Popis	Úbytek	Konečný stav
	Nový	TZ		Vyřazení	
261 080,00 Kč	77 450,00 Kč	0,00 Kč	Územní plán 2023	-338 530,00 Kč	0,00 Kč

SU 042 – Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek					
Počáteč. stav	Přírůstek		Popis	Úbytek	Konečný stav
	Nový	TZ		Vyřazení	
182 830,73 Kč			Optická síť		182 830,73 Kč
45 012,00 Kč	1 518 549,23 Kč		Cyklosezka II. etapa		1 746 391,96 Kč
2 472 132,61 Kč			Vodovod hor. konec	-2 472 132,61 Kč	1 746 391,96 Kč
		1 197 559,20 Kč	VO horní konec	-1 197 559,20 Kč	1 746 391,96 Kč
		222 704,60 Kč	Rekonstr. 4 ks RVO	-222 704,60 Kč	1 746 391,96 Kč
		202 390,65 Kč	Bezdrátový rozhlas	-202 390,65 Kč	1 746 391,96 Kč
	64 779,77 Kč		Herní sestava Familie	-64 779,77 Kč	1 746 391,96 Kč
	10 832,19 Kč		Kanal. přípojka ZŠ	-10 832,19 Kč	1 746 391,96 Kč
	17 931,72 Kč		Světlo VO na č.p. 206	-17 931,72 Kč	1 746 391,96 Kč
	123 776,00 Kč		VB - Kanalizace ČOV	-123 776,00 Kč	1 746 391,96 Kč
					1 746 391,96 Kč
2 699 975,34 Kč	1 735 868,91 Kč	1 622 654,45 Kč		-4 312 106,74 Kč	1 746 391,96 Kč

Kromě podrozvahového majetku v užívání obce byly inventarizovány také popelnice na tříděný odpad 240 l (modré a žluté) vypůjčené občanům, dále dlouhodobé podmíněné závazky z titulu výpůjčky – kontejner na BRKO na automobil IVECO a kontejnery na tříděný odpad z projektu DSO Moravská Brána, po dobu 5 - leté výpůjčky. Odsouhlasen byl také stav dlouhodobých podmíněných pasiv (pronajaté pozemky od SPÚ), k nimž v roce 2022 přibyl pozemek p. č. 3392 v k. ú. Jezernice, vypůjčený od ÚZSVM v hodnotě 36 575 Kč, závěrem byly rovněž odsouhlaseny také podrozvahové účty s nulovým zůstatkem a vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům. Podrobný rozpis pořízeného a vyřazeného majetku je uveden níže v tabulce. Vyřazen byl majetek na základě inventarizace z r. 2021.

AU	Název	Stav v Kč k 1. 1. 2022	Změny stavu v Kč		Stav v Kč k 31. 12. 2022
			přírůstky	úbytky	
902	Jiný drobný DHM	282 719,89	51 884,76	1 390,00	333 214,65
915	Ost. KPP z transferů	36 300,00	600 000,00	636 300,00	0,00
943	DPP ze vztahu k jin. zdroj.	0,00	0,00	0,00	0,00
955	Ost. DPP z transferů	0,00	1 462 751,06	1 462 751,06	0,00
966	DPZ z důvodu výpůjčky	-451 632,50	0,00	0,00	-451 632,50
971	KPZ ze smluv o poř. DM	0,00	0,00	0,00	0,00
992	Ost. dl. podm. aktiva	17 537,00	36 575,00	0,00	54 112,00
999	Vyrovn. účet k podrozv.	115 075,61	2 100 441,06	2 151 210,82	64 305,85

SU 902 - Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek					
Počáteč. stav	Přírůstek		Popis	Úbytek	Konečný stav
	Nový	TZ		Vyřazení	
282 719,89 Kč			Mobil BlackBerry OÚ	-1 390,00 Kč	281 329,89 Kč
	2 900,00 Kč		Indukční vařič DKS		284 229,89 Kč
	1,21 Kč		Tiskárna HP OÚ		284 231,10 Kč
	2 880,00 Kč		Koberec archiv OÚ		287 111,10 Kč
	1 579,00 Kč		Reprobox nástěnný		288 690,10 Kč
	1 754,50 Kč		Rapid kleště		290 444,60 Kč
	2 499,00 Kč		Vrtačka		292 943,60 Kč
	15 097,00 Kč		Set hadic JSDH		308 040,60 Kč
	5 509,82 Kč		Popelnice plast 5 ks		313 550,42 Kč
	2 203,93 Kč		Popelnice papír 2 ks		315 754,35 Kč
	10 912,70 Kč		Popelnice plast 10 ks		326 667,05 Kč
	6 547,60 Kč		Popelnice papír 6 ks		333 214,65 Kč
282 719,89 Kč	51 884,76 Kč	0,00 Kč		-1 390,00 Kč	333 214,65 Kč

SU 992 – Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva					
Počáteč. stav	Přírůstek		Popis	Úbytek	Konečný stav
	Nový	TZ		Vyřazení	
17 537,00 Kč	36 575,00 Kč	0,00 Kč	Pozemek p.č. 3392		54 112,00 Kč

Při inventuře dlouhodobého i podrozvahového majetku členové inventarizační komise doporučili z důvodu výrazného opotřebením a snížené funkčnosti některý majetek vyřadit, což označili do pomocných inventurních soupisů položek. Starosta obce návrhy na vyřazení odsouhlasil. Vyřazovací protokoly jsou sumarizovány v tabulce v závěru zprávy, majetek bude vyřazen a likvidován v roce 2023.

Inventurní soupis č. 3

Dokladovou inventurou byl k 31. 12. 2022 zinventarizován a odsouhlasen zůstatek veškerých zúčtovacích vztahů obce.

AU	Název	Stav v Kč k 1. 1. 2022	Změny stavu v Kč		Stav v Kč k 31. 12. 2022
			přírůstky	úbytky	
311	Odběratelé	1,21	1 497 167,71	1 497 119,73	49,19
314	Krátk. poskytnut. zálohy	1 452,00	905 477,39	906 269,39	660,00
315	Jiné pohledávky z HČ	0,00	478 793,00	478 793,00	0,00
321	Dodavatelé	-1 396,14	7 492 154,10	7 492 012,46	-1 254,50
324	Krátk. přijaté zálohy	-14 000,00	399 120,00	394 720,00	-9 600,00
325	Závazky z dělené správy	-3 391,00	866,00	1 567,00	-4 092,00
331	Zaměstnanci	-163 177,00	2 556 913,00	2 559 697,00	-165 961,00

333	Jiné závazky zam.	0,00	289,00	289,00	0,00
335	Pohledávky za zaměstn.	0,00	41 645,00	41 645,00	0,00
336	Sociální zabezpečení	-60 949,00	799 080,00	794 378,00	-56 247,00
337	Zdravotní zabezpečení	-27 547,00	364 908,00	364 026,00	-26 665,00
341	Daň z příjmu	-67 450,00	67 450,00	70 300,00	-70 300,00
342	Ostatní daně a poplatky	-16 800,00	281 670,00	284 365,00	-19 495,00
343	Daň z přidané hodnoty	15 458,00	421 378,30	420 938,30	15 898,00
344	Pohledávky za os.m.	0,00	58 000,00	58 000,00	0,00
345	Závazky k osobám mim.	0,00	146 771,52	146 771,52	0,00
346	Pohledávky za ústředn....	0,00	2 404 374,96	2 404 374,96	0,00
349	Závazky k vybr. míst. vl.	0,00	960 338,40	960 338,40	0,00
374	Krátk. přijaté zálohy	0,00	632 000,00	641 400,00	-9 400,00
377	Ost. krátk. pohledávky	0,00	10 011,00	10 011,00	0,00
378	Ost. krátk. závazky	-161 863,00	255 364,59	96 680,59	-3 179,00
381	Náklady příštích období	87 659,10	880 286,00	967 945,10	0,00
383	Výdaje příštích období	-7 444,33	86 769,33	88 841,64	-9 516,64
385	Příjmy příštích období	102 218,71	27 316,73	22 508,37	107 027,07
388	Dohadné účty aktivní	119 790,00	36 300,00	156 090,00	0,00

Obec eviduje pohledávky za vystavené faktury v roce 2022 za pronájem plynovodu a zpětný sběr elektrozařízení, dále korunový roční nájem České pošty – Partner, vratnou zálohu za barely na pitou vodu. Závazky obce tvoří zahraniční faktura Google s DUZP 31.12.2022 placená v roce 2023. Na krátkodobých přijatých zálohách je evidována platba za prodaný pozemek, kdy vklad na katastr nemovitostí proběhne až v roce 2023. Závazky z dělené správy jsou nevyplacené vratky z přeplatků za komunální odpad (úmrťi či odstěhování poplatníka).

Dalšími závazky jsou mzdové náklady zaměstnanců za prosincové mzdy (mzdy, sociální a zdravotní pojištění, daň z příjmů, ostatní krátkodobé závazky). Daň z příjmu obce pro rok 2022 podléhá daňové povinnosti přiznání k dani do 6/2023 (podání daňovým poradcem). Daň z přidané hodnoty zahrnuje nadměrný odpočet DPH za období 11. a 12. 2022.

Faktury obdržené v roce 2023 s DUZP r. 2022 jsou účtovány podle povahy jako výdaje nebo příjmy příštích období (přeplatky či doplatky z vyúčtování energií, stravné zaměstnanců, nájmy hospůdek).

Inventurní soupis č. 4

Dokladovou inventurou byl k 31. 12. 2022 zinventarizován a odsouhlasen zůstatek transferů na pořízení dlouhodobého majetku: k záloze dotace z roku 2021 ve výši 119 790 Kč byla doplacena druhá záloha v roce 2022 ve výši 36 300 Kč z MMR, ÚZ 17512, tedy celková výše investiční dotace ve výši 156 090 Kč na pořízení územního plánu Jezernice 2022 (zároveň byla tato dotace odúčtována z účtu dlouhodobých záloh SU 472). Územní plán Jezernice 2022 byl v roce 2022 zařazen do užívání. Obec v roce 2022 obdržela investiční dotaci z MMR ve výši 1 383 491,96 Kč na vybudovanou Cyklostezku Jezernice – Slavíč – II. etapa. Cyklostezka bude kolaudována v roce 2023 a zůstává na nedokončeném majetku SU 042. Z Olomouckého kraje obec obdržela v roce 2022 investiční dotaci ve výši 600 000 Kč na dostavbu veřejného osvětlení, rekonstrukci 4 rozvodných skříní veřejného osvětlení a nahrazení drátového rozhlasu bezdrátovým. Uskutečněná investice byla zařazena do užívání v roce 2022. Obec také obdržela účelový investiční dar od firmy Wienerberger ve výši 28 000

Kč na pořízení sekacího traktoru, který se bude nakupovat v roce 2023. Snížení zůstatku SU 403 zahrnují odpisy transferů na pořizovaný majetek.

Dokladovou inventurou byl odsouhlasen stav dlouhodobých úvěrů (úvěr u České spořitelny na opravu cest po I. etapě výstavby kanalizace a půjčka od SFŽP na I. etapu výstavby kanalizace), odúčtování dlouhodobých přijatých záloh na transfery (dotace MMR na územní plán). Z dlouhodobých záloh byly odúčtovány zálohy na VB, která se v rámci ani po uskutečnění stavby kanalizace – II. etapa nerealizovaly. Na ostatních dlouhodobých závazcích zůstává nevyplacené zádržné ze smlouvy o dílo ve lhůtě 5 let – STAVO Černoch s.r.o. (zateplení budovy ZŠ a oprava keramické dílny, oprava chodby a zázemí MŠ), proti kterému stojí na ostatních dlouhodobých pohledávkách v roce 2021 uplatněná smluvní pokuta z reklamace, se splatností shodnou jako je splatnost zádržného.

AU	Název	Stav v Kč k 1. 1. 2022	Změny stavu v Kč		Stav v Kč k 31. 12. 2022
			přírůstky	úbytky	
403	Transfery na poř. DM	-47 482 763,77	1 355 784,18	2 047 791,96	-48 174 771,55
431	Výsledek hospodaření	-3 402 229,28	3 402 229,28	0	0
432	Výsledek hosp. předch.	-17 629 973,53	0,00	3 402 229,28	-21 032 202,81
451	Dlouhodobé úvěry	-2 620 061,23	831 477,50	11 685,50	-1 800 269,23
459	Ostatní dlouh. závazky	-50 000,00	0,00	0,00	-50 000,00
465	Dlouh. poskytn. zálohy	40 457,60	-957,60	39 500,00	0,00
469	Ost. dlouh. pohledávky	61 000,00	0,00	0,00	61 000,00
472	Dl. přij. zál. na transf.	-119 790,00	156 090,00	36 300,00	0,00
491	Počáteční účet rozvázný	0,00	0,00	0,00	0,00

Zjednodušený inventurní soupis č. 6

Dokladovou inventurou byl k 31. 12. 2022 ověřován a odsouhlasen stav jmění účetní jednotky (tvorba a čerpání FOVAK v r. 2022) a ostatní fondy (tvorba a čerpání sociálního fondu, FOVAK). Sociální fond byl čerpán v souladu s rozpočtem na rok 2022 na stravné, důchodové připojištění a ošatné zaměstnanců. Fond obnovy vodovodu a kanalizace je tvořen a čerpán pouze na opravu a obnovu kanalizace, vodovody byly v roce 2019 převedeny VaK Přerov, a.s. oproti akciím. V roce 2022 byl FOVAK čerpán z důvodu výměny membrán na ČOV.

AU	Název	Stav v Kč k 1. 1. 2022	Změny stavu v Kč		Stav v Kč k 31. 1. 2022
			přírůstky	úbytky	
401	Jmění účetní jednotky	-83 625 109,94	300 000,00	80 873,00	-83 405 982,94
405	Kurzové rozdíly	0,00	0,00	0,00	0,00
406	Oceňovací rozdíly při...	11 914 758,61	0,00	0,00	11 914 758,61
407	Jiné oceňovací rozdíly	0,00	0,00	0,00	0,00
408	Opravy před. úč. obd.	0,00	0,00	0,00	0,00
419	Ostatní fondy	-312 371,83	172 005,00	395 000,00	-535 366,83

4. INVENTARIZAČNÍ ROZDÍLY A ZÚČTOVATELNÉ ROZDÍLY

V rámci fyzických inventur a celkové inventarizaci majetku a závazků obce Jezernice za rok 2022 byl dohledán veškerý majetek obce a ověřeny všechny pohyby majetku v kalendářním roce.

Příspěvková organizace inventuru a inventarizaci majetku a závazků provádí samostatně, nemá od zřizovatele svěřený majetek k hospodaření. Kontrola řádného provedení inventarizace příspěvkové organizace bude předmětem veřejnosprávní kontroly za rok 2022, kterou vykoná zřizovatel.

Na základě provedené inventarizace byl navržen k vyřazení dlouhodobý hmotný majetek z důvodu výrazného opotřebení a snížené funkčnosti. Navržený majetek k vyřazení (níže sumarizovaný v tabulce) byl akceptován, likvidován a účetně odepsán v roce 2023.

VYŘAZOVACÍ PROTOKOLY - INVENTURY 2022

SU 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek							
Inv. číslo	Datum	SU	AU	KČ	ks	Dat. Poř.	Popis
280010/has	31.1.2023	028	100	4 400,00 Kč	4	04.01.2008	Police inter. nástěnná
280017/has	31.1.2023	028	100	2 850,00 Kč	1	30.11.2009	Boty hasičské zásahové
280016/muz	31.1.2023	028	100	24 000,00 Kč	1	22.08.2017	Rozhlasová ústředna
280018/gar	31.1.2023	028	0100	11 990,00 Kč	1	25.08.2011	Sekačka rot. benz. Power
CELKEM	31.1.2023	028		43 240,00 Kč	6		

SU 022 - Samostatné movité věci a soubory movitých věcí							
Inv. číslo	Datum	SU	AU	KČ	ks	Dat. Poř.	Popis
220011	31.1.2023	022	100	10 182,00 Kč	1	01.10.2014	Kompostér JRK 1400 Prem
CELKEM	31.1.2023	022	100	10 182,00 Kč	1		

SU 902 - Ostatní drobný dlouhodobý hmotný majetek							
Inv. číslo	Datum	SU	AU	KČ	ks	Dat. Poř.	Popis
9020040/gar	31.1.2023	902	300	1 398,00 Kč	1	27.7.2018	Mobil Aligator R12
CELKEM	31.1.2023	902		1 398,00 Kč	1		

VYŘAZOVACÍ PROTOKOLY CELKEM							
Inv. číslo	Datum	SU	AU	KČ	ks	Dat. Poř.	Popis
CELKEM	31.1.2023	022	100	10 182,00 Kč	1		082 / 100
CELKEM	31.1.2023	028	100	43 240,00 Kč	6		088 / 100

CELKEM	31.1.2023	902	300	1 398,00 Kč	1		999 / 902
---------------	------------------	------------	------------	--------------------	----------	--	------------------

5. Doporučení pro příští inventarizaci

Ústřední inventarizační komise pro inventarizaci 2022 nevznesla žádné doporučení.

Porovnání pohybu na účtech podle hlavní knihy k 31. 12. 2022, konečné stavy souhlasí s inventarizovanou skutečností.

Majetek navržený a odsouhlasený k likvidaci bude vyřazen v roce 2023.

V Jezernici dne 4. 2. 2023

Podpisy členů ústřední inventarizační komise:

Ing. Pavla Jochcová, předsedkyně

.....

Mgr. Pavla Marková, členka

.....

Mgr. Bronislava Hradilová, členka

.....

*Příloha č. 1: Hlavní kniha účetnictví 2022

*Příloha č. 2: Vyřazovací protokoly 6 ks

**Obsah výše uvedených příloh je sumarizován v tabulkách přímo v Inventarizační zprávě, proto z důvodu jejich obsáhlosti nebudou samostatně zveřejňovány v rámci Závěrečného účtu obce Jezernice. Přílohy jsou dostupné k nahlédnutí v listinné podobě na Obecním úřadě v Jezernici v jeho otevírací době.*

„Schvaluji inventarizační zprávu.“

V Jezernici dne 4. 2. 2023

.....

Zdeněk Panák
Starosta obce