

# INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2021

## Účetní jednotka:

Dobrovolný svazek obcí JERIMALITUS  
Řisuty 84  
IČO: 023 93 948  
DIČ: CZ02393948

Datum zpracování: 16.2.2022  
Den zahájení inventarizace: 4.1.2022  
Den ukončení inventarizace: 15.2.2022  
Den, ke kterému byla inventarizace provedena: 31.12.2021

### **1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb., a dodržení směrnice k inventarizaci.**

Inventarizační činnosti:

- **Plán inventur**

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovala v souladu s vyhláškou a směrnicí. Postupy pro inventarizaci byly dodrženy. Podpisy členů inventarizační komise byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly. Při inventarizaci nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu.

- **Proškolení členů inventarizační komise**

Proškolení inventarizační komise proběhlo v kanceláři DSO JERIMALITUS dne 13.12.2021 kterého se zúčastnili všichni členové inventarizační komise a jako důkaz je připojen k inventuře protokol s podpisy členů.

- **Podmínky pro ověřování skutečností a součinnost zaměstnanců**

Nebyly zjištěny odchylky od žádoucího stavu.

- **Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur, k informačním tokům**

Nebyla přijata žádná opatření.

Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost. U inventur byly vždy členové komise a osoba odpovědná za majetek. Dle plánu byl zjištěn skutečný stav majetku a závazků a ostatních položek, které jsou zaznamenány v inventurních soupisech. Skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku, závazků a ostatních inventarizačních položek dle data provedení inventury.

## 2. Výsledek inventarizace

### Majetkové účty:

Účet	018	Drobný dlouhodobý nehm.majetek	57 328,19
	078	Oprávkky k 018	-57 328,19
	019	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	279 650,00
	079	Oprávkky k ostatnímu dlouh.nehm.maj.	-148 614,00
	021	Stavby	67 239 836,99
	081	Oprávkky ke stavbám	- 21 219 105,84
	022	Samost.movité věci soubory mov.věcí	411 107,00
	082	Oprávkky k sam.hm.mov.v.a souborům	- 146 517,00
	028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	254 394,14
	088	Oprávkky k drob.dlouh.hmotnému majetku	-254 394,14
	031	Pozemky	70 840,00
	042	Nedokončený dlouhodobý majetek	198 582,00

### Závazky, pohledávky:

Účet	194	Opravné položky k odběratelům	- 137 005,00
	311	Odběratelé	256 797,00
	314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	441 542,13
	321	Dodavatelé	141 285,72
	324	Krátkodobé přijaté zálohy	2 303 697,83
	331	Zaměstnanci	43 779,00
	336	Sociální zabezpečení	12 570,00
	337	Zdravotní pojištění	6 023,00
	342	Jiné přímé daně	5 907,00
	343	Daň z přidané hodnoty	28 367,00
	378	Ostatní krátkodobé závazky	414,00
	389	Dohadné účty pasivní	441 542,13
	401	Jmění účetní jednotky	10 917 000,13
	403	Transfery na pořízení dlouhod.majetku	24 368 222,86
	408	Opravy předcházejících účetních období	5 508 784,82
	459	Ostatní dlouhodobé závazky	00,00

### Konečný stav na účtech k 31.12.2021:

	261	Pokladna	27 531,00
	262	Peníze na cestě	0,00
	231	Základní běžný účet územ.samospr.celků	445 419,56

### 3. Kontrola hospodaření s majetkem svazku obcí, stav pohledávek a závazků

- Inventarizační komise neshledala cizí majetek, který by se nacházel v prostorách svazku obcí.
- Hmotný a nehmotný majetek je evidován prostřednictvím softwaru firmy Alis spol. s.r.o. Česká Lípa pro evidenci majetku a na evidenčních kartách a knihách.
- Inventarizační komise neshledala žádné závady v evidenci majetku. Inventurní knihy jsou vedené v elektronické podobě a zápisy jsou prováděny průběžně. Hmotný

majetek je řádně užíván a nevykazuje známky poškození či zanedbání údržby. Z tohoto titulu komise nenavrhuje žádná nápravná opatření.

- Pohledávky jsou vedeny v účetnictví na účtu 311 a závazky na účtu 321.

- a) Na účtu 311 jsou vykázány pohledávky od odběratelů ve výši 256 797,00, jedná se o neuhrazené faktury za vyúčtování stočného.
- b) Na účtu 321 jsou závazky ve výši 141 285,72 Kč, jedná se o neuhrazené faktury, viz. příloha inventury. Tyto faktury již byly v průběhu měsíce ledna 2021 uhrazeny.
- c) Na účtu 324 jsou nevyúčtované krátkodobé zálohy ve výši 2 303 697,89 Kč, za stočné.
- d) Na účtu 343 je vykázán zůstatek 28 367,00 Kč, což je vlastní daňová povinnost za období prosinec.
- e) V předchozích letech nedocházelo k rozpouštění transferu ve výši 21 369 135,00 na pořízení ČOV a stok. V roce 2021 opraveno, částka Kč 4 207 048,45 k rozpouštění, které připadala na roky do roku 2021 zaúčtována na účet 408.
- Od roku 2021 nastaveno pravidelné rozpouštění.

#### **4. Vyjádření hmotně odpovědné osoby**

- Při inventarizaci nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

#### **5. Prohlášení hlavní inventarizační komise:**

- Inventarizace byla provedena v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a směrnicí pro inventarizaci.
- Jsme srozuměni s možnými následky nesprávného provedení inventarizace.

#### **Za inventarizační komisi:**

Předseda: Jiří Pospíšil .....

Člen: Lucie Klátilová .....

Osoba hmotně odpovědná za majetek:

Předseda Dobrovolného svazku obcí: Jiří Pospíšil .....

Inventarizační zpráva bude předložena předsedou svazku členům Dobrovolného svazku obcí JERIMALITUS.