

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2023

Účetní jednotka:

Obec: Vápenná

IČ: 00303526,

DIČ: CZ00303526

Datum zpracování: 21. 2. 2024

Den zahájení inventur: 01.12.2023

Den ukončení inventur: 5 .2.2024

Den, ke kterému byla inventarizace provedena: 31. 12. 2023

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. Inventarizační komise postupovala v souladu s vyhláškou a vnitřní směrnicí ze dne 25.10.2023. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizační komise byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly. Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Koordinace inventur s jinými osobami proběhla. Termín prvotní inventury byl dodržen.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo dne 10.11.2023, kdy školící materiály byly členům komisí zaslány emailem k prostudování. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

1.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

1.4. Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur, k informačním tokům

Bez přijatých opatření.

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 pasív 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 inventury. Rozdílová inventura nebyla provedena.

2. Výsledek inventarizace:

syntetický účet	účetní stav	stav zjištěný inventarizací	inventarizační rozdíl
<i>Majetkové účty:</i>			
013 – Software	186.388,11	186.388,11	0
073 – Oprávky k DNM	148.987,28	148.987,28	0
018 – Dlouh. drobný nehmotný majetek	221.198,90	221.198,90	0
078 – Oprávky k 018	221.198,90	221.198,90	0
019 – Ostatní DNM	565.022,50	565.022,50	0
079 – Oprávky k ostatnímu DNM	536.771,38	536.771,38	0
031 – Pozemky	10,124.786,96	10,124.824,96	38,00
021 – Stavby	187,848.691,85	187,848.691,85	0
081 – Oprávky ke stavbám (021)	48,496.551,09	48,496.551,09	0
022 – Samostat. hmot. mov. Věci	21,692.042,92	21,692.042,92	0
082 – Oprávky k samost.mov.věcem	14,382.998,86	14,382.998,86	0
028 – DDHM	5,259.698,24	5,259.698,24	0
088 – Oprávky k 028	5,259.698,24	5,259.698,24	0
042 – Nedokončený dl. hm. majetek	6,226.658,08	6,226.658,08	0
036 – DHM určený k prodeji	462.053,00	462.053,00	0
<i>Dlouhodobé pohledávky:</i>			
469 - Ostatní dlouhodobé pohledávky	32.500,00	32.500,00	0
471- Dlouhodobé poskyt. zálohy na transfery	215.000,00	215.000,00	0
<i>Oběžná aktiva:</i>			
133 – Zboží na skladě	6.596,00	6.596,00	0
<i>Krátkodobé pohledávky:</i>			
311 – Odběratelé	473.408,00	473.408,00	0
194 – Opravné položky k odběratelům	3.124,40	3.124,40	0
314 – Krátkodobé poskytnuté zálohy	1,107.050,00	1,107.050,00	0
315 – Jiné pohledávky z hlavní činnosti	304.256,00	304.256,00	0
192 – Opravné položky k jiným pohl. z hl. činnosti	37.554,80	37.554,80	0
346 – Pohledávky za vybr. ústř. vlád. institucemi	148.705,00	148.705,00	0
388 - Dohadné účty aktivní	76.642,00	76.642,00	0
<i>Krátkodobý finanční majetek</i>			
231 – Základní běžný účet	32,353.358,53	32,353.358,53	0
261 – Pokladna	48.444,00	48.444,00	0
<i>Vlastní kapitál:</i>			
401 – Jmení účetní jednotky	91,013.923,04	91,013.923,04	0
403 – Transfery na pořízení dlouh.maj.	75,045.062,98	75,045.062,98	0
406 – Oceňovací rozdíly při změně metody	-14,324.908,85	-14,324.908,85	0
407 – Jiné oceňovací rozdíly	451.643,15	451.643,15	0
408 – Opravy předcházejících úč. období	11,639.072,12	11,639.072,12	0
<i>Fondy účetní jednotky:</i>			
419 – Ostatní fondy	118.905,70	118.905,70	0
<i>Výsledek hospodaření:</i>			
432 – Výsl. hospodaření před. úč. období	22,176.560,41	22,176.560,41	0

Rezervy:

441 – Rezervy	3,512.800,56	3,512.800,56	0
---------------	--------------	--------------	---

Dlouhodobé závazky:

455 – Dlouhodobé přijaté závazky	239.896,50	239.896,50	0
----------------------------------	------------	------------	---

Krátkodobé závazky:

321 – Dodavatelé	26.196,60	26.196,60	0
331 – Zaměstnanci	430.553,00	430.553,00	0
336 – Sociální zabezpečení	120.930,00	120.930,00	0
337 – Zdravotní pojištění	60.211,00	60.211,00	0
342 – Jiné přímé daně	36.611,00	36.611,00	0
343 – Daň z přidané hodnoty	7.629,00	7.629,00	0
374 – Krátk. přijaté zálohy na transfery	38.600,00	38.600,00	0
389 – Dohadné účty pasivní	1,642.050,00	1,642.050,00	0
378 – Ostatní krátkodobé závazky	3.361,00	3.361,00	0

Podrozvahové účty:

902 – Jiný drob. dl. hmotný majetek	1,166.487,98	1,166.487,98	0
905 – Vyřazené pohledávky	262.388,00	262.388,00	0
909 – Ostatní majetek	71,289.276,90	71,289.276,90	0
915 – Ostatní kr. podmíněné pohl. z transferů	391.652,00	391.652,00	0
966 – Dl. podmíněné závazky z dův. užívání	209.486,00	209.486,00	0

3. Kontrola hospodaření s majetkem obce, stav pohledávek a závazků.

Inventarizační komise nezjistila žádné závady při skladování zásob, ani cizí majetek, který by se nacházel v prostorách budov v majetku obce či cizí majetek na pozemcích obce.

Hmotný a nehmotný majetek včetně finančního majetku a nedokončených investic je evidován prostřednictvím softwaru firmy GORDIC, s.r.o. pro evidenci majetku.

Inventarizační komise neshledala žádné závady ve vedení evidence 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 315.

a) Na účtu 311 jsou vykazovány pohledávky ve výši 473.408,00 Kč, jedná se o pohledávky za:

pronájem pozemků	8.338,00 Kč
vodné	3.642,00 Kč
prodeje pozemků – předpisy (Polka)	462.053,00 Kč
pronájem bytů (p. Bužíková)	-625,00 Kč

b) Na účtu 315 je vykazována pohledávka ve výši 304.256,00 Kč, jedná se o poplatek za:

odpady	274.556,00 Kč
--------	---------------

správní poplatky
pokuty za přestupky

3.500,00 Kč
26.200,00 Kč

Závazky jsou vedeny na účtu 321.

c) Na účtu 321 je vykazován stav závazků obce ve výši 26.196,60 Kč.

4. Vyjádření hmotně odpovědného pracovníka ke vzniku invent. rozdílů:

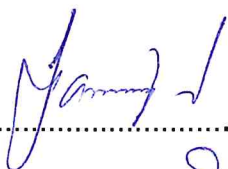
- Při inventarizaci byl zjištěn rozdíl na účtu 31-pozemky, kde část parcely č. 130/1 v hodnotě 38,- Kč svěřené ZŠ Vápenná nemůže být v geometrickém plánu zvlášť vedena.

Za hlavní inventarizační komisi:

Předseda:

Leoš Hannig

podpis



Zástupce předsedy:

Petr Mžourek

podpis



Člen:

PhDr. Mgr. Libor Vrána

podpis



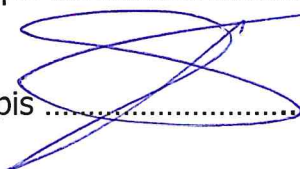
Mgr. Martin Nosek

podpis



Bc. Martin Šubrt

podpis

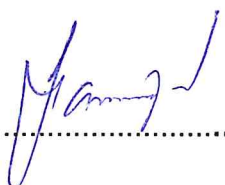


Prohlášení pracovníků odpovědných za majetek a závazky:

Prohlašuji, že

- a) na všechny příjmy a výdaje majetku, který spravuji, byly vystaveny do zahájení inventury řádné účetní doklady a tyto doklady byly předány příslušným odpovědným pracovníkům*
- b) všechny příjmy a výdaje tohoto majetku byly zachyceny v účetnictví*
- c) fyzická a dokladová inventura všeho majetku a závazků, za který jsem odpovědný, proběhla za mé účasti*
- d) žádný majetek nebo závazky jsem nezatajil.*

Odpovědný pracovník: Leoš Hannig

podpis: 

Jména členů inventarizační komise:

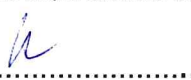
Předseda: Petr Mžourek

podpis: 

Zástupce předsedy: Bc. Taťána Šebeková

podpis: 

Člen: Bc. Aneta Koláčková

podpis: 

Člen: Inge Hadwigerová

podpis: 