

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2023.

Účetní jednotka:

Obec: Záměl

IČ: 00275531

Datum zpracování: 16. 1. 2024

Den zahájení inventarizace: 31. 12. 2023

Den ukončení inventarizace: 16. 1. 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. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Nebyly zjištěny rozdíly. Termín prvotní inventury byl dodržen.

1.2. Proškolení členů inventarizační komise

Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu dne 28.12.2023, přítomni byli všichni členové. 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 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 inventury. Rozdílová inventura nebyla provedena.

2. Výsledek inventarizace:

Majetkové účty:

018	- Drobný dl. nehm. majetek	52 232,-
078	- Oprávky k drob. dlouh. nehm. maj.	-52 232,-
019	Ostatní DNM	582 500,-
079	- Oprávky k 019	-365 609,-
021	- Stavby	101 159 740,90
081	- Oprávky ke stavbám	-23 693 849,-
022	- Samost.movité věci a soubory movit.věcí	11 472 183,20
082	- Oprávky k samost.mov.věcem a souborům	-4 711 784,-
028	- DDHM	3 201 721,55
088	- Oprávky k DDHM	-3 201 721,55
031	- Pozemky	5 888 486,90
041	- Nedokončený dl. nehmot. majetek	0,-
042	- Nedokončený dl. hmotný majetek	3 595 874,27
052	- Poskyt. zálohy na dl. hmot. maj.	0,-
069	- Ostatní dlouhodobý finanční majetek	65 858,-
132	Zboží na skladě	1 642,65
192	- Opr. pol. k jiným pohl. z hl. čin.	- 1 000,-

Závazky, pohledávky

Účet	311	- Odběratelé	0,-
	314	- Krátkodobé poskytnuté zálohy	350 000,-
	315	- Jiné pohledávky z hlavní činnosti	1 000,-
	321	Dodavatelé	-22 549,88,-
	324	- Krátkodobé přijaté zálohy	0,-
	331	- Zaměstnanci	-222 035,-
	336	sociální pojištění	-77 048,-
	337	- zdravotní pojištění	-34 805,-
	335	- Pohledávky za zaměstnanci	0,-
	341	- Daň z příjmů	-222 870,-
	342	- Jiné přímé daně	-15 869,-
	345	- Závazky k os. mimo vyb. vl. inst.	0,-
	346	- Pohled. za vyb. ústř. vlád. inst.	0,-
	374	- Přijaté zálohy na dotace	- 409 301,17,-

384	- Výnosy příštích období	0,-
388	Dohadné účty aktivní	857 000,-
389	- Dohadné účty pasivní	-350 000,-
377	- Ostatní krátkodobé pohl.	0,-
378	- Ostatní krátkodobé záv.	- 726,-

Konečný stav na účtech k 31. 12. 2020:

261	pokladna	0,00
262	peníze na cestě	0,00
263	ceniny	0,00
231	účet – ČS Vamberk	2 092 241,10
231	Účet ČNB	2 863 032,63

Podrozvahové účty:

999 - Vyrovňovací účet k podrozv. účtům -4 094 892,26

902	jiný drobný dl. majetek	229 764,75
909	ostatní majetek	790 410,51
926	dl. p. pohl. z užív. j. os	125 737,-
955	ost.dl. poh. z transferů	2 948 980,-

401	jmění účetní jednotky	-47 069 065,84
403	transfery na poříz. dl. maj.	-36 206 889,72
406	oceň. rozdíly	17 066 491,98
407	jiné oceň. rozdíly	-39 858,-
419	ostatní fondy	0,-
432	výsl. hospodaření minulé období	-18 629 302,79
451	dlouhodobé úvěry	-10 124 100,-
465	dlouhodobé poskyt. Zálohy	222 398,-
472	dl. přij. zálohy na transfery	0,-

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

Inventarizační komise nezjistila žádné závady, 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 je evidován počítačovým programem.

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 není vykazována pohledávka.

b) Na účtu 315 je vykazována pohledávka ve výši 1 000,- Kč, jedná se o poplatek za odpady.

Závazky jsou vedeny na účtu 321.

c) Na účtu 321 je vykazován stav závazků obce ve výši 22 549,88Kč. Jedná se o faktury z roku 2023, došlé v roce 2024.

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

- *Při inventarizaci nebyl zjištěn rozdíl.*

- *Aqua servis schvaluje hodnotu akcie na valné hromadě každý rok v Kč za kus.*
Účet 069

5. Prohlášení inventarizační komise:

- a) *Inventarizace byla provedena v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a směrnicí pro provedení inventarizace.*
- b) *Jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace.*

Za inventarizační komisi:

Předseda: Milena Kaplanová

podpis

Člen: Štěpánka Slezáková

podpis*Štěpánka Slezáková*.....

Člen: Jana Červinková

podpis*Jana Červinková*.....

Osoba hmotně odpovědná za majetek:

Starosta obce: Josef Novotný podpis:

Inventarizační zpráva bude předložena starostou obce zastupitelstvu.

