

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2023

Účetní jednotka:

Obec ZÁLSÍ

IČ: 00279803

Datum zpracování: 19.01.2024

Den zahájení inventarizace: 08.01.2024

Den ukončení inventarizace: 16.01.2024

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. 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 v budově Obecního úřadu dne 13.12.2023, přítomni byli všichni členové, na důkaz byly připojeny podpisy na protokolu. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

1.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

Inventarizace proběhla řádně, podklady byly připraveny a ověřeny na skutečnost.

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 se 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	DDNM	133 407,00
078	Oprávký k 018	-133 407,00
019	Ostatní DNM	285 000,00
079	Oprávký k ostatnímu DNM	-276 990,00
021	Stavby DHM	26 195 266,80
081	Oprávký ke stavbám (021)	-11 645 172,93
022	Samost.movité věci a soubory movit.věcí	1 525 854,00
082	Oprávký k samost.mov.věcem a souborům	-627 664,00
028	DDHM	1 384 634,12
088	Oprávký k 028	-1 384 634,12
031	Pozemky	9 764 661,26
042	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	1 590 052,70
	Majetkový účet celkem	40 878 875,88
	Oprávký celkem	-14 067 868,05
	Konečný stav účtu třídy 0	26 811 007,83

	Závazky, pohledávky	
311	Odběratelé	0,00
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	917 398,00
315	Jiné pohledávky	500,00
321	Dodavatelé	54 173,88
324	Krátkodobé přijaté zálohy	15 000,00
331	Zaměstnanci	67 372,00
336	Sociální pojištění	7 892,00
337	Zdravotní pojištění	8 519,00
342	Jiné přímé daně	8 495,00
349	Závazky k vybraným míst. vládním institucím	0,00
374	Přijaté zálohy na transfery	94 241,00
377	Ostatní krátkodobé pohledávky	31 516,00
378	Ostatní krátkodobé závazky	318,00
381	Náklady příštích období	0,00
384	Výnosy příštích období	133 950,00
388	Dohadné účty aktivní	174 606,28
389	Dohadné účty pasivní	216 263,00

Konečný stav na účtech k 31.12.2023		
231	BÚ Moneta Money Bank	254 927,67
231	BÚ ČNB	20 148,75
231	BÚ Moneta Money Bank- byty	97 891,00
231	SÚ Moneta Money Bank	2 771,61
231	SÚ Moneta Money Bank	1 342,54
231	BÚ T&J Banka	5,75
231	VÚ T&J Banka	2 500 000,00
231	BÚ Raiffeisenbank	900,65
231	SÚ Moneta Money Bank	4 270 046,25
244	TV Moneta Money Bank	2 000 000,00
244	TV Raiffeisenbank	4 000 000,00
261	Pokladna hl.	6 586,00
261	Pokladna poplatky	768,00

Podrozvahové účty:		
902	Jiný DHM	62 578,40
905	Vyřazené pohledávky	3 600,00

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

Inventarizační komise nezjistila žádné závady na majetku 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 KEO4 od firmy ALIS, spol. 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 0,- Kč, na účtu 315 ve výši 500,- Kč.

Závazky jsou vedeny na účtu 321:

c) Na účtu 321 je vykazován stav závazků obce ve výši 54 173,88 Kč.

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

- Při inventarizaci nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

5. Prohlášení hlavní 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.*

6. Přílohy:

Seznam inventurních soupisů a včetně ocenění majetku a hodnoty účetních stavů.
Rekapitulace – Inventura 2023

Za inventarizační komisi:

Předseda: Ing. Lásková Hana podpis

Člen: Fikejzová Lenka podpis

Člen: Bc. Bresto Lenka podpis

Osoba hmotně odpovědná za majetek:

Starostka obce: Fikejzová Lenka podpis:

Inventarizační zpráva bude předložena starostkou obce zastupitelstvu.