



INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2023

Obec: Zubčice

IČ: 00246221

Datum zpracování: 13.1.2024

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 vnitroorganizační směrnici. 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 inventarizační komise

Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu dne 13.12.2023. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou= podpisový vzor. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.)PŘÍLOHA Č.3 Příkazu č.1/2023

1.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

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 členi komise osoby odpovědné za majetek.

Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazku 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.

Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech - nebyly zjištěny rozdíly.

2. Výsledek inventarizace: příloha č.1 – inventurní soupis stavu účtů a příloha č. 2 - zjednodušený inventurní soupis

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 Alis, s.r.o., Česká Lípa pro evidenci majetku. Inventarizační komise neshledala žádné závady ve vedení evidence majetku. Inventurní knihy jsou vedeny 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. Na účtu 311 je konečný zůstatek 180 676,-Kč, u které nebude provedeno vzájemné odsouhlasení vzhledem k hladině významnosti-vnitřní předpis



4. Vyjádření hmotně odpovědného pracovníka ke vzniku inventarizačních rozdílů

Účet 031 v analytickém členění nesouhlasí na účtu 031 0600 o částku 7.112,- Kč, a to z důvodu, že dnem podání návrhu na vklad tj. 08. 12. 2023 byl zařazen majetek - pozemky p.č. 1158/6, 2206/5 a 2206/7 k.ú. Zubčice na základě Smlouvy o bezúplatném převodu č. 194/2023 – UZSVM/C/15452/2023-MK, do majetku obce, ale na LV 10001 byl tento majetek uveden KÚ až dne 04.01.2024 - vyznění o provedeném vkladu ze dne 05.01.2024.

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

Předseda: Bohumil Petráš

.....

Člen: Aleš Kališ

.....

Člen: Vladislava Tomášková

.....

Osoba hmotné odpovědná za majetek:
starostka obce:

Bc. Hana Slámová

.....

Vyvěšeno:

Sejmuto:

Schválilo ZO dne :