

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA
souhrnná zpráva o průběhu a výsledku inventarizace
za rok 2023

V souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů a vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, byla provedena inventarizace veškerého majetku a závazků Obce Vendryně.

Inventarizace byla provedena ke dni 31. 12. 2023.

Inventarizační komise:

Za organizaci, řízení a provedení inventarizace majetku a závazků odpovídá inventarizační komise v následujícím složení:

Předseda: Milan Zakřevský

Členové: Jiřina Motyková, Bc., Andrzej Niemiec, Miroslav Slaninák

Průběh inventarizace:

Inventarizace byla zahájena dne 1. 12. 2023. Plán inventur pro provedení inventarizace na rok 2023, včetně složení inventarizační komise byl včas zpracován a řádně radou obce č. 29 (usnesením 23/29/3.9) dne 15. 11. 2023 schválen. V průběhu prosince probíhaly přípravné práce včetně doučtování všech pohybů majetku na majetkové účty. Předsedovi inventarizační komise byl kromě inventarizačních soupisů předán schválený plán inventur s termíny provedení inventarizace, složení inventarizačních komisí a seznam inventurních soupisů. Proškolení členů komise proběhlo. Podpisy členů inventarizační komise byly odsouhlaseny s podpisovými vzory v plánu inventur a nebyly zjištěny rozdíly. V průběhu inventarizace byla zajištěna potřebná součinnost všech zaměstnanců, kteří hospodaří se svěřeným majetkem účetní jednotky.

Fyzické a dokladové inventury proběhly ve dnech 2. 1. - 13. 2. 2024 v souladu s plánem inventur. Byly vyhotoveny inventurní soupisy, na základě kterých došlo k porovnání stavu majetku a závazků zjištěného inventurami se stavem v účetnictví.

Seznam inventurních soupisů:

Číslo soupisu	SÚ	Název SÚ	Hodnota v účetnictví	Hodnota na základě inventarizace	Rozdíl
1	013	Software	244 697,00 Kč	244 697,00 Kč	0,00 Kč
2	018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	215 349,59 Kč	215 349,59 Kč	0,00 Kč
3	019	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	1 297 700,00 Kč	1 297 700,00 Kč	0,00 Kč
4	021	Stavby	576 793 624,66 Kč	576 793 624,66 Kč	0,00 Kč
5	022	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmot. MV	19 694 840,98 Kč	19 694 840,98 Kč	0,00 Kč
6	028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	10 933 278,54 Kč	10 933 278,54 Kč	0,00 Kč
7	031	Pozemky	56 296 383,41 Kč	56 296 383,41 Kč	0,00 Kč
8	032	Kulturní předměty	88 862,40 Kč	88 862,40 Kč	0,00 Kč

<i>Číslo soupisu</i>	<i>SÚ</i>	<i>Název SÚ</i>	<i>Hodnota v účetnictví</i>	<i>Hodnota na základě inventarizace</i>	<i>Rozdíl</i>
9	041	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	154 880,00 Kč	154 880,00 Kč	0,00 Kč
10	042	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	5 641 038,94 Kč	5 641 038,94 Kč	0,00 Kč
11	073	Oprávky k software	-232 462,15 Kč	-232 462,15 Kč	0,00 Kč
12	078	Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	-215 349,59 Kč	-215 349,59 Kč	0,00 Kč
13	079	Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	-1 031 158,00 Kč	-1 031 158,00 Kč	0,00 Kč
14	081	Oprávky ke stavbám	-147 724 383,43 Kč	-147 724 383,43 Kč	0,00 Kč
15	082	Oprávky k samost. HM věcem a souborům HM věcí	-12 339 939,18 Kč	-12 339 939,18 Kč	0,00 Kč
16	088	Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-10 933 278,54 Kč	-10 933 278,54 Kč	0,00 Kč
17	192	Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti	-88 565,60 Kč	-88 565,60 Kč	0,00 Kč
18	231	Základní běžný účet územních samosprávných celků	64 930 112,69 Kč	64 930 112,69 Kč	0,00 Kč
19	236	Běžné účty fondů územních samosprávných celků	2 897 812,13 Kč	2 897 812,13 Kč	0,00 Kč
20	244	Termínované vklady krátkodobé	162 095 324,09 Kč	162 095 324,09 Kč	0,00 Kč
21	261	Pokladna	26 725,00 Kč	26 725,00 Kč	0,00 Kč
22	263	Ceniny	116 530,00 Kč	116 530,00 Kč	0,00 Kč
23	311	Odběratelé	217 029,29 Kč	217 029,29 Kč	0,00 Kč
24	314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	721 371,18 Kč	721 371,18 Kč	0,00 Kč
25	315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	1 473 645,00 Kč	1 473 645,00 Kč	0,00 Kč
26	321	Dodavatelé	-278 344,32 Kč	-278 344,32 Kč	0,00 Kč
27	324	Krátkodobé přijaté zálohy	-373 597,20 Kč	-373 597,20 Kč	0,00 Kč
28	331	Zaměstnanci	-828 185,00 Kč	-828 185,00 Kč	0,00 Kč
29	336	Sociální zabezpečení	-284 899,00 Kč	-284 899,00 Kč	0,00 Kč
30	337	Zdravotní pojištění	-135 210,00 Kč	-135 210,00 Kč	0,00 Kč
31	342	Ostatní daně, poplatky a jiná obd. peněžitá plnění	-77 644,00 Kč	-77 644,00 Kč	0,00 Kč
32	343	Daň z přidané hodnoty	-375 266,00 Kč	-375 266,00 Kč	0,00 Kč
33	373	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	1 160 000,00 Kč	1 160 000,00 Kč	0,00 Kč
34	374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	-40 034,79 Kč	-40 034,79 Kč	0,00 Kč
35	377	Ostatní krátkodobé pohledávky	73 542,00 Kč	73 542,00 Kč	0,00 Kč
36	378	Ostatní krátkodobé závazky	-12 647,00 Kč	-12 647,00 Kč	0,00 Kč
37	381	Náklady příštích období	6 776,00 Kč	6 776,00 Kč	0,00 Kč
38	383	Výdaje příštích období	-1 805 107,09 Kč	-1 805 107,09 Kč	0,00 Kč
39	384	Výnosy příštích období	-8 565,72 Kč	-8 565,72 Kč	0,00 Kč
40	385	Příjmy příštích období	354 879,02 Kč	354 879,02 Kč	0,00 Kč
41	388	Dohadné účty aktivní	2 901 132,74 Kč	2 901 132,74 Kč	0,00 Kč
42	389	Dohadné účty pasivní	-3 577 318,18 Kč	-3 577 318,18 Kč	0,00 Kč
43	401	Jmění účetní jednotky	-228 859 350,15 Kč	-228 859 350,15 Kč	0,00 Kč

Číslo soupisu	SÚ	Název SÚ	Hodnota v účetnictví	Hodnota na základě inventarizace	Rozdíl
44	403	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	-224 177 498,49 Kč	-224 177 498,49 Kč	0,00 Kč
45	406	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	56 217 856,01 Kč	56 217 856,01 Kč	0,00 Kč
46	408	Opravy předcházejících účetních období	-5 184 214,60 Kč	-5 184 214,60 Kč	0,00 Kč
47	419	Ostatní fondy	-4 077 549,22 Kč	-4 077 549,22 Kč	0,00 Kč
48	432	Výsledek hospodaření předcház. účetních období	-270 924 015,88 Kč	-270 924 015,88 Kč	0,00 Kč
49	462	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	1 179 837,09 Kč	1 179 837,09 Kč	0,00 Kč
50	469	Ostatní dlouhodobé pohledávky	294 089,72 Kč	294 089,72 Kč	0,00 Kč
51	902	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	2 776 256,43 Kč	2 776 256,43 Kč	0,00 Kč
52	905	Vyřazené pohledávky	138 578,25 Kč	138 578,25 Kč	0,00 Kč
53	909	Ostatní majetek	22 468 296,43 Kč	22 468 296,43 Kč	0,00 Kč
54	999	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	-25 383 131,11 Kč	-25 383 131,11 Kč	0,00 Kč

Výsledek inventarizace:

Fyzickou a dokladovou inventurou nebyl zjištěn obsah jiných účtů aktiv a pasiv, než které jsou v rekapitulaci uvedeny.

Vyjádření inventarizační komise:

- k zjištěným inventarizačním rozdílům – *nebyly zjištěny inventarizační rozdíly, přebytky ani manka.*
- k dodržování předepsaných postupů o majetku a závazků a účetních postupů – *nedošlo k porušení*
- opatření k odstranění nedostatků – *nejsou*

Ve Vendryni dne 13. 2. 2024

Předseda inventarizační komise:

.....
Milan Zakřevský

Členové inventarizační komise:

.....
Jiřina Motyková, Bc.

.....
Andrzej Niemiec

.....
Miroslav Slaninák

Zprávu převzal:

.....
Raimund Sikora, DiS. - starosta obce