

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2023

Účetní jednotka:

Obec: JEVINĚVES

IC: 00662267

Datum zpracování: 10. 2. 2024

Den zahájení inventarizace: 4. 1. 2024

Den ukončení inventarizace: 10. 2. 2024

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

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

Druh inventarizace: řádná

1. Inventarizační činnost

1.1. Plán inventur

Plán inventur byl zpracován odpovědnou osobou a řádně schválen. Inventarizační komise postupovala v souladu s vyhláškou a vnitřní směrnici. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí dne 4. 1. 2024

Členové inventarizační komise byli seznámeni s obsahem vyhlášky 270/2010 Sb. Byly vytvořeny podpisové vzory členů inventarizační komise, osob odpovědných za majetek nebo osob vyhotovujících podklady pro inventarizaci.

1.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Inventarizační komisi byly předány soupisy majetku a další potřebné podklady.

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.

Bylo vyhotoveno 43 inventurních soupisů.

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

Hmotný a nehmotný majetek včetně finančního majetku a nedokončených investic je evidován prostřednictvím softwaru firmy Triada, s.r.o. v modulu Evidence majetku.

Závazky a pohledávky a podrozvahová evidence je vedena prostřednictvím softwaru Triada s.r.o. v modulu Účetnictví.

Inventarizační komise neshledala žádné závady ve vedení evidence majetku a dalších účtů souvisejících se správou závazků a pohledávek a dalších evidencí. Inventurní knihy jsou vedené v elektronické podobě a zápisy jsou prováděny průběžně. Z tohoto titulu komise nenavrhuje žádná nápravná opatření.

Stav pohledávek

Krátkodobé pohledávky :

Na účtu 311 jsou vykazovány pohledávky za odběrateli na základě vystavených faktur nebo smluv.

Na účtu 314 jsou poskytnuté zálohy za energie na základě smluvních vztahů.

Na účtu 315 jsou vykazovány pohledávky za poplatek za odpady a psa, vybíraný podle místní vyhlášky obce.

Na účtu 319 je pohledávka za daň z příjmu za obec.

Stav závazků

Krátkodobé/ dlouhodobé závazky:

Na účtu 451 je dlouhodobý úvěr.

Na účtu 321 jsou závazky k dodavatelům.

Na účtu 324 jsou krátkodobé přijaté zálohy za stočné kanalizace a vodné čp. 65.

Na účtu 331 jsou závazky za zaměstnanci - mzdy z prosince 2023 vyplácené v roce 2024.

Na účtu 336, 337 a 342 jsou závazky k institucím sociálního a zdravotního pojištění, zálohové a srážkové daně - mzdy z prosince 2023 vyplácené v roce 2024.

Na účtu 341 je závazek za daň z příjmu za obec.

Na účtu 384 jsou výnosy příštích období.

Na účtu 389 dohadné účty pasivní za energie z roku 2023.

Na účtu 378 je povinné pojištění zaměstnanců.

3. Výsledek inventarizace: Účty majetku, závazků a pohledávek

013	-	DNHM	71 245,00
018	-	Drobný DNHM	29 745,00
019	-	Ostatní DNM	438 220,00
021	-	Stavby	55 945 958,95
022	-	Samost.movité věci a soubory movit.věcí	422 971,88
028	-	DDHM	508 533,73
031	-	Pozemky	2 595 090,90
036	-	DHM určený k prodeji	0,00
042	-	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0,00
069	-	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	1 272 000,00
192	-	Oprávky k pohledávkám z MP	0,00
231	-	Základní běžné účty ÚSC	2 736 793,52
261	-	Pokladna	0,00
262	-	Peníze na cestě	0,00
311	-	Pohledávky odběratelé	45 312,00
314	-	Krátkodobé poskytnuté zálohy	608 522,79
315	-	Pohledávky z hlavní činnosti	0,00
319	-	Pohledávky daň z příjmu za obec	166 630,00
321	-	Dodavatelé	0,00
324	-	Krátkodobé přijaté zálohy	306 880,00
331	-	Zaměstnanci	79 641,00
336	-	Sociální pojištění	17 442,00
337	-	Zdravotní pojištění	9 106,00
341	-	Daň z příjmu za obec	166 630,00
342	-	Jiné přímé daně	8 352,00
345	-	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	0,00
346	-	Pohledávky za vládními institucemi	0,00
349	-	Závazk k místním vládním institucím	0,00
378	-	Ostatní krátkodobé závazky	238,00
384	-	Výnosy příštích období	166 630,00
388	-	Dohadné účty aktivní	0,00
389	-	Dohadné účty pasivní	608 522,79
401	-	Jmění účetní jednotky	18 626 219,68
403	-	Dotace na pořízení DM	23 981 500,49
406	-	Oceňovací rozdíly	2 492 669,65
407	-	Jiné oceňovací rozdíly	0,00
419	-	Fond	949 669,79
451	-	Dlouhodobé úvěry	616 440,00

Oprávkové účty:

073	-	Oprávky k DNHM (013)	297,00
078	-	Oprávky k DDNHM (018)	29 745,00
079	-	Oprávky k ostatnímu DNM (019)	438 220,00
081	-	Oprávky ke stavbám (021)	8 463 431,00
082	-	Oprávky k samost. mov. věcem a souborům (022)	157 175,00
088	-	Oprávky k DDHM (028)	508 533,73

Podrozvahové účty:

902	-	Drobný dlouhodobý majetek - OE	78 933,19
-----	---	--------------------------------	-----------

4. Vyjádření inventarizační komise ke vzniku invent. rozdílů:

Nebyly zjištěny žádné odchylky. Při inventarizaci majetku nebyly zjištěny rozdíly.

5. Prohlášení inventarizační komise:

- a) *Inventarizace byla provedena v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a podle vyhlášky č. 270/2010 Sb a směrnici pro provedení inventarizace.*
- b) *Jsmo si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace.*

Za inventarizační komisi:

Předseda (osoba odpovědná za provedení inventarizace):

Hana Voráčková

Člen (osoba odpovědná za zjištění skutečností):

Dagmar Černá

Člen (osoba odpovědná za zjištění skutečností):

Kamila Černá

Člen (osoba odpovědná za zjištění skutečností):

Eva Kučerová

Osoba hmotně odpovědná za majetek:

starosta obce: Květa Jansová

Osoba vyhotovující soupis:

Eva Kučerová