

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2023

Účetní jednotka: Obec Kunějovice
IČ: 00573086

Datum zpracování: 27.1.2024
Den zahájení inventarizace: 2.1.2024
Den ukončení inventarizace: 26.1.2024
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.

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. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

1.3. Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur, k informačním tokům

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 zaznamenan v inventurních soupisech.

Skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek dle data provedení inventury.

2. Výsledek inventarizace:

Majetkové účty:

Účet	Text	Částka
01900	Dlouhodobý nehmotný majetek	180 000,00
02120	Budovy pro služby obyvatelstvu	2 095 574,57
02130	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	75 395,00
02140	Komunikace a veřejné osvětlení	1 668 695,50
02150	Jiné inženýrské sítě	2 310 156,80
02160	Ostatní stavby	2 421 716,13
02210	Sam.mov.věci-stroje	150 117,00
02800	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	346 903,40
03120	Lesní pozemky	518 426,03
03130	Zahrady, pastviny, louky a rybníky	826 241,16
03140	Zastavěná plocha	100 520,25
03150	Ostatní pozemky	177 703,10
03600	Pozemky k prodeji	70 200,00
04201	Nedok.inv.- úpravy OU	2 746 264,22
04202	nedokon.investice - vodovod	63 500,00
07900	Oprávky dlouh.nehm.majetek	-162 000,00
08120	Odpisy nemovitého majetku	-528 555,00

08130	Odpisy nemovitého majetku	-39 208,00
08140	Odpisy nemovitého majetku	-912 250,00
08150	Odpisy nemovitého majetku	-1 225 262,00
08160	Odpisy nemovitého majetku	-495 463,00
08210	Odpisy movitého majetku	-44 746,00
08800	Oprávký k drob. dlouhod. hm. majetku	-346 903,40

Pohledávky a závazky:

Účet	Text	Částka
19200	Opravné položky	-3 914,00
19400	Opravné položky k odběratelům	-7 200,00
31102	Nájemné restaurace	7 200,00
31410	Zálohy -Záp.energetika	28 630,00
31420	Zálohy - Záp.plynárenská	60 480,00
31500	ostatní pohledávky - odpad	19 000,00
31510	ostatní pohledávky - psi	270,00
32100	Dodavatelé	-20 000,00
32101	Dodavatelé - spl. kalendář vedení účetnictví	-7 700,00
32400	přijaté zálohy	-1 000,00
33100	Zaměstnanci	-66 462,00
33300	Jiné závazky vůči zaměstnancům	-788,00
33600	Sociální pojištění	-11 156,00
33700	Zdravotní pojištění	-9 548,00
34200	Daň z příjmů FO-ZČ - zálohová	-2 920,00
34210	Daň z příjmů FO-ZČ - srážková	-702,00
37400	Přijaté zálohy na dotace	-735 440,00
37800	Ostatní krátkodobé závazky	-6 000,00
38100	Náklady příštích období	39 325,00
38300	Výdaje příštích období	-50 167,23
38400	Výnosy příštích období	-38 950,00
38800	Dohadné položky aktivní	711 925,00
38900	Dohadné účty pasivní	-60 000,00
40100	Jmění účetní jednotky	-8 306 656,86
40310	Dotace	-906 783,00
40600	Oceňovací rozdíly při změně metody	2 462 504,60
40700	Jiné oceňovací rozdíly	-69 745,56
40800	Oprava chyb minulého období	83 335,00
43200	Výsledek hospodaření v minulém období	-7 449 717,24

Konečný stav na účtech k 31. 12. 2023:

23110	bv - 31729371/0100	5 512 792,96
23130	bvd - 94-10418371/0710	201 121,87
23140	ČS inv.účet 3471053399/0800	62 112,27
26100	Pokladna	26 820,00

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.

Inventarizační komise neshledala závady ve vedení evidence majetku. Inventární knihy jsou vedené v elektronické podobě a zápisy jsou prováděny průběžně.

Hmotný majetek je řádně užíván a nevykazuje známky poškození či zanedbání údržby. Majetek v obci je evidován správně a nedošlo k žádným ztrátám na majetku, nedošlo ke zjištěným krádežím majetku nebo jeho zničení z důvodu živelných pohrom nebo jiných vlivů. Z tohoto titulu komise nenavrhuje žádná nápravná opatření.

Porovnáním stavu skutečného se stavem v účetnictví byly inventarizační rozdíly proúčtovány dle inventarizačního protokolu (proúčtování na příslušné analytiku, vyřazení majetku).

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

Na základě inventarizace k účetní závěrce roku 2023 došlo k seznámení s výsledky, návrhům na vyřazení a zařazení majetku (seznamy majetku k vyřazení a zařazení), účty, pohledávky, závazky.

5. Prohlášení hlavní inventarizační komise:

a) Inventarizace byla provedena v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a směrnici pro provedení inventarizace.

a) Jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace.

Za inventarizační komisi:

Umístění majetku: Budova OÚ Kunějovice, Kunějovice 28, Požámí zbrojnice

Dílčí inventarizační komise: předseda – Pavel Nowak

členové - Slavomíra Poláková

- Ladislav Kadlec

- Hana Habartová

- Marie Králová

- Josef Hronek

Ústřední inventarizační komise: předseda – Václav Král

členové – Jiří Lőwy

- Roman Vacek

Osoba hmotně odpovědná za majetek:

starosta obce Jiří Lőwy: podpis:

Den vyhotovení inventarizačního zápisu:

V Kunějovicích 27. 1. 2024

