

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2023

Účetní jednotka:

Obec Leština

IČ: 00270369

Datum zpracování: 31. 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 vnitro organizační 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 19. 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.

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	Drobný DNM	50 999,80
078	Oprávky k drobnému DNM	- 50 999,80
019	Ostatní DNM	384 220,00
079	Oprávky k ostatnímu DNM	- 353 213,00
021	Stavby	57 340 971,27
081	Oprávky ke stavbám (021)	- 11 459 048,15
022	Samost. movité věci a soubory movit. věcí	2 463 960,98

082	Oprávky k samost. mov. věcem a souborům	- 1 571 270,33
028	DDHM	1 866 395,10
088	Oprávky k 028	- 1 857 545,40
031	Pozemky	6 314 954,80
032	Kulturní předměty	9,00
042	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0,00
069	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	17 894 000,00

Závazky, pohledávky

311	Odběratelé	0,00
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	86 080,00
315	Místní poplatky	0,00
321	Dodavatelé	123 759,13
331	Zaměstnanci	115 078,00
336	Zúčtování s institucemi – sociální pojištění	24 436,00
337	Zúčtování s institucemi – zdravotní pojištění	14 248,00
342	Jiné přímé daně	15 997,00
346	Pohledávka za ústředními rozpočty	0,00
374	Přijaté zálohy na transfery	6 855,00
378	Ostatní krátkodobé závazky	376,00
384	Výnosy příštích období	998 280,00
385	Příjmy příštích období	0,00
388	Dohadné účty aktivní	81 300,00
389	Dohadné účty pasivní	86 080,00

Konečný stav na účtech k 31. 12. 2023:

261	Pokladna	39 471,00
262	Peníze na cestě	0,00
231	Běžný účet	13 539 817,07
451	Dlouhodobé úvěry	0,00
455	Dlouhodobé přijaté zálohy	70 000,00

Podrozvahové účty:

999	Ostat. krátkod. podm. pohled. z tran	0,00
-----	--------------------------------------	------

Obsah ostatních účtů aktiv a pasiv je uveden v příloze zprávy (srovnávací tabulka)

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 ASSECO PRAHA (program Fenix) pro evidenci majetku.

Inventarizační komise neshledala žádné závady ve vedení evidence majetku. Inventurní knihy jsou vedené ručně 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.

Závazky jsou vedeny na účtu 321 a 378

a) Na účtu 378 je vykazován stav závazků obce ve výši 376,00 Kč – zák. poj. zaúčt. 525/378

b) Na účtu 321 je vykazován stav závazků obce ve výši 123 759,13 Kč

Jde o došlé faktury, vystavené v roce 2023 se splatností v roce 2024 (zdanit. Plnění k 31. 12. 2023).

Lesy ČR (poradce)	3 106,00 Kč
AVE Praha (odpady-popelnice)	38 682,83 Kč
Šibor-servis ČOV	2 733,00 Kč
Česká pošta – certifikát	756,80 Kč
TopolWater, s.r.o.	53 724,00 Kč
AED Line CZ, s.r.o. – revize AED	2 711,00 Kč
Zdeněk Horáček, VM – odvoz	13 214,65 Kč
Zdeněk Horáček, VM – odběr	8 830,85 Kč

4. Vyjádření hmotně odpovědného pracovníka ke vzniku inventarizačních rozdílů:

Při inventarizaci nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

5. Prohlášení inventarizační komise:

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

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

Za inventarizační komisi:

Předseda: Pavel Barták podpis.....

Člen: Hynek Krpata podpis.....

Člen: Bc. Miloslav Otta podpis.....

Osoba hmotně odpovědná za majetek:

Starosta obce: Jan Melša podpis:

Inventarizační zpráva bude předložena starostou obce zastupitelstvu.