

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2023

Účetní jednotka:

Obec : Ohnišov

IČ : 00275166

Datum zpracování: 31.1.2024

Den zahájení inventarizace: 2. 1. 2024

Den ukončení inventarizace: 29. 1. 2024

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

1. Vyhodnocení provedené inventarizace:

1.1. Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovala v souladu s vyhláškou, vnitřní směrnicí a jejím dodatkem. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizační komise byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly.

Koordinace inventur s jinými osobami proběhla. Termín inventury byl dodržen.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu dne 2. 1. 2024, přítomni byli všichni členové, na důkaz byly připojeny podpisy na protokolu. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

2. Výsledek inventarizace:

Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost. Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku, pohledávek, závazků a ostatních inventarizačních položek, který je zaznamenán v inventurních soupisech. Skutečný stav byl porovnán se stavem účetním.

Při inventarizaci bylo zjištěno, že 29.12.2023 byl podán návrh na vklad na prodej částí pozemků p.č. 102/5 a 1727/3 v k.ú. Ohnišov a k tomuto datu byly z majetku obce vyřazeny. K 31.12.2023 ještě nebylo vyřazení pozemků provedeno v KN, zápis do KN byl potvrzen k datu 23.1.2024 se zpětnými právními účinky.

Pozemek p.p.č. 91/3 je i nadále v duplicitním vlastnictví s fyzickou osobou na LV 530.

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

Účetní jednotka ověřila inventurními postupy správnost zůstatků u účtů, na kterých byly v průběhu roku 2023 zaznamenány účetní případy, ale jejich zůstatek je nulový: 262, 341, 345, 346, 375, 381, 431, a 916. Účetní jednotka ověřila nevidované skutečnosti na základě pomocné evidence a nebyl zjištěn jiný majetek nebo jiná pasiva, které nejsou zachyceny v účetní evidenci.

Účet číslo	Název účtu	zůstatek k 31.12.2023
018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	42 058,00
019	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	511 919,00
021	Stavby	77 863 002,13
022	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	10 041 119,22
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	2 071 786,21
031	Pozemky	3 972 624,50
036	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	208 602,00
042	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	1 713 470,51
069	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	115 000,00
078	Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	42 058,00
079	Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	186 258,00
081	Oprávky ke stavbám	19 958 362,85
082	Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům.....	3 029 364,10
088	Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	2 071 786,21
112	Materiál na skladě	1 025,00
132	Zboží na skladě	3 040,64
192	Opravné položky k jiným pohledávkám z hl. činnosti	54 915,00
194	Opravné položky k odběratelům	2 528,60
231	Základní běžný účet územních samosprávných celků	11 968 453,66
261	Pokladna	17 738,00
311	Odběratelé	18 773,00
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	151 870,00
315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	84 150,00
321	Dodavatelé	285 023,27
324	Krátkodobé přijaté zálohy	2 000,00
331	Zaměstnanci	16 047,00
336	Sociální zabezpečení	45 969,00
337	Zdravotní pojištění	21 545,00
342	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžní plnění	7 868,00
343	Daň z přidané hodnoty	33 639,78
349	Závazky k vybraným místním vládním institucím	1 500,00
373	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	68 492,00
374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	2 425 338,00
377	Ostatní krátkodobé pohledávky	6 810,50
378	Ostatní krátkodobé závazky	122 523,38
384	Výnosy příštích období	320 940,00
388	Dohadné účty aktivní	3 572 336,00
389	Dohadné účty pasivní	140 782,00
401	Jmění účetní jednotky	30 721 983,23
403	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	30 435 229,11
406	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	13 966 826,60
407	Jiné oceňovací rozdíly	194 631,50
455	Dlouhodobé přijaté zálohy	14 600,00
462	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	1 916,00
472	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	577 792,00
901	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	21 324,00
905	Vyřazené pohledávky	15 203,00
909	Ostatní majetek	2 348 237,31
915	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	572 500,00

Prohlášení inventarizační komise:

- a) inventarizace byla provedena v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví ve znění pozdějších předpisů, v souladu s vyhláškou č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., pro některé vybrané účetní jednotky, prováděcím předpisem, vyhláškou č. 270/2010 Sb. (novela 372/2015 Sb. a 411/2017 Sb.), a vnitřní směrnici o provádění inventarizace 2/11 a jejím dodatkem 1/18
- b) jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace

Podpisy členů hlavní inventarizační komise:

Předseda: Petra Novotná podpis 

člen: Lenka Dragúňová podpis 

Podpisy členů dílčí inventarizační komise:

Předseda: Miroslav Škoda podpis 

člen: David Dragúň podpis 

Osoba hmotně odpovědná za majetek:

Starostka obce Bc. Petra Novotná podpis 

Inventarizační zpráva bude předložena starostkou obce zastupitelstvu.

V Ohnišově, dne 31.1.2024