

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2023

Obec: Prace

IČ: 00599247

Datum zpracování: 31.1. 2024

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 postupovaly v souladu s vyhláškou a vnitroorganizační směrnicí. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizačních komisí byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly. Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Koordinace inventur s jinými osobami proběhla. Termíny inventur byly dodrženy.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu dne 22.12.2023. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou. 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 a k informačním tokům

Bez přijatých opatření. Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost. U inventur byly vždy přítomni členové dílčí inventarizační komise a osoba odpovědná 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 inventur.

2. Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech

Řešení schodků a mank

Nebyly zjištěny žádné schodky a manka.

Účetní jednotka zvolila rovnoměrný způsob odepisování dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku. Odpisy byly provedeny podle schváleného odpisového plánu.

3. Návrhy na vyřazení majetku a odpis pohledávek

Byly podány návrhy na vyřazení majetku:

1. ve výši 7.677,50 Kč - přilba Gallet F1SF
2. ve výši 7.487,50 Kč - 5 ks židlí z KD a odpadkový koš SWING
3. ve výši 169.900,00 Kč – traktor Starjet Exclusive
4. ve výši 45.762,20 Kč – server OÚ
5. ve výši 53.245,70 Kč – drobný majetek OÚ
6. ve výši 297.312,40 Kč - původní osvětlení, projekt k rekonstrukci VO, dětský koutek I.,II., vstup do obce od MM.

Vše bylo vyřazeno k 31. 12. 2023.

Přílohy:

Č. 1. Seznam inventurních soupisů včetně ocenění majetku a hodnoty účetních stavů

Č. 2-7. Návrh na vyřazení

Za ÚIK:

Předseda: Jitka Kuklínková

podpis  datum podpisu

Člen: David Sojka

podpis  datum podpisu

Člen: Mgr. Eva Sedláková

podpis  datum podpisu

Člen: Bc. Blanka Staňková

podpis  datum podpisu

Člen: David Rosenberg

podpis  datum podpisu

Seznam inventurních soupisů

Číslo soupisu SU	Inventurní soupis	Inventurní soupis	Účetní stav	druh inv. rozdílu
1	018 Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	401 365,07 Kč	401 365,07 Kč	D, F
2	019 Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	428 493,00 Kč	428 493,00 Kč	D, F
3	021 Budovy, stavby	99 081 761,73 Kč	99 081 761,73 Kč	F
4	022 Samostatné movité věci a soubory	4 937 550,73 Kč	4 937 550,73 Kč	F
5	028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek	3 383 557,41 Kč	3 383 557,41 Kč	F
6	031 Pozemky	5 843 784,42 Kč	5 843 784,42 Kč	D
7	042 Pořízení dlouhodobého hmotného majetku	12 853 985,32 Kč	12 853 985,32 Kč	D
8	061 Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	0,00 Kč	0,00 Kč	D
9	078 Oprávky k drobnému dl. nehm. maj.	401 365,07 Kč	401 365,07 Kč	D
10	079 Oprávky k dl. nehmotnému majetku	319 819,00 Kč	319 819,00 Kč	D
11	081 Oprávky ke stavbám	13 538 144,86 Kč	13 538 144,86 Kč	D
12	082 Oprávky k sam. movitým věcem a souborům	2 245 587,00 Kč	2 245 587,00 Kč	D
13	088 Oprávky k drobnému dl. hmotnému maj.	3 383 557,41 Kč	3 383 557,41 Kč	D
14	132 Zboží na skladě	186 051,70 Kč	186 051,70 Kč	F
15	192 Opravné položky - KO	928,00 Kč	928,00 Kč	D
16	194 Opravné položky - FV	0,00 Kč	0,00 Kč	D
17	231 Základní běžný účet	12 175 187,21 Kč	12 175 187,21 Kč	D
18	244 Termínované vklady krátkodobé	0,00 Kč	0,00 Kč	D
19	261 Peněžní prostředky - pokladna	0,00 Kč	0,00 Kč	F
20	262 Peníze na cestě	0,00 Kč	0,00 Kč	D
21	263 Ceniny - stravenky	960,00 Kč	960,00 Kč	F
22	311 Pohledávky za odběrateli	34 292,00 Kč	34 292,00 Kč	D
23	314 Poskytnuté provozní zálohy	630 487,00 Kč	630 487,00 Kč	D
24	315 Jiné pohledávky	4 640,00 Kč	4 640,00 Kč	D
25	321 Dodavatelé	403 640,05 Kč	403 640,05 Kč	D
26	324 Krátkodobé přijaté zálohy	59 117,84 Kč	59 117,84 Kč	D
27	331 Zaměstnanci	276 828,00 Kč	276 828,00 Kč	D
28	335 Pohledávky za zaměstnanci	5 786,00 Kč	5 786,00 Kč	D
29	336 Zúčtování se SP	91 188,00 Kč	91 188,00 Kč	D
30	337 Zúčtování se ZP	43 062,00 Kč	43 062,00 Kč	D
31	341 Daň z příjmů	161 500,00 Kč	161 500,00 Kč	D
32	342 Ostatní přímé daně	16 542,00 Kč	16 542,00 Kč	D
33	343 Daň z přidané hodnoty	0,00 Kč	0,00 Kč	D
34	345 Záväzky k osobám mimo vybrané vládní instituce	0,00 Kč	0,00 Kč	D
35	346 Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	0,00 Kč	0,00 Kč	D
36	348 Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	0,00 Kč	0,00 Kč	D
37	349 Záväzky k vybraným místním vládním institucím	0,00 Kč	0,00 Kč	D
38	373 Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	0,00 Kč	0,00 Kč	D
39	374 Přijaté zálohy na dotace	2 648 948,48 Kč	2 648 948,48 Kč	D

40	375	Krátkodobé průtokové transfery	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	D
41	377	Ostatní krátkodobé pohledávky	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	D
42	378	Ostatní krátkodobé závazky	24 000,00 Kč	24 000,00 Kč	24 000,00 Kč	D
43	381	Náklady příštích období	1 282,93 Kč	1 282,93 Kč	1 282,93 Kč	D
44	385	Příjmy příštích období	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	D
45	388	Dohadné účty aktivní	2 732 636,48 Kč	2 732 636,48 Kč	2 732 636,48 Kč	D
46	389	Dohadné účty pasivní	1 226 769,26 Kč	1 226 769,26 Kč	1 226 769,26 Kč	D
47	401	Jmenné účetní jednotky	29 546 997,66 Kč	29 546 997,66 Kč	29 546 997,66 Kč	D
48	403	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	31 789 881,78 Kč	31 789 881,78 Kč	31 789 881,78 Kč	D
49	406	Oceňovací rozdíly při změně metody	7 414 826,58 Kč	7 414 826,58 Kč	7 414 826,58 Kč	D
50	408	Opravy minulých období	4 920 925,00 Kč	4 920 925,00 Kč	4 920 925,00 Kč	D
51	431	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	D
52	432	Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta min. let	39 884 916,08 Kč	39 884 916,08 Kč	39 884 916,08 Kč	D
53	451	Dlouhodobý úvěr	12 268 349,18 Kč	12 268 349,18 Kč	12 268 349,18 Kč	D
54	459	Ostatní dlouhodobé závazky	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	D
55	465	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	42 000,00 Kč	42 000,00 Kč	42 000,00 Kč	D
56	915	Podrozvahový účet	4 180 698,52 Kč	4 180 698,52 Kč	4 180 698,52 Kč	D
57	966	Podrozvahový účet	60 871,80 Kč	60 871,80 Kč	60 871,80 Kč	D
58	999	Podrozvahový účet	4 119 826,72 Kč	4 119 826,72 Kč	4 119 826,72 Kč	D

Za ÚJK:

Předseda: Jitka Kuklínková

podpis datum podpisu

Člen: David Sojka

podpis datum podpisu

Člen: Mgr. Eva Sedláková

podpis datum podpisu

Člen: Bc. Blanka Staňková

podpis datum podpisu

Člen: David Rosenberg

podpis datum podpisu