

# INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ROK 2023

Obec Zdobnice

IČ: 00275557

Datum zpracování: 31. 1. 2023

Den zahájení inventarizace: 31. 12. 2022

Den ukončení inventarizace: 31. 1. 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 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 prvotních i rozdílových inventur byly dodrženy.

## 1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu dne 5. 12. 2022, přítomni byli všichni členové, na důkaz byly připojeny podpisy na plánu inventur. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

## 1.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

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 členy komise osoby odpovědné za majetek.

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 prvotních inventury. Rozdílová inventura nebyla provedena.

## 2. Výsledek inventarizace

Výsledek inventarizace je doložen inventarizačním soupisem všech účtů.

## 3. Kontrola hospodaření s majetkem obce, stav pohledávek a závazků

Žádný další cizí majetek, který by se nacházel v prostorách budov v majetku obce, či cizí majetek na pozemcích obce komise nezjistila.

Hmotný a nehmotný majetek je evidován prostřednictvím softwaru Fenix pro evidenci majetku.

Inventarizační komise neshledala žádné závady ve vedení evidence majetku. Inventurní knihy jsou vedeny v elektronické podobě a zápisy jsou prováděny průběžně. Hmotný majetek je řádně užíván a nevykazuje známky poškození či zanedbání údržby.

Inventarizační komise navrhla k vyřazení drobný majetek v hodnotě 12 537,-Kč.  
Tento majetek bude vyřazen z evidence po skončení inventur, na základě zprávy od likvidační komise.

Pohledávky jsou vedeny v účetnictví na účtu 311. Na účtu 311 jsou vykázány pohledávky za nájemné. Rozpis pohledávek je přiložen jako součást inventurních soupisů k jednotlivým účtům.

Závazky jsou vedeny v účetnictví na účtu 321. Na účtu 321 je vykázán stav závazků, jedná se o došlé faktury vystavené v roce 2021 se splatností v roce 2022. Ostatní krátkodobé závazky jsou vedeny v účetnictví na účtu 378.

#### 4. Vyjádření hmotně odpovědného pracovníka ke vzniku inventurních rozdílů

Zjištěné inventarizační rozdíly budou řešeny likvidační komisí a podáním zprávy likvidační komise.

#### 5. Prohlášení inventarizační komise

Inventarizace byla provedena v souladu s ustanovením zákona 563/1991 Sb., o účetnictví a směrnicí pro provedení inventarizace.

Jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace.

Za inventarizační komisi:

Petr Ullrich

podpis:  .....

Petr Novotný

podpis:  .....

Vlasta Pavelková

podpis:  .....

David Dařílek

podpis:  .....



Název účetní jednotky: Obec Zdobnice

Su	Název účtu	MD	DaJ	MD-DaJ
018	Drobný dlouhodobý nehm.majetek	161 331,60	0,00	161 331,60
019	Ostat. dlouhodobý nehm.majetek	425 305,00	0,00	425 305,00
021	Stavby	24 138 936,71	57 970,00	24 080 966,71
022	Sam.hm.mov.věci,soub.hm.mov.v.	4 679 429,99	0,00	4 679 429,99
028	Drobný dlouhodobý hmotný maj.	1 098 721,64	15 000,00	1 083 721,64
031	Pozemky	10 997 824,39	357 936,36	10 639 888,03
032	Kulturní předměty	38,00	0,00	38,00
042	Nedokončený dl. hmotný majetek	22 910 199,61	3 880 129,05	19 030 070,56
078	Oprávk. k drob. dlouh.nehm.maj	0,00	161 331,60	-161 331,60
079	Oprávk. k ost.dlouh.nehmot.maj	0,00	182 381,00	-182 381,00
081	Oprávk. ke stavbám	57 970,00	5 253 671,65	-5 195 701,65
082	Opr.k sam.hm.m. věc.a souborům	0,00	2 159 095,00	-2 159 095,00
088	Oprávk. k drob. dl.hmot.maj.	15 000,00	1 098 721,64	-1 083 721,64
112	Materiál na skladě	16 966,00	0,00	16 966,00
192	Opr.pol. k jiným pohl.z hl.čin	3 820,00	15 270,00	-11 450,00
231	Základní běžný účet ÚSC	18 169 785,19	12 430 041,02	5 739 744,17
261	Pokladna	378 406,00	364 923,00	13 483,00
263	Ceniny	1 371,00	771,00	600,00
311	Odběratelé	1 513 576,46	1 499 645,76	13 930,70
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	348 180,00	233 720,00	114 460,00
315	Jiné pohledávky z hl. činnosti	286 926,00	255 126,00	31 800,00
321	Dodavatelé	6 381 190,91	8 523 801,23	-2 142 610,32
324	Krátkodobé přijaté zálohy	401 298,33	674 601,33	-273 303,00
331	Zaměstnanci	1 913 311,00	2 055 439,00	-142 128,00
336	Sociální pojištění	376 884,00	421 125,00	-44 241,00
337	Zdravotní pojištění	248 213,00	270 750,00	-22 537,00
341	Daň z příjmů	390 830,00	573 040,00	-182 210,00
342	Ost.daně, popl.a jiná peněž.pl	122 370,00	132 280,00	-9 910,00
343	Daň z přidané hodnoty	597 865,89	964 582,89	-366 717,00
374	Přijaté zálohy na transfery	8 667 627,42	9 374 388,38	-706 760,96
377	Ostatní krátkodobé pohledávky	82 645,77	81 830,24	815,53
378	Ostatní krátkodobé závazky	4 677,00	6 327,00	-1 650,00
384	Výnosy příštích období	21 633,00	30 253,00	-8 620,00
388	Dohadné účty aktivní	14 288 300,35	8 617 912,00	5 670 388,35
389	Dohadné účty pasivní	233 720,00	348 180,00	-114 460,00
401	Jmění účetní jednotky	353 879,36	24 200 099,42	-23 846 220,06
403	Transfery na pořiz. dl.majetku	2 196 292,31	18 194 936,75	-15 998 644,44
406	Oceň.rozdíl. při prv.použ.met.	0,00	-3 425 285,92	3 425 285,92
432	Výsl. hospod. předchá.z.úč.obd.	0,00	17 675 521,53	-17 675 521,53
455	Dlouhodobé přijaté zálohy	0,00	83 000,00	-83 000,00

FENIX, účetnictví 9.31.004

Strana 1

Tisk: 23.01.2023 11:19:17

Su	Název účtu	MD	Dal	MD-Dal
462	Poskyt. návratné fin.výp. dl.	17 100,00	0,00	17 100,00
469	Ostatní dlouhodobé pohledávky	1 210,00	0,00	1 210,00
472	Dl.přijaté zálohy na transfery	0,00	0,00	0,00
501	Spotřeba materiálu	339 070,74	4 970 388,35	-4 970 388,35
502	Spotřeba energie	330 859,51	16 966,00	322 104,74
511	Opravy a udržování	3 102 288,43	9 680,80	321 178,71
512	Cestovné	60 494,00	0,00	3 102 288,43
513	Náklady na reprezentaci	54 863,00	102,00	60 392,00
518	Ostatní služby	1 708 581,42	0,00	54 863,00
521	Mzdové náklady	1 821 611,00	600,00	1 707 981,42
524	Zákonné sociální pojištění	469 774,00	5 250,00	1 816 361,00
525	Jiné sociální pojištění	5 207,00	0,00	469 774,00
527	Zákonné sociální náklady	69 258,00	0,00	5 207,00
543	Dary a jiná bezúplatná předání	5 449,00	0,00	69 258,00
549	Ostatní náklady z činnosti	92 301,86	0,00	5 449,00
551	Odpisy dlouhodobého majetku	744 617,00	0,00	92 301,86
554	Prodané pozemky	158 872,00	0,00	744 617,00
556	Tvorba a zúcht. oprav. položek	10 340,00	3 820,00	12 917,37
557	Náklady z vyřazených pohled.	3 200,00	0,00	6 520,00
558	Náklady z drobného dl.majetku	97 665,03	0,00	3 200,00
572	Nákl.vyb.míst.vl.inst.na tran.	161 196,82	0,00	97 665,03
591	Daň z příjmů	182 210,00	0,00	161 196,82
602	Výnosy z prodeje služeb	0,00	173 833,66	182 210,00
603	Výnosy z pronájmu	0,00	1 075 824,48	-173 833,66
605	Výnosy ze správních poplatků	0,00	1 810,00	-1 075 824,48
606	Výnosy z místních poplatků	0,00	478 986,00	-1 810,00
642	Jiné pokuty a penále	0,00	5 000,00	-478 986,00
646	Výn. z prod. DHM kromě pozemků	0,00	10 000,00	-5 000,00
647	Výnosy z prodeje pozemků	0,00	346 730,00	-10 000,00
649	Ostatní výnosy z činnosti	0,00	77 602,50	-346 730,00
662	Úroky	0,00	18,16	-77 602,50
669	Ostatní finanční výnosy	0,00	9 406,00	-18,16
672	Výnosy vyb.míst.vl.ins.z tran.	0,00	1 328 731,61	-9 406,00
681	Výnosy ze sdíl.daně z příj. FO	0,00	833 658,42	-1 328 731,61
682	Výnosy ze sdíl.daně z příj. PO	0,00	1 379 085,26	-833 658,42
684	Výnosy ze sdíl.daně z příj. h.	0,00	2 264 814,35	-1 379 085,26
686	Výnosy ze sdílených majet.daní	0,00	967 744,07	-2 264 814,35
688	Výnosy z ost.sdíl.daní a popl.	0,00	46 173,52	-967 744,07
902	Jiný drobný dl. hmotný majetek	202 545,66	7 997,00	-46 173,52
905	Vyřazené pohledávky	66 070,50	500,00	194 548,66
992	Ostatní dlouhodobá podm.aktiva	313 909,79	0,00	65 570,50

FENIX, účetnictví 9.31.004

Strana 2

Tisk: 23.01.2023 11:19:17

IČO: 00275557  
Obec Zdobnice

INVENTURNÍ SOUPIS ÚČTŮ  
ke dni 31.12.2022

Sestava: 39A

Su	Název účtu	MD	Dal	MD-Dal
999	Vyrovnávací účet k podrozv.úč.	750 269,00	1 324 297,95	-574 028,95
	Celkem za organizaci	132 253 489,69	132 253 489,69	0,00