

# INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ROK 2023

Obec Zdobnice

IČ: 00275557

Datum zpracování: 31. 1. 2024

Den zahájení inventarizace: 31. 12. 2023

Den ukončení inventarizace: 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 prvotních i rozdílových inventur byly dodrženy.

## 1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu dne 10. 11. 2023, 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 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 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 48 362,-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 2023 se splatností v roce 2024. 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:.....

ke dni 31.12.2023

Název účetní jednotky: Obec Zdobnice

Su	Název účtu	MD	Dal	MD-Dal			
018	Drobný dlouhodobý nehm.majetek	167	369,60	0,00	167	369,60	
019	Ostat. dlouhodobý nehm.majetek	425	305,00	0,00	425	305,00	
021	Stavby	36	888 294,58	0,00	36	888 294,58	
022	Sam.hm.mov.věci,soub.hm.mov.v.	5	041 997,42	0,00	5	041 997,42	
028	Drobný dlouhodobý hmotný maj.	1	268 727,74	18	168,00	1	250 559,74
031	Pozemky	11	210 234,06	65	357,74	11	144 876,32
032	Kulturní předměty		38,00	0,00		38,00	
042	Nedokončený dl.hmotný majetek	19	727 902,99	13	172 395,30	6	555 507,69
078	Oprávkvy k drob. dlouh.nehm.maj		0,00	167	369,60	-167	369,60
079	Oprávkvy k ost.dlouh.nehmot.maj		0,00	204	689,00	-204	689,00
081	Oprávkvy ke stavbám		0,00	5	657 627,65	-5	657 627,65
082	Opr.k sam.hm.m. věc.a souborům		0,00	2	481 570,00	-2	481 570,00
088	Oprávkvy k drob. dl.hmot.maj.	18	168,00	1	268 727,74	-1	250 559,74
112	Materiál na skladě	35	487,00	16	966,00	18	521,00
192	Opr.pol. k jiným pohl.z hl.čin	11	550,00	17	210,00	-5	660,00
231	Základní běžný účet ÚSC	19	795 458,84	15	465 733,18	4	329 725,66
261	Pokladna	342	402,00	318	950,00	23	452,00
263	Ceniny		865,00		600,00		265,00
311	Odběratelé	2	431 880,50	2	026 391,58	405	488,92
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	467	800,00	313	030,00	154	770,00
315	Jiné pohledávky z hl. činnosti	302	100,00	284	650,00	17	450,00
321	Dodavatelé	8	010 283,02	8	580 516,17	-570	233,15
324	Krátkodobé přijaté zálohy	926	772,47	1	563 521,47	-636	749,00
331	Zaměstnanci	2	220 002,00	2	384 930,00	-164	928,00
336	Sociální pojištění	541	379,00	589	702,00	-48	323,00
337	Zdravotní pojištění	278	843,00	303	511,00	-24	668,00
341	Daň z příjmů	184	110,00	616	550,00	-432	440,00
342	Ost.daně, popl.a jiná peněž.pl	94	008,00	79	978,00	14	030,00
343	Daň z přidané hodnoty	687	476,60	993	340,60	-305	864,00
374	Přijaté zálohy na transfery	733	538,86	1	445 360,96	-711	822,10
377	Ostatní krátkodobé pohledávky	15	322,03	14	506,50		815,53
378	Ostatní krátkodobé závazky	129	411,00	131	448,00	-2	037,00
384	Výnosy příštích období	8	620,00	17	020,00	-8	400,00
388	Dohadné účty aktivní	6	370 388,35	700	000,00	5	670 388,35
389	Dohadné účty pasivní	313	030,00	467	800,00	-154	770,00
401	Jmění účetní jednotky	17	502,14	24	416 566,09	-24	399 063,95
403	Transfery na poříz. dl.majetku	2	540 374,72	18	194 936,75	-15	654 562,03
406	Oceň.rozdílly při prv.použ.met.		0,00	-3	425 285,92	3	425 285,92
432	Výsl. hospod. předcházej.úč.obd.	324	483,35	17	675 521,53	-17	351 038,18
455	Dlouhodobé přijaté zálohy	42	000,00	115	000,00	-73	000,00



Su	Název účtu	MD	Dal	MD-Dal
462	Poskyt. návratné fin.výp. dl.	17	100,00	17 100,00
469	Ostatní dlouhodobé pohledávky	19	965,00	19 965,00
472	Dl.přijaté zálohy na transfery	0,00	0,00	-4 970 388,35
501	Spotřeba materiálu	262	484,65	243 963,65
502	Spotřeba energie	353	604,72	341 622,01
511	Opravy a udržování	3	119 778,60	3 119 778,60
512	Cestovné	51	028,00	51 028,00
513	Náklady na reprezentaci	62	453,00	62 453,00
518	Ostatní služby	2	041 164,53	2 040 349,53
521	Mzdové náklady	2	099 752,00	2 099 752,00
524	Zákonné sociální pojištění	613	870,00	613 870,00
525	Jiné sociální pojištění	7	398,00	7 398,00
527	Zákonné sociální náklady	90	987,00	90 987,00
538	Jiné daně a poplatky	8	127,00	8 127,00
543	Dary a jiná bezúplatná předání	3	269,00	3 269,00
547	Manka a škody	2	500,00	2 500,00
549	Ostatní náklady z činnosti	13	723,49	13 723,49
551	Odpisy dlouhodobého majetku	806	709,00	806 709,00
554	Prodané pozemky	47	855,60	47 855,60
556	Tvorba a zúčt. oprav. položek	5	760,00	-5 790,00
557	Náklady z vyřazených pohled.	5	300,00	5 300,00
558	Náklady z drobného dl.majetku	191	044,10	191 044,10
572	Nákl.vyb.míst.vl.inst.na tran.	131	578,04	131 578,04
591	Daň z příjmů	432	440,00	432 440,00
595	Dodatečné odvody daně z příjmů	1	900,00	1 900,00
601	Výnosy z prodeje vlast.výrobků	783	469,47	-783 469,47
602	Výnosy z prodeje služeb	262	064,73	-262 064,73
603	Výnosy z pronájmu	-1	123 797,00	-1 123 797,00
605	Výnosy ze správních poplatků	1	390,00	-1 390,00
606	Výnosy z místních poplatků	561	530,00	-561 530,00
643	Výnosy z vyřazených pohledávek	300,00	0,00	-300,00
647	Výnosy z prodeje pozemků	850	405,00	-850 405,00
649	Ostatní výnosy z činnosti	17	610,00	-17 610,00
662	Úroky	0,00	0,00	-179,42
669	Ostatní finanční výnosy	12	679,00	-12 679,00
672	Výnosy vyb.míst.vl.ins.z tran.	1	261 620,31	-1 261 620,31
681	Výnosy ze sdíl.daně z příj. FO	967	642,59	-967 642,59
682	Výnosy ze sdíl.daně z příj. PO	1	468 241,65	-1 468 241,65
684	Výnosy ze sdíl.daně z příd. h.	2	313 195,89	-2 313 195,89
686	Výnosy ze sdílených majet.daní	933	352,14	-933 352,14
688	Výnosy z ost.sdíl.daní a popl.	47	823,80	-47 823,80

IČO: 00275557  
Obec Zdobnice

INVENTURNÍ SOUPIS ÚČTŮ  
ke dni 31.12.2023

Sestava: 39A

Su	Název účtu	MD		Dal		MD-Dal	
902	Jiný drobný dl. hmotný majetek	202	911,66	1	629,00	201	282,66
905	Vyřazené pohledávky	69	470,50	1	400,00	68	070,50
992	Ostatní dlouhodobá podm.aktiva	313	909,79		0,00	313	909,79
999	Vyrovnávací účet k podrozv.úč.	817	489,00	1	400 751,95	-583	262,95
Celkem za organizaci		133	366 697,95	133	366 697,95		0,00