

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ROK 2023

Obec Hostěnice, Hostěnice 57, 664 04 Mokrá

IČ: 00488151, DIČ: CZ00488151

Datum zpracování: 26.1.2024

1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů 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. Termín prvotních inventur byl dodržen.

1.2 Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v budově Obecního úřadu Hostěnice dne 23.11.2023. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

1.3 Podmínky pro ověřování skutečností 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. 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 inventur, na přírůstky a úbytky včetně vypořádaných inventarizačních rozdílů do data inventarizační zprávy.

2. Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech

2.1 Řešení schodků a mank

Žádné schodky a manka nebyly zjištěny.

2.2 Řešení inventarizačních přebytků

Žádné přebytky nebyly zjištěny.

2.3 Řešení návrhů na opravné položky majetku

Nebyl vznesen žádný návrh na zaúčtování opravných položek k majetku.

2.4 Řešení opravných položek k pohledávkám nad rámec předpisu

Nebyly navrženy žádné další opravné položky k pohledávkám.

2.5 Schválení odpisů pohledávek a závazků

Nebyly schváleny žádné odpisy pohledávek a závazků.

2.6 Doplnění závazků z úroku z prodlení a penále, tvorba rezerv
V současné době nemá obec žádné významné závazky po lhůtě splatnosti, a proto nebyly doplňovány závazky o úrok z prodlení a penále.

3. Informace o zjištěních v průběhu inventarizace dle inventurních soupisů

3.1 Změny odpisových plánů

Inventarizační komise nenavrhl žádný změny odpisových plánů.

3.2 Zbytný majetek

Inventarizační komise navrhuje vyřadit poškozený, příp. již nepotřebný DNHM a DDHM.

3.3 Návrhy změn využití majetku

Nebyla navržena žádná změna využití majetku. Inventarizační komise navrhuje přeřadit v seznamech DDHM majetek, který je umístěn v jiných prostorách.

3.4 Návrhy na zajištění výnosů z majetku

Inventarizační komise nenavrhl žádný změny.

3.5 Návrhy na zajištění ochrany majetku (pojištění, oplocení, trezory, zamykání)

Inventarizační komise nenavrhl žádný změny.

Návrh na vyřazení majetku bude předložen ke schválení starostce obce.

Přílohy:

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

č. 2 Seznam majetku navrženého k vyřazení

Za Ústřední inventarizační komisi:

Předseda: Mgr. Eva Karásková

podpis 

Člen: Ing. et Ing. Jan Mikulášek

podpis 

Člen: Lada Pospíchalová

podpis 

Schváleno starostkou obce dne

..... 26.1.2024

Zastupitelstvo obce Hostěnice vzalo na vědomí dne 29.1.2024 usnesením č. 3/2024

Příloha inventarizační zprávy k 31.12.2023

č. inv. soupisu	č. účtu	Text	účetní stav (brutto)	stav dle inventarizace (brutto)	korekce	stav dle inventarizace (korekce)	inventarizační rozdíl
		AKTIVA					
1/1/.	018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	292 928,50 Kč	292 928,50 Kč	292 928,50 Kč	292 928,50 Kč	- Kč
2/1/.	019	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	350 001,60 Kč	350 001,60 Kč	111 838,00 Kč	111 838,00 Kč	- Kč
1/1/.	021	Budovy, stavby	124 765 252,73 Kč	124 765 252,73 Kč	28 666 277,00 Kč	28 666 277,00 Kč	- Kč
2/1/.	022	Samostatně movité věci a soubory	7 839 835,93 Kč	7 839 835,93 Kč	2 848 338,00 Kč	2 848 338,00 Kč	- Kč
3/1/.	028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	5 725 818,48 Kč	5 725 818,48 Kč	5 725 818,48 Kč	5 725 818,48 Kč	- Kč
4/1/.	029	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	85 020,00 Kč	85 020,00 Kč	8 698,00 Kč	8 698,00 Kč	- Kč
5/1/.	031	Pozemky	3 888 615,43 Kč	3 888 615,43 Kč	- Kč	- Kč	- Kč
6/1/.	042	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	4 516 073,75 Kč	4 516 073,75 Kč	- Kč	- Kč	- Kč
3/1/.	132	Zboží na skladě	46 969,13 Kč	46 969,13 Kč	- Kč	- Kč	- Kč
4/1/.	231	Základní běžný účet	8 859 158,34 Kč	8 859 158,34 Kč	- Kč	- Kč	- Kč
5/1/.	236	Běžný účet fondu	977 800,61 Kč	977 800,61 Kč	- Kč	- Kč	- Kč
6/1/.	261	Pokladna	71 910,00 Kč	71 910,00 Kč	- Kč	- Kč	- Kč
7/1/.	244	Termínované vklady / krátkodobé	6 000 000,00 Kč	6 000 000,00 Kč	- Kč	- Kč	- Kč
8/1/.	311	Odběratelé	896 750,00 Kč	896 750,00 Kč	43 491,10 Kč	43 491,10 Kč	- Kč
10/1/.	314	Poskytnuté provozní zálohy	685 538,98 Kč	685 538,98 Kč	- Kč	- Kč	- Kč
9/1/.	315	Pohledávky za rozpočtovými příjmy	23 084,00 Kč	23 084,00 Kč	18 000,00 Kč	18 000,00 Kč	- Kč
27/1/.	381	Náklady příštích období	22 187,77 Kč	22 187,77 Kč	- Kč	- Kč	- Kč
28/1/.	388	Dohadné účty aktivní	1 400 718,74 Kč	1 400 718,74 Kč	- Kč	- Kč	- Kč
		AKTIVA CELKEM	166 447 663,99 Kč	166 447 663,99 Kč	37 715 389,08 Kč	37 715 389,08 Kč	- Kč
		PASIVA					
11/1/.	321	Dodavatelé	123 475,92 Kč	123 475,92 Kč	- Kč	- Kč	- Kč
12/1/.	324	Přijaté zálohy	275 548,74 Kč	275 548,74 Kč	- Kč	- Kč	- Kč
13/1/.	331	Zaměstnanci	182 078,00 Kč	182 078,00 Kč	- Kč	- Kč	- Kč
15/1/.	336,337	Závazky ze SP a ZP	81 883,00 Kč	81 883,00 Kč	- Kč	- Kč	- Kč
15/1/.	342	Ostatní přímé daně	13 835,00 Kč	13 835,00 Kč	- Kč	- Kč	- Kč
17/1/.	343	Dan z přidané hodnoty	92 094,36 Kč	92 094,36 Kč	- Kč	- Kč	- Kč
25/1/.	374	Přijaté zálohy na dotace	639 991,00 Kč	639 991,00 Kč	- Kč	- Kč	- Kč
26/1/.	378	Ostatní krátkodobé závazky	3 213,00 Kč	3 213,00 Kč	- Kč	- Kč	- Kč
29/1/.	389	Dohadné účty pasivní	762 363,98 Kč	762 363,98 Kč	- Kč	- Kč	- Kč
30/1/.	401	Jmění účetní jednotky	62 955 198,30 Kč	62 955 198,30 Kč	- Kč	- Kč	- Kč
31/1/.	403	Transtery na pořízení DHM	23 641 865,81 Kč	23 641 865,81 Kč	- Kč	- Kč	- Kč
32/1/.	406	Oceňovací rozdíly při změně metody	10 703 407,03 Kč	10 703 407,03 Kč	- Kč	- Kč	- Kč
33/1/.	408	Opravy minulých období	1 000 000,00 Kč	1 000 000,00 Kč	- Kč	- Kč	- Kč
34/1/.	419	Fond ohrovy vodohospodářského majetku	977 800,61 Kč	977 800,61 Kč	- Kč	- Kč	- Kč
35/1/.	431	Dan z příjmů	615 980,00 Kč	615 980,00 Kč	- Kč	- Kč	- Kč
36/1/.	432	Nerozdělený zisk/neuhrazená ztráta	39 293 089,11 Kč	39 293 089,11 Kč	- Kč	- Kč	- Kč
37/1/.	451	Dlouhodobé bankovní úvěry	1 730 010,43 Kč	1 730 010,43 Kč	- Kč	- Kč	- Kč
38/1/.	472	Dlouhodobé přijaté zálohy na transtery	500 000,00 Kč	500 000,00 Kč	- Kč	- Kč	- Kč
		Výsledek hospodaření běžného účetního období	8 547 254,68 Kč	8 547 254,68 Kč	- Kč	- Kč	- Kč
		PASIVA CELKEM	128 732 274,91 Kč	128 732 274,91 Kč	1 633 561,38 Kč	1 633 561,38 Kč	- Kč
		PODROZVAHOVÉ ÚČTY					
39/1/.	901	Jiný dlouhodobý dlouh. nehm. majetek	23 577,00 Kč	23 577,00 Kč	23 577,00 Kč	23 577,00 Kč	- Kč
40/1/.	902	Jiný dlouhodobý dlouh. hm. majetek	1 016 513,81 Kč	1 016 513,81 Kč	1 016 513,81 Kč	1 016 513,81 Kč	- Kč
41/1/.	905	Odepsané pohledávky	10 600,00 Kč	10 600,00 Kč	10 600,00 Kč	10 600,00 Kč	- Kč
42/1/.	909	Ostatní majetek	582 870,57 Kč	582 870,57 Kč	582 870,57 Kč	582 870,57 Kč	- Kč
		PODROZVAHOVÉ ÚČTY CELKEM	1 633 561,38 Kč	1 633 561,38 Kč	1 633 561,38 Kč	1 633 561,38 Kč	- Kč

