Inventarizační zpráva

Souhrnná o průběhu a výsledku inventarizace provedené ke dni 31. 12. 2024

Účetní jednotka: **Obec Vřesina**, Hlavní 24, 742 85 Vřesina
IČ: 00298581
Datum zpracování: 14.02.2025

Plán inventur

Plán inventur byl v termínu zpracován a řádně schválen radou obce Vřesina. Byla ustanovena pouze hlavní inventarizační komise, která postupovala v souladu s vyhláškou a vnitřní směrnicí. Podpisy členů inventarizační komise byly odsouhlaseny na podpisové vzory. Hlavní inventarizační komise konstatuje, že veškeré inventury proběhly v souladu s vydaným plánem inventur a ve stanoveném termínu.

Průběh inventarizace:

Inventarizace byla zahájena dne: 31. 12. 2024
Inventarizace byla ukončena dne: 31. 1. 2025
Hmotně odpovědní pracovníci za jednotlivé druhy majetku byli inventarizaci přítomni. Všichni zaměstnanci poskytli inventarizačním komisím potřebnou součinnost.

Výsledky inventarizace

Fyzické a dokladové inventury provedla jmenovaná inventarizační komise, která zjistila skutečné stavy majetku, závazků a ostatních inventarizačních položek. Provedla i porovnání skutečného stavu a stavu zachyceného v účetnictví obce. Rozdílová inventura nebyla provedena.
Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost.

Kontrola hospodaření s majetkem obce, stav pohledávek a závazků

Inventarizační komise nezjistila žádné závady ani cizí majetek, který by se nacházel v budovách v majetku obce či na pozemcích obce. Na základě revizních zpráv nelze některý drobný majetek dále používat. Tento majetek bude v roce 2025 vyřazen a řádně zlikvidován. Obdobně bude vyřazen i veškerý nefunkční, poškozený či morálně zcela opotřebovaný DDHM.
Hmotný a nehmotný majetek je evidován prostřednictvím softwaru firmy GORDIC s.r.o. určený pro evidenci majetku.
Inventarizační knihy jsou vedené v elektronické podobě a zápisy jsou prováděny průběžně. Komise nenavrhuje žádná nápravná opatření.

Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech

Inv. položka	Název položky	Účetní stav	Skutečnost	Rozdil
018	Dlouhodobý drobný nehmotný m.	496 156,17	496 156,17	0
021	DHM - stavby	235 724 746,45	235 724 746,45	0
022	DHM - movitý	23 540 536,47	23 540 536,47	0
028	Dlouhodobý drobný hm. majetek	9 160 283,02	9 160 283,02	0
031	Pozemky	45 236 927,95	45 236 927,95	0
032	Kulturní předměty	20 000,00	20 000,00	0
042	Nedokončený dlouhodobý maj.	10 406 878,62	10 406 878,62	0
078	Oprávky k DNM	496 156,17	496 156,17	0
081	Oprávky k DHM	61 106 820,28	61 106 820,28	0
082	Oprávky k DHM	13 589 274 ,90	13 589 274,90	0
088	Oprávky k DDHM	9 160 283,02	9 160 283,02	0
469	Ostatní dlouhodobé pohledávky	10 507,14	10 507,14	0
132	Zboží na skladě	19 873,78	19 873,78	0

192	Oprávky k pohledávkám úč.315	6 934,70	6 934,70	0
194	Opravné položky k 311	349 232,40	349 232,40	0
311	Odběratelé	579 859,80	579 859,80	0
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	641 910,00	641 910,00	0
315	Jiné pohledávky	1 262 603,00	1 262 603,00	0
373	Krátkodobá poskytnutá záloha	1 624 654,00	1 624 654,00	0
346	Pohledávky za vybranými ústř.i.	40 632,88	40 631,88	0
348	Pohledávky za vybr. míst.vl. inst.	80 000,00	80 000,00	0
388	Dohadné účty aktivní	621 720,33	621 720,33	0
231	Základní běžné účty	28 773 397,08	28 773 397,08	0
244	Ostatní bankovní účty	20 100 000,00	20 100 000.00	0
261	Pokladna	35 832,00	35 832,00	0
263	Ceniny	2 260,00	2 260,00	0
377	Ostatní krátkodobé pohledávky	54 614,05	54 614,05	0
343	DPH – nadměrný odpočet	165 131,30	165 131,30	0
401	Jmění účetní jednotky	118 183 962,30	118 183 962,30	0
403	Transfery na pořízení DM	39 051 834,14	39 051 834,14	0
406	Oceňovací rozdíly	-40 221 559,10	-40 221 559,10	0
431	Výsledek hosp.běžného roku	11 912 521,89	11 912 521,89	0
432	Výsledek hospodaření minulých l.	155 029 311,56	155 029 311,56	0
465	Dlouhodobá. poskyt. záloha	170 100,00	170 100,00	0
321	Dodavatelé	3 321 503,86	3 321 503,86	0
324	Krátkodobé přijaté zálohy	220 767,00	220 767,00	0
331	Zaměstnanci	733 997,00	733 997,00	0
336	Sociální zabezpečení	211 853,00	211 853,00	0
337	Zdravotní pojištění	105 652,00	105 652,00	0
342	Jiné přímé daně	56 957,00	56 957,00	0
343	DPH	40 567,00	40 567,00	0
374	Krátkodobé přijaté zálohy na tran.	2 314 269,48	2 314 269,48	0
384	Výnosy příštích období	694 470,00	694 470,00	0
389	Dohadné účty pasivní	2 125 855,00	2 125 855,00	0
378	Ostatní krátkodobé závazky	102 322,00	102 322,00	0
9XX	Podrozvahová evidence	72 235 463,48	72 235 463,48	0

Prohlášení inventarizační komise

a) Inventarizace byla provedena v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví, a směrnicí obce č. 2/2011 včetně dodatku
b) Jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace.

…….

Datum: 14. 02. 2025 Předseda inventarizační komise

……

Podpisy členů inventarizační komise