

Inventarizační zpráva

Souhrnná o průběhu a výsledku inventarizace provedené ke dni 31. 12. 2023

Účetní jednotka: **Obec Vřesina, Hlavní 24, 742 85 Vřesina**
IČ: 00298581
Datum zpracování: 15.02.2024

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 směrnici. 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. 2023

Inventarizace byla ukončena dne: 31. 1. 2024

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 2024 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	Rozdíl
018	Dlouhodobý drobný nehmotný m.	496 456,17	496 156,17	0
021	DHM - stavby	226 297 738,66	226 297 738,66	0
022	DHM - movitý	22 060 917,97	22 060 917,97	0
028	Dlouhodobý drobný hm.majetek	8 248 178,61	8 248 178,61	0
031	Pozemky	42 409 944,97	42 409 944,97	0
032	Kulturní předměty	20 000,00	20 000,00	0

042	Nedokončený dlouhodobý maj.	8 377 003,84	8 377 003,84	0
078	Oprávky k DNM	496 156,17	496 156,17	0
081	Oprávky k DHM	56 126 356,28	56 126 356,28	0
082	Oprávky k DHM	12 506 007,90	12 506 007,90	0
088	Oprávky k DDHM	8 248 178,61	8 248 178,61	0
469	Ostatní dlouhodobé pohledávky	10 507,14	10 507,14	0
132	Zboží na skladě	19 892,01	19 892,01	0
192	Oprávky k pohledávkám úč.315	61 605,60	61 605,60	0
194	Opravné položky k 311	400 594,85	400 594,85	0
311	Odběratelé	591 834,92	591 834,92	0
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	682 120,00	682 120,00	0
315	Jiné pohledávky	1 029 155,00	1 029 155,00	0
373	Krátkodobá poskytnutá záloha	1 695 886,00	1 695 886,00	0
346	Pohledávky za vybranými ústř.i.	0	0	0
388	Dohadné účty aktivní	2 590 112,50	2 590 112,50	0
231	Základní běžné účty	29 212 955,48	29 212 955,48	0
261	Pokladna	31 475,00	31 475,00	0
263	Ceniny	6 371,00	6 371,00	0
377	Ostatní krátkodobé pohledávky	57 130,93	57 130,93	0
343	DPH – nadměrný odpočet	165 131,30	165 131,30	0
401	Jmění účetní jednotky	118 184 162,30	118 184 162,30	0
403	Transfery na pořízení DM	36 324 359,97	36 324 359,97	0
406	Oceňovací rozdíly	-40 221 559,10	-40 221 559,10	0
431	Výsledek hosp.běžného roku	14 510 829,22	14 510 829,22	0
432	Výsledek hospodaření minulých l.	140 518 482,34	140 518 482,34	0
472	Dlouhodobé přijaté zálohy na transf.	251 600,00	251 600,00	
321	Dodavatelé	940 382,72	940 382,72	0
324	Krátkodobé přijaté zálohy	398 502,00	398 502,00	0
331	Zaměstnanci	780 941,00	780 941,00	0
336	Sociální zabezpečení	237 451,00	237 451,00	0
337	Zdravotní pojištění	118 775,00	118 775,00	0
342	Jiné přímé daně	76 314,00	76 314,00	0
374	Krátkodobé přijaté zálohy na tran.	4 323 542,48	4 323 542,48	0
384	Výnosy příštích období	461 320,00	461 320,00	0
389	Dohadné účty pasivní	2 108 285,00	2 108 285,00	0
378	Ostatní krátkodobé závazky	9 310,00	9 310,00	0
9XX	Podrozvahová evidence	69 215 140,30	69 215 140,30	0

Prohlášení inventarizační komise

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

Datum: 15. 02. 2024

.....
Předseda inventarizační komise

.....
Podpisy členů inv.komise