

Obec Slavče

Slavče 52

373 21 Slavče

IČO: 00245429, DIČ: CZ00245429

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA

V souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č. 410/2009 Sb., Českými účetními standardy a vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků a Směrnicí pro provedení inventarizace byla provedena inventarizace veškerého majetku a závazků.

Inventarizace byla provedena ke dni 31.12.2024

Průběh inventarizace

Inventarizace byla zahájena dne: 03.12.2024

Inventarizace byla ukončena dne: 28.01.2025

Inventarizace byla provedena komisí ve složení:

HIK ve složení:

Předseda HIK: Rudolf Večeřa

Člen HIK: Josef Tripes

Člen HIK: František Dvořák

Člen HIK: Ing. Iveta Plchová

Výsledek inventarizace:

inventurní položka (účet)	popis	stav zjištěný inventarizací - netto	účetní stav - netto	manko	přebytek
018	Drobný dlouh. nehmotný majetek	152 851,00	152 851,00	0	0
078	Oprávky k DDNM	-152 851,00	-152 851,00	0	0
019	Ostatní dlouh. nehmotný majetek	364 300,00	364 300,00	0	0
079	Oprávky k ostatnímu DNM	-268 686,00	-268 686,00	0	0
021	Stavby	110 312 083,10	110 312 083,10	0	0
081	Oprávky ke stavbám	-32 251 644,01	-32 251 644,01	0	0
022	Samostatné hmotné movité věci	5 556 704,90	5 556 704,90	0	0
082	Oprávky k sam.hm. movitým věcem	-2 669 888,00	-2 669 888,00	0	0
028	Drobný dlouh hmotný majetek	3 742 119,24	3 742 119,24	0	0
088	Oprávky k DDHM	-3 742 119,24	-3 742 119,24	0	0
031	Pozemky	4 898 901,60	4 898 901,60	0	0
041	Nedokončený DNHM	370 260,00	370 260,00	0	0
042	Nedokončený DHM	3 154 210,48	3 154 210,48	0	0
132	Zboží na skladě	3 253,52	3 253,52	0	0
231	Základní běžný účet ÚSC	7 099 295,74	7 099 295,74	0	0
244	Termínované vklady krátkodobé	25 000 000,00	25 000 000,00	0	0
261	Pokladna	59 968,00	59 968,00	0	0
262	Peníze na cestě	0,00	0,00	0	0
263	Ceniny	0,00	0,00	0	0
311	Odběratelé	94 510,26	94 510,26	0	0
194	Opravné položky k odběratelům	-5 289,40	-5 289,40	0	0
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	557 262,97	557 262,97	0	0
315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	6 067,00	6 067,00	0	0
192	Opravné položky k pohledávkám	-2 043,40	-2 043,40	0	0
319	Pohledávky z přerozdělovaných daní	0,00	0,00	0	0
321	Dodavatelé	71 025,25	71 025,25	0	0
324	Krátkodobé přijaté zálohy	90 555,00	90 555,00	0	0
331	Zaměstnanci	248 695,00	248 695,00	0	0
336	Sociální zabezpečení	76 627,00	76 627,00	0	0
337	Zdravotní pojištění	35 232,00	35 232,00	0	0
341	Daň z příjmů	0,00	0,00	0	0
342	Ostatní daně (srážková, zálohová)	18 944,00	18 944,00	0	0
343	Daň z přidané hodnoty	105 372,00	105 372,00	0	0
345	Závazky k osobám mimo vybr.vlád.instituce	0,00	0,00	0	0
346	Pohledávky za vybr.ústřed.vlád.institucemi	0,00	0,00	0	0
348	Pohledávky za vybr.míst.vlád.institucemi	0,00	0,00	0	0
349	Závazky k vybr. místním vládním institucím	0,00	0,00	0	0
373	Krátkodobé pos.zál.na transfery	40 000,00	40 000,00	0	0
374	Krátkodobé přij. zál. na transfery	190 500,00	190 500,00	0	0
375	Krátkodobé zprostřed.ransferů	0,00	0,00	0	0
377	Ostatní krátkodobé pohledávky	16 000,00	16 000,00	0	0
378	Ostatní krátkodobé závazky	12 450,00	12 450,00	0	0
384	Výnosy příštích období	1 200,00	1 200,00	0	0
388	Dohadné účty aktivní	211 116,75	211 116,75	0	0
389	Dohadné účty pasivní	597 262,97	597 262,97	0	0
401	Jmění účetní jednotky	49 427 324,26	49 427 324,26	0	0
403	Transfery na poř. dlouh. majetku	17 189 964,38	17 189 964,38	0	0

inventurní položka (účet)	popis	stav zjištěný inventarizací - netto	účetní stav - netto	manko	přebytek
406	Oceňovací rozdíly při prvot.použití metody	-12 533 844,01	-12 533 844,01	0	0
419	Sociální fond obce	34 868,07	34 868,07	0	0
431	Výsledek hos.ve schvalovacím řízení	0,00	0,00	0	0
432	Výsl. hos. předcházejících účetních období	60 668 070,90	60 668 070,90	0	0
901	Jiný DDNM	2 178,00	2 178,00	0	0
902	Jiný DDHM	431 226,59	431 226,59	0	0
905	Vyřazené pohledávky	129 775,81	129 775,81	0	0
909	Ostatní majetek	2 861 563,48	2 861 563,48	0	0
915	Ostatní krát.podmíněné pohledávky z transferů	0,00	0,00	0	0
916	Ostatní krát.podmíněné závazky z transferů	0,00	0,00	0	0
963	Krátkodobé podmíněné závazky z fin.leasingu	30 148,28	30 148,28	0	0
964	Dlouhodobé podmíněné závazky z fin.leasingu	0,00	0,00	0	0
974	Krátk.podm.závazky z jiných smluv	9 979,00	9 979,00	0	0
992	Ostatní dlouh. podmíněná aktiva	42 252,00	42 252,00	0	0
	celkem	x	x	0	0

Vyjádření hmotně odpovědného pracovníka ke vzniku inventarizačních rozdílů

Byly zjištěny rozdíly v evidenci pozemků, kdy došlo k doručení návrhu na vklad do 31.12. daného účetního období, avšak právní účinky vkladu nebyly ze strany katastrálního úřadu provedeny do data účetní závěrky, nebo byly provedeny až počátkem dalšího účetního období. Návrh na vklad dne 9.12.2024, Smlouva o zřízení věcného břemene č. CB-014330085852/001 DKV, oprávnění pro EG.D, a.s., Lidická 1873/36, Černé Pole, 602 00. Katastrální území Dobrkovská Lhotka, parcela : 1633/2, výměra 625 m² v pořizovací ceně 762,50 Kč, druh pozemku ostatní plocha, účet 031.0500 (nově 031.0520). Vklad byl proveden dne 13.01.2025.

K rozvahovému dni 31.12.2024 nebyl zjištěn rozdíl mezi skutečným a účetním stavem.

Vyjádření inventarizační komise

a) k zjištěným inventarizačním rozdílům (odpovědnost, míra zavinění, náhrada škody)

Majetek je řádně evidován, je dán do souladu s místnostmi či místy, kde je využíván. Je s ním nakládáno šetrně a hospodárně. Zničený, opotřebovaný majetek byl navržen k vyřazení. Návrh schválila Rada obce na svém zasedání dne 14.01.2025, RO č.u. 1/2025. Návrh na vyřazení majetku je součástí inventarizační zprávy za rok 2024.

b) k dodržování předepsaných postupů o majetku a závazků a účetních postupů:

Plán inventur:

- plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a vnitro organizační směrnici. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Koordinace inventur s jinými osobami proběhla.

Proškolení členů inventarizačních komisí:

- proškolení proběhlo v budově obecního úřadu dne 03.12.2024. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

c) 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.

Prohlášení inventarizační komise

a) inventarizace byla provedena v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a směrnicí pro provedení inventarizace.

b) jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace.

Dne: 28.01.2025

Podpisový záznam osoby odpovědné za provedení inventarizace:
Hana Vojtová/starostka

HIK ve složení:

Předseda HIK: Rudolf Večeřa

.....

Člen HIK: Josef Tripes

.....

Člen HIK: František Dvořák

.....

Člen HIK: Mgr. Iveta Plchová

.....

Příloha č.1
k inventarizační zprávě ze dne 28.1.2025

A. Návrh na vyřazení drobného hmotného majetku

1.	<u>Dobrkovská Lhotka - OBECNÍ DŮM</u>	Počet	Cena/ks	Celkem
	80009/1 Čtenářské stoly	1 ks	100,00 Kč	100,00 Kč
	80009/2 Čtenářské stoly	1 ks	100,00 Kč	100,00 Kč
	80009/3 Čtenářské stoly	1 ks	100,00 Kč	100,00 Kč
2.	<u>Slavče - Kulturní dům</u>	Počet	Cena/ks	Celkem
	80268 Popelník stojan	1 ks	1 497,00 Kč	1 497,00 Kč
3.	<u>Slavče - Hřbitov</u>	Počet	Cena/ks	Celkem
	80297 Přístřešek na popelmice	1 ks	2 102,50 Kč	2 102,50 Kč
	80298 Přístřešek na popelmice	1 ks	2 102,50 Kč	2 102,50 Kč
4.	<u>Slavče - Hasiči</u>	Počet	Cena/ks	Celkem
	80087/1 Nástavec na skříň	1 ks	50,00 Kč	50,00 Kč
	80087/1 Nástavec na skříň	1 ks	50,00 Kč	50,00 Kč
5.	<u>Mohuřice - Hasiči</u>	Počet	Cena/ks	Celkem
	80066 Hadice CPA 40 m	1 ks	100,00 Kč	100,00 Kč
	80067 Hadice B 20 m	1 ks	100,00 Kč	100,00 Kč
	Celkem 902.0300			6 302,00 Kč

B. Návrh na přeřazení drobného hmotného majetku

1.	<u>Slavče - Hřiště » Garáž</u>	Počet	Cena/ks	Celkem
	50171 Čerpadlo Multinox	1 ks	22 908,93 Kč	22 908,93 Kč

Předseda inventarizační komise : Rudolf Večeřa

Členové inventarizační komise : Josef Tripes

František Dvořák

Ve Slavči dne 28.01.2025

Mgr. Iveta Plchová

Four handwritten signatures in blue ink, each on a horizontal line. The signatures are: Rudolf Večeřa, Josef Tripes, František Dvořák, and Mgr. Iveta Plchová.