

Inventarizační zpráva hlavní inventarizační komise

souhrnná zpráva o výsledku inventarizace majetku a závazků u OBCE PROSENICE ke dni 31. 12. 2022

V souladu s ustanovením zákona č.563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění, s vyhláškou č. 410/2009 Sb., Českými účetními standardy a vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků a Směrnicí pro provedení inventarizace majetku a závazků byla **ke dni 31.12.2022** provedena řádná inventarizace majetku a závazků obce Prosenice.

Průběh inventarizace:

Pokyn k provedení inventarizace byl dán dne 7.12.2022

Inventarizace byla provedena ke dni **31.12.2022**

Inventarizace byla zahájena dne 14. 12.2022

Inventarizace byla ukončena dne 18.01.2022

Pro zajištění provedení inventarizace vydal starosta obce **plán inventur**, kterým byly stanoveny termíny pro provedení fyzických a dokladových inventur. Členové inventarizačních komisí byli proškoleni o způsobu provedení inventarizace i o zásadách dodržování bezpečnosti.

Způsob provedení inventarizace: Skutečný stav majetku a závazků byl zjišťován fyzickou a dokladovou inventurou, při níž bylo provedeno porovnání skutečného stavu a stavu zachyceného v účetnictví obce. Výsledky inventur byly zachyceny v inventurních soupisech.

Fyzická inventura byla provedena u majetku, u kterého lze vizuálně zjistit skutečný stav majetku.

Dokladová inventura byla provedena u majetku, u kterého nelze vizuálně zjistit jeho fyzická existence (tj. u pohledávek, závazků, nehmotného majetku, jiných aktiv a pasív). Zápisy dílčích inventarizačních komisí z provedené inventarizace majetku byly vyhotoveny a podepsány odpovědnými osobami.

Za majetek OBCE hmotně odpovídá – starosta obce, který prohlašuje, že:

„Všechny doklady týkající se inventarizovaného majetku byly odevzdány k inventarizaci, všechny přírůstky a úbytky do zahájení inventarizace byly předány k proúčtování a nic nebylo zatajeno.

Za majetek příspěvkové organizace **Základní školy a mateřské školy** hmotně zodpovídá její ředitelka, která prohlašuje, že: „Všechny doklady týkající se inventarizovaného majetku byly odevzdány k inventarizaci, všechny přírůstky a úbytky do zahájení inventarizace byly předány k proúčtování a nic nebylo zatajeno.

Výsledek inventarizace:

Při inventarizaci majetku k 31.12.2022 byl navržen k vyřazení a odepsání z účetní evidence starý a poničený dlouhodobý majetek, stejně tak drobný dlouhodobý majetek, který má obec několik let ve své evidenci a již ho delší dobu nijak neužívá.

V rámci inventarizace byla provedena **průběžná** řídicí finanční kontrola. Veškerý dlouhodobý majetek navržený k vyřazení byl k 31.12.2022 vyřazen z evidence, což je doloženo „**Protokolem o vyřazení**“. Veškerý dlouhodobý majetek nově pořízený v roce 2022 byl zařazen do evidence, což je doloženo „**Protokolem o zařazení**“.

Konečné stavy na jednotlivých majetkových účtech k 31.12.2022 souhlasí se skutečností – viz „Inventurní soupis majetku obce Prosenice k 31.12.2022 – rekapitulace“ a další podrobnější inventurní soupisy majetku, které jsou přílohou této „Inventarizační zprávy o inventarizaci majetku a závazků obce Prosenice za r. 2022“ a jsou shodné s výsledky „Rozvahy“ (výkaz aktiv a pasív) k 31.12.2022.

Prohlášení inventarizační komise:

Inventarizační komise prohlašuje, že inventarizace majetku a závazků obce proběhla ve stanoveném termínu, a v souladu s ustanovením zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění, s vyhláškou č. 410/2009 Sb., Českými účetními standardy a vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků a Směrnicí pro provedení inventarizace majetku a závazků.



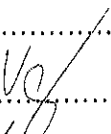
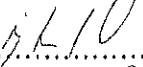
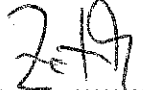
Při inventarizaci byl zjišťován skutečný stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek aktiv a pasiv k 31.12.2022, který je zaznamenán v inventurních soupisech.

Při inventarizaci nebyly zjištěny rozdíly mezi stavem skutečným a stavem evidovaným, nebyly zjištěny přebytky ani manka. Nebylo zjištěno zcizení majetku či zásob, ani jiné nehospodárné nakládání s majetkem obce.

Evidence majetku obce je vedena řádně. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je evidován od roku 2011 prostřednictvím softwaru pro evidenci majetku TEM, taktéž drobný dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek od roku 2018. Evidence pozemků a staveb vedená u obecního úřadu byla porovnána s výpisem z Katastru nemovitostí. Stavby i Pozemky jsou vedeny v členění dle vyhlášky č. 410/2009 Sb.(§45).

V průběhu inventarizace nebyla vznesena žádná připomínka ani nebyl podán žádný návrh na opatření. Při provádění inventarizace nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu.

Inventarizační komise si je vědoma možných následků za nesprávné provedení inventarizace.

Předseda inventarizační komise:	Ing. Jan K u b i š	
Členové hlavní inventarizační komise:	Ing. Barbora C i f r o v á	
	Ing. Tomáš V y ň u c h a l	
zapisovatelka:	Ing. Marta H o r á k o v á	
starosta obce:	Bc. Luboš Z a t l o u k a l, Dis.	

V Prosenicích dne 18. 1. 2022

Výsledek inventarizace k 31.12.2022:

(konečné stavy na účtech)

AKTIVA:

018 – drobný DNM	140.948,90
019 – ostatní DNM (ÚP a PD)	442.980,80
031 – Pozemky	16.508.075,19
021 – stavby	94.798.267,99
022 – sam.hm. věci movité	7.883.004,21
028 – drobný DHM do 40 tis.	4.068.435,14
042 – nedokončený DHM	30.174.155,86
069 – ostatní fin.majetek (akcie)	11.844.000,00
112 – materiál na skladě	64.597,99
132 – zboží na skladě	19.938,00
311 – odběratelé	25.096,00
314 – krátkodobé poskyt.zálohy	310.208,60
315 – jiné pohledávky z HČ	5.700,00
343 – DPH	28.663,00
388 – Dohadné účty aktivní	6.742.367,04
377 – ostatní krátk. Pohledávky	0,00
<u>231 – běžné účty</u>	<u>16.650.768,72</u>
<u>236 – běžné účty fond</u>	<u>1.800.000,00</u>
<u>261- pokladna</u>	<u>55.119,00</u>
Aktiva celkem	191.562.326,44
Korekce:	-42.525.276,64
Celkem:	149.037.049,80

PASIVA:

401 – jmění účetní jednotky	82.849.400,81
403 – transfery na pořízení	15.645.096,10
406 – oceňovací rozdíly	-16.333.111,50
419 – ostatní fondy	1.800.000,00
432 – VH z předcházejících let	34.440.858,86
. VH z r. 2022	27.101.709,42
451- dlouhodobé úvěry	0,00
459- dlouhodobé závazky	2.140.000,00
472- dlouhodobé přijaté zálohy	0,00
321 – dodavatelé	146.053,51
324 – krátkodobé přijaté zálohy	430.453,00
331 – zaměstnanci	178.907,00
336 – sociální zabezpečení	67.071,00
337 – zdravotní zabezpečení	30.892,00
342 – ostatní daně	20.996,00
374 – krátkodobé příj. Transfery	18.889,00
384 – výnosy příštích období	172.330,00
389 – dohadné účty pasivní	310.208,60
<u>378 – ostatní krátkodobé závazky</u>	<u>17.296,00</u>
Pasiva celkem:	149.037.049,80

Vyhotovila: ing. M. Horáková

Bc. Luboš Zaloukal, Dis. - starosta