

Inventarizační zpráva hlavní inventarizační komise

souhrnná zpráva
o výsledku inventarizace majetku a závazků u OBCE PROSENICE
ke dni 31. 12. 2023

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 31.12.2023** provedena řádná inventarizace majetku a závazků obce Prosenice.

Průběh inventarizace:

Pokyn k provedení inventarizace byl dán dne 28.11.2023

Inventarizace byla provedena ke dni **31.12.2023**

Inventarizace byla zahájena dne 13. 12.2023

Inventarizace byla ukončena dne 17.01.2024

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 31.12.2023 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 neuzívá.

V rámci inventarizace byla provedena **průběžná** řídicí finanční kontrola. Veškerý dlouhodobý majetek navržený k vyřazení byl k 31.12.2023 vyřazen z evidence, což je doloženo „**Protokolem o vyřazení**“. Veškerý dlouhodobý majetek nově pořízený v roce 2023 byl zařazen do evidence, což je doloženo „**Protokolem o zařazení**“.

Konečné stavy na jednotlivých majetkových účtech k 31.12.2023 souhlasí se skutečností – viz „Inventurní soupis majetku obce Prosenice k 31.12.2023 – rekapitulace“ a další podrobnější inventurní soupisy majetku, které jsou přílohou této „Inventarizační zprávy o inventarizaci majetku a závazků obce Prosenice za r. 2023“ a jsou shodné s výsledky „Rozvahy“ (výkaz aktiv a pasív) k 31.12.2023.

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.





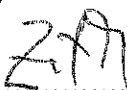
Při inventarizaci byl zjišťován skutečný stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek aktiv a pasiv k 31.12.2023, který je zaznamenán v inventurních soupisech.

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 17. 1. 2024

Výsledek inventarizace k 31.12.2023: (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	102.361.261,76
022 – sam.hm. věci movité	13.867.366,74
028 – drobný DHM do 40 tis.	4.087.789,54
042 – nedokončený DHM	1.534.365,00
069 – ostatní fin.majetek (akcie)	11.844.000,00
112 – materiál na skladě	51.065,99
132 – zboží na skladě	9.738,00
311 – odběratelé	35.856,75
314 – krátkodobé poskyt.zálohy	355.900,44
315 – jiné pohledávky z HČ	820,00
343 – DPH	22.013,00
388 – Dohadné účty aktivní	1.892.403,00
377 – ostatní krátk. Pohledávky	0,00
231 – běžné účty	10.409.057,28
236 – běžné účty fond	0,00
244 – termínované vklady krátkodobé	12.156.730,00
261- pokladna	62.067,00
Aktiva celkem	175.782.439,39
Korekce:	-45.007.090,44
Celkem:	130.775.348,95

PASIVA:

401 – jmění účetní jednotky	82.433.410,81
403 – transfery na pořízení	16.289.401,28
406 – oceňovací rozdíly	-16.333.111,50
419 – ostatní fondy	2.156.730,00
432 – VH z předcházejících let	61.542.568,28
. VH z r. 2023	-17.001.182,11
451- dlouhodobé úvěry	0,00
459- dlouhodobé závazky	0,00
472- dlouhodobé přijaté zálohy	0,00
321 – dodavatelé	185.774,75
324 – krátkodobé přijaté zálohy	485.807,00
331 – zaměstnanci	195.110,00
336 – sociální zabezpečení	73.915,00
337 – zdravotní zabezpečení	34.340,00
342 – ostatní daně	22.550,00
374 – krátkodobé příj. Transfery	9.539,00
384 – výnosy příštích období	363.300,00
389 – dohadné účty pasivní	299.900,44
378 – ostatní krátkodobé závazky	17.296,00
Pasiva celkem:	130.775.348,95

Vyhotovila: ing. M. Horáková

Bc. Luboš Zaloukal, Dis. - starosta