

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2023

Účetní jednotka:

Obec: Viničné Šumice

IČ: 00488372

Datum zpracování: 22. 1. 2024

Den zahájení inventarizace: 2. 1. 2024

Den ukončení inventarizace: 20. 1. 2024

Den, ke kterému byla inventarizace provedena: 31. 12. 2023

1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb. a vnitroorganizační směrnice k inventarizaci

Inventarizační činnosti:

1.1. Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovala v souladu s vyhláškou a vnitřní směrnici. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizační komise byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly.

Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Koordinace inventur s jinými osobami proběhla.

Termín prvotní inventury byl dodržen.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu dne 18. 12. 2023 přítomni byli všichni členové, na důkaz byly připojeny podpisy na protokolu. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

1.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

1.4. 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.

Účty 262, 263, 315, 344, 345, 346, 348, 349, 373, 377, 431, 451, 459 a 472, které vykazovaly k rozvahovému dni nulový zůstatek, ale byl na nich v průběhu účetního období pohyb, byly rovněž inventarizovány.

Ostatní účty s nulovým pohybem a nulovým zůstatkem inventarizovány nebyly.

Skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek dle data provedení inventury. Rozdílová inventura nebyla provedena.

Inventura u příspěvkové organizace Základní školy a Mateřské školy Viničné Šumice proběhla řádně ke dni 31. 12. 2023 a byly z ní pořizeny zápisy. Na základě pověření se této inventury zúčastnil zastupitel obce pan Michal Mendl.

2. Výsledek inventarizace

018	- Drobný DNM	222 722,52
078	- Oprávky k drobnému DHM (018)	-222 722,52
019	- Ostatní DNM	1 018 010,00
079	- Oprávky k ostatnímu DNM (019)	-150 816,00
021	- Stavby	94 188 605,93
081	- Oprávky ke stavbám (021)	-17 693 692,00
022	- Samost. movité věci a soubory movit. věcí	13 653 998,33
082	- Oprávky k sam. mov. věcem a souborům (022)	-7 838 627,00
028	- Drobný DHM	4 829 482,33
029	- Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	195 980,00
088	- Oprávky k drobnému DHM (028)	-4 829 482,33
031	- Pozemky	14 260 527,50
042	- Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	6 592 049,06
089	- Oprávky k ostatnímu dlouh. majetku (019)	-36 736,00
132	- Zboží a ostatní zásoby	101 150,00
262	- Peníze na cestě	0,00
263	- Ceniny	0,00
311	- Odběratelé	1 185,00
314	- Krátkodobé poskytnuté zálohy	156 280,00
315	- Jiné pohledávky z hlavní činnosti	0,00
321	- Dodavatelé	-129 440,51
331	- Zaměstnanci	-243 698,00
336	- Zúčtování s institucemi, sociální pojištění	-84 006,00
337	- Zúčtování s institucemi, zdravotní pojištění	-39 641,00
341	- Daň z příjmů	-68 780,00
342	- Jiné přímé daně	-23 829,00
344	- Pohledávky za osobami mimo vybr. vlád. instituce	0,00
345	- Závazky k osobám mimo vybr. vl. instituce	0,00
346	- Pohledávky za vybranými ústř. vlád. institucemi	0,00
348	- Pohledávky za vybranými míst. vlád. institucemi	0,00
349	- Závazky k rozpočtům ÚSC	0,00
373	- Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	0,00
374	- Přijaté zálohy na transfery	-231 641,00
377	- Ostatní krátkodobé pohledávky	0,00
378	- Ostatní krátkodobé závazky	-1 405 173,28
388	- Dohadné účty aktivní	225 000,00
389	- Dohadné účty pasivní	-156 280,00
403	- Dotace na pořízení DM	-34 340 589,35
408	- Opravy minulých období	350 000,00

431	- Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	0,00
432	- Nerozdělený zisk	-52 653 189,83
459	- Dlouhodobé závazky	0,00
472	- Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	0,00

Konečný stav na účtech k 31. 12. 2023:

231 0100	- Komerční banka	10620641/0100	13 575 076,42
231 0200	- Česká národní banka	94-8619641/0100	988 408,52
244 0000	- Termínovaný účet	94-6910630607/0100	10 000 000,00
245 0000	- Ostatní bankovní účty	7465600227/0100	402 072,28
261 0100	- pokladna		4 405,00

Podrozvahové účty:

902	- Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	48 894,51
909	- Majetek předaný ZŠ	554 792,25
915	- Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	0,00
955	- Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	37 485 000,01
973	- Krátk. a dlouh. podmíněné závazky	0,00
982	- Dlouhodobé podmíněné závazky	-5 920 000,00

3. Kontrola hospodaření s majetkem obce, stav pohledávek a závazků

Inventarizační komise nezjistila žádné závady při skladování zásob, ani cizí majetek, který by se nacházel v prostorách budov v majetku obce či cizí majetek na pozemcích obce.

Hmotný a nehmotný majetek včetně finančního majetku a nedokončených investic je evidován prostřednictvím softwaru firmy Triada, s.r.o. pro evidenci majetku.

Inventarizační komise neshledala žádné závady ve vedení evidence majetku. Inventární knihy jsou vedené v elektronické podobě a zápisy jsou prováděny průběžně. Hmotný majetek je řádně užíván a nevykazuje známky poškození či zanedbání údržby. Z tohoto titulu komise nenavrhuje žádná nápravná opatření.

Na účtu 031 – Pozemky, nebyl zjištěn nesoulad mezi LV obce Viničné Šumice a majetkovou evidencí.

Dílčí inventarizační komise obecního úřadu a obecní knihovny /OÚ a OK/ navrhla k vyřazení majetek v hodnotě 156 217,00 Kč z evidence vnitřní správa a technických služeb.

Dílčí inventarizační komise Jednotky sboru dobrovolných hasičů /JSDH/ navrhla k vyřazení majetek v hodnotě 66 181,80 Kč z evidence JSDH.

Tento majetek bude vyřazen z evidence dnem schválení inventarizační zprávy zastupitelstvem obce na začátku roku 2024, na základě vyřazovacího protokolu.

Pohledávky

Na účtu 314 jsou účtovány uhrazené a nezúčtované zálohy na plyn, elektriku a vodu ve výši 156 280 Kč.

Závazky

Na účtu 321 je vykazován stav závazků obce ve výši 129 440,51 Kč.

Jedná se o faktury vystavené v roce 2023 se splatností v roce 2024.

Na podrozvahovém účtu 955 je zaúčtována **dlouhodobá podmíněná pohledávka z transferů.**

Transfer na Výstavbu mateřské školy ve Viničných Šumicích ve výši 37 485 000,01 Kč.

Z podrozvahového účtu 982 vyplývá **dlouhodobý závazek vůči Svazku Šlapanicko.** Obec má závazek do roku 2027 týkající se splátek za vybudování části splaškové kanalizace, v lokalitě Vítovská ve výši 5 920 000 Kč.

4. Vyjádření hmotně odpovědného pracovníka ke vzniku inventarizačních rozdílů

- Při inventarizaci nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

5. Prohlášení hlavní inventarizační komise

- a) *Inventarizace byla provedena v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a směrnici pro provedení inventarizace.*
- b) *Jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace.*

Za hlavní inventarizační komisi:

Předseda: Michal Mendl podpis

Člen: Zdeňka Vlachová podpis

Osoba hmotně odpovědná za majetek:

Starosta obce: Aleš Jílek podpis:

Inventarizační zpráva bude předložena starostou obce zastupitelstvu.