

Obec Horní Tošanovice
INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2023

Účetní jednotka:

Obec: Horní Tošanovice

IČ : 00576883

Datum zpracování: 24. 01. 2024

Den zahájení inventarizace: 04. 12. 2023

Den ukončení inventarizace: 24. 01. 2024

Inventarizace provedena k 31. 12. 2023

1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb., ve znění pozdějších předpisů a vnitřní 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 směrnicí. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizačních komisí 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 11. 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 včas připraveny a ověřeny na skutečnost.

U inventur byly vždy členy komise osoby odpovědné za majetek.

Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek pasiv a podrozvahy, který je zaznamenán v inventurních soupisech.

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

2. Kontrola hospodaření 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.

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek včetně finančního majetku a nedokončených investic je evidován prostřednictvím softwaru firmy Gordic , dále DDHM ve správě OÚ rovněž v evidenci WEMA v hodnotě od 1.000,-- do 40.000,-- Kč.

Inventarizační komise neshledala žádné závady ve vedení evidence majetku. Hmotný majetek je řádně užíván.

a) Obec eviduje pohledávky v celkové výši	Kč	4.264.907,-
z toho:		
dlouhodobé ve výši	Kč	0,-
krátkodobé ve výši	Kč	4.264.907,-
b) Obec eviduje závazky v celkové výši	Kč	4.401.446,37
z toho:		
dlouhodobé závazky	Kč	0,-
krátkodobé závazky	Kč	4.401.446,37

3. Vyjádření hmotně odpovědného pracovníka ke vzniku inventárních rozdílů:

Při inventarizaci nebyly zjištěny inventarizační rozdílů.

4. Prohlášení hlavní inventarizační komise:

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

Hlavní inventarizační komise:

Předseda: Ing.Petr Martiňák 

Člen: Darja Polochová 

Člen: Eva Světlíková 

Osoba hmotně odpovědná za majetek:

Starosta obce: Ing.Petr Martiňák 

V Horních Tošanovicích dne 24. 1. 2024

Inventarizační zpráva bude předložena starostou obce zastupitelstvu při schvalování účetní závěrky za rok 2023


Výsledek inventarizace majetku, pohledávek a závazků obce Horní Tošanovice

Název	Účet	Účetní stav	Skutečný stav	Rozdíl
Software	013	82 723,25	82 723,25	0,00
DDNM	018	31 227,00	31 227,00	0,00
DNM	019	692 169,02	692 169,02	0,00
Nedokončený DNM	041	108 900,00	108 900,00	0,00
DHM	02			
Stavby	021	65 529 768,59	65 529 768,59	0,00
Samost. hm. movité věci a soubory	022	4 180 496,52	4 180 496,52	0,00
DDHM	028	2 479 128,93	2 479 128,93	0,00
Pozemky	031	2 944 374,74	2 944 374,74	0,00
Kulturní předměty	032	3 200,00	3 200,00	0,00
Nedokončený DHM	042	8 925 495,55	8 925 495,55	0,00
Pohledávky dlouhodobé		0,00	0,00	0,00
Pohledávky krátkodobé		4 264 907,00	4 264 907,00	0,00
Odběratelé	311	222 894,00	222 894,00	0,00
Zálohy krátk.poskytnuté	314	178 970,00	178 970,00	0,00
Pohledávky z hlavní činnosti	315	9 418,00	9 418,00	0,00
Dohadné účty aktivní	388	3 847 665,00	3 847 665,00	0,00
Ostatní krátkodobé pohledávky	377	4 200,00	4 200,00	0,00
Krátkodobý finanční majetek		23 059 405,48	23 059 405,48	0,00
Základní běžný účet	231	13 059 405,48	13 059 405,48	0,00
Termínované vklady krátkodobé	244	10 000 000,00	10 000 000,00	0,00
Jmění účetní jednotky	401	37 458 023,30	37 458 023,30	0,00
Transfery na pořízení DM	403	21 293 978,74	21 293 978,74	0,00

Oceňovací rozdíly	406	11 570 197,33	11 570 197,33	0,00
Závazky dlouhodobé		0,00	0,00	0,00
Závazky krátkodobé		4 401 446,37	4 401 446,37	0,00
Dodavatelé	321	122 521,37	122 521,37	0,00
Zaměstnanci	331	148 511,00	148 511,00	0,00
Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	1 500,00	1 500,00	0,00
Sociální zabezpečení	336	47 765,00	47 765,00	0,00
Zdravotní pojištění	337	23 572,00	23 572,00	0,00
Ostatní daně	342	15 730,00	15 730,00	0,00
DPH	343	0,00	0,00	0,00
Závazky k vybraným ÚVI	347	9 609,00	9 609,00	0,00
Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	3 800 625,00	3 800 625,00	0,00
Výnosy příštích období	384	3 800,00	3 800,00	0,00
Dohadné účty pasivní	389	209 310,00	209 310,00	0,00
Ostatní krátkodobé závazky	378	18 503,00	18 503,00	0,00
Podrozvahové účty				0,00
Vyřazené pohledávky	905	228 600,34	228 600,34	0,00
Dlouh. podmíněné pohledávky - užívání	922	175 378,04	175 378,04	0,00
Dlouh. podmíněné pohledávky - výpůjčka	924	6 800,00	6 800,00	0,00
Krátk. podmíněné pohledávky - smlouvy	933	0,00	0,00	0,00
Oprávkové účty				
Oprávky k SW	073	82 723,25	82 723,25	0,00
Oprávky k DDNM	078	31 227,00	31 227,00	0,00
Oprávky k ostatnímu DNM	079	488 638,00	488 638,00	0,00
Oprávky ke stavbám	081	19 063 168,10	19 063 168,10	0,00

Oprávky k samost.hmotným mov. věcem	082	2 430 238,71	2 430 238,71	0,00
Oprávky k DDHM	088	2 479 128,93	2 479 128,93	0,00
Opravné položky	194	7 416,70	7 416,70	0,00

V Horních Tošanovicích 24.1.2024


Lukášková
Alena