



Obec BRLOH, Brloh 23, 382 06

IČO 00245801

tel: 380 745 126, e-mail: starosta@obecbrloh.cz

ZÁVĚREČNÁ ZPRÁVA INVENTARIZAČNÍ KOMISE (vyhodnocení)

Datum zpracování: 26.1.2024
Datum zahájení inventarizace: 15.12.2023
Den, ke kterému byla inventarizace provedena: 31. 12. 2023

Na základě příkazu starosty obce Brloh ze dne 22.11.2023 byla provedena ke dni 31. 12. 2023 řádná inventura veškerého majetku.

Inventarizace byla provedena inventarizační komisí ve složení:

***Předseda:** Tomáš Jungwirth*

***Členové:** Jan Kříž, Martin Toman, Radek Šimeček*

Byla provedena inventarizace majetku, závazků, pohledávek, majetkových účtů, finančních účtů a podrozvahových účtů.

Průběh inventarizace

Inventarizace byla započata dne 15.12.2023 a ukončena dne 24.1.2024 dílčími inventarizačními komisemi a 26.1.2024 hlavní komisí.

Nejprve byla provedena inventura fyzická a poté inventura dokladová a skutečný stav byl porovnán s účetní evidencí. Shledané rozdíly byly řádně (odpisy majetku) byly zaúčtovány v účetnictví n příslušné účty.

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 směrnicí. 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.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu dne 22.11.2023, 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 součinnosti 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.

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

2. Výsledek inventarizace

Jednotlivé dílčí inventarizační komise řádně a včas provedly inventuru majetku, pohledávek, závazků, navrhly majetek na odpis a tyto odpisy majetku byly provedeny k 31. 12. 2023 a i řádně proúčtovány v účetnictví. O každé inventuře účtu je vyhotoven soupis, který je řádně zdokumentován a podepsán stanovenými pracovníky.

3. Kontrola s hospodařením majetku 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 je evidován prostřednictvím softwaru firmy KEO Allis 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

4. Vyjádření hmotně odpovědného pracovníka ke vzniku inventurních rozdílů:
Inventarizační rozdíly (skutečný stav x účetní stav nebyly shledány).

5. Prohlášení hlavní inventarizační komise:

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


Za inventarizační komisi

Předseda: Tomáš Jungwirth

Členové: Jan Kříž

Martin Toman

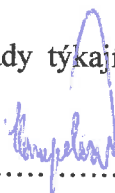
Radek Šimeček


.....
.....
.....
.....


Inventarizační zpráva bude předložena starostou obce zastupitelstvu na nejbližším zasedání.

Prohlašuji, že jako účetní, jsem předložila všechny doklady týkající se inventarizovaného majetku k inventarizaci a že jsem nic nezatajila.

Ing. Anna Hampelová – účetní


.....

Hmotně odpovědná osoba za majetek: Tomáš Jungwirth – starosta


.....

Příloha k inventarizační správě hlavní inventarizační komise

Soupis inventarizovaných účtů

Účet SU AU	Název účtu	Stav dle účetnictví	Stav dle inventury	Rozdíl
018 xxxx	Drobný DNM	344 923,73	344 923,73	0,00
019 xxxx	Ostatní DNM	899 680,00	899 680,00	0,00
021 xxxx	Stavby	129 521 796,61	129 521 796,61	0,00
022 xxxx	Samostatné movité věci a soub. mov. věci	19 050 687,18	19 050 687,18	0,00
028 xxxx	Drobný DHM	5 740 893,17	5 740 893,17	0,00
031 xxxx	Pozemky	8 719 101,12	8 719 101,12	0,00
032 xxxx	Kulturní předměty	53 000,00	53 000,00	0,00
041 xxxx	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	259 800,00	259 800,00	0,00
042 xxxx	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	5 459 225,23	5 459 225,23	0,00
069 xxxx	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	2 751 476,94	2 751 476,94	0,00
078 xxxx	Oprávky k DDNM	-344 923,73	-344 923,73	0,00
079 xxxx	Oprávky k ostatnímu DNM	-721 768,00	-721 768,00	0,00
081 xxxx	Oprávky ke stavbám	-45 241 384,00	-45 241 384,00	0,00
082 xxxx	Oprávky k samostatným mov. věčem	-10 671 156,70	-10 671 156,70	0,00
088 xxxx	Oprávky k DDHM	-5 740 893,17	-5 740 893,17	0,00
132 xxxx	Zboží na skladě	119 884,56	119 884,56	0,00
192 xxxx	Opravné položky k jiným pohl. z hl. činnosti (účet 315)	-9 812,00	-9 812,00	0,00
194 xxxx	Opravné položky k odběratelům (účet 311)	-169 603,88	-169 603,88	0,00
231 xxxx	Základní běžný účet ÚSC	17 765 112,47	17 765 112,47	0,00
241 xxxx	Běžný účet HČ	67 863,40	67 863,40	0,00
244 xxxx	Termínované vklady	48 707 012,54	48 707 012,54	0,00
245 xxxx	Jiné běžné účty	1 096 077,90	1 096 077,90	0,00
261 xxxx	Pokladna	90 147,00	90 147,00	0,00
311 xxxx	Odběratelé	351 667,15	351 667,15	0,00
314 xxxx	Krátkodobé poskytnuté zálohy	67 149,12	67 149,12	0,00
315 xxxx	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	18 664,00	18 664,00	0,00
321 xxxx	Dodavatelé	135 731,00	135 731,00	0,00
324 xxxx	Krátkodobé přijaté zálohy	46 407,32	46 407,32	0,00
331 xxxx	Zaměstnanci	362 878,00	362 878,00	0,00
335 xxxx	Pohledávky za zaměstnanci	0,00	0,00	0,00
336 xxxx	Sociální zabezpečení	122 565,00	122 565,00	0,00
337 xxxx	Zdravotní pojištění	55 107,00	55 107,00	0,00
342 xxx	Jiné přímé daně	84 589,00	84 589,00	0,00
343 xxxx	Daň z přidané hodnoty	-66 997,00	-66 997,00	0,00
345 xxxx	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	938,00	938,00	0,00
346 xxxx	Pohledávky za vybranými ústředními vl. Institucemi	0,00	0,00	0,00
373 xxxx	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	0,00	0,00	0,00
374 xxxx	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	577 000,00	577 000,00	0,00
377 xxxx	Ostatní krátkodobé pohledávky	30 500,90	30 500,90	0,00
378 xxx	Ostatní krátkodobé závazky	1 121 765,90	1 121 765,90	0,00
381 xxxx	Náklady příštích období	77 315,20	77 315,20	0,00
383 xxxx	Výdaje příštích období	127 029,29	127 029,29	0,00
384 xxxx	Výnosy příštích období	2 000,00	2 000,00	0,00
385 xxxx	Příjmy příštích období	9 030,00	9 030,00	0,00
388 xxxx	Dohadné účty aktivní	568 194,00	568 194,00	0,00
389 xxxx	Dohadné účty pasivní	77 675,00	77 675,00	0,00
401 xxx	Jmění účetní jednotky	93 248 182,67	93 248 182,67	0,00

403 xxxx	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	18 665 419,19	18 665 419,19	0,00
406 xxxx	Oceňovací rozdíly při prvním použití metody	-27 607 932,27	-27 607 932,27	0,00
407 xxxx	Jiné oceňovací rozdíly	321 881,49	321 881,49	0,00
408 xxxx	Opravy minulých období	-33,60	-33,60	0,00
432 xxxx	Výsl. hospodaření předcházejících účetních období	82 376 103,88	82 376 103,88	0,00
459 xxxx	Ostatní dlouhodobé závazky	125 415,60	125 415,60	0,00

PODROZVAHOVÉ ÚČTY

901 xxxx	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	10 773,40	10 773,40	0,00
902 xxxx	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	760 809,53	760 809,53	0,00
905 xxxx	Vyřazené pohledávky	10 605,00	10 605,00	0,00
909 xxxx	Ostatní majetek	10 909 635,44	10 909 635,44	0,00
974 xxxx	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	57 588,00	57 588,00	0,00
999 xxxx	Vyrovňovací účet k účtům 9xx	11 634 235,37	11 634 235,37	0