

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2023

Účetní jednotka:

MĚSTYS PECKA

IČ: 00271926

Datum zpracování: 12. 2. 2024

Den zahájení inventarizace: 2. 1. 2024

Den ukončení inventarizace: 15. 2. 2024

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

1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb. a vnitroorganizační směrnice k inventarizaci č.1/2012.

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.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v budově Úřadu městyse Pecka dne 2.1.2024, přítomni byli všichni předsedové dílčích inventarizačních komisí, 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 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. Rozdílová inventura nebyla provedena.

2. Výsledek inventarizace

Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost. Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku, pohledávek, závazků a ostatních inventarizačních položek, který je zaznamenán v inventurních soupisech. Skutečný stav byl porovnán se stavem účetním. Při inventarizaci nebyl zjištěn obsah jiných účtů aktiv a pasiv, než které jsou v rekapitulaci uvedeny.

Účet číslo	Název účtu	Kč
018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	244 856,80
019	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	1 038 975,00
031	Pozemky	49 258 124,33
032	Kulturní předměty	761 614,20
021	Stavby	204 697 988,96
022	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	11 782 138,35
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	6 865 328,11
029	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	309 382,00
042	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	7 829 271,66
069	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	8 984 960,00
465	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	7 472,00
471	Dlouhodobé poskytnuté záloha na transfery	420 000,00
132	Zboží na skladě – upomínkové předměty	725 645,32
139	Ostatní zásoby	0
311	Odběratelé	1 762 917,69
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	1 449 372,64
315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	133 931,00
346	Pohl. za vybr. ústředními vládními institucemi	0
348	Pohl. za místními vládními institucemi	0
381	Náklady příštích období	0
388	Dohadné účty aktivní	0
377	Ostatní krátkodobé pohledávky	97 781,00
231	Základní běžný účet územ.samospr. celků	45 213 222,95
263	Ceniny	0
261	Pokladna	0
401	Jmění účetní jednotky	- 128 250 659,35
403	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	-68 924 832,50
406	Oceňovací rozdílký při prvotním použití metody	22 351 265,23
408	Opravy minulých období	-313 778,50
419	Ostatní fondy	-348 995,97
451	Dlouhodobé úvěry	-2 592 100,00
455	Dlouhodobé přijaté zálohy	-67 461,00
472	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	0
321	Dodavatelé	- 895 191,12
324	Krátkodobé přijaté zálohy	- 576 920,00
331	Zaměstnanci	- 519 363,00

336	Zúčtování s inst. soc.zabezp. a zdrav. poj.	-161 448,00
337	Zdravotní zabezpečení	-74 277,00
342	Jiné přímé daně	-29 069,00
343	Daň z přidané hodnoty	- 93 811,00
374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	- 4 343,00
384	Výnosy příštích období	-1 374 100,00
389	Dohadné účty pasivní	-700 078,64
378	Ostatní krátkodobé závazky	-134 819,00
902	Jiný drobný DHM	308 062,82
905	Vyřazené pohledávky	62 458,20
909	Ostatní majetek	5 852 956,42
915	Ostatní krátkodobé podmínění pohl. z transferů	0
934	Dlouhodobé pohledávky z jiných smluv	212 973,00
955	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohl. z transf.	0
966	DPZ z důvodu už. ciz.maj. na zák. sml. o výpůjčce	- 1 463,0
999	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	-6 434 997,44

Přílohou inventury je inventurní evidence, kde jsou patrné účty s nulovými zůstatky.

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

Inventarizační komise nezjistila žádné závady, 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 Gordic spol. s r.o. pro evidenci majetku.

Inventarizační komise neshledala žádné závady ve vedení evidence majetku. Inventurní knihy jsou vedené v elektronické podobě a zápisy jsou prováděny průběžně. Hmotný majetek je řádně užíván a nevykazuje známky poškození či zanedbání údržby.

Dlouhodobé pohledávky jsou vedeny v účetnictví na účtě:

471 – Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	420 000,00
Celkem dlouhodobé pohledávky	420 000,00 Kč

Krátkodobé pohledávky jsou vedeny v účetnictví na účtech:

311 - Odběratelé	1 762 917,69 Kč
314 – Krátkodobé poskytnuté zálohy	1 449 372,64
315 – Jiné pohledávky z hlavní činnosti	133 931,00
346 - Pohledávky za vybr.ústř.vládními institucemi	0
348 – Pohledávky za vybr.místními vládními instituc.	0
381 – Náklady příštích období	0
388 - Dohadné účty aktivní	0
377 – Ostatní krátkodobé pohledávky	97 781,00
Celkem krátkodobé pohledávky	3 44 002,33

Krátkodobý finanční majetek v účetnictví veden na účtě 231	
231 – Základní běžný účet	45 213 222,95,
Celkem krátkodobý finanční majetek	45 213 222,95

Dlouhodobé závazky jsou vedeny v účetnictví na účtech:

451 – Dlouhodobé úvěry	2 592 100,-- Kč
455 – Dlouhodobé přijaté zálohy	67 461,-- Kč
472 – Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	0
Celkem dlouhodobé závazky	2 659 561,00 Kč

Krátkodobé závazky jsou vedeny v účetnictví na účtech:

321 – Dodavatelé	895 191,12 Kč
324 – Krátkodobé přijaté zálohy	576 920,00
331 - Zaměstnanci	519 363,00
336 – Sociální zabezpečení	161 448,00
337 – Zdravotní zabezpečení	74 277,00
342 - Jiné přímé daně	29 069,00
343 - Daň z přidané hodnoty	93 811,00
374 – Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	4 343,00
384 – Výnosy příštích období	1 374 100,00
389 – Dohadné účty pasivní	700 078,64
378 – Ostatní krátkodobé závazky	134 819,00
Celkem krátkodobé závazky	4 563 419,76Kč

4. Vyjádření hmotně odpovědného pracovníka ke vzniku invent. rozdílů:

Při inventarizaci nebyly zjištěny žádné rozdíly:

5. Prohlášení hlavní inventarizační komise:

a) Inventarizace byla provedena v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví ve znění pozdějších předpisů, v souladu s vyhláškou č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., pro některé účetní jednotky, prováděcím předpisem. Vyhláškou č. 270/2010 Sb. a vnitřní směrnici o provádění inventarizace

b) Jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace.

