



Obec Kozlovice, Kozlovice 343, PSČ: 739 47
IČ: 00296821

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2023

V souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č. 410/2009 Sb., Českými účetními standardy a vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků a Směrnicí pro provedení inventarizace byla provedena inventarizace veškerého majetku a závazků.

Inventarizace byla provedena ke dni 31. 12. 2023

Průběh inventarizace:

Inventarizace byla zahájena dne: 20. 12. 2023

Inventarizace byla ukončena dne: 31. 1. 2024

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

Inventarizační činnosti:

1.1. Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen ve směrnici o inventarizaci.

Starosta obce dne 20. prosince 2023 pod. č.j. 494/2023 dal příkaz k provedení řádné inventarizace a jmenoval hlavní inventarizační komisi (HIK). Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a vnitřní směrnici. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizačních komisí byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly. Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Termín periodické inventury byl dodržen.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení z vyhlášky č. 270/2010 Sb. o inventarizaci, zákona č. 563/1991, o účetnictví §29 a §30 v platném znění a seznámení se směrnici obce o provedení inventarizace majetků a závazků proběhlo v budově Obecního úřadu v Kozlovicích 3. 1. 2024. Na důkaz byly připojeny podpisy na protokolu (seznam členů IK), které zároveň slouží jako podpisové vzory.

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 pasív 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:

účet	invent. soupis č.	popis	stav zjištěný inventarizací - brutto	korekce (oprávky)	účetní stav - netto	manko	přebytek
018 078	13,21	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek Programy od 7 tis. Kč	237.189,51	237.189,51	0,00	0,00	0,00
019 079	7,14	Dlouhodobý nehmotný majetek odpisovaný – úz. plán obce,prov. řád VH	1.182.417,00	938.877,00	243.540,00	0,00	0,00
021 081	10	DHM odpisovaný - budovy, stavby	152.954.463,93	52.732.057,70	100.222.406,23	0,00	0,00
022 082	1,4,7, 15,18, 23	DHM odpisovaný samostatné movité věci	39.173.453,33	19.060.308,28	20.113.145,05	0,00	0,00
028 088	2,5,8,1 2,16,19 22,24	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	14.350.201,91	14.350.201,91	0,00	0,00	0,00
031	11	Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný Pozemky	15.136.543,70	0,00	15.136.543,70	0,00	0,00
041	25	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	394.218,00	0,00	394.218,00	0,00	0,00
042	26	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	59.963.915,31	0,00	59.963.915,31	0,00	0,00
052	27	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	26.938,00	0,00	26.938,00	0,00	0,00
112	3,6,9, 17,20	Materiál na skladě - zásoby	366.974,87	0,00	366.974,87	0,00	0,00
231	28	Základní běžný účet	59.138.966,02	0,00	59.138.966,02	0,00	0,00
244	29	Termínované vklady krátkodobé	31.000.000,00	0,00	31.000.000,00	0,00	0,00
245	30	Vázaný účet - skládka	337.678,42	0,00	337.678,42	0,00	0,00
261	31	Pokladna	56.331,00	0,00	56.331,00	0,00	0,00
311 194	32	Odběratelé Krátkodobé poskytnuté zálohy	3.896.632,60	67.096,48	3.829.536,12	0,00	0,00
314	33	Pohledávky z místních poplatků	627.212,52	0,00	627.212,52	0,00	0,00
315 192	34	Krátkodobé závazky - dodavatelé	248.559,00	6.736,30	241.822,70	0,00	0,00
321	35	Krátkodobé přijaté zálohy byty,nebytové prostory	2.558.957,51	0,00	2.558.957,51	0,00	0,00
324	36	Zúčtování se zaměstnanci -mzdy za 12/2023	339.902,93	0,00	339.902,93	0,00	0,00
331	37	Sociální zabezpečení - mzdy 12/2023	1.101.222,00	0,00	1.101.222,00	0,00	0,00
336	37	zdravotní pojištění - mzdy 12/2023	373.123,00	0,00	373.123,00	0,00	0,00
337	37	Zálohová, srážková daň - mzdy 12/2023	171.333,00	0,00	171.333,00	0,00	0,00
342	38		141.621,00	0,00	141.621,00	0,00	0,00

účet	invent. soupis č.	popis	stav zjištěný inventarizací - brutto	korekce (oprávky)	účetní stav- netto	manko	přebytek
343	39	Daň z přidané hodnoty	636.475,00	0,00	636.475,00	0,00	0,00
347	40	Závazky ke státnímu rozpočtu	9.586,51	0,00	9.586,51	0,00	0,00
377	41	Ostatní krátkodobé pohledávky	260.547,75	0,00	260.547,75	0,00	0,00
378	42	Ostatní krátkodobé závazky	70.118,00	0,00	70.118,00	0,00	0,00
381	43	Náklady příštích období	8.747,33	0,00	8.747,33	0,00	0,00
388	44	Dohadný účet aktivní	2.139.140,93	0,00	2.139.140,93	0,00	0,00
389	45	Dohadný účet pasivní	2.473.085,21	0,00	2.473.085,21	0,00	0,00
401	46	Jmění účetní jednotky	88.222.629,66	0,00	88.222.629,66	0,00	0,00
403	47	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	13.070.706,47	0,00	13.070.706,47	0,00	0,00
406	48	Oceňovací rozdíly při změně metody	-50.930.975,62	0,00	-50.930.975,62	0,00	0,00
408	49	Opravy předcházejícího účetního období	1.439.598,41	0,00	1.439.598,41	0,00	0,00
419	50	Ostatní fondy – zaměstnanecký, úprava zevnějšku, skládka	372.983,87	0,00	372.983,87	0,00	0,00
441	51	Rezervy-skládka	19.654,36	0,00	19.654,36	0,00	0,00
909	52	Ostatní majetek – ZŠ a MŠ Kozlovice	95.257.647,51	0,00	95.257.647,51	0,00	0,00
966	53	Dlouhodobé závazky – smlouvy o výpůjčce	136.696,00	0,00	136.696,00	0,00	0,00

3. Kontrola hospodaření s majetkem obce

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 je evidován prostřednictvím softwaru firmy GORDIC s.r.o., drobný dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek je evidován v programu majetku firmy GORDIC s.r.o.

Inventarizační komise neshledala žádné závady ve vedení evidence majetku. Inventurní knihy jsou vedeny v elektronické podobě a materiálové zásoby jsou vedeny na kartách, 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 inventarizačních rozdílů:

Při inventarizaci nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

5. Prohlášení hlavní inventarizační komise

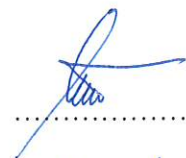
- Inventarizace byla provedena v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a směrnicí pro provedení inventarizace.
- Jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace.

Účetní jednotce nejsou známy důvody pro zpochybnění existence té části předmětu inventarizace, která není fyzicky zjišťovaným majetkem.

V Kozlovicích dne 31. 1. 2024

Podpisový záznam členů hlavní inventarizační komise:

předseda: Lumír Červenka



.....

členové: Věra Pustková



.....

Podpisový záznam osoby odpovědné za provedení inventarizace:



Ing. Miroslav Tofel, starosta obce