

# INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2023

## Účetní jednotka:

Obec: Potštejn

IČ: 00275271

Datum zpracování: 31. 1. 2024

Den zahájení inventarizace: 2. 1. 2024

Den ukončení inventarizace: 31. 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, jako součást Směrnice o provedení inventarizace. Inventarizační komise postupovala v souladu s vyhláškou a vnitřní směrníci. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizační komise byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly. Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Termín prvotní inventury byl dodržen.*

### 1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

*Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu dne 21.12.2023, přítomni byli všichni členové, na důkaz byly připojeny podpisy na protokolu, který slouží zároveň jako vzor podpisu osob, které inventarizaci provádějí. 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:**

### ***Majetkové účty:***

Účet	013	Software	216.684,43 Kč
	073	Oprávky k software	-216.684,43 Kč
	018	DDNM	222.092,94 Kč
	078	Oprávky k 018	-222.092,94 Kč
	019	Ostatní DNM	386.130,- Kč
	079	Oprávky k ostatnímu DNM	-366.823,50 Kč
	021	Stavby	137.497.896,87 Kč
	081	Oprávky ke stavbám (021)	-41.097.176,29 Kč
	022	Samost. movité věci a soubory	18.464.314,41 Kč
	082	Oprávky k sam. mov. věcem a soub.	-10.465.874,22 Kč
	028	DDHM	4.775.953,43 Kč
	088	Oprávky k 028	-4.775.953,43 Kč
	031	Pozemky	5.482.372,35 Kč
	032	Kulturní předměty	49.407,50 Kč
	036	Pozemky k prodeji	196.800,- Kč
	042	Nedokonč. dl. hm. majetek	5.522.913,57 Kč
	052	Poskytnuté zálohy na dl.maj.	40.000,- Kč
	132	Zboží na skladě	249.177,54 Kč

### ***Závazky, pohledávky***

Účet	311	Odběratelé	317.499,86 Kč
	194	Opravné položky k odběratelům	-46.872,- Kč
	314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	611.174,43 Kč
	315	Jiné pohledávky	1.400,- Kč
	321	Dodavatelé	-2.459.435,95 Kč
	324	Krátkodobé přijaté zálohy	-699.920,95 Kč
	331	Zaměstnanci	-254.070,- Kč
	335	Pohledávky za zaměstnanci	2176,- Kč
	336	Soc. poj.	-89.770,- Kč
	337	Zdrav. poj.	-41.975,- Kč
	342	Jiné přímé daně	-28.279,- Kč
	343	Daň z přidané hodnoty	-686.247,- Kč
	374	Přijaté zálohy na transfery	-204.917,- Kč
	377	Ost. krátkodob. pohledávky	264.031,75 Kč
	378	Ost. Krátkodob. Závazky	-5.796,- Kč
	388	Dohadné účty aktivní	1.887.569,18 Kč
	389	Dohadné účty pasivní	-1.430.720,57Kč
	261	Pokladna	19.121,- Kč

263	Ceniny	945,- Kč
231	účet – ČS	11.123.232,05 Kč
241	účet – ČS	3.609.537,92 Kč
244	termínované vklady krátkodobé	4.500.000,- Kč

### **Kapitálové účty**

Účet	401	Jmění účetní jednotky	-77.318.016,91 Kč
	403	Transfery na pořiz.dl.majetku	-36.445.454,19 Kč
	406	Oceň.rozdíly při prv.použ.met.	26.595.880,74 Kč
	407	Jiné oceňovací rozdíly	-190.046,91 Kč
	408	Opravy minulých období	49.192,20 Kč
	419	Ostatní fondy	-462.049,- Kč
	432	Výsledek hosp.předch.úč.období	-37.196.655,91 Kč
	441	Rezervy	1.855.615,60 Kč
	451	Dlouhodobé úvěry	-193.147,77 Kč
	469	Ostatní dlouhodobé pohledávky	6.510,50 Kč

### **Podrozvahové účty:**

Účet	909	Ostatní majetek	4.814.556,22 Kč
	915	Ost. Kr. podm. pohl. z trans.	249.900,- Kč
	924	Dl.p.p. z užív. j. os. sml. o výp.	457.743,- Kč
	915	Ost. dl. podm. pohl. z trans.	536.000,- Kč
	966	Dl. pod. záv. z užív.ciz.maj.sml.	-457 743,- Kč
	992	Os. dl. pod. záv. z užív.ciz.maj.sml.	130 000,- Kč
	999	Vyrovňovací účet k podrozv. Úč.	-5.730.456,22 Kč

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

*Hmotný a nehmotný majetek je evidován prostřednictvím softwaru KEO pro evidenci majetku.*

*Inventarizační komise neshledala žádné závady ve vedení evidence majetku. Inventurní soupisy jsou vedené v elektronické podobě a zápisy jsou prováděny průběžně. Hmotný majetek je řádně užíván. Z tohoto titulu komise nenavrhuje žádná nápravná opatření.*

*Pohledávky jsou vedeny v účetnictví na účtu 311. Jedná se o pohledávky splatné v roce 2024. Pohledávky po splatnosti na účtech: 311 50 - Mandygold 46.027,- Kč (penále), Thér 5.447,72 Kč (dřevo).*

Závazky jsou vedeny na účtu 321. Jedná se o došlé faktury, vystavené v roce 2023 se splatností v roce 2024.

Fyzickou a dokladovou inventurou nebyl zjištěn obsah jiných účtů aktiv a pasiv, než které jsou v rekapitulaci uvedeny.

**4. Vyjádření hmotně odpovědného pracovníka ke vzniku invent. 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 směrnicí pro provedení inventarizace.
- b) Jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace.

Za inventarizační komisi:

Předseda: Ing. Milan Trnka  
Člen: Jaroslav Kašpar  
Člen: Martina Vítková

podpis .....  
podpis .....  
podpis .....

Osoba hmotně odpovědná za majetek:

Starosta obce: Petr Dostál      podpis: .....



Inventarizační zpráva bude předložena starostou obce zastupitelstvu.