

Inventarizační zpráva za rok 2023

Obec Černotín

IČO 0301141

Datum zahájení inventarizace:

9.12.2023

Datum ukončení inventarizace:

23.2.2024

Datum, ke kterému byla inventarizace provedena:

31.12.2023

Datum zpracování:

6.2.2024

1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č.270/2010 Sb. a vnitřní směrnice č. 19 pro provedení inventarizace.

Inventarizační činnosti:

1.1. Plán inventur

Plán inventur byl zpracován dne 7.12.2023. Součástí plánu bylo jmenování inventarizační komise. Zastupitelstvo obce Černotín na svém 7. zasedání konaném dne 7.12.2023 schválilo postup provedení inventur k 31.12.2023 a složení inventarizační komise. Plán inventur nebylo potřeba měnit. Inventarizační komise při provedení inventarizace postupovala v souladu s vyhláškou a vnitřní směrnicí č. 19. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizační komise byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly. Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu.

1.2. Proškolení členů inventarizační komise

Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu dne 8.12.2023, přítomni byli všichni členové, na důkaz byly připojeny podpisy na protokolu. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti práce. Školení se zúčastnila také účetní obce Zuzana Stáhalová, která spolupracovala při přípravě a provedení inventarizace.

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 byl členem komise starosta obce jako osoba odpovědná za majetek.

Inventarizační činnosti byly zahájeny 2.1.2024 a proto nebyla prováděna rozdílová inventura.

Inventarizace účtu 261 – Pokladna byla provedena 2.1.2024 na začátku dne před příjmem hotovosti do pokladny.

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. U hmotného majetku a materiálových zásob byla provedena inventura fyzická, u pozemků fyzická i dokladová, u pohledávek, závazků a ostatních aktiv a ostatních pasiv dokladová.

Fyzickou inventuru drobného majetku, který byl svěřen do správy příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Černotín provedla příspěvková organizace a doložila Potvrzení o existenci majetku svěřeného do správy a soupis tohoto majetku.

2. Výsledek inventur

Pořad. č.soup.	Inventarizační položka	účetní stav k 31.12.2023	Skutečný stav K 31.12.2023
1	018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek 078 - Oprávky k drobnému dlouhodobému nehm. majetku	153 781,95 153 781,95	153 781,95 153 781,95
2	019 - Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek 079 - Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehm. majetku	622 940,00 96 756,00	622 940,00 96 756,00
3	021 - Stavby 081 - Oprávky ke stavbám	78 458 378,22 22 472 999,00	78 458 378,22 22 472 999,00
4	022 - Samostatné movité věci a soubory hm. movitých věcí 082 - Oprávky k samostatným movitým věcem a souborům ...	5 419 051,14 2 894 451,72	5 419 051,14 2 894 451,72
5	028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek 088 - Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	3 463 856,76 3 463 856,76	3 463 856,76 3 463 856,76
6	031 - Pozemky 036 - Pozemky k prodeji oceněné reálnou hodnotou	14 809 189,79 0,00	14 809 189,79 0,00
7	041 - Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek 052 - Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	15 000,00 1 395 479,41 22.491,00	15 000,00 1 395 479,41 22.491,00
8	069 - Ostatní dlouhodobý finanční majetek	2.830.000,00	2.830.000,00
9	231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků	46 651 935,27 319 535,00	46 651 935,27 319 535,00
10	261 - Pokladna 262 - Peníze na cestě	20 375,00 0,00	20 375,00 0,00
11	311 - Odběratelé	358 003,50	358 003,50
12	315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti	0,00	0,00
13	321 - Dodavatelé	44 177,29	44 177,29
14	314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy 324 - Krátkodobé přijaté zálohy 383 - Výdaje příštích období 385 - Příjmy příštích období 388 - Dohadné účty aktivní 389 - Dohadné účty pasivní	410 982,22 22 500,00 86 596,13 0,00 1 454 232,00 438 829,22	410 982,22 22 500,00 86 596,13 0,00 1 454 232,00 438 829,22
15	331 - Zaměstnanci 335 - Pohledávky za zaměstnanci 336 - Sociální zabezpečení 337 - Zdravotní pojištění 341 - Daň z příjmů 342 - Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění 345 - Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	172 492,00 0,00 55 839,00 27 261,00 0,00 18 838,00 0,00	172 492,00 0,00 55 839,00 27 261,00 0,00 18 838,00 0,00
16	346 - Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi 347 - Závazky k vybraným ústředním vládním institucím 349 - Závazky k vybraným místním vládním institucím 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery 375 - Krátkodobé zprostředkování transferů 377 - Ostatní krátkodobé pohledávky 378 - Ostatní krátkodobé závazky	0,00 0,00 0,00 72 200,00 0,00 0,00 17 751,00	0,00 0,00 0,00 72 200,00 0,00 0,00 17 751,00
17	401 - Jmění účetní jednotky	40 969 004,35	40 969 004,35
18	403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	21 155 645,93	21 155 645,93
19	406 - Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody 407 - Jiné oceňovací rozdíly	9.369.079,34 0,00	9.369.079,34 0,00
20	419 - Ostatní fondy	319 535,00	319 535,00
21	902 - Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	601.388,45	601.388,45
22	909 - Ostatní majetek	214 757,50	214 757,50
23	915 - Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů 934 - Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv 955 - Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	0,00 10 510,00 0,00	0,00 10 510,00 0,00
24	974 - Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	56 349,20	56 349,20
25	992 - Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	270 808,59	270 808,59
26	994 - Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	101 797,50	101 797,50
27	472 - Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	1 392 370,00	1 392 370,00

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

3.1. Evidence majetku

Veškerý majetek mimo třídy 031 - Pozemky, 041 - Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek, 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek, 052 - Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a 902 - Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek je evidován pomocí SW Triada Munis v modulu Majetek, má svou inventární kartu s inventárním číslem a přesným označením. Pro přehlednost jsou tyto karty vedeny také v listinné podobě a jejich přílohou jsou další doklady sloužící k majetkové evidenci. Inventarizační komise neshledala žádné závady ve vedení evidence majetku.

3.2. Doplnující informace k pozemkům

Pozemky jsou evidovány v sestavách podle jednotlivých katastrů, na kterých se nacházejí. Na samostatných analytických účtech jsou zvláště evidovány pozemky zatížené věcným břemenem, pozemky v zástavě, pozemky s předkupním právem, pozemky se spoluvlastnickým podílem a pozemky určené k prodeji.

Ve dnech 10.1.2024 až 20.1.2024 byla provedena inventura pozemků, a to fyzická i dokladová.

K 31.12.2023 má účetní jednotka podaný jeden návrh na vklad do katastru nemovitostí, ke kterému k datu závěrky nepřišla doložka zápisu, a to na bezúplatný převod pozemku p.č.753/3 katastrální území Černotín.

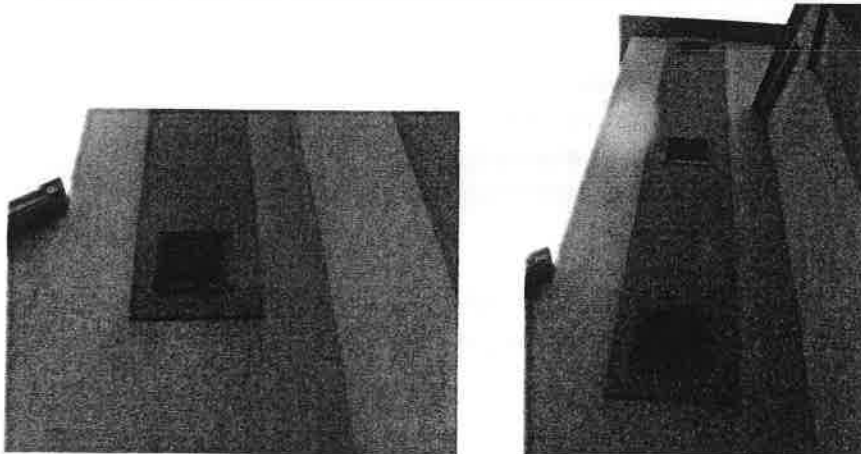
3.3. Doplnující informace ke stavbám

Inventura staveb byla provedena ve dnech 10.1.2024 až 20.1.2024 a to fyzická.

Většinu staveb tvoří starší majetek s nízkými pořizovacími cenami. Hodnota nově pořízených staveb je odpovídající. Ke stavbám nebylo nutno tvořit opravné položky.

Při prohlídce v Hluzově bylo zjištěno:

- u stavby B4 Požární věž – trouchnivé dřevěné žaluzie ve větracích otvorech, doporučena oprava



- u stavby P3 Kaplička – nefunkční osvětlení

- na místní komunikaci za Lívovým – doporučena zálivka vzniklých spar (zejména u křížku), vybudování odvodňovacího žlabu

- u stavby D22 autobusová točna – oprava obrubníků

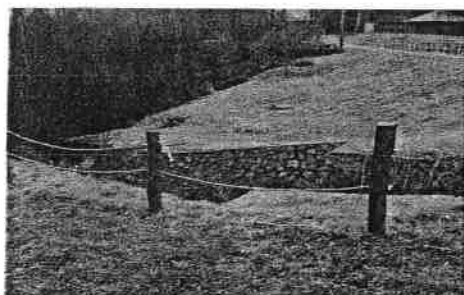
- u SMOV „Naučná stezka“, výměna shnilých trámů

- turistický přístřešek nad Robovým – poškozena dřevěná střecha, doporučena oprava

- turistický přístřešek na cementářské cestě (od Grygarového) – uvolněné dřevěné desky střechy, doporučena oprava



- u stavby SO5 hřiště Hluzov u přehrady – oprava pantu brány u mantinelu
- u stavby SO1 Parket Lípí – poškození parketu a střechy
- u stavby SO5 dětské hřiště u přehrady – přeřezáno lano zábradlí, doporučena úprava povrchu hřiště z kačírku (doporučeno také u dětského hřiště v Hluzově na návsi (pod houpačkou)



Při prohlídce v Černotíně bylo zjištěno:

- u stavby D6 nadezd č.2 – doporučena oprava zábradlí
- u stavby D34 bruslařská dráha – doporučena oprava výtluků
- u stavby S14 hrobka Josefa Ochmana – doporučena stabilizace sochy
- kříž za ZOD – doporučena obnova, u ostatních křížů doporučena postupná údržba

3.4. Doplnující informace k pohledávkám

K 31.12.2023 nejsou evidovány žádné dlouhodobé pohledávky. Z krátkodobých pohledávek nejsou k 31.12.2023 evidovány žádné krátkodobé pohledávky po splatnosti.

3.5. Doplnující informace k závazkům

Krátkodobé závazky: Závazky z mezd za měsíc prosinec byly v průběhu ledna 2024 vypořádány. Přijaté zálohy na transfery, nevyfakturované dodávky za spotřebu vody a uhrazených záloh za plyn a elektrickou energii budou vypořádány v průběhu roku 2024. Faktury přijaté v lednu 2024 s plněním vztahujícím se k roku 2023 byly zaúčtovány do nákladů roku 2023 a byly uhrazeny v lednu 2024.

3.6. Doplnující informace k nulovým zůstatkům účtů závazků a pohledávek

Byla provedena inventarizace účtů závazků a pohledávek s nulovým zůstatkem k 31.12.2023 na kterých se v průběhu roku účtovalo. Nulové zůstatky těchto účtů prokazují, že závazky a pohledávky byly k 31.12.2023 vypořádány.

4. Vyjádření hmotně odpovědného pracovníka ke vzniku inventarizačních rozdílů

Při inventarizaci nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

5. Prohlášení 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.

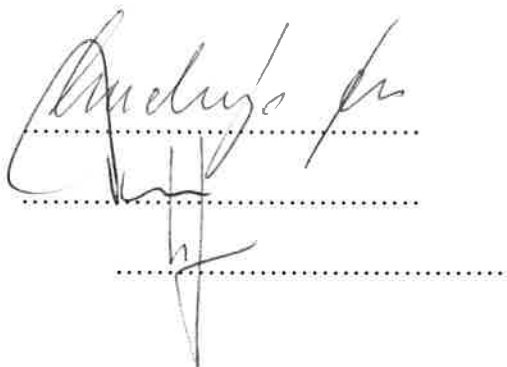
V Černotíně 6.2.2024

Za inventarizační komisi:

Předseda: Ing. Jiří Andrýs

Člen: Michal Vacek

Člen: Ing. Miroslav Vacula



Handwritten signatures of the inventory commission members over dotted lines.