

Obec Skřipov

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ROK 2024

IČ: 00300659

Datum zpracování: 11.2.2025

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 postupovaly v souladu s vyhláškou a vnitroorganizační 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. Koordinace inventur s jinými osobami proběhla. Termíny prvotních inventur byly dodrženy.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu dne 10.1.2025. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

1.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

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 prvotní inventury.

Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech

01 – Řešení inventarizačních rozdílů

Inventurní soupis č.1 – Nehmotný a hmotný majetek A) – N)

účty 01,02,03 229 941 267,47 Kč z toho

Drobný dlouhodobý nehmotný majetek

účty 018 417 067,01 Kč bez rozdílu

Dlouhodobý nehmotný majetek

účty 019 483 853,90 Kč bez rozdílu

Budova a stavby

účty 021 210 206 627,05 Kč bez rozdílu

Samostatné movité věci a soubory hm.movitých věcí

účty 022 8 187 712,99 Kč bez rozdílu

Drobný dlouhodobý hmotný majetek

účty 028 5 904 782,55 Kč bez rozdílu

Pozemky

účty 031 4 321 231,97 Kč rozdíl KN 2 314 Kč -parc.č.1612/4S-3m²-3.1.2025

Kulturní předměty

účty 032 419 992,00 Kč bez rozdílu

Inventurní soupis č. 2 – Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek		
účty 042	2 773 609,88 Kč	bez rozdílu
Inventurní soupis č. 3 - Oprávky		
Oprávky k drob.dlouh.nehmotnému majetku		
Účty 07,08	59 909 828,95 Kč	z toho
účty 078	417 067,01 Kč	bez rozdílu
Oprávky k ostat.dlouh.nehmotnému majetku		
účty 079	169 106,69 Kč	bez rozdílu
Oprávky ke stavbám		
účty 081	50 990 945,30 Kč	bez rozdílu
Oprávky k sam.hmot.movitým věcem a soub.hm.mov.věcí		
účty 082	2 427 927,40 Kč	bez rozdílu
Oprávky k drob.dlouh.hmotnému majetku		
účty 088	5 904 782,55 Kč	bez rozdílu
Inventurní soupis č. 4 – Materiál na skladě		
účty 112	164 357,51 Kč	bez rozdílu
Inventurní soupis č. 5 – Zboží na skladě		
účty 132	61 222,19 Kč	bez rozdílu
Inventurní soupis č. 6 – Opravné položky k pohledávkám		
účty 192	770,00 Kč	bez rozdílu
účet 194	0,00 Kč	bez rozdílu
Inventurní soupis č. 7 - Základní běžné účty		
Celkem		
účet 231-ČS a.s.	2 542 917,01 Kč	bez rozdílu
účet 231-ČNB	697 731,97 Kč	bez rozdílu
účet 231-spořicí	20 180 759,09 Kč	bez rozdílu
Inventurní soupis č. 8 – Peníze		
účet 261 Pokladna	23 995,00 Kč	bez rozdílu
Inventurní soupis č. 9 – Peníze na cestě		
účet 262 Peníze na cestě	- 0	
Inventurní soupis č. 10 – Ceniny		
účty 263	13 500,00 Kč	bez rozdílu
Inventurní soupis č. 11 - Odběratelé		
účty 311	54 018,00 Kč	bez rozdílu
Inventurní soupis č. 12– Odběratelé		
účty 311 015, 016,017,022	- 0	
Inventurní soupis č. 13 – Krátkodobé poskytnuté zálohy		
účty 314	468 620,00 Kč	bez rozdílu
Inventurní soupis č. 14– Jiné pohledávky z hl. činnosti		
účty 315	4 900,00 Kč	bez rozdílu
Inventurní soupis č. 15 - Dodavatelé		
Účty 321	324 546,24 Kč	bez rozdílu
Inventurní soupis č. 16 – Krátkodobé přijaté zálohy		
účty 324	116 662,00 Kč	bez rozdílu
– nebytové prostory	45 262,00 Kč	
– bytové prostory	71 400,00 Kč	
Inventurní soupis č. 17 - Zaměstnanci		
účet 331	313 346,00 Kč	bez rozdílu
Inventurní soupis č. 18 – Pohledávky za zaměstnanci		
účet 335	2 680,00	bez rozdílu
Inventurní soupis č. 19 – Zúčtování s institucemi SP		
účty 336	102 039,00 Kč	bez rozdílu
Inventurní soupis č. 20 – Zúčtování s institucemi ZP		
účty 337	49 488,00 Kč	bez rozdílu
Inventurní soupis č. 21 – Daň z příjmů		

účet 341	0,00 Kč		
Inventurní soupis č. 22– Jiné přímé daně			
účty 342	20 736,00 Kč	bez rozdílu	
Inventurní soupis č. 23 – DPH			
účet 343	15 954,16 Kč	bez rozdílu	
Inventurní soupis č. 24 – Závazky k osobám mimo vybr.vlád.instituce			
účet 345 100	285,00 Kč	bez rozdílu	
účty 345 500	- 0		
Inventurní soupis č. 25 – Pohledávky za vybr.ústř.vlád.institucemi			
účty 346	- 0		
Inventurní soupis č. 26 – Závazky za vybr.ústř.vlád.institucemi			
účty 349	- 0		
Inventurní soupis č. 27 – Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery			
účet 373	- 0		
Inventurní soupis č. 28 – Krátkodobé přijaté zálohy na transfery			
účty 374	387 478,00 Kč	bez rozdílu	
Inventurní soupis č. 29 – Ostatní krátkodobé pohledávky			
účty 377	79 552,31 Kč	bez rozdílu	
Inventurní soupis č. 30 – Ostatní krátkodobé závazky			
účet 378	11 729,00 Kč	bez rozdílu	
Inventurní soupis č. 31 – Náklady příštích období			
účet 381	40 658,20 Kč	bez rozdílu	
Inventurní soupis č. 32 – Výdaje příštích období			
účet 383	12 000,00	bez rozdílu	
Inventurní soupis č. 33 – Výnosy příštích období			
účet 384	302 229,00 Kč	bez rozdílu	
Inventurní soupis č. 34 – Příjmy příštích období			
účty 385	93 867,82 Kč	bez rozdílu	
Inventurní soupis č. 35 – Dohadné účty aktivní			
účty 388	11 480 007,49 Kč	bez rozdílu	
Inventurní soupis č. 36 – Dohadné účty pasivní			
účty 389	347 900,00 Kč	bez rozdílu	
Inventurní soupis č. 37 – Jmění účetní jednotky			
účty 401	49 194 091,27 Kč	bez rozdílu	
z toho			
Zjednodušený inventurní soupis			
účet 401 0419	tvorby SF	73 577 Kč	čerpaní SF 86 275 Kč pohyb souhlasí
účet 401 0901	inv.příspěvek	300 000 Kč	pohyb souhlasí
účet 401 0933	bez pohybu		souhlasí
účet 401 0964	bez pohybu		souhlasí
účet 401 0965	bez pohybu		souhlasí
Inventurní soupis č. 38 – Transfery na pořízení DM			
účty 403	96 985 195,74 Kč	bez rozdílu	
Zjednodušený inventurní soupis č. 39			
Oceňovací rozdíly při prv.použití metody			
účet 406 0010	bez pohybu		
Inventurní soupis č. 40 – Sociální fond			
účet 419	21 226,16 Kč	bez rozdílu	
Inventurní soupis č. 41– Rezervy			
účty 441	357 755,00 Kč	bez rozdílu	
Inventurní soupis č. 42 – Dlouhodobé úvěry			
účty 451	298 125,00 Kč	bez rozdílu	
Inventurní soupis č. 43 – ostatní dlouhodobé závazky			
účty 459	199 447,33 Kč	bez rozdílu	

Inventurní soupis č. 44 – Posk.návratné fin.výpomoci dlouhodobé		
účet 462	92 200,00 Kč	bez rozdílu
Inventurní soupis č. 45 – Ostatní dlouhodobé pohledávky		
účet 469	0	bez rozdílu
Inventurní soupis č. 46 – Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery		
účet 472	11 480 007,49	bez rozdílu
Zjednodušený inventurní soupis č. 47		
Výsledek hospodaření ve schval.řízení		
Účet 431 0300	0	
zúčtování hosp.výsledku 2023	7 670 926,99 Kč	pohyb souhlasí
Výsledek hospodaření předch.účetních období		
Zjednodušený inventurní soupis č. 48		
Účet 432 0300	60 194 291,85 Kč	
zúčtování hosp.výsledku 2023	7 670 926,99 Kč	pohyb souhlasí

Podrozkavová evidence:

Inventurní soupis č. 49 – Jiný drobný dlouhodobý majetek		
účty 902	76 029,00 Kč	bez rozdílu
Inventurní soupis č. 50 – Majetek ve správě PO		
účet 909	13 571 535,20 Kč	bez rozdílu
Inventurní soupis č. 51 - Ost.krátk. podmíněné pohledávky z transferů		
účet 915	1 512 500,00 Kč	bez rozdílu
Inventurní soupis č. 52 –.podm.závazky z poskytnutých garancí jednor.		
Účet 982	4 200 000,00 Kč	bez rozdílu

02 Řešení inventarizačních přebytků a jejich ocenění

Není řešeno.

03 Změny odpisových plánů

V roce 2024 účetní jednotka odepisuje dle odpisového plánu na rok 2024.

04 Řešení návrhů na opravné položky majetku

Inventarizační komise nedala návrhy na vytvoření opravných položek majetku.

05 Řešení OP k pohledávkám

Účetní jednotka provedla tvorbu opravných položek k vydaným fakturám a pohledávkám z hlavní činnosti – poplatky.

06 Schválení odpisů pohledávek a závazků

Není řešeno.

07 Zbytný majetek

Není řešeno

08 Návrhy na vyřazení nefunkčního, neopravitelného, morálně zastaralého majetku

Podány návrhy na vyřazení:

Příloha č. 1 DDNM	- účet 018 ve výši Kč	18 876,00
	- účet 028 ve výši Kč	128 016,44
	- účet 902 ve výši Kč	701,00
Celkem		Kč 147 593,44

Inventarizační komise:

Předseda: Ing. Pavla Boháčová, v.r.

Člen: Pavla Kubánková, v.r.
Jitka Kubánková, v.r

Schválil: Ing. Radim Čech, v.r.