

Obec Kobylá nad Vidnavkou
Kobylá nad Vidnavkou 53
790 65 Kobylá nad Vidnavkou
IČO 70599971

Inventarizační zpráva za rok 2023

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

Datum zpracování: 31. 1. 2024
Den zahájení inventarizace: 8. 1. 2024
Den ukončení inventarizace: 23. 1. 2024

I.

Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků a vnitro organizační směrnice č. 3/2011, směrnice o inventarizaci

(1) *Plán inventur*

Plán inventur na rok 2023 byl včas zpracován a řádně schválen na 10. jednání zastupitelstva obce dne 12.12.2023 (viz usnesení I/7/2023).

(2) *Instruktaž členů inventarizačních komisí*

Instruktaž proběhla v budově obecního úřadu dne 15. 12. 2023, přítomni byli všichni členové, účast stvrdili svými podpisy (viz Příloha č. 1 Plánu inventur na rok 2023 – Podpisové vzory členů inventarizační komise). Součástí instruktaže byly i zásady dodržování bezpečnosti při provádění inventarizace.

(3) *Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnosti zaměstnanců*

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

(4) *Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur, k informačním tokům*

Bez přijatých opatření

(5) *Průběh inventarizace*

Inventarizace proběhla řádně. Podklady byly včas a řádně připraveny. Inventarizační komise postupovala v souladu s vyhláškou a vnitro organizační směrnicí, metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku, závazků a ostatních inventarizačních položek pasiv a podrozvahy, který je zaznamenán v inventurních soupisech. Skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku, závazků a ostatních inventarizačních položek pasiv a podrozvahy dle data provedení inventury. Podpisy členů inventarizační komise byly odsouhlaseny na podpisové vzory (viz Příloha č. 1 Plánu inventur na rok 2023 – Podpisové vzory členů inventarizační komise, která byla pořízena při instruktaži členů inventarizačních komisí) a nebyly zjištěny rozdíly. V roce 2023 došlo ke 2 pracovním úrazům. Koordinace inventur s jinými osobami proběhla dle potřeby. Termín prvotní inventury byl dodržen, rozdílová inventura nebyla provedena.

II.
Výsledek inventarizace

(1) Majetkové účty

Číslo do kladu	Číslo účtu	Název účtu	Zjištěný stav účetní (v Kč)	Zjištěný stav majetku (v Kč)	Rozdíl
1	018 010	Drobný DNM	151 251,40	151 251,40	0
19	078 000	Oprávky k drobnému DNM	-151 251,40	-151 251,40	0
2	019 010	Ostatní DNM	185 000,00	185 000,00	0
20	079 000	Oprávky k ostatnímu DNM	-55 512,00	-55 512,00	0
3	021 xxx	Stavby	40 350 079,43	40 350 079,43	0
21	081 xxx	Oprávky ke stavbám	-12 612 260,99	-12 612 260,99	0
4	022 xxx	SMV a SMV	2 823 816,64	2 823 816,64	0
22	082 000	Oprávky k SMV a SMV	-1 768 033,33	-1 768 033,33	0
5	028 010	Drobný DHM OÚ	649 915,42	649 915,42	0
6	028 012	Drobný DHM OÚ-kancelář starostka	211 070,60	211 070,60	0
7	028 013	Drobný DHM OÚ-kancelář podatelna	116 885,30	116 885,30	0
8	028 014	Drobný DHM OÚ-kancelář účetní	75 277,60	75 277,60	0
9	028 015	Drobný DHM OÚ-WC+chodba	55 357,90	55 357,90	0
10	028 016	Drobný DHM OÚ-zasedací místnost	52 786,70	52 786,70	0
11	028 017	Drobný DHM OÚ-šopa + nářadí	371 749,00	371 749,00	0
12	028 050	Drobný DHM SDH	51 614,80	51 614,80	0
13	028 051	Drobný DHM JSDH	685 127,93	685 127,93	0
14	028 060	Drobný DHM KD	294 098,72	294 098,72	0
15	028 070	Drobný DHM ZŠ	252 296,55	252 296,55	0
	028 xxx	Drobný DHM celkem	2 816 180,52	2 816 180,52	0
23	088 000	Oprávky k drobnému DHM	-2 816 180,52	-2 816 180,52	0
16	031 xxx	Pozemky	4 439 381,46	4 439 381,46	0
17	042 xxx	Nedokončený DHM	86 513,00	86 513,00	0
18	069 100	Ostatní DFM	132 550,00	132 550,00	0
24	112 000	Materiál na skladě	1 131,00	1 131,00	0

(2) Účty závazků a pohledávek

	Číslo účtu	Název účtu	Zjištěný stav účetní (v Kč)	Zjištěný stav majetku (v Kč)	Rozdíl
36	311 xxx	Odběratelé	235 273,00	235 273,00	0
27	194 xxx	Opravné položky k odběratelům	-2 968,10	-2 968,10	0
37	314 100	Krátkodobé poskytované zálohy	633 160,00	633 160,00	0
38	315 xxx	Jiné pohled. z HČ(kom.odpad, psi)	28 465,00	28 465,00	0
26	192 xxx	Opravné položky k pohledávkám	-11 285,50	-11 285,50	0
40	319 000	Pohledávky ze sdílených daní	189 430,00	189 430,00	0
42	324 xxx	Kr. přijaté zálohy	44 770,00	44 770,00	0
43	331 000	Zaměstnanci	189 700,00	189 700,00	0
45	336 xxx	Zúčtování s ISZ a ZP	55 908,00	55 908,00	0
46	337 xxx	Zúčtování s ISZ a ZP	30 137,00	30 137,00	0
47	341 xxx	Jiné přímé daně	189 430,00	189 430,00	0
52	374 100	Přijaté zálohy	8 334,00	8 334,00	0
54	377 xxx	Ostatní kr. pohledávky	13 319,00	13 319,00	0

55	378 xxx	Ostatní krátkodobé závazky	334 322,30	334 322,30	0
57	385 xxx	Příjmy příštích období	228 797,00	228 797,00	0
59	389 xxx	Dohadné účty pasivní	452 760,00	452 760,00	0
66	469 100	Ostatní dl. pohledávky	88 140,88	88 140,88	0
25	149 000	Opravné položky k ost. dl. pohledávkám	-88 140,88	-88 140,88	0
65	451 xxx	Dlouhodobé úvěry	554 105,00	554 105,00	0

(3) Účty jiných aktiv a jiných pasiv

	Číslo účtu	Název účtu	Zjištěný stav účetní (v Kč)	Zjištěný stav majetku (v Kč)	Rozdíl
60	401 xxx	Jmění účetní jednotky	21 396 371,65	21 396 371,65	0
61	403 xxx	Transfery na pořízení DM	15 243 164,36	15 243 164,36	0
62	406 xxx	Oceň. rozdíly při prvotním použití metody	-7 468 696,87	-7 468 696,87	0
63	408 510	Opravy chyb minulých období	-1 841 800,00	-1 841 800,00	0
64	419	Fond oprav vodovodů	315 329,00	315 329,00	0

(4) Podrozvahové účty

	Číslo účtu	Název účtu	Zjištěný stav účetní (v Kč)	Zjištěný stav majetku (v Kč)	Rozdíl
67	901 010	Jiný drobný DNM	14 609,24	14 609,24	0
68	902 010	Jiný drobný DHM	74 709,85	74 709,85	0
69	902 050	Jiný drobný DHM (SDH)	3 707,20	3 707,20	0
	902 xx	Jiný drobný DHM celkem	78 417,05	78 417,05	0
70	909 300	Ostatní majetek	15 655 563,00	15 655 563,00	0
71	966 xxx	Dlouhodobé podmíněné závazky – výpůjčka	583 207,15	583 207,15	0
72	999 xxx	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	15 165 382,14	15 165 382,14	0

(5) Účty krátkodobého finančního majetku

	Číslo účtu	Název účtu	Zjištěný stav účtu (v Kč)
28	231 xx1	Základní běžný účet (bankovní účet č. 200036-1907243339/0800 vedený u ČS Jeseník)	579 582,25
29	231 xx3	Základní běžný účet (bankovní účet č. 1907243339/0800 vedený u ČS Jeseník)	1 215 810,34
30	231 xx7	ČNB (bankovní účet č. 94-2018861/0710 vedený u ČNB Ostrava)	2 697 321,10
31	245 xxx	Jiný běžný účet - opatrovnictví	291 216,30
32	261 100	Pokladna	0,00
33	261 200	Pokladna - opatrovanci	42 071,00
34	262 xxx	Peníze na cestě	0,00

(6) Ostatní účty mající k 31. 12. 2023 nulový stav

	Číslo účtu	Název účtu	Stav účtu k 31. 12. 2023 (v Kč)
35	263 xxx	Stravenky	0,00
39	316 xxx	Poskytnuté návratné finanční výpomoci	0,00
41	321 010	Dodavatelé	0,00
44	335 xxx	Pohledávky za zaměstnanci	0,00
49	346 100	Pohledávky za ÚVI	0,00
50	349 xxx	Závazky k MVI	0,00
51	373 xxx	Krátkodobé poskytnuté zálohy na tr.	0,00
53	385 xxx	Krátkodobé zprostředkování transferů	0,00
56	381 000	Náklady příštích období	0,00
58	388 xxx	Dohadné účty aktivní	0,00

III.

Kontrola hospodaření s majetkem obce

Hmotný a nehmotný majetek, včetně finančního majetku, je evidován prostřednictvím softwaru KEO 4 společnosti ALIS spol. s r. o. pro evidenci majetku. Inventarizační komise neshledaly 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 zanedbání údržby či poškození. Z tohoto titulu nenavrhují komise žádná nápravná opatření.

IV.

Vyjádření hmotně odpovědného pracovníka ke vzniku inventarizačních rozdílů

Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.

V.

Prohlášení inventarizační komise

Inventarizace byla provedena v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví a vnitro organizační směrnice pro vedení inventarizace. Jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace.

Za inventarizační komisi:

předseda: Jan Hendrych

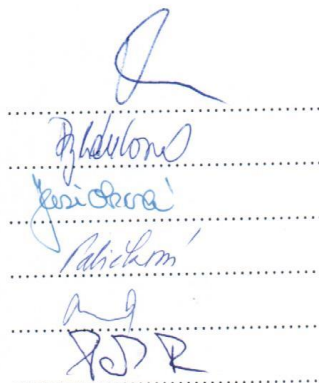
člen: Miroslava Rybáriková

člen: Bc. Petra Jasioková

člen: Monika Paličková

člen: Radomír Musial

člen: Rudolf Palička



Osoba hmotně odpovědná za majetek:

starostka obce Miroslava Rybáriková



OBEČ
KOBYLÁ NAD VIDNAVKOU
okr. Jeseník
- 3 -

V Kobylé nad Vidnavkou dne 31.1.2024

Inventarizační zpráva bude předložena starostkou obce zastupitelstvu.