

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2023

Účetní jednotka:

Obec Dolní Lhota

IČ: 00283878

Datum zpracování: 31.1.2024

Den zahájení inventarizace: 28.12.2023

Den ukončení inventarizace: 28.1.2024

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. 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. Koordinace inventur s jinými osobami proběhla. Termín provotní inventury byl dodržen.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu dne 18.12.2023. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti práce.

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 závazku, a ostatních inventarizačních položek pasiv a podrozvahy, který je zaznamenán v inventurních soupisech.

Účty 262, 315, 341, 343, 345, 346, 373, 431 a 451, které vykazovaly k rozvahovému dni nulový zůstatek, ale byl na nich v průběhu účetního období pohyb, byly rovněž inventarizovány. Ostatní účty s nulovým pohybem a nulovým zůstatkem inventarizovány nebyly.

Skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek dle data provedení inventury. Rozdílová inventura nebyla provedena.

Inventura u příspěvkové organizace Základní školy a Mateřské školy Dolní Lhota proběhla řádně ke dni 31.12.2023 a byly z ní pořizeny zápisy. Na základě pověření se této inventury zúčastnila místostarostka obce Mgr. Ivana Grácová.

2. Výsledky inventarizace

018	Drobný DNM	343 818,80 Kč
078	Oprávky k drobnému DNM (018)	-343 818,80 Kč
019	Ostatní DNM	258 150,00 Kč
079	Oprávky k ostatnímu DNM (019)	-110 392,00 Kč
021	Stavby	102 786 160,90 Kč
081	Oprávky ke stavbám (021)	-24 877 413,00 Kč
022	Samost. movité věci a soubory mov. věcí	7 702 972,80 Kč
082	Oprávky k samost. mov. věcem (022)	-5 813 191,40 Kč
028	Drobný DHM	3 429 603,35 Kč
088	Oprávky k drobnému DHM (028)	-3 429 603,35 Kč
031	Pozemky	31 486 448,57 Kč
042	Nedokončený dlouhodobý hm. majetek	1 329 809,36 Kč
069	Ostatní dlouhod. finanční majetek	1 673 000,00 Kč
311	Odběratelé	56 240,50 Kč
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	594 130,00 Kč
321	Dodavatelé	133 642,66 Kč
324	Krátkodobé přijaté zálohy	14 214,88 Kč
331	Zaměstnanci	164 288,00 Kč
336	Zúčtování s institucemi, sociální pojišť.	48 792,00 Kč
337	Zúčtování s institucemi, zdravotní pojišť.	24 974,00 Kč
342	Jiné přímé daně	19 035,00 Kč
349	Závazky k vybraným místním vládním institucím	5 500,- Kč
374	Přijaté zálohy na transfery	671 516,77 Kč
377	Ostatní krátkodobé pohledávky	660 672,17 Kč
378	Ostatní krátkodobé závazky	1 501,00 Kč
388	Dohadné účty aktivní	750 480,54 Kč
389	Dohadné účty pasivní	298 150,00 Kč
403	Dotace na pořízení DM	51 772 782,45 Kč
432	Nerozdělený zisk	14 536 512,75 Kč
471	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	13 520,00 Kč

Konečný stav na účtech k 31.12.2022

231 0010	Česká spořitelna	1407772349/0800	3 985 384,29 Kč
231 0011	Sberbank	4200356413/6800	0,00 Kč
231 0012	Česká národní banka	94-7717661/0710	1 721 043,54 Kč
261 0100	Pokladna		16 460,00 Kč

Podrozvahové účty:

909	Majetek předaný ZŠ	358 500,00 Kč
924	Dlouhodobé pohledávky - výpůjčky	25 675 075,30 Kč
955	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	78 963,77 Kč
966	Dlouhodobé závazky - výpůjčky	113624,14 Kč

Inventarizační zpráva bude předložena starostou obce zastupitelstvu.