



Obec: Jívka
IČO: 00277983
Datum zpracování: 31. ledna 2024
Den zahájení inventarizace: 1. ledna 2024
Den ukončení inventarizace: 31. ledna 2024
Den, ke kterému byla inventarizace provedena: k 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 směrnici. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizační komise byly odsouhlaseny. Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Koordinace inventur s jinými osobami proběhla. Termín prvotní inventury byl dodržen.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu dne 2. října 2023. Přítomni byli všichni členové a na důkaz byly připojeny podpisy na protokolu. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

1.3. Podmínky pro ověřování skutečností 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:

ÚČET	MAJETKOVÉ ÚČTY	CELKEM KČ
018	DDNM	102.832,--
078	Oprávky k DDNM	102.832,--
019	Ostatní DNM	724.950,50
079	Oprávky k ostatnímu DNM	716.088,50
021	Stavby	49,405.546,46
081	Oprávky ke stavbám	11,577.980,--
022	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	12,371.637,62
082	Oprávky k samost. movitým věcem a souboru mov. věcí	5,517.051,50
028	DDHM	2,736.602,67
088	Oprávky k DDHM	2,736.602,67
031	Pozemky	12,751.900,80
244	Termínovaný vklad	7,000.000,--
032	Kulturní předměty	23.000,--
042	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	25,090.243,31

ÚČET	ZÁVAZKY, POHLEDÁVKY	CELKEM KČ
465	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	19.000,--
469	FARA – splátky nemovitosti	0
311	Odběratelé	1,467.668,17
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	136.110,--
315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	41.470,51
321	Dodavatelé	39.280,82
324	Krátkodobé přijaté zálohy	111.176,--
331	Zaměstnanci	177.898,--
333	Jiné závazky – PP	1.200,--
336	Zúčtování s institucemi ZP a SP	63.004,--
337	Zdravotní pojištění	29.033,--
341	Daň z příjmů – odhad	800.000,--
377	Ostatní krátkodobé pohledávky	0
343	Daň z přidané hodnoty	143.785,--
374	Přijaté zálohy na transfery	9.154,--
389	Dohadné účty pasivní	105.940,--
388	Dohadné účty aktivní	0
378	Ostatní krátkodobé závazky	432.404,10
401	Jmění účetní jednotky	47.557.500,76
403	Transfery na pořízení DM	16,577.815,31
406	Oceňovací rozdíly	-7,363.801,44
407	Jiné oceňovací rozdíly	0
408	Opravy chyb minulých období	-189.839,51
419	Ostatní fondy	2,130.640,59
459	Ostatní dlouhodobé závazky	0
472	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	0
194 /311-korekce/	Opravné položky k pohledávkám	47.034,64
192 /315-korekce/	Opravné položky k pohledávkám	24.206,31

ÚČET	OSTATNÍ	CELKEM KČ
132	Zboží na skladě	156.574,--

Konečný stav na účtech k 31. 12. 2023:

- Účet 261 POKLADNA OPATROVANCE 51.546,-- Kč
- Účet 262 PENÍZE NA CESTĚ stav nulový
- Účet 236 SOCIÁLNÍ FOND, FOND OBNOVY VODODODU celkem 2,130.640,59 Kč
- Účet 231 Česká spořitelna a.s. Trutnov + ČNB celkem 19,542.967,98 Kč
 - Účet 263 Ceniny celkem 115,-- Kč
 - Účet 245 /opatrovanci/ celkem 377.558,10

ÚČET	PODROZVAHOVÉ ÚČTY	CELKEM KČ
902	Majetek do 3.000,-- Kč	52.767,--
909	Výpůjčka SVAZKU	63.619,50
955	Dotace	0
999		116.386,50

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

Inventarizační komise nezjistila žádné závady při skladování zásob, ani cizí majetek, který by se nacházel v prostorách budov majetku obce či cizí majetek na pozemcích obce. Hmotný a nehmotný majetek je evidován prostřednictvím softwaru GORDIC, s.r.o. pro evidenci majetku. Inventarizační komise neshledala 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 poškození či zanedbání údržby. Pohledávky jsou vedeny v účetnictví na účtu 311 a 315.

a/ na účtu 311 jsou vykazovány pohledávky ve výši 1,467.668,17 Kč.

311/0015	VODNÉ – splatnost leden 2016	529,--
311/0109	VODNÉ	24.020,33
311/0110	VODNÉ	930,--
311/0114	VODNÉ	1.279,--
311/0117	VODNÉ	254,--
311/0118	VODNÉ	3.801,91
311/0120	Kabelová televize	5.292,--
311/0222	VODNÉ	737,--
311/0623	Pronájem pozemků	810,--
311/0500	Platby za dřevo	817.127,43
311/0280	Nájemné za 01-03 /Ister servis/	3.000,--
311/2022	VODNÉ	12.377,--
311/2023	VODNÉ	597.260,50
31/0602	FA KOSMAS	250,--
xxx	xxx	xxx
311	CELKEM	1,467.668,17

b/ na účtu 315 jsou vykazovány pohledávky ve výši 41.470,51 Kč.

315/0011	ODPADY 2011	1.920,--
315/0012	ODPADY 2012	1.880,--
315/0013	ODPADY 2013	990,--
315/0014	ODPADY 2014	1.880,--
315/0015	ODPADY 2015	3.930,--
315/0016	ODPADY 2016	3.290,--
315/0017	ODPADY 2017	1.410,--
315/0018	ODPADY 2018	1.154,80
315/0019	ODPADY 2019	1.500,--
315/0020	ODPADY 2020	1.500,--
315/0021	ODPADY 2021	1.780,--
315/0022	ODPADY 2022	1.432,--
315/0100	PSI 2022	653,71
315/0300	ODPADY 2010	1.350,--
315/0023	ODPADY 2023	16.800,--
xxx	xxx	xxx
315	CELKEM	41.470,51

4. Vyjádření hmotně odpovědného pracovníka ke vzniku inventarizačních rozdílů:

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:

Mgr. Pavel Matějka, DiS. Podpis:

Člen: Gangur Jiří Podpis:

Člen: Hrubý Martin /PO+voda/ Podpis:

Člen: Behrová Petra Podpis:

Za likvidační komisi:

Gangur Jiří Podpis:

Kobr Karel Podpis:

Behrová Petra Podpis:

Osoba hmotně zodpovědná za majetek:

Starosta obce: MGr. Pavel Matějka, DiS. Podpis:

Inventarizační zpráva bude předložena starostou obce zastupitelstvu.