INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2023

Obec: Zubčice
IČ: 00246221
Datum zpracování: 13.1.2024

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 vnitroorganizační směrnicí. 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 prvotní inventury byl dodržen.

1.2. Proškolení členů inventarizační komise

*Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu dne 13.12.2023. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou= podpisový vzor. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.)**PŘÍLOHA Č.3 Příkazu č.1/2023***

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 členi 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.
Skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek dle data provedení inventury. Rozdílová inventura nebyla provedena.
Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech - nebyly zjištěny rozdíly.

2. Výsledek inventarizace: příloha č.1 – inventurní soupis stavu účtů a příloha č. 2 - zjednodušený inventurní soupis

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 v majetku obce či cizí majetek na pozemcích obce. Hmotný a nehmotný majetek včetně finančního majetku a nedokončených investic je evidován prostřednictvím softwaru firmy Alis, s.r.o., Česká Lípa pro evidenci majetku. Inventarizační komise neshledala žádné závady ve vedení evidence majetku. Inventární knihy jsou vedeny v elektronické podobě a zápisy jsou prováděny průběžně. Hmotný majetek je řádně užíván a nevykazuje známky poškození či zanedbání údržby. Z tohoto titulu komise nenavrhuje žádná nápravná opatření. Pohledávky jsou vedeny v účetnictví na účtu 311. Na účtu 311 je konečný zůstatek 180 676,-Kč, u které nebude provedeno vzájemné odsouhlasení vzhledem k hladině významnosti-vnitřní předpis

4. Vyjádření hmotně odpovědného pracovníka ke vzniku inventarizačních rozdílů

Účet 031 v analytickém členění nesouhlasí na účtu 031 0600 o částku 7.112,- Kč, a to z důvodu, že dnem podání návrhu na vklad tj.08. 12. 2023 byl zařazen majetek - pozemky p.č. 1158/6, 2206/5 a 2206/7 k.ú. Zubčice na základě Smlouvy o bezúplatném převodu č. 194/2023 – UZSVM/C/15452/2023-MK, do majetku obce, ale na LV 10001 byl tento majetek uveden KÚ až dne 04.01.2024 - vyrozumění o provedeném vkladu ze dne 05.01.2024.

5. Prohlášení 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

Předseda: Bohumil Petráš .....

Člen: Aleš Kališ .....

Člen: Vladislava Tomášková .....

Osoba hmotné odpovědná za majetek:
starostka obce:

Bc. Hana Slámová .....

Vyvěšeno:
Sejmuto:

Schválilo ZO dne :