

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA

Souhrnná zpráva o průběhu a výsledku inventarizace provedené ke dni 31.12.2023

Obec Rohozec

IČ:00498611

Datum zpracování: 26.1.2024

V souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a další související zákony, vyhláškou č. 410/2009 Sb., Českými účetními standardy č. 701-710, vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů a Směrnicí pro provedení inventarizace byla provedena inventarizace veškerého majetku a závazků obce Rohozec. Inventarizační zpráva je důležitým pokladem pro zúčtování inventarizačních rozdílů.

1. Označení inventarizovaných účtů:

Dlouhodobý nehmotný majetek	
majetek třídy:	018
majetek třídy:	019
Dlouhodobý hmotný majetek	
majetek třídy:	021
majetek třídy:	022
majetek třídy:	028
majetek třídy:	031
majetek třídy:	032
majetek třídy:	036
Nedokončený DHM	042
Ostatní finanční DHM	069
Oprávký k DDNM	078
Oprávký k ODNM	079
Oprávký ke stavbám	081
Oprávký k samost. hmot.mov. věcem	082
Oprávký k drob.dlouh.hmotn. maj.	088
Opravné polož. k odběratelům	194
Základní běžný účet ÚSC	231
Pokladna	261
Peníze na cestě	262
Odběratelé	311
Poskytnuté zálohy	314
Pohledávky	315
Dodavatelé	321
Zaměstnanci	331
Sociální poj.	336
Zdravotní poj.	337
Ostatní daně	342
Daň z přidané hodnoty	343
Závazky k osobám mimo vládní inst.	345
Pohledávky za vlád. institucemi	346
Závazky k vybraným vlád. inst.	347
Pohledávky k vybraným vlád. Inst.	348
Závazky k vybraným vlád. inst.	349

Krát. přijaté zálohy na transfery	374
Ostatní krátkodobé pohledávky	377
Zákonné pojištění	378
Dohadné účty aktivní	388
Dohadné účty pasivní	389
Jmění účetní jednotky	401
Transfery na pořízení dlouh. majet.	403
Oceňovací rozdíly při prvotním použití	406
Jiné oceňovací rozdíly	407
Výsledek hospodaření ve schval.řízení	431
Výsledek hospodaření předcházejících účet.odb.	432
Dlouhodobé úvěry	451
Přijaté návratné fin.výpomoci dlouh.	452
Počáteční účet rozvažný	491
Majetek na podrozvah. účtech	902
	909
Krátkodobé podm. pohl.z transferů	915
Ost.dlouh. podm. pohl. .z transferů	955
Vyrovňovací účet k podr.účtům	999

2. Umístění inventarizovaného majetku: Obec Rohozec

budova OÚ
budova - hasičské zbrojnice
kulturní zařízení - škola
hřiště

3. Jména zaměstnanců odpovědných za inventarizovaný majetek a závazky:

Mgr.Jan Kramář , Ing.Olga Hynková

4. Inventarizace provedena ke dni: 31.12.2023

5. Den zahájení inventarizace: 02.01.2024

6. Den ukončení inventarizace: 29.01.2024

7. Způsob zjišťování skutečných stavů majetku a závazků: fyzicky, dokladově

8. Přehled vyhotovených inventurních soupisů:

		Zůstatek	Rozdíl	
Dlouhodobý nehmotný majetek				
majetek třídy:	018	199.700,70	0	1
majetek třídy:	019	100.000,00	0	2
Dlouhodobý hmotný majetek				
majetek třídy:	021	37.230.492,16	0	3
majetek třídy:	022	4.334.834,75	0	4
majetek třídy:	028	1.145.722,93	0	5
majetek třídy:	031	4.875.878,30	0	6
majetek třídy:	032	153.941,64	0	7
Nedokončený				
dlouhodobý hmotný majetek	042	253.815,00	0	8
Oprávky k DDNM	078	- 199.700,70	0	9
Oprávky k ODNM	079	- 47.538,00	0	10
Oprávky ke stavbám	081	- 3.351.449,00	0	11
Oprávky k samost. hmot.mov.věcem	082	- 1.540.890,00	0	12
Oprávky k drob.dlouh.hmotn. maj.	088	- 1.145.722,93	0	13
Opravné polož. k odběratelům	194	- 59.856,30	0	14
Finanční majetek	231	4.892.881,82	0	15
	069	27.379.115,50	0	16
Pokladna	261	403,00	0	17
Odběratelé	311	85.509,00	0	18
Poskytnuté zálohy	314	167.340,00	0	19
Pohledávky	315	0,00	0	20
Dodavatelé	321	90.491,36	0	21
Závazky	331	153.158,00	0	22
	336	23.887,00	0	23
	337	21.103,00	0	24
	342	26.135,00	0	25
Zákonné pojištění	378	1.134,00	0	26
Dohadné účty aktivní	388	10.000,00	0	27
Dohadné účty pasivní	389	111.000,00	0	28
Jmění účetní jednotky	401	17.438.460,79	0	29
Transfery na pořízení dlouh. majetku				
	403.0000	16.923.700,00	0	30
	403.0200	2.141.094,42	0	31
	403.0300	1.137.902,60	0	32
	403.0310	2.880.000,00	0	33
	403.0320	17.262.113,00	0	34
	403.0330	500.000,00	0	35
	403.0340	1.488.983,00	0	36
	403.0500	- 3.691.791,76	0	37
	403.0550	307.000,00	0	38
	403.0600	250.000,00	0	39
	403.0650	270.000,00	0	40
Oceňovací rozdíly při				
prvotním použití	406	- 2.179.995,88	0	41
Výsledek hospodaření				
předcházejících účet.odb.	432	12.688.573,74	0	42
Dlouhodobé úvěry	451	3.047.160,00	0	43
Přijaté návratné dl.fin. výpomoci	452	1.000.000,00	0	44
Majetek na podrozvah. účtech	902	70.616,60	0	45
	909	1.609.000,00	0	46

Vyrovnávací účet k podr.účetům 999

1.679.616,60 0

strana č.4

47

9. Zjištěné inventarizační rozdíly v Kč (položkový rozpis): nejsou

10. Vyjádření zaměstnanců odpovědných za inventarizovaný majetek a závazky k příčinám vzniku inventarizačních rozdílů: nejsou

11. Návrh dílčí inventarizační komise na vypořádání inventarizačních rozdílů: rozdíly nejsou

12. Návrh na případné nové ocenění (trvalé, dočasné): není

13. Zjištění a návrhy na opatření: nejsou

14. Prohlášení odpovědného zaměstnance za majetek a závazky:

Potvrzuji, že fyzická (dokladová) inventura veškerého majetku a závazků, za které jsem odpovědný, byla provedena za mé účasti a žádný majetek ani závazek jsem nezatajil.

podpis odpovědného zaměstnance
starosta obce Rohozec
Mg.Jan Kramář

15. Složení inventarizační komise:

	Příjmení a jméno
Předseda	Tomáš Bíža
Člen	Ing.Olga Hynková
Člen	Petr Vařečka

Datum vyhotovení inventarizačního zápisu: 26.01.2024

Přílohy: inventurní soupisy

Závěr inventarizační zprávy

Den zahájení: 31.12.2023

Den ukončení: 29.1.2024

Při provedené řádné inventarizaci majetku a závazků ke dni 31.12.2023 nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly a také nebyly zjištěny žádné zúčtovatelné rozdíly. Skutečný stav souhlasí se stavem účetním.

Fyzickou a dokladovou inventuru provedla starostou stanovená inventarizační komise, která zjistila skutečné stavy majetku. Zároveň bylo provedeno porovnání skutečného stavu a stavu zachyceného v účetnictví obce. Řádnou fyzickou a dokladovou inventurou nebyl zjištěn obsah jiných účtů aktiv a pasiv, než které jsou v rekapitulaci uvedeny.

Kontrolou nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly, přebytky ani ztráty. S výsledkem inventur byl seznámen starosta OÚ Mgr. Jan Kramář. Dále s výsledky kontroly bude seznámeno i obecní zastupitelstvo na nejbližším zasedání obecního zastupitelstva.

Při provedení fyzických inventur nebylo zjištěno žádné pochybení při nakládání s majetkem obce. Dále bylo zjištěno, že hmotný a nehmotný majetek je evidován prostřednictvím softwaru pro evidenci majetku.

Hlavní inventarizační komise tímto konstatuje, že veškeré inventury proběhly v souladu s vydaným plánem inventur v termínech, které byly stanoveny starostou obce. V průběhu inventur nedošlo k žádným mimořádným událostem ani k narušení činnosti inventarizačních komisí.

Podkladem pro schvalování účetní závěrky je také inventarizační zpráva dle § 5 odst. d) zákona č. 220/2013 Sb., vyhláška o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek.

Odpovědnost:

Za správnost a celkový průběh inventarizace majetku a závazků obce Rohozec odpovídá starosta obce Mgr. Jan Kramář.

Předseda IK: Tomáš Bíža

Starosta: Mgr. Jan Kramář

Účetní : Ing. Olga Hynková

Sestaveno dne: 26.1.2024

Převzal: Mgr. Jan Kramář, starosta
obce Rohozec
Dne: 26.1.2024