

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ROK 2023

ŠVIHOV

IČ:00256153

Datum zpracování: 31. 1. 2024

Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb. a vnitroorganizační směrnice k inventarizaci.

Inventarizační činnosti:

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a vnitroorganizační směrnici. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizačních komisí byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly. Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Koordinace inventur s jinými osobami proběhla. Termíny dílčích inventur byly dodrženy.

Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu ve Švihově dne 4. 12. 2023. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou, která zároveň slouží jako podpisový vzor. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

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 přítomny osoby odpovědné za majetek.

Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazku a ostatních inventarizačních položek pasiv a pod rozvahy, který je zaznamenán v inventurních soupisech.

Skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek dle data provedení prvotních inventur a byly zpracovány rozdílové inventury na přírůstky a úbytky do data inventarizační zprávy.

Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech

Z přílohy: Inventurní soupis - hlavní

.....žádné.....

Řešení schodků a mank

.....žádné.....

Ústřední (hlavní) inventarizační komise stanovuje tento postup pro nevypořádané rozdíly:

.....žádný.....

Seznamy inventurních a dodatečných inventurních soupisů – účty:

018, 019, 021, 022, 028, 029, 031, 032, 042, 052, 069, 07., 08., 112, 132, 192, 194, 231, 236, 244, 26., 311, 314, 315, 316, 319, 321, 324, 331, 333, 336, 337, 341, 342, 343, 346, 349, 374, 375, 377, 378, 381, 384, 388, 389, 395, 401, 403, 406, 419, 431, 432, 451, 459, 465, 909 - 999

Návrhy na vyřazení majetku

- likvidací
- prodejem (včetně odsouhlasení trvání stávajících záměrů prodeje)
- darem nebo bezúplatným převodem

.....žádné.....

Přílohy: Seznamy inventurních soupisů a dodatečných inventurních soupisů včetně ocenění majetku a hodnoty účetních stavů:

- 1) účet 031 – seznam pozemků dle k.ú. včetně rozčlenění, VB, ZP k 31.12.2023
- 2) dílčí inventarizace – č. 1 – 22 - prohlášení odpovědných pracovníků k 31.12.2023
- 3) odpisy majetku, rozpouštění dotací k 31.12.2023
- 4) 018 – 031 – zařazení – vyřazení – převody k 31.12.2023
- 5) účet 132 – zboží na skladě IC k 31.12.2023
- 6) účet 018 – 042 – hodnota majetku k 31.12.2023
- 7) účet 052 – poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek k 31.12.2023
- 8) účet 069 – ostatní dlouhodobý finanční majetek k 31.12.2023
- 9) účet 112 – materiál na skladě k 31.12.2023
- 10) účet 132 – zboží na skladě – IC k 31.12.2023
- 11) účet 231 – běžné účty fondů ÚSC k 31.12.2023
- 12) účet 236 – běžné účty fondů ÚSC k 31.12.2023
- 13) účet 244 – termínovaný vklad krátkodobý k 31.12.2023
- 14) účet 26.. – pokladna, peníze na cestě, ceniny - stravenky k 31.12.2023
- 15) účet 311 – odběratelé k 31.12.2023
- 16) účet 314 – krátkodobé poskytnuté zálohy k 31.12.2023
- 17) účet 315 – jiné pohledávky z vlastní činnosti k 31.12.2023
- 18) účet 316 – poskytnuté návratné fin. výpomoci krátkodobé k 31.12.2023
- 19) účet 319 – pohledávky z přerozdělovaných daní k 31.12.2023
- 20) účet 321 – dodavatelé k 31.12.2023
- 21) účet 324 – krátkodobé přijaté zálohy k 31.12.2023
- 22) účet 331 – zaměstnanci k 31.12.2023
- 23) účet 333 – jiné závazky vůči zaměstnanců k 31.12.2023
- 24) účet 336 – zúčtování s institucemi sociálního zabezpečení k 31.12.2023
- 25) účet 337 – zúčtování s institucemi zdravotního pojištění k 31.12.2023
- 26) účet 341 – daň z příjmu k 31.12.2023
- 27) účet 342 – jiné přímé daně k 31.12.2023
- 28) účet 343 – DPH k 31.12.2023
- 29) účet 346 – pohledávky za vybranými ústřed. vlád. institucemi k 31.12.2023
- 30) účet 349 – závazky k vybraným míst. vlád. institucím k 31.12.2023
- 31) účet 374 – krátkodobé přijaté zálohy na transfery k 31.12.2023
- 32) účet 375 – krátkodobé zprostředkování transferů k 31.12.2023
- 33) účet 377 – ostatní krátkodobé pohledávky k 31.12.2023
- 34) účet 378 – ostatní krátkodobé závazky k 31.12.2023
- 35) účet 381 – náklady příštích období k 31.12.2023
- 36) účet 384 – výnosy příštích období k 31.12.2023
- 37) účet 388 – Dohadné účty aktivní k 31.12.2023
- 38) účet 389 – dohadné účty pasivní k 31.12.2023
- 39) účet 395 – vnitřní zúčtování k 31.12.2023
- 40) účet 401 – jmění účetní jednotky k 31.12.2023
- 41) účet 403 – dotace na pořízení dlouhodobého majetku k 31.12.2023
- 42) účet 406 – oceňovací rozdíly při prvotním použití metody k 31.12.2023
- 43) účet 419 – ostatní fondy k 31.12.2023
- 44) účet 431 – výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení k 31.12.2023
- 45) účet 432 – výsledek hospodaření minulých účetních období k 31.12.2023
- 46) účet 451 – dlouhodobé úvěry k 31.12.2023
- 47) účet 459 – ostatní dlouhodobé závazky k 31.12.2023
- 48) účet 465 – záloha na leasingovou cenu k 31.12.2023
- 49) účet 905 – 999 – podrozvahové účty k 31.12.2023
- 50) účet 018 – inventarizace účtu k 31.12.2023 – drobný dlouhodobý nehmotný majetek
- 51) účet 019 – inventarizace účtu k 31.12.2023 – ostatní dlouhodobý nehmotný majetek
- 52) účet 021 – inventarizace účtu k 31.12.2023 – stavby

- 53) účet 022 – inventarizace účtu k 31.12.2023 – samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí
- 54) účet 028 – inventarizace účtu k 31.12.2023 – drobný dlouhodobý hmotný majetek
- 55) účet 029 – inventarizace účtu k 31.12.2023 – ostatní dlouhodobý hmotný majetek
- 56) účet 031 – inventarizace účtu k 31.12.2023 – pozemky
- 57) účet 032 – inventarizace účtu k 31.12.2023 – kulturní předměty
- 58) majetek účetní jednotky dle účtů k 31.12.2023
- 59) majetek účetní jednotky k 31.12.2023 – dle umístění
- 60) majetek účetní jednotky k 31.12.2023 – dle účtů – sumarizace
- 61) majetek účetní jednotky k 31.12.2023 – přírůstky a úbytky
- 62) majetek účetní jednotky k 31.12.2023 – dle účtů

Za HIK:

Podpis odpovědné osoby za provedení inventarizace (předseda)

Marek Boublík

Podpis odpovědné osoby za zjištěné skutečnosti (členové)

Václav Petrus

Ivana Otýsová

Markéta Mastná