

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2023

Název účetní jednotky: Obec Nové Lublice, 749 01 Nové Lublice 75
IČ : 00534919

Datum zpracování: 20.2.2024
Den zahájení inventarizace: 3.1.2024
Den ukončení inventarizace: 14.2.2024
Den, ke kterému byla inventarizace provedena: 31. 12. 2023

1. Vyhodnocení provedené inventarizace:

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 na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly. Koordinace inventur s jinými osobami proběhla. Termín inventury byl dodržen.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu dne 3.1.2024, přítomni byli všichni členové, na důkaz byly připojeny podpisy na protokolu. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

2. Výsledek inventarizace:

Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost. Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku, pohledávek, závazků a ostatních inventarizačních položek, který je zaznamenán v inventurních soupisech. Skutečný stav byl porovnán se stavem účetním. **Při inventarizaci nebyl zjištěn inventarizační rozdíl .** Fyzickou a dokladovou inventurou nebyl zjištěn obsah jiných účtů aktiv a pasiv, než které jsou v rekapitulaci uvedeny. Na účty, které mají k 31.12.2023 zůstatek 0 Kč, nebyly inventurní soupisy vystaveny. Rozdílová inventura nebyla provedena.

2. Výsledek inventarizace:

Účet číslo	Název účtu	Zjištěný účetní stav Zůstatek k 31. 12. 2022	Zjištěné inventarizační rozdíly
021	Stavby	5 467 679,71	0,00
022	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	525 374,00	0,00
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	496 327,98	0,00
031	Pozemky	1 161 368,74	0,00
042	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	3 324 422,48	0,00
081	Oprávký ke stavbám (021)	- 1 760 283,00	0,00
082	Oprávký k samostatným movitým věcem a souborům (022)	-230 958,00	0,00
088	Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku (028)	-496 327,98	0,00
231	ZBÚ(257997782/0600,258675347/0600,257998005/0600 MMB 94-611821/0710 ČNB)	1 239 498,91	0,00
241	ZBÚ (258675451/0600 MMB)	15 493,45	0,00

261	Pokladna	61 199,00	0,00
311	Odběratelé	11 520,00	0,00
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	38 743,84	0,00
316	Poskytnuté NFV krátkodobé	29 106,60	0,00
321	Dodavatelé	82 111,99	0,00
331	Zaměstnanci	152 235,00	0,00
336	Zúčtování s institucemi soc. zabezpečení	35 783,00	0,00
337	Zúčtování s institucemi zdrav. pojištění	17 349,00	0,00
342	Ostatní přímé daně	18 564,00	0,00
343	DPH	3 911,00	0,00
347	Závazky k vybr. ústředním vládním institucím	8 538,10	0,00
374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	466 600,00	0,00
378	Ostatní krátkodobé závazky	877,00	0,00
388	Dohadné účty aktivní	623 598,97	0,00
389	Dohadné účty aktivní	125 953,84	0,00
401	Jmění účetní jednotky	3 704 348,26	0,00
403	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	2 418 780,00	0,00
406	Oceňovací rozdíly při změně metody	-693 072,35	0,00
408	Opravy předcházejících období	1 015 842,62	0,00
432	Výsledek hospodaření předcházejících účet.období	-547 945,15	0,00
451	Dlouhodobé úvěry	2 351 413,35	0,00
462	Poskytnuté návratné finanční výpomocí dlouhodobé	196 500,00	0,00
472	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	883 200,00	0,00
902	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 882,90	0,00
909	Ostatní majetek	60 778,22	0,00
955	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	430 800,00	0,00
999	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	493 461,12	0,00

Pokladní hotovost /účet SU 261/ je k 31. 12. 2023 je 61.199,-- Kč.

Prohlášení inventarizační komise:

- a) inventarizace byla provedena v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví ve znění pozdějších předpisů, v souladu s vyhláškou č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., pro některé vybrané účetní jednotky, prováděcím předpisem, vyhláškou č. 270/2010 Sb., a vnitřní směrnici o provádění inventarizace
- b) jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace

Podpisy členů Hlavní inventarizační komise:

Předseda HIK: Šustek Rostislav podpis

Člen HIK: Lašová Jana podpis

Osoba hmotně odpovědná za majetek:

Starosta obce: Kotlář Libor podpis:

V Nových Lublicích dne 20.2.2024

Nedílnou součástí této inventarizační zprávy jsou přílohy:

- Plán inventur (Pokyn č.1 ze dne 13.12.2023 a Pokyn č.2 ze dne 13.12.2023)
- Rozvaha k 31.12.2023