



Obec Semechnice

Semechnice čp. 129, 518 01 Semechnice

IČ: 00275361

email: semechnice@semechnice.cz

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2023

Datum zpracování: 5. 2. 2024

Den zahájení inventarizace fyzické i dokladové: 2. 1. 2024

Den ukončení inventarizace fyzické i dokladové: 5. 2. 2024

Den, ke kterému byla inventarizace provedena: 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 na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly. Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Koordinace s jinými osobami proběhla. Termín prvotní inventury byl dodržen.

1.2. PROŠKOLENÍ ČLENŮ INVENTARIZAČNÍ KOMISE

Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu dne 6. 12. 2023, přítomni byli všichni členové. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

1.3. PODMÍNKY PRO OVĚŘOVÁNÍ SKUTEČNOSTI A SOUČINNOSTI 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 členové komise a osoby odpovědné za majetek.



Obec Semechnice
Semechnice čp. 129, 518 01 Semechnice
IČ: 00275361
email: semechnice@semechnice.cz

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.

2. Výsledek inventarizace

Porovnáním skutečného stavu se stavem účetním nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.

Informace o zjištěních v průběhu inventarizace dle inventurních a dodatečných soupisů.

SEZNAM INVENTARIZOVANÝCH ÚČTŮ		
019	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	370 260,00
021	Stavby	58 842 008,05
022	Sam.hm.movité věci, soubory hm. mov. věcí	4 283 070,21
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	2 322 809,82
031	Pozemky	4 170 604,35
041	Nedokončený dl. nehmot.majetek	21 780,00
042	Nedokončený dl. hmotný majetek	430 372,00
052	Poskytnuté zálohy na DHM	0,00
069	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	0,00
079	Oprávk k ost. nehm. majetku	-104 924,00
081	Oprávk ke stavbám	-15 515 625,00
082	Opr.k sam.hm.m. věc.a souborům.	-1 507 982,00
088	Oprávk k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-2 322 809,82
231	Základní běžný účet ÚSC	9 171 935,86
244	Termínované vklady krátkodobé	6 000 000,00
261	Pokladna	6 569,00
262	Peníze na cestě	0,00
311	Odběratelé	18 780,19
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	186 004,37
315	Jiné pohledávky z hl. činnosti	0,00
321	Dodavatelé	-93 288,40
324	Krátkodobé přijaté zálohy	-23 516,40
331	Zaměstnanci	-99 736,00
336	Sociální pojištění	-28 381,00
337	Zdravotní pojištění	-14 378,00
341	Daň z příjmu PO	-197 980,00
342	Ost.daně, popl.a jiná peněž.pl	-10 646,00



Obec Semechnice

Semechnice čp. 129, 518 01 Semechnice

IČ: 00275361

email: semechnice@semechnice.cz

343	DPH	8 067,36
345	Závazky k os. mimo vl. instituce	0,00
346	Pohled. za vybr. ústř. vlád. institucemi	0,00
348	Pohled. za vybr. místními	0,00
349	Závazky k vybraným vl. institucím	0,00
373	Poskytnuté zálohy na transfery	0,00
374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	-16 951,00
377	Ostatní krátkodobé pohledávky	0,00
378	Ostatní krátkodobé závazky	0,00
381	Náklady příštích období	50 910,16
388	Dohadné účty aktivní	963 918,40
389	Dohadné účty pasivní	-185 572,97
401	Jmění účetní jednotky	-30 071 907,08
403	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	-16 388 608,35
406	Oceňované rozdíly při prvotním použití metody	8 249 382,08
408	Opravy předcházejících účetních období	-6 539 693,00
432	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	-18 317 527,59
902	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	48 114,17
915	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	900 000,00
999	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	-948 114,17

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 majetek je evidován prostřednictvím softwaru Helios Fénix - modul pro evidenci majetku.

Inventarizační komise neshledala žádné závady ve vedení evidence majetku. Inventární knihy jsou vedené 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.

Inventarizační komise obecního úřadu navrhla k vyřazení majetek v hodnotě 49 460,03 Kč z evidence majetku obecního úřadu.

Výše uvedený majetek bude vyřazen z evidence dnem podpisu Protokolu o vyřazení drobného hmotného majetku starostou obce, účetní obce a odpovědnou osobou (= předseda inventarizační komise).

Pohledávky jsou vedeny v účetnictví na účtu 311, 314 a 315:

- a) Účet 311 – pohledávky k 31. 12. 2023 ve výši 18 780,19 Kč.



Obec Semechnice

Semechnice čp. 129, 518 01 Semechnice

IČ: 00275361

email: semechnice@semechnice.cz

- a. VYFA č. 2300047 – odběratel Václav Kosina. – ČOV 4.Q/2023 DUZP 31. 12. 2023, splatné 14. 1. 2024, ve výši 1 128,73 Kč.
 - b. VYFA 2300048 – odběratel Kadlec Petr, - ČOV 4.Q/2023, vystaveno 31. 12. 2023, DUZP 31. 12. 2023, splatné 14. 1. 2024 ve výši 1 881,22 Kč
 - c. VYFA 2300049 – odběratel Gütler Tomáš – ČOV 4.Q/2023, vystaveno 31. 12. 2023, splatné 14. 1. 2024 ve výši 752,48 Kč
 - d. VYFA 2300050 – odběratel Dvořáková Simona – ČOV 4.Q/2023, vystaveno 31. 12. 2023, splatné 14. 1. 2024 ve výši 1 128,73 Kč.
 - e. VYFA 2300051 – odběratel Vacátko Vojtěch ČOV 4.Q/2023, vystaveno 31. 12. 2023, DUZP 31. 12. 2023, splatné 14. 1. 2024 ve výši 1 128,73 Kč
 - f. VYFA 2300052 – odběratel Vacátko Karel, ČOV 4.Q/2023, vystaveno 31. 12. 2023, DUZP 31. 12. 2023, splatné 14. 1. 2024 ve výši 1 881,22 Kč
 - g. VYFA 2300053 – odběratel Hradecký Lukáš – ČOV 4.Q/2023, vystaveno 31. 12. 2023, DUZP 31. 12. 2023, splatné 14. 1. 2024 ve výši 1 504,98 Kč
 - h. VYFA 2300054 – odběratel Sedlák Jan – ČOV 4.Q/2023, vystaveno 31. 12. 2023, DUZP 31. 12. 2023, splatné 14. 1. 2024 ve výši 1 881,22 Kč
 - i. VYFA 2300055 – odběratel Hašková Kateřina – ČOV 4.Q/2023, vystaveno 31. 12. 2023, DUZP 31. 12. 2023, splatné 14. 1. 2024 ve výši 752,49 Kč
 - j. VYFA 2300056 – odběratel Dobruška.net s. r. o. – Nájemné + el. energie dle smlouvy – vystaveno 31. 12. 2023, DUZP 31. 12. 2023, splatné 14. 1. 2024 ve výši 6 700,90 Kč
 - k. VYFA 2300012 – odběratel Odpady s. r. o., Kovy, vystaveno 31. 12. 2023, DUZP 31. 12. 2023, splatné 30. 1. 2024 ve výši 39,48 Kč
- b) Účet 314 – uhrazené a nezúčtované zálohy na elektrickou energii ve výši 161 828,46 Kč, nevyúčtovaná záloha na vodné ve výši 23 454,51 Kč a záloha – dobití kreditu na pevnou linku ve výši 721,40 Kč.
- c) Účet 315 – není evidována žádná pohledávka.

Závazky jsou vedeny v účetnictví na účtu 321:

- a) Účet 321 – závazky k 31. 12. 2023 ve výši 93 288,40 Kč
 - a. PFA 315 – dodavatel Dagmar Petrová, DUZP 15. 12. 2023, splatná 29. 12. 2023 v částce 1 800,00 Kč (občerstvení)
 - b. PFA 325 – dodavatel Voda CZ Service s. r. o., DUZP 29. 12. 2023, splatná 16. 1. 2024 v částce 1 210,00 Kč (havarijní služba dle smlouvy 12/2023)
 - c. PFA 327 – dodavatel Vospol s. r. o., DUZP 31. 12. 2023, splatná 14. 1. 2024 v částce 1 470,20 Kč (odvoz bioodpadu)
 - d. PFA 328 – dodavatel Fiedler AMS s. r. o., DUZP 31. 12. 2023, splatná 19. 01. 2024 v částce 508,20 Kč (přenesená data ČOV ŘK 4.Q/2023)
 - e. PFA 329 – dodavatel T-Mobile Czech Republic a.s., DUZP 19. 12. 2023, splatná 3. 1. 2024 v částce 723,00 Kč (mobilní telefon)



Obec Semechnice

Semechnice čp. 129, 518 01 Semechnice

IČ: 00275361

email: semechnice@semechnice.cz

- f. PFA 330 – dodavatel ESOP účetní a daňová kancelář., DUZP 31. 12. 2023, splatná 24. 1. 2024 v částce 1 392,00 Kč (daňové poradenství 12/2023)
- g. PFA 331 – dodavatel Marius Pedersen a. s., DUZP 31. 12. 2023, splatná 25. 01. 2024 v částce 20 674,90 Kč (svoz komunálního odpadu 12/2023)
- h. PFA 332 – dodavatel Marius Pedersen a.s., DUZP 31. 12. 2023, splatná 25. 01. 2024 v částce 660,66 Kč (svoz komunálního odpadu firmy 12/2023)
- i. PFA 333 – dodavatel Odpady s. r. o., DUZP 31. 12. 2023, splatná 25. 1. 2024 v částce 35 567,44 Kč (svoz tříděného odpadu 12/2023)
- j. PFA 334 – dodavatel Regional Development Agency, DUZP 29. 12. 2023, splatná 23. 1. 2024 v částce 18 634,00 Kč (projektový záměr „Veř. prostranství“)
- k. PFA 335 – dodavatel Voda CZ Service s. r. o., DUZP 31. 12. 2023, splatná 29. 1. 2024 v částce 2 178,00 Kč (zpracování kalkulace)
- l. PFA 336 – dodavatel Voda CZ Service s. r. o., DUZP 20. 12. 2023, splatná 3. 1. 2024 v částce 8 470,00 Kč (zaškolení obsluhy)

4. Vyjádření hmotně odpovědného pracovníka ke vzniku inventarizačních rozdílů

Při inventarizaci nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

5. Prohlášení inventarizační komise

- a) Inventarizace byla provedena v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a o směrnici pro provedení inventarizace.
- b) Jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace.

Za ústřední inventarizační komisi:

Předseda: Ing. Dana Kučerová

podpis:

Člen: Václav Vaněk

podpis:

Člen: Eva Tláskalová

podpis:

Osoba hmotně odpovědná za majetek:

Starostka obce: Michaela Vaňková

podpis: