



**Obec Loučka, Loučka č. 76, 783 22 Cholína**



IČO: 00576247

e-mail: obec.loucka@volny.cz

Tel.: 778 097 372 , 775 028 020

## **Závěrečná inventarizační zpráva z provedené inventarizace majetku a závazků za rok 2023**

Na základě příkazu starosty obce a Plánu inventarizace ze dne 25. 9. 2023 byla provedena řádná inventarizace veškerého majetku a závazků, ve smyslu zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, prováděcí vyhlášky č. 410/2010 Sb., prováděcí vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků.

### **Inventarizace byla provedena ke dni 31. 12. 2023**

#### **Složení inventarizační komise:**

Předseda inventarizační komise: Pavlína Horáková  
Členové inventarizační komise: Věra Skládalová  
Marcela Zdráhalová

#### **Průběh inventarizace:**

Inventarizace zboží na skladě okamžik zahájení: 2. 1. 2024

Inventarizace zboží na skladě okamžik ukončení: 2. 1. 2024

Inventarizace majetku a dokladová okamžik zahájení: 12. 1. 2024

Inventarizace majetku okamžik ukončení: 31. 1. 2024

Inventarizace dokladová okamžik ukončení: 31. 1. 2024

Číslo účtu (SU/AU)	Slovní označení účtu	Účetní stav k 31. 12. 2023 (Kč)	Skutečný stav k 31. 12. 2023 (Kč)	Zjištěný rozdíl (Kč)	Jiné zjištěné skutečnosti (ano/ne)
018	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	67 256,00	67 256,00	0,00	ne
019	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	165 250,00	165 250,00	0,00	ne
021	Budovy, haly a stavby	17 885 240,88	17 885 240,88	0,00	ne
021/0100	Budovy, haly a stavby	9 930,00	9 930,00	0,00	ne
021/0200	Budovy pro služby obyvatelstvo	10 365 445,88	10 365 445,88	0,00	ne
021/0300	Jiné nebytové domy a nebytové prostory	2 471 900,00	2 471 900,00	0,00	ne
021/0400	Komunikace a veřejné osvětlení	4 755 257,00	4 755 257,00	0,00	ne
021/0500	Jiné inženýrské sítě	187 213,00	187 213,00	0,00	ne
021/0600	Ostatní služby	95 495,00	95 495,00	0,00	ne
022	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	1 267 717,39	1 267 717,39	0,00	ne
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 989 263,13	1 989 263,13	0,00	ne
031	Pozemky	2 209 728,00	2 209 728,00	0,00	ne
031/200	Lesní pozemky	1 865 201,00	1 865 201,00	0,00	ne
031/300	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	174 360,00	174 360,00	0,00	ne
031/301	Pozemky-zástavní právo	64 896,00	47 477,000	0,00	ne
031/400	Zastavěná plocha	2 130,00	2 130,00	0,00	ne
031/401	Zastavěná plocha - zástava	1 955,00	395,00	0,00	ne
031/500	Ostatní pozemky	30 154,00	30 154,00	0,00	ne
031/501	Ostatní pozemky – věc.břeme	71 032,00	71 032,00	0,00	ne
042	Pořízení hmotných investic	397 000,00	397 000,00	0,00	ne
132	Zboží na skladě	405 618,00	405 618,00	0,00	ne
311	Odběratelé- pohledávky	14 268,00	14 268,00	0,00	ne
314	Zálohy	174 060,00	174 060,00	0,00	ne
314/301	Zálohy - elektrika	69 760,00	69 760,00	0,00	ne

<b>314/302</b>	Zálohy - plyn	104 300,00	104 300,00	0,00	ne
<b>321</b>	Ostatní krátkodobé závazky	<b>126 449,96</b>	<b>126 449,96</b>	0,00	ne
<b>315</b>	Jiné pohledávky	<b>9 600,00</b>	<b>9 600,00</b>	0,00	ne
<b>331</b>	Zaměstnanci	112 605,00	112 605,00	0,00	ne
<b>336</b>	Sociální zabezpečení	<b>30 186,00</b>	<b>30 186,00</b>	0,00	ne
<b>336/200</b>	Sociální pracovník	6 270,00	6 270,00	0,00	ne
<b>336/210</b>	Sociální obec	23 916,00	23 916,00	0,00	ne
<b>337</b>	Zdravotní zabezpečení	<b>16 804,00</b>	<b>16 804,00</b>	0,00	ne
<b>337/100</b>	Zdravotní pracovník	5 604,00	5 604,00	0,00	ne
<b>337/110</b>	Zdravotní obec	11 200,00	11 200,00	0,00	ne
<b>341</b>	Daň z příjmu	<b>250 000,00</b>	<b>250 000,00</b>	0,00	ne
<b>342</b>	Dan ze mzdy	<b>12 855,00</b>	<b>12 855,00</b>	0,00	ne
<b>343</b>	DPH- nadměrný odpočet	<b>24 339,00</b>	<b>24 339,00</b>	0,00	ne
<b>381</b>	Náklady příštího období	2 020,00	2 020,00	0,00	ne
<b>374</b>	Krátkodobé přijaté transfery	38 600,00	38 600,00	0,00	ne
<b>388</b>	Dohadné účty aktivní	27 251,00	27 251,00	0,00	ne
<b>389</b>	Dohadné účty pasivní	174 060,00	174 060,00	0,00	ne
<b>384</b>	Výnosy příštích období	250 000,00	250 000,00	0,00	ne
<b>261</b>	Pokladna	<b>64 986,00</b>	<b>64 986,00</b>	0,00	ne
<b>261/10</b>	Pokladna - obec	0,00	0,00	0,00	ne
<b>261/11</b>	Pokladna – rybářská spol.	0,00	0,00	0,00	ne
<b>261/20</b>	Pokladna HČ -obchod	34 301,00	34 301,00	0,00	ne
<b>261/21</b>	Pokladna HČ - pohostinství	30 685,00	30 685,00	0,00	ne
<b>262</b>	Peníze na cestě	0,00	0,00	0,00	ne
<b>231</b>	Základní běžný účet územních samosprávných celků	3 674 551,31	3 674 551,31	0,00	ne
<b>231/150</b>	Účet ČNB	1 093 879,75	1 093 879,75	0,00	ne
<b>241/200</b>	Běžný účet HČ	54 509,11	54 509,11	0,00	ne

<b>451/601</b>	Úvěř- veřejné osvětlení	479 451,00	479 451,00	0,00	ne
<b>401</b>	Jmění účetní jednotky	11 370 554,63	11 370 554,63	0,00	ne
<b>403</b>	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	1 371 658,16	1 371 658,16	0,00	ne
<b>459</b>	Ostatní dlouhodobé závazky	22 162,00	22 192,00	0,00	ne
<b>901</b>	Dlouhodobý nehmotný majetek	97 881,50	97 881,50	0,00	ne
<b>902</b>	Jiný drobný dlouhodobý majetek	159 543,12	159 543,12	0,00	ne
<b>996</b>	Smlouva o výpůjčce	350 900,00	350 900,00	0,00	ne

### **1.1. Plán inventur**

Plán inventur byl včas a řádně schválen. Inventarizační komise postupovala v souladu s vyhláškou a směrnicí k inventarizaci. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizační komise byly odsouhlaseny na podpisové vzory (v plánu inventur) a nebyly zjištěny rozdíly.

Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Koordinace inventur s jinými osobami proběhla. Termíny prvotní inventury byly dodrženy.

### **1.2. Proškolení členů inventarizační komise**

Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu dne 25. 9. 2023. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

### **1.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost 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. Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazků 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 k datu 31. 12. 2023.

Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech

01 Řešení schodků a mank – nebylo nutné, neřešeno.

02 Řešení inventarizačních přebytků a jejich ocenění – nebylo nutné, neřešeno.

03 Změny odpisových plánů – nebylo nutné, neřešeno.

04 Řešení návrhů na opravné položky majetku – nebylo nutné, neřešeno.

05 Řešení OP k pohledávkám nad rámec předpisu – nebylo nutné, neřešeno.

06 Schválení odpisů pohledávek a závazků – nebylo nutné, neřešeno.

07 Doplnění závazků z úroku z prodlení a penále, tvorba rezervy – nebylo nutné, neřešeno.

Zbytný majetek – nebylo nutné neřešeno.

### **1.5. Návrhy na vyřazení majetku**

Návrhy změn využití majetku – nebyly podány, neřešeno.

Úpravy plánu oprav a údržby a plánu investic – nebyly podány, neřešeno.

Návrhy na zjištění výnosů z majetku – nebyly podány, neřešeno.

Návrhy na zjištění ochrany majetku (pojištění, jiná ochrana – hlídači, oplocení, trezory, zamykání) – nebyly podány, neřešeno.

Inventarizace zboží na skladě okamžik zahájení: 2. 1. 2024

Inventarizace zboží na skladě okamžik ukončení: 2. 1. 2024 v 13.00 hod.

Okamžik zahájení inventury: 12. 1. 2024

Okamžik ukončení inventury: 31. 1. 2024 v 10:00 hod.

### **Členové inventarizační komise:**

Předseda: Pavlína Horáková .....

Členové: Věra Skládalová .....

Marcela Zdráhalová .....