



OBEC ŠENOV U NOVÉHO JIČÍNA

Šenov u Nového Jičína, Dukelská 245 IČO: 60798432

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2023

Obec : Šenov u Nového Jičína
IČ: 60798432

Datum zpracování: 9. 2. 2024
Den zahájení inventarizace: 20. 11. 2023
Den ukončení inventarizace: 5. 2. 2024
Den, ke kterému byla inventarizace provedena: **31. 12. 2023**

1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb. a vnitřní 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 směrnicí. 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. Termíny inventur byly dodrženy.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu dne 8. 1. 2024. Provedení proškolení je doloženo zápisem z proškolení. Členové, kteří se nemohli zúčastnit, byli proškoleni dodatečně. Na důkaz proškolení byly připojeny podpisy na protokolu. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

1.3. 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 členy komise osoby odpovědné za majetek.

Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku, pohledávek, 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 dle data provedení inventur.

Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech

Z přílohy č. 1 „Srovnávací tabulka“ vyplývá zjištění

Účet 031 – Pozemky - v porovnání účetního stavu na stav výpisu z KN byly zjištěny inventarizační rozdíly – viz příloha.

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, ale během roku 2023 se na nich účtovalo, byl také vystaven inventurní soupis.

Přílohou inventarizační zprávy je srovnávací tabulka.

Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech

Ze srovnávací tabulky vyplývají zjištění v členění na kódy 01 – 04, 10-12

01 Řešení schodků a mank – nezjištěno

02 Řešení inventarizačních přebytků a jejich ocenění – nalezený pozemek

03 Změny odpisových plánů – nezjištěno

04 Řešení návrhů na opravné položky majetku - nezjištěno

10 Řešení OP k pohledávkám na rámec předpisu - nezjištěno

11 Schválení odpisů pohledávek a závazků – nezjištěno

12 Doplnění závazků z úroku z prodlení a penále, tvorba rezerv – nezjištěno

Dále se jedná o přečeňované stavby a pozemky, které zatím nebyly prodány – viz příloha.

Informace o zjištění v průběhu inventarizace dle inventurních soupisů

Ze srovnávací tabulky vyplývají zjištění v členění na kódy 05-09.

05 Zbytný majetek –

- členové inventarizačních komisí podaly návrhy na vyřazení majetku, který je již zastaralý, nepotřebný, neupotřebitelný atd.

Tyto návrhy byly předloženy likvidační komisi, která na svém zasedání návrhy projednala a doporučila k vyřazení k 31. 12. 2023.

K vyřazenému majetku jsou doloženy podklady o jejich likvidaci, např. vyřazovací protokoly, čestné prohlášení, faktury za sběr, fotografie, apod.

Majetek byl vyřazen k 31. 12. 2023, proto se liší stavy na inventarizačních sestavách, které měli členové komisí k dispozici se sestavou po úpravách k 31. 12. 2023.

- 06 Návrhy změn využití majetku -nezjištěno**
07 Úpravy plánu oprav a údržby a plánu investic-nezjištěno
08 Návrhy na zjištění výnosů z majetku-nezjištěno
09 Návrhy na zajištění ochrany majetku -nezjištěno

Prohlášení hlavní 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

Předseda HIK: Ing. Jaromír Kadlec

podpis

Člen HIK: Mgr. Jana Sedlářová

podpis

V Šenově u Nového Jičína dne 2. 2. 2024

Nedílnou součástí této inventarizační zprávy jsou přílohy:

- Směrnice č.3/2011 pro provedení inventarizace.
- Plán inventur včetně podpisových vzorů inventarizačních komisí.
- Zápis o proškolení členů inventarizační komise.
- Inventurní soupisy, přílohy inventurních soupisů, kopie výpisů, evidence pohled. a závazků , kopie fa, souhrny účtů, účetní doklady.
- Srovnávací tabulka
- Vyjádření likvidační komise
- Rozvaha k 31. 12. 2023
- Hlavní kniha účetnictví k 31.12.2023