

Inventarizační zpráva za rok 2024

1. Časový a věcný průběh inventarizace

Inventuru majetku evidovaného na účtech 018,019,021,022,025,028,031,041,042,069 provedli členové inventarizačních komisí k 31.12.2024 ve dnech 6.1.2024-10.1.2024.

Inventuru ostatního majetku a závazků provedli členové inventarizačních komisí k 31.12.2024 ve dnech 6.1.2024-31.1.2024.

2. Způsob provedení inventury

Skutečné stavy majetku a závazků členové inventarizačních komisí zjišťovali:

- a) fyzickou inventurou v případě majetku, u kterého bylo možné vizuálně zjistit jeho fyzickou existenci na základě inventurního soupisu č.1-6,16,20,22,59,60 včetně všech příloh k těmto inventurním soupisům.
- b) dokladovou inventurou v případě pohledávek, závazků a nehmotného, hmotného majetku, u kterých nešlo vizuálně zjistit jejich fyzickou existenci, a u kterých nešlo tedy provést fyzickou inventuru na základě inventurního soupisu č.7-15,17-19,21,23-58,61-64 včetně všech příloh k těmto inventurním soupisům.

Inventuru pokladní hotovosti členové inventarizační komise provedli přepočítáním poslední pracovní den běžného roku, viz.inventurní soupis č.20 a jeho přílohy č.20.

Inventuru pohledávek členové inventarizační komise provádí srovnáním inventurního soupisu č.24-26,36,37,39-41,56,61 a jejich příloh uvedených v seznamu příloh k těmto inventurním soupisům, jedná se o kopie prvotních dokladů k pohledávkám, tj.faktur, případně smluv, kontrolou splatnosti pohledávek a kontrolou odsouhlasení pohledávek s dlužníky formou ověřovacích dopisů. V případě, že tyto přílohy obsahovaly více než 20 položek, provedli členové inventarizační komise výše uvedené srovnání inventurních soupisů č. 24-26,36,37,39-41,56,61 s 20 námtkově vybranými položkami.

Inventuru závazků členové inventarizační komise provedli srovnáním inventurního soupisu č.27-35,38,42,63 a jejich příloh uvedených v seznamu příloh k těmto inventurním soupisům, jedná se o kopie prvotních dokladů k závazkům, tj.faktur, případně smluv a kontrolou splatnosti závazků. V případě, že tyto přílohy obsahovaly více než 20 položek, provedli členové inventarizační komise výše uvedené srovnání inventurních soupisů č. 27-35,38,42,63 námtkově vybranými položkami.

Inventuru majetku fyzicky uloženého mimo účetní jednotku členové inventarizační komise provedli kontrolou na místě jeho uložení. Jednalo se o majetek pořizovaný účetní jednotkou jako zřizovatelem pro zřizované příspěvkové organizace, který ještě nebyl příspěvkovým organizacím předán k užívání. Inventuru nemovitostí členové inventarizační komise provádí srovnáním inventurního soupisu č.3 u svěřeného majetku předaného k hospodaření příspěvkovým organizacím s přílohou k tomuto soupisu.

3. Doložení provedených inventur

Členové inventarizačních komisí sestavili inventurní soupisy č.1-64, které jsou doloženy přílohami, viz. seznam příloh, dále sestavili výsledek inventarizace – rozdíl manko, přebytek majetku:

Výsledek inventarizace - seznam inventurních soupisů účtů s konečnými zůstatky k 31.12.2024

Invent. soupis číslo	Inventurní položka (účet)	Název	Účetní stav	Zjištěný stav	Rozdíl - manko,přebytek
1	018	Drobný dl.nehm.majetek	264 572,76	264 572,76	0,00
	018 a)	Drobný dl.nehm.majetek	235 664,76	235 664,76	0,00
	018 b)	Drobný dl.nehm.majetek	28 908,00	28 908,00	0,00
2	019	Ost.dl.nehm.majetek	1 076 286,00	1 076 286,00	0,00
3	021	Stavby	70 043 142,59	70 043 142,59	0,00
4	022	Samost.hm.mov.věci a soub.	9 498 835,55	9 498 835,55	0,00
	022 a)	Samost.hm.mov.věci a soub.	4 000 715,55	4 000 715,55	0,00
	022 c)	Samost.hm.mov.věci a soub.	538 650,00	538 650,00	0,00
	022 d)	Samost.hm.mov.věci a soub.	4 884 470,00	4 884 470,00	0,00
	022 e)	Samost.hm.mov.věci a soub.	75 000,00	75 000,00	0,00
5	025	Pěstitelské celky trv.porostů	1 013 438,88	1 013 438,88	0,00
6	028	Drobný dl.hmotný majetek	2 165 415,16	2 165 415,16	0,00
	028 a)	Drobný dl.hmotný majetek	1 264 630,97	1 264 630,97	0,00
	028 b)	Drobný dl.hmotný majetek	52 780,00	52 780,00	0,00
	028 c)	Drobný dl.hmotný majetek	332 478,00	332 478,00	0,00
	028 d)	Drobný dl.hmotný majetek	448 186,19	448 186,19	0,00
	028 e)	Drobný dl.hmotný majetek	67 340,00	67 340,00	0,00
7	031	Pozemky	5 983 376,33	5 983 376,33	0,00
8	042	Nedokon.dl.hmotný majet.	2 068 200,62	2 068 200,62	0,00
9	069	Ost.dl.finanční majetek	3 739 000,00	3 739 000,00	0,00
10	078	Opr.k drobnému dl.neh.maj.	-264 572,76	-264 572,76	0,00
	078 a)	Opr.k drobnému dl.neh.maj.	-235 664,76	-235 664,76	0,00
	078 b)	Opr.k drobnému dl.neh.maj.	-28 908,00	-28 908,00	0,00
11	079	Opr.k ost.dl.nehmot.majet.	-420 552,00	-420 552,00	0,00
12	081	Oprávký ke stavbám	-20 158 034,50	-20 158 034,50	0,00
13	082	Oprávký k samos.hm.mov.v.	-7 076 746,00	-7 076 746,00	0,00
	082 a)	Oprávký k samos.hm.mov.v.	-2 349 265,00	-2 349 265,00	0,00
	082 c)	Oprávký k samos.hm.mov.v.	-198 420,00	-198 420,00	0,00
	082 d)	Oprávký k samos.hm.mov.v.	-4 493 379,00	-4 493 379,00	0,00
	082 e)	Oprávký k samos.hm.mov.v.	-35 682,00	-35 682,00	0,00
14	085	Oprávký k pěst.celkům a tr.por.	-40 560,00	-40 560,00	0,00
15	088	Oprávký k drob.dl.hm.majet.	-2 165 415,16	-2 165 415,16	0,00
	088 a)	Oprávký k drob.dl.hm.majet.	-1 264 630,97	-1 264 630,97	0,00
	088 b)	Oprávký k drob.dl.hm.majet.	-52 780,00	-52 780,00	0,00
	088 c)	Oprávký k drob.dl.hm.majet.	-332 478,00	-332 478,00	0,00
	088 d)	Oprávký k drob.dl.hm.majet.	-448 186,19	-448 186,19	0,00
	088 e)	Oprávký k drob.dl.hm.majet.	-67 340,00	-67 340,00	0,00

Invent. soupis číslo	Inventurní položka (účet)	Název	Účetní stav	Zjištěný stav	Rozdíl - manko,přebytek
16	132	Zboží na skladě	18 270,52	18 270,52	0,00
17	194	Opr.položky k odběratelům	-25 686,75	-25 686,75	0,00
18	231	Základní běžný účet	27 535,17	27 535,17	0,00
19	244	Termínované vklady krátkodobé	0,00	0,00	0,00
20	261	Pokladna	2 376,00	2 376,00	0,00
21	262	Peníze na cestě	0,00	0,00	0,00
22	263	Ceniny	324,00	324,00	0,00
23	281	Krátkodobé úvěry	-75 680,81	-75 680,81	0,00
24	311	Odběratelé	78 194,75	78 194,75	0,00
25	314	Krátkodobé poskyt.zálohy	207 965,72	207 965,72	0,00
26	315	Jiné pohledávky z hl.činnosti	1 500,00	1 500,00	0,00
27	321	Dodavatelé	294 262,65	294 262,65	0,00
28	324	Krátkodobé přijaté zálohy	44 642,79	44 642,79	0,00
29	331	Zaměstnanci	203 833,00	203 833,00	0,00
30	333	Jiné závazky vůči zaměstn.	8 300,00	8 300,00	0,00
31	336	Sociální zabezpečení	45 534,00	45 534,00	0,00
32	337	Zdravotní pojištění	22 537,00	22 537,00	0,00
33	342	Jiné přímé daně	14 804,00	14 804,00	0,00
34	343	Daň z přidané hodnoty	14 877,00	14 877,00	0,00
35	345	Závazky k os.mimo vybr.inst.	0,00	0,00	0,00
36	346	Pohled.za vybr.ústř.vlád.instit.	100,20	100,20	0,00
37	348	Pohled.za vybr.míst.vládami	0,00	0,00	0,00
38	349	Závazky k vybr.míst.vlád.ins.	1 000,00	1 000,00	0,00
39	373	Krát.poskyt.zálohy na transfery	0,00	0,00	0,00
40	374	Krát.přijaté zálohy na transf.	202,20	202,20	0,00
41	377	Jiné pohledávky	965,00	965,00	0,00
42	378	Ost.krátkod.závazky	0,00	0,00	0,00
43	383	Výdaje příštích období	735,00	735,00	0,00
44	384	Výnosy příštích období	240 500,00	240 500,00	0,00
45	385	Příjmy příštích období	137 471,75	137 471,75	0,00
46	388	Dohadné účty aktivní	44 642,79	44 642,79	0,00
47	389	Dohadné účty pasivní	100 675,47	100 675,47	0,00
48	401	Jmění účetní jednotky	49 148 173,28	49 148 173,28	0,00
49	403	Tansfery na poříz.dlouh.maj.	15 428 634,18	15 428 634,18	0,00
50	406	Oceňovací rozdíly	-13 274 017,30	-13 274 017,30	0,00
51	408	Opravy chyb minulých obd.	-8 150 273,33	-8 150 273,33	0,00
52	419	Ostatní fondy	0,00	0,00	0,00
53	431	Výsledek hospod.ve sch.říz.	0,00	0,00	0,00
54	432	Neroz.zisk,neuhr.ztr.min.ob.	16 705 045,01	16 705 045,01	0,00

Invent. soupis číslo	Inventurní položka (účet)	Název	Účetní stav	Zjištěný stav	Rozdíl - manko, přebytek
55	451	Dlouhodobé úvěry	4 666 660,00	4 666 660,00	0,00
56	471	Dlouh.poskytn.zálohy na transf.	11 280,00	11 280,00	0,00
57	491	Počáteční účet rozvážný	0,00	0,00	0,00
58	790	Pomocný účet pro přílohu	0,00	0,00	0,00
59	901	Jiný dr.dl.nehmotný majetek	15 088,70	15 088,70	0,00
60	902	Jiný dr.dl.hmotný majetek	862 946,44	862 946,44	0,00
61	934	Dlouh.podm.pohl.z jiných smluv	51 809 572,86	51 809 572,86	0,00
62	963	Krátkod.podm.závaz.z fin.leas.	80 162,50	80 162,50	0,00
63	982	Dl.podm.záv.z posk.garan.jednoráz.	0,00	0,00	0,00
64	999	Vyrovňovací účet k podroz.účt.	52 607 445,50	52 607 445,50	0,00

Nebyly zjištěny žádné inventarizační a zúčtovatelné rozdíly.

Přílohy k inventarizační zprávě:

- Seznam inventurních soupisů
- Seznam příloh k inventarizaci
- Seznam ostatních příloh k inventarizaci

4. Doporučení pro příští inventarizaci: -

Ve Střelné, dne 30.1.2025.

Podpisy členů ústřední inventarizační komise:

titul, jméno a příjmení Ing. Petr Kráčmar - předseda

titul, jméno a příjmení Bc. Josef Vaculík - místopředseda

titul, jméno a příjmení Dagmar Brlicová - člen

Schvaluji inventarizační zprávu.

Ve Střelné 30.1.2025



Ing. Petr Kráčmar – starosta obce Střelná

.....
Jméno a podpis zástupce příslušného orgánu

znam inventurních soupisů:

Invent. soupis číslo	Inventurní položka (účet)	Název	Příloha č.
1	018	Drobný dl.nehm.majetek	1
	018 a)	Drobný dl.nehm.majetek	-
	018 b)	Drobný dl.nehm.majetek	-
2	019	Ost.dl.nehm.majetek	2
3	021	Stavby	3
4	022	Samost.hm.mov.věci a soub.	4
	022 a)	Samost.hm.mov.věci a soub.	-
	022 c)	Samost.hm.mov.věci a soub.	-
	022 d)	Samost.hm.mov.věci a soub.	-
	022 e)	Samost.hm.mov.věci a soub.	-
5	025	Pěstitelské celky trv.porostů	5
6	028	Drobný dl.hmotný majetek	6
	028 a)	Drobný dl.hmotný majetek	-
	028 b)	Drobný dl.hmotný majetek	-
	028 c)	Drobný dl.hmotný majetek	-
	028 d)	Drobný dl.hmotný majetek	-
	028 e)	Drobný dl.hmotný majetek	-
7	031	Pozemky	7
8	042	Nedokon.dl.hmotný majet.	8
9	069	Ost.dl.finanční majetek	9
10	078	Opr.k drobnému dl.neh.maj.	10
	078 a)	Opr.k drobnému dl.neh.maj.	-
	078 b)	Opr.k drobnému dl.neh.maj.	-
11	079	Opr.k ost.dl.nehmot.majet.	11
12	081	Oprávky ke stavbám	12
13	082	Oprávky k samos.hm.mov.v.	13
	082 a)	Oprávky k samos.hm.mov.v.	-
	082 c)	Oprávky k samos.hm.mov.v.	-
	082 d)	Oprávky k samos.hm.mov.v.	-
	082 e)	Oprávky k samos.hm.mov.v.	-
14	085	Oprávky k pěst.celkům a tr.por.	14
15	088	Oprávky k drob.dl.hm.majet.	15
	088 a)	Oprávky k drob.dl.hm.majet.	-
	088 b)	Oprávky k drob.dl.hm.majet.	-
	088 c)	Oprávky k drob.dl.hm.majet.	-
	088 d)	Oprávky k drob.dl.hm.majet.	-
	088 e)	Oprávky k drob.dl.hm.majet.	-

Invent. soupis číslo	Inventurní položka (účet)	Název	Příloha č.
16	132	Zboží na skladě	16
17	194	Opr.položky k odběratelům	17
18	231	Základní běžný účet	18
19	244	Termínované vklady krátkodobé	19
20	261	Pokladna	20
21	262	Peníze na cestě	21
22	263	Ceniny	22
23	281	Krátkodobé úvěry	23
24	311	Odběratelé	24
25	314	Krátkodobé poskyt.zálohy	25
26	315	Jiné pohledávky z hl.činnosti	26
27	321	Dodavatelé	27
28	324	Krátkodobé přijaté zálohy	28
29	331	Zaměstnanci	29
30	333	Jiné závazky vůči zaměstn.	30
31	336	Sociální zabezpečení	31
32	337	Zdravotní pojištění	32
33	342	Jiné přímé daně	33
34	343	Daň z přidané hodnoty	34
35	345	Závazky k os.mimo vybr.inst.	35
36	346	Pohled.za vybr.ústř.vlád.instit.	36
37	348	Pohled.za vybr.míst.vládami	37
38	349	Závazky k vybr.míst.vlád.ins.	38
39	373	Krát.poskyt.zálohy na transfery	39
40	374	Krát.přijaté zálohy na transf.	40
41	377	Jiné pohledávky	41
42	378	Ost.krátkod.závazky	42
43	383	Výdaje příštích období	43
44	384	Výnosy příštích období	44
45	385	Příjmy příštích období	45
46	388	Dohadné účty aktivní	46
47	389	Dohadné účty pasivní	47
48	401	Jmění účetní jednotky	48
49	403	Tansfery na poříz.dlouh.maj.	49
50	406	Oceňovací rozdíly	50
51	408	Opravy chyb minulých obd.	51
52	419	Ostatní fondy	52
53	431	Výsledek hospod.ve sch.říz.	53
54	432	Neroz.zisk,neuhr.ztr.min.ob.	54

Invent. soupis číslo	Inventurní položka (účet)	Název	Příloha č.
55	451	Dlouhodobé úvěry	55
56	471	Dlouh.poskytn.zálohy na transf.	56
57	491	Počáteční účet rozvážný	57
58	790	Pomocný účet pro přílohu	58
59	901	Jiný dr.dl.nehmotný majetek	59
60	902	Jiný dr.dl.hmotný majetek	60
61	934	Dlouh.podm.pohl.z jiných smluv	61
62	963	Krátkod.podm.závaz.z fin.leas.	62
63	982	Dl.podm.záv.z posk.garan.jednoráz.	63
64	999	Vyrovňovací účet k podroz.účt.	64

Některé účty jsou rozděleny dle inventarizační komise:

- a) komise - OÚ,KD, ostatní
- b) komise - knihovna
- c) komise - SDH, hudebníci
- d) komise - místní hospodářství, hřbitov
- e) komise - TJ

Seznam příloh k inventarizaci:

Příloha č.	Název	Příloha k inventur. soupisu č.
1	Inventurní seznam podle SU, AU a umístění-účet 018	1
2	Inventurní seznam podle SU, AU a umístění-účet 019	2
3	Inventurní seznam podle SU, AU a umístění-účet 021	3
4	Inventurní seznam podle SU, AU a umístění-účet 022	4
5	Inventurní seznam podle SU,AU a umístění-účet 025	5
6	Inventurní seznam podle SU, AU a umístění-účet 028	6
7	Inventura pozemků,změny a výpis z katastru nemovitostí k 31.12.2024	7
8	Inventarizace účtu 042,kopie faktur,dokladů	8
9	Předávací protokol hromad.listin.akcie společ.-účet 069	9
10	Inventurní seznam podle SU, AU a umístění-účet 078	10
11	Inventurní seznam podle SU, AU a umístění-účet 079	11
12	Inventurní seznam podle SU, AU a umístění-účet 081	12
13	Inventurní seznam podle SU, AU a umístění-účet 082	13
14	Inventurní seznam podle SU, AU a umístění-účet 085	14
15	Inventurní seznam podle SU, AU a umístění-účet 088	15
16	Inv.soupis majetku,úč.d.z 31.12.2024-účet 132	16
17	Opis deníku-účet 194-opr.položky k 311-účet 194	17
18	Výpis z účtu k 31.12.2024 - ČNB-účet 231	18
19	Výpis z účtu k 31.12.2024 - ČSOB a.s.-účet 244	19
20	Pokladna-výčetka platidel,konečný zůstatek-účet 261	20
21	Opis deníku-účet 262-peníze na cestě	21
22	Opis deníku-účet 263-ceniny	22
23	Výpis z účtu k 31.12.2024 - ČSOB a.s. kontokorent-účet 281	23
24	Inventarizace účtu 311 - odběratelé,kopie dokladů	24
25	Opis deníku-účet 314-zálohy	25
26	Opis deníku-účet 315-jiné pohled.	26
27	Účet 321-dodavatelé-kopie dokladů	27
28	Opis dokladů-účet 324-krát.přij.zál.-byty	28
29	Účt.doklad č.23-007-00106-čistá mzda,rozúčtov.mezd-účet 331	29
30	Účt.doklad č.23-007-00106-penzij.přip.,rozúčtov.mezd-účet 333	30
31	Účt.doklad č.23-007-00106,66-sociální pojištění-účet 336	31
32	Účt.doklad č.23-007-00106-zdravotní pojištění-účet 337	32

Příloha č.	Název	Příloha k inventur. soupisu č.
33	Účt.doklad č.23-007-00106-daň srážková,zálohová-účet 342	33
34	Přiznání k DPH-za IV.čt.2024-účet 343	34
35	Opis deníku-účet 345-závazky	35
36	Rozhodnutí-odvod za dočasný zábor-účet 346-pohledávky	36
37	Opis deníku-účet 348-pohledávky	37
38	Faktura č. PF-2024-1-1351 za projednání přestupků-účet 349	38
39	Opis deníku-účet 373-krát.poskyt.zálohy	39
40	Opis deníku-účet 374-krát.poskyt.zálohy na transfery	40
41	Opis deníku-účet 377-jiné pohledávky	41
42	Opis deníku-účet 378-ost.krát.záv.	42
43	Účet 383-výdaje příštích období,kopie faktur	43
44	VD24-007-000128,BÚ23-801-00012-účet 384	44
45	EKO-KOM,potvr.o přijetí výkazu a podklady pro fakt.a FA 25-002-00001-úč.385	45
46	Hl.kniha-přij.zálohy-byty-na úč.388	46
47	Hlavní kniha-zapl.zálohy-voda,plyn-účet 389	47
48	Opis deníku-účet 401-jmění	48
49	Přehled transferů podle AÚ-403	49
50	Opis deníku-účet 406-doprávkování	50
51	Opis deníku-účet 408-bezúpl.převod transfor.,plynovodu	51
52	Opis deníku-účet 419-soc.fond	52
53	Opis deníku-účet 431	53
54	Opis deníku-účet 432	54
55	451-Výpis z účtu k 31.12.2024-ČSOB-dl.úvěry-komunikace,kanal.,vod.	55
56	471-vnitř.doklad č.23-007-00084	56
57	Opis deníku-účet 491	57
58	Opis deníku-účet 790	58
59	Invent.soupis majetku-drobný nehm.majetek za rok 2024-901	59
60	Invent.soupisy majetku-drob.majetek do 3 000,- za rok 2024-902	60
61	Čistá řeka Bečva-příloha,Smlouva o bud.sml.-FORM sro-účet 934	61
62	Opis deníku-účet 963	62
63	Ručitelské prohlášení-"Čistá řeka Bečva"-účet 982 (kopie faktur 2x)	63
64	Opis deníku-účet 999	64

Seznam ostatních příloh k inventarizaci:

- Seznam inventurních soupisů účtů s konečn.zůstatky k 31.12.2024
- Likvidační protokol - majetek obce navržený k vyřazení v roce 2024
- Protokoly o zařazení, vyřazení majetku, technické zhodnocení majetku,
o přemístění majetku a opisy dokladů, kopie dokladů o.nákupu majetku
- Inventur.soupisy majetku - pracovní verze při zahájení fyzické inventury