

Inventarizační zpráva za rok 2024

V souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění, Vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, Směrnici č. 1/2014 a na základě Plánu inventur na rok 2021 vydaném starostou obce Tři Studně byla provedena řádná inventarizace veškerého majetku a závazků obce Tři Studně.

K provedení řádné inventarizace byli jmenováni tyto členové inventarizační komise:

předseda komise

Milan Štůla

člen komise

Ing. Tomáš Kreutzer

člen komise

Mgr. Lucie Poláčková

Po shromáždění výsledku činnosti a soupisů vypracovala IK následující závěrečný zápis, stanovisko k inventarizaci 2024.

Pro inventarizaci majetku, pohledávek a závazků za r. 2024 byla starostou obce jmenována IK.

Předmětem inventarizace - inventarizační položka = účet. IK provedla dle charakteru majetku fyzickou nebo dokladovou inventuru, v některých případech uplatnila oba způsoby zjišťování stavu majetku. Při zjišťování stavu majetku byla využita inventurní evidence, pomocná evidence, smlouvy, potvrzení o existenci majetku, apod.

IK při inventarizaci majetku k 31.12.2024 prováděla inventarizaci účtů, na kterých se o opravkách účtuje, stejně tak měly za úkol prověřit výši vytvořených opravných položek a jejich zaúčtování.

IK po provedení fyzické a dokladové inventury vyhotovila inventurní soupisy (seznam soupisů - viz příloha č. 1 inventarizační zprávy).

Při inventarizaci hmotného a nehmotného majetku byla členům IK předložena smlouva na poskytování služeb, dále byl hmotný majetek fyzicky zkontrolován.

K 31.12.2024 byly provedeny odpisy inventarizovaného dlouhodobého majetku. IK zjistila, že odpisy byly provedeny dle odpisového plánu. IK souhlasí s výší opravných položek. Nepředložila žádný návrh na vyřazení majetku a IK u žádné inventarizační položky nezjistila rozdíl mezi majetkovou a účetní evidencí.

IK provedla dokladovou inventarizaci účtu 031 – pozemky. Bylo provedeno porovnání stavu v evidenci s výpisem z katastru nemovitostí. Opravné položky k pozemkům vytvořeny nebyly, IK vytvoření opravných položek nenavrhuje.

Inventarizační zpráva za rok 2024

IK provedla inventarizaci nedokončeného dlouhodobého hmotného majetku.

IK byly předloženy faktury k nedokončeným stavbám a dále byly rozpracované investice zkontrolovány i fyzicky. Opravné položky nebyly vytvořeny, IK nedoporučuje vytvoření opravných položek.

IK provedla řádnou dokladovou inventarizaci inventarizačních položek. U pohledávek, které jsou po splatnosti, byly členům IK předloženy doklady pro jejich vymáhání. U pohledávek, které jsou více jak 90 dnů po termínu splatnosti, pověřila IK zaúčtování opravných položek. Zjištěný stav u všech účtů dokladové inventury souhlasí se stavem vedeným v účetnictví.

IK fyzickou kontrolou zjistila, že některý drobný majetek vedený na účtu 902 xxxx není funkční a navrhuje jeho vyřazení a následnou likvidaci dle předpisu.

Majetek určený k vyřazení je zvláštní přílohou této zprávy a bude v 1. čtvrtletí roku 2025 fyzicky a účetně vyřazen z evidence.

Přílohy:

1. inventarizace zůstatků na účtech – stav k 31.12.2024
2. seznam nefunkčního majetku určeného k vyřazení z účtu 902 a fyzické likvidaci.

Podpis členů IK:

předseda komise

Milan Štůla

člen komise

Ing. Tomáš Kreutzer

člen komise

Mgr. Lucie Poláčková

Tři Studně dne: 8.2.2025

Celková výše ocenění majetku:

SU	AU	Název	Účetní stav	Zjištěný stav	Rozdíl
018	0000	drobný dlouhodobý nehmotný majetek	42 496,40	42 496,40	0,00
018		drobný dlouhodobý nehmotný majetek	42 496,40	42 496,40	0
021	0200	budovy	3 545 109,56	3 545 109,56	0,00
021	0400	stavby	82 127 284,43	82 127 284,43	0,00
021	0500	stavby	45 030 024,00	45 030 024,00	0,00
021	0600	stavby	852 383,00	852 383,00	0,00
021		Stavby	131 554 800,99	131 554 800,99	0
022	0000	samost.movité věci	3 012 160,94	3 012 160,94	0,00
022		Samostatné hm.movité věci a soubory hm.movitých věcí	3 012 160,94	3 012 160,94	0
028	0000	samost.movité věci	838 335,84	838 335,84	0,00
028	0100	samost.movité věci	37 300,00	37 300,00	0,00
028	0200	samost.movité věci	177 241,09	177 241,09	0,00
028		Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 052 876,93	1 052 876,93	0
031	0100	stavební pozemky	41 652,00	41 652,00	0,00
031	0101	stavební pozemky s VB	220 613,55	220 613,55	0,00
031	0200	lesní pozemky	53 236,80	53 236,80	0,00
031	0201	lesní pozemky s VB	234 500,41	234 500,41	0,00
031	0300	zahrady, pastviny	768 544,94	768 544,94	0,00
031	0301	zahrady, pastviny s VB	127 201,30	127 201,30	0,00
031	0400	pozemky ostatní	30 093,00	30 093,00	0,00
031	0401	pozemky ostatní s VB	247 931,20	247 931,20	0,00
031	0500	jiná plocha	1 925,00	1 925,00	0,00
031	0501	jiná plocha s VB	31 925,00	31 925,00	0,00
031		Pozemky	1 757 623,20	1 757 623,20	0,00
042	0200	stavba chodníku u autobusové čekárny	10 000,00	10 000,00	0,00
042	0200	stavba-rozšíření vodovodu	50 000,00	50 000,00	0,00
042	0200	stavba FVE na ČOV	90 000,00	90 000,00	0,00
042	0200	hygienizace kalu na ČOV	1 676 000,00	1 676 000,00	0,00
042	0200	stavba kompostárny	72 000,00	72 000,00	0,00
042		Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	1 898 000,00	1 898 000,00	0

052	0200	stavba FVE na ČOV	153 393,40	153 393,40	0,00
052		záloha na nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	153 393,40	153 393,40	0
078	0000	Oprávky	-42 496,40	-42 496,40	0,00
078		Oprávky k drobnému dlouhodobému NHM	-42 496,40	-42 496,40	0
081	0200	Oprávky	-1 751 470,00	-1 751 470,00	0,00
081	0400	Oprávky	-17 380 236,00	-17 380 236,00	0,00
081	0500	Oprávky	-7 140 017,00	-7 140 017,00	0,00
081	0600	Oprávky	-712 903,00	-712 903,00	0,00
081		Oprávky ke stavbám	-26 984 626,00	-26 984 626,00	0
082	0000	Oprávky	-1 644 459,00	-1 644 459,00	0,00
082		Oprávky k samost.hm.movitým věcem a souborům hm.movitých věcí	-1 644 459,00	-1 644 459,00	0
088	0300	Oprávky	-1 052 876,93	-1 052 876,93	0,00
088		Oprávky k drobnému dlouhodobému HM	-1 052 876,93	-1 052 876,93	0
192	0015	Opr.pol.k jiným pohl. Z hlavní činnosti-pohl. 315	-2 740,00	-2 740,00	0,00
192		Opr.pol.k jiným pohl. z hlavní činnosti	-2 740,00	-2 740,00	0
194	0011	Opr.pol.k odběr.-pohl. 311	-232,00	-232,00	0,00
194		Opr.pol. k odběratelům	-232,00	-232,00	0
231	0100	ZBÚ-č.ú.35723751/0100	1 588 639,68	1 588 639,68	0,00
231	0200	ZBÚ-č.ú.107- 1578080267/0100	6 343 090,39	6 343 090,39	0,00
231	0300	ZBÚ-č.ú.107- 1714500247/0100	260 831,86	260 831,86	0,00
231	0400	ZBÚ-č.ú.94-16311751/0710	36 658,30	36 658,30	0,00
231		Základní BÚ ÚSC	8 229 220,23	8 229 220,23	0
244	0300	TV 3	0,00	0,00	0,00
244	0400	TV 4	0,00	0,00	0,00
244	0500	TV 5	0,00	0,00	0,00
244		Termínovaný vklad	0,00	0,00	0
261	0100	Pokladna	29 042,00	29 042,00	0,00
261		Pokladna	29 042,00	29 042,00	0

262	0100	Peníze na cestě	0,00	0,00	0,00
262		Peníze na cestě	0,00	0,00	0
311	0000	odběratelé	782 004,70	782 004,70	0,00
311		Odběratelé	782 004,70	782 004,70	0
314	0300	záloha el.energie-ČOV	5 800,00	5 800,00	0,00
314	0300	záloha el.energie-autob.čekárna	2 440,00	2 440,00	0,00
314	0300	záloha el.energie-ČS	530,00	530,00	0,00
314	0300	záloha el.energie-kaplička	600,00	600,00	0,00
314	0300	záloha el.energie-VO	12 980,00	12 980,00	0,00
314	0300	záloha plyn-OÚ	32 200,00	32 200,00	0,00
314	0300	záloha el.energie-OÚ	8 240,00	8 240,00	0,00
314		Krátkodobé poskytnuté zálohy	62 790,00	62 790,00	0
315	0000	pohledávky z hlavní činnosti	13 000,00	13 000,00	0,00
315		Jiné pohledávky z hlavní činnosti	13 000,00	13 000,00	0
321	0000	Dodavatelé	-156 307,97	-156 307,97	0,00
321	0100	Dodavatelé -dlouhodobý majetek	0,00	0,00	0,00
321		Dodavatelé	-156 307,97	-156 307,97	0
324	0300	krátk.přijaté zálohy	-357,14	-357,14	0,00
324		Krátkodobé přijaté zálohy	-357,14	-357,14	0
331	0000	zaměstnanci	-79 217,00	-79 217,00	0,00
331		Zaměstnanci	-79 217,00	-79 217,00	0
336	0200	odvod SP-zaměstnanec	-6 211,00	-6 211,00	0,00
336	0210	odvod SP-zaměstnavatel	-21 692,00	-21 692,00	0,00
336		Sociální zabezpečení	-27 903,00	-27 903,00	0
337	0100	odvod ZP-zaměstnanec	-3 937,00	-3 937,00	0,00
337	0110	odvod ZP-zaměstnavatel	-7 872,00	-7 872,00	0,00
337		Zdravotní pojištění	-11 809,00	-11 809,00	0
341	0100	daň z příjmů	0,00	0,00	0,00
341		Daň z příjmů	0,00	0,00	0
342	0200	daň FÚ-zálohová	-8 000,00	-8 000,00	0,00
342		Ostatní daně,poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	-8 000,00	-8 000,00	0

343	0000	DPH výstup základní	10 172,33	10 172,33	0,00
343	0100	DPH výstup snížená	-1 603 512,58	-1 603 512,58	0,00
343	0200	DPH vstup základní PDP	1 639 665,55	1 639 665,55	0,00
343	0500	platba,vratka DPH	-103 281,30	-103 281,30	0,00
343		Daň z přidané hodnoty	-56 956,00	-56 956,00	0
346	0100		0,00	0,00	0,00
346			0,00	0,00	0
347	0100	závazky k vybr.míst.vlád.inst.	0,00	0,00	0,00
347		Závazky k vybr.míst.vlád.inst.	0,00	0,00	0
348	0100	pohledávky za vybr.míst.vlád.inst.	0,00	0,00	0,00
348		Pohledávky za vybr.míst.vlád.inst.	0,00	0,00	0
349	0100	Závazky k vybraným místním vládním institucím	0,00	0,00	0,00
349		Závazky k vybraným místním vládním institucím	0,00	0,00	0
374	0100	krátkodobé přijaté zálohy na transfery	0,00	0,00	0,00
374		Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	0,00	0,00	0
377	0100	ost.krátkodobé pohledávky	0,00	0,00	0,00
377		Ostatní krátkodobé pohledávky	0,00	0,00	0
378	0100	ost.krátkodobé závazky	-5 435,00	-5 435,00	0,00
378		Ostatní krátkodobé závazky	-5 435,00	-5 435,00	0
383	0300	výdaje příštích období	-27 674,00	-27 674,00	0,00
383		Výdaje příštích období	-27 674,00	-27 674,00	0
384	0100	předpis daně z příjmů PO	-70 000,00	-70 000,00	0,00
384		Výnosy příštích období	-70 000,00	-70 000,00	0
385	0300	příjmy příštích období	16 828,00	16 828,00	0,00
385		Příjmy příštích období	16 828,00	16 828,00	0
388	0100	dohadné účty aktivní	0,00	0,00	0,00
388		Dohadné účty aktivní	0,00	0,00	0

389	0000	Dohadné účty pasivní- el.energie-autobus.čekárna	-1 520,00	-1 520,00	0,00
389	0000	Dohadné účty pasivní- el.energie-KS	-530,00	-530,00	0,00
389	0000	Dohadné účty pasivní- el.energie-ČS	-7 250,00	-7 250,00	0,00
389	0000	Dohadné účty pasivní- el.energie-kaplička	-600,00	-600,00	0,00
389	0000	Dohadné účty pasivní- el.energie-VO	-12 980,00	-12 980,00	0,00
389	0000	Dohadné účty pasivní- el.energie, plyn-OÚ	-8 240,00	-8 240,00	0,00
389		Dohadné účty pasivní	-31 120,00	-31 120,00	0
401	0000	Jmění účetní jednotky	-15 638 809,79	-15 638 809,79	0,00
401		Jmění účetní jednotky	-15 638 809,79	-15 638 809,79	0
403	0500	Transfery na pořízení DHM	-77 133 667,06	-76 240 867,06	-892 800,00
403		Transfery na pořízení DM	-77 133 667,06	-76 240 867,06	-892 800,00
406	0990	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	3 311 449,00	3 311 449,00	0,00
406	0990	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	451 858,10	451 858,10	0,00
406		Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	3 763 307,10	3 763 307,10	0
408	0300	Opravy předcházejících účetních období	400 000,00	400 000,00	0,00
408		Opravy předcházejících účetních období	400 000,00	400 000,00	0
431	0000	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	0,00	0,00	0,00
431		Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	0,00	0,00	0
432	0300	výsledek hospodaření minulých účetních období	-29 116 467,30	-29 116 467,30	0,00
432		Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	-29 116 467,30	-29 116 467,30	0
902	0100	jíný drobný DHM	114 037,09	114 037,09	0,00
902		Jíný drobný DHM	114 037,09	114 037,09	0

915	0300	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	1 232 334,00	1 232 334,00	0,00
915		Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	1 232 334,00	1 232 334,00	- 40,- 0
955	0200	ostatní dlouhodobé podm. Pohledávky z transferů	0,00	0,00	0,00
955		ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	0,00	0,00	0
999	0900	vyrovňovací účet k 902	-114 037,09	-114 037,09	0,00
999	0910	vyrovňovací účet k 915	-1 232 334,00	-1 232 334,00	0,00
999	0xxx	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	-1 346 371,09	-1 346 371,09	0,00

účet 403 - příslušný podíl odpovídá podílu transferů, které
naším rejstrem vedeným v majetkové evidenci, neboť majitel
na klerg' je transfer poskytnut není dokončeno.
(viz inventurní 403 xxx)

účet 915 - podíl -40,- Kč - obdrží osoba částka
a podílů - v - a součástí o transferu
+1

PROHLÁŠENÍ OSOB ODPOVĚDNÝCH ZA MAJETEK:

Dokladová/fyzická inventura veškerého majetku byla provedena za mé účasti a prohlašuji, že jsem žádný majetek nezatajil.

Jména členů DIK:

Podpis:

Datum:

Předseda: Milan Štůla

Členové: Ing. Tomáš Kreutzer

Mgr. Lucie Poláčková

[Handwritten signatures of Milan Štůla, Ing. Tomáš Kreutzer, and Mgr. Lucie Poláčková]

8.2.2025

8.2.2025

8.2.2025