
Obec Tři Studně, IČO 00842214

Inventarizační zpráva za rok 2023

V souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění, Vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, Směrnicí 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 tito 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 2023.

Pro inventarizaci majetku, pohledávek a závazků za r.2023 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 31.12.2023 prováděla inventarizaci účtů, na kterých se o oprávkách 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 31.12.2023 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. Rozdíl ve výši 155.000,- Kč mezi stavem na účtu a stavem v Katastru nemovitostí je dán tím, že u parcely č. 244 výměra 258 m³ a parcely č. 246 výměra 18 m³ byl proveden vklad do KN 5.1.2024. Opravné položky k pozemkům vytvořeny nebyly, IK vytvoření opravných položek nenavrhuje.

Obec Tři Studně, IČO 00842214

Inventarizační zpráva za rok 2023

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.

Příloha: inventarizace zůstatků na účtech – stav k 31.12.2023

Podpis členů IK:

předseda komise

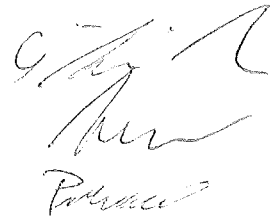
Milan Štůla

člen komise

Ing. Tomáš Kreutzer

člen komise

Mgr. Lucie Poláčková



Tři Studně dne: 8.2.2024

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	81 274 543,00	81 274 543,00	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	130 702 059,56	130 702 059,56	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	796 076,98	796 076,98	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	1 010 618,07	1 010 618,07	0
031	0100	stavební pozemky	247 182,55	247 182,55	0,00
031	0100	stavební pozemky s VB	15 083,00	15 083,00	0,00
031	0200	lesní pozemky	53 236,80	53 236,80	0,00
031	0300	zahrady, pastviny	797 082,34	797 082,34	0,00
031	0301	zahrady, pastviny s VB	86 031,90	86 031,90	0,00
031	0400	pozemky ostatní	71 674,20	71 674,20	0,00
031	0401	pozemky ostatní s VB	206 637,00	206 637,00	0,00
031	0500	jiná plocha	13 500,00	13 500,00	0,00
031	0501	jiná plocha s VB	20 350,00	20 350,00	0,00
031		Pozemky	1 510 777,79	1 510 777,79	0,00
042	0200	infrastruktura-stavba autobusové čekárny	599 983,92	599 983,92	0,00
042	0200	stavba-rozšíření vodovodu	50 000,00	50 000,00	0,00
042	0200	stavba FVE na ČOV	45 000,00	45 000,00	0,00
042	0200	hygienizace kalu na ČOV	921 000,00	921 000,00	0,00
042	0231	výkupy pozemků	3 500,00	3 500,00	0,00
042		Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	1 619 483,92	1 619 483,92	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	-1 677 260,00	-1 677 260,00	0,00
081	0400	Oprávky	-15 674 093,00	-15 674 093,00	0,00
081	0500	Oprávky	-6 526 696,00	-6 526 696,00	0,00
081	0600	Oprávky	-708 228,00	-708 228,00	0,00
081		Oprávky ke stavbám	-24 586 277,00	-24 586 277,00	0
082	0000	Oprávky	-1 432 416,00	-1 432 416,00	0,00
082		Oprávky k samost.hm.movitým věcem a souborům hm.movitých věcí	-1 432 416,00	-1 432 416,00	0
088	0300	Oprávky	-1 010 618,07	-1 010 618,07	0,00
088		Oprávky k drobnému dlouhodobému HM	-1 010 618,07	-1 010 618,07	0
192	0015	Opr.pol.k jiným pohl. Z hlavní činnosti-pohl. 315	-11 320,00	-11 320,00	0,00
192		Opr.pol.k jiným pohl. z hlavní činnosti	-11 320,00	-11 320,00	0
194	0011	Opr.pol.k odběr.-pohl. 311	-1 908,00	-1 908,00	0,00
194		Opr.pol. k odběratelům	-1 908,00	-1 908,00	0
231	0100	ZBÚ-č.ú.35723751/0100	715 605,48	715 605,48	0,00
231	0200	ZBÚ-č.ú.107-1578080267/0100	3 907 750,75	3 907 750,75	0,00
231	0300	ZBÚ-č.ú.107-1714500247/0100	661 557,86	661 557,86	0,00
231	0400	ZBÚ-č.ú.94-16311751/0710	42 485,10	42 485,10	0,00
231		Základní BÚ ÚSC	5 327 399,19	5 327 399,19	0
244	0100	TV 1	0,00	0,00	0,00
244	0200	TV 2	0,00	0,00	0,00
244	0300	TV 3	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
244	0400	TV 4	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
244	0500	TV 5	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
244	0600	TV 6	0,00	0,00	0,00
244	0700	TV 7	0,00	0,00	0,00
244		Termínovaný vklad	3 000 000,00	3 000 000,00	0
261	0100	Pokladna	40 943,00	40 943,00	0,00
261		Pokladna	40 943,00	40 943,00	0

262	0100	Peníze na cestě	0,00	0,00	0,00
262		Peníze na cestě	0,00	0,00	0
311	0000	odběratelé	689 061,03	689 061,03	0,00
311		Odběratelé	689 061,03	689 061,03	0
314	0300	záloha el.energie-ČOV	100 000,00	100 000,00	0,00
314	0300	záloha el.energie-KS	1 200,00	1 200,00	0,00
314	0300	záloha el.energie-ČS	5 000,00	5 000,00	0,00
314	0300	záloha el.energie-kaplička	800,00	800,00	0,00
314	0300	záloha el.energie-VO	15 400,00	15 400,00	0,00
314	0300	záloha plyn-OÚ	24 400,00	24 400,00	0,00
314	0300	záloha el.energie-OÚ	10 200,00	10 200,00	0,00
314		Krátkodobé poskytnuté zálohy	157 000,00	157 000,00	0
315	0000	pohledávky z hlavní činnosti	34 950,00	34 950,00	0,00
315		Jiné pohledávky z hlavní činnosti	34 950,00	34 950,00	0
321	0000	Dodavatelé	-91 716,93	-91 716,93	0,00
321	0100	Dodavatelé -dlouhodobý majetek	0,00	0,00	0,00
321		Dodavatelé	-91 716,93	-91 716,93	0
324	0300	krátk.přijaté zálohy	-545,46	-545,46	0,00
324		Krátkodobé přijaté zálohy	-545,46	-545,46	0
331	0000	zaměstnanci	-90 826,00	-90 826,00	0,00
331		Zaměstnanci	-90 826,00	-90 826,00	0
336	0200	odvod SP-zaměstnanec	-5 434,00	-5 434,00	0,00
336	0210	odvod SP-zaměstnavatel	-20 737,00	-20 737,00	0,00
336		Sociální zabezpečení	-26 171,00	-26 171,00	0
337	0100	odvod ZP-zaměstnanec	-3 763,00	-3 763,00	0,00
337	0110	odvod ZP-zaměstnavatel	-7 524,00	-7 524,00	0,00
337		Zdravotní pojištění	-11 287,00	-11 287,00	0
341	0100	daň z příjmů	0,00	0,00	0,00
341		Daň z příjmů	0,00	0,00	0

342	0100	daň FÚ-srážková	-2 970,00	-2 970,00	0,00
342	0200	daň FÚ-zálohová	-7 415,00	-7 415,00	0,00
342		Ostatní daně,poplatky a jiná obdobná peněžítá plnění	-10 385,00	-10 385,00	0
343	0000	DPH výstup základní	10 172,55	10 172,55	0,00
343	0100	DPH výstup snížená	-1 315 459,48	-1 315 459,48	0,00
343	0200	DPH vstup základní PDP	1 163 680,23	1 163 680,23	0,00
343	0500	platba,vratka DPH	85 407,70	85 407,70	0,00
343		Daň z přidané hodnoty	-56 199,00	-56 199,00	0
346	0100		0,00	0,00	0,00
346			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	-2 800,00	-2 800,00	0,00
374		Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	-2 800,00	-2 800,00	0
377	0100	ost.krátkodobé pohledávky	5 000,00	5 000,00	0,00
377		Ostatní krátkodobé pohledávky	5 000,00	5 000,00	0
378	0100	ost.krátkodobé závazky	-3 147,00	-3 147,00	0,00
378		Ostatní krátkodobé závazky	-3 147,00	-3 147,00	0
383	0300	výdaje příštích období	-41 356,50	-41 356,50	0,00
383		Výdaje příštích období	-41 356,50	-41 356,50	0
384	0100	předpis daně z příjmů PO	-127 000,00	-127 000,00	0,00
384		Výnosy příštích období	-127 000,00	-127 000,00	0
385	0300	příjmy příštích období	15 161,00	15 161,00	0,00
385		Příjmy příštích období	15 161,00	15 161,00	0
388	0100	dohadné účty aktivní	2 800,00	2 800,00	0,00
388		Dohadné účty aktivní	2 800,00	2 800,00	0

389	0000	Dohadné účty pasivní- el.energie-ČOV	-81 652,26	-81 652,26	0,00
389	0000	Dohadné účty pasivní- el.energie-KS	-995,08	-995,08	0,00
389	0000	Dohadné účty pasivní- el.energie-ČS	-4 468,00	-4 468,00	0,00
389	0000	Dohadné účty pasivní- el.energie-kaplička	-800,00	-800,00	0,00
389	0000	Dohadné účty pasivní- el.energie-VO	-15 400,00	-15 400,00	0,00
389	0000	Dohadné účty pasivní- el.energie, plyn-OÚ	-9 600,00	-9 600,00	0,00
389	0231	Dohadné účty pasivní-pozemky	-150 000,00	-150 000,00	0,00
389		Dohadné účty pasivní	-262 915,34	-262 915,34	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	-78 368 556,06	-77 775 756,06	-592 800,00
403		Transfery na pořízení DM	-78 368 556,06	-77 775 756,06	-592 800,00
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
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	-28 600 203,43	-28 600 203,43	0,00
432		Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	-28 600 203,43	-28 600 203,43	0
451	0200	úvěr u KB	0,00	0,00	0,00
451		Dlouhodobé úvěry	0,00	0,00	0
459	0300	Ostatní dlouhodobé závazky	0,00	0,00	0,00
459		Ostatní dlouhodobé závazky	0,00	0,00	0

469	0300	Ostatní dlouhodobé pohledávky	0,00	0,00	0,00
469		Ostatní dlouhodobé pohledávky	0,00	0,00	0
902	0100	jiný drobný DHM	113 108,09	113 108,09	0,00
902		Jiný drobný DHM	113 108,09	113 108,09	0
915	0300	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	1 292 163,00	1 292 163,00	0,00
915		Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	1 292 163,00	1 292 163,00	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	vyrovnávací účet k 902	-113 108,09	-113 108,09	0,00
999	0910	vyrovnávací účet k 915	-1 292 163,00	-1 292 163,00	0,00
999	0xxx	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	-1 405 271,09	-1 405 271,09	0,00

účet 403 - zůstatek podle operací hodnotě transferů, které posetba nejsou součástí majetkové podstaty, neboť majetek na který bude transfer poskytnut, není dokončen. (viz. inventurní list 403)

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:

Předseda: Milan Štůla

Členové: Ing. Tomáš Kreutzer

Mgr. Lucie Poláčková

Podpis:

Milan Štůla
Tomáš Kreutzer
Lucie Poláčková

Datum:

7.2.2024