



OBEC DOUBRAVICE u Strakonice

Doubravice 43, 387 35 Doubravice

IČO: 00251101

IDDS: 3fsamnk

Tel: 383 376 051

Email: oudoubravice@tiscali.cz

Inventarizační zpráva o provedené inventuře k 31.12.2023.

Na zasedání zastupitelstva obce Doubravice, které se konalo 09.11.2023 byl vzat na vědomí zastupitelstvem obce plán inventur na rok 2023 k provedení inventarizace majetku, pohledávek a závazků a stanovení inventarizační komise.

Inventury byly zahájeny 15.12.2023 a ukončeny 19.1.2024. Byla provedena fyzická i dokladová inventura. Byly zkontrolovány inventarizační identifikátory u vybraného majetku. Skutečné stavy byly zaznamenány v inventurních soupisech.

Inventarizační činnosti

Plán inventur:

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a vnitřní směrnici. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizačních komisí byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly. Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Koordinace inventur s jinými osobami proběhla. Termín prvotní inventury byl dodržen.

Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu dne 15.12.2023, přítomni byli všichni členové, na důkaz byly připojeny podpisy na protokolu. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

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 a závazku 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 inventury. Rozdílová inventura nebyla provedena.

Kontrola hospodaření s majetkem obce

Inventarizační komise nezjistily žádné závady při skladování zásob, ani cizí majetek, který by se nacházel v prostorách budov v majetku obce či cizí majetek na pozemcích obce. Hmotný a nehmotný majetek včetně nedokončených investic je evidován prostřednictvím softwaru firmy Alis, spol. s r.o. pro evidenci majetku.

Inventarizační komise neshledala žádné závady ve vedení evidence majetku. Inventurní knihy jsou vedené v elektronické podobě a zápisy jsou prováděny průběžně. Hmotný majetek je řádně užíván a nevykazuje známky poškození či zanedbání údržby. Z tohoto titulu komise nenavrhuje žádná nápravná opatření.

Obec Doubravice podala ke dni 11.12.2023 návrh na vklad do KN na darovací smlouvu – darovaný pozemek p.č. 836/2 v k.ú. Doubravice o výměře 7.077 m² na částku 601.627,90 Kč a pozemek st. č. 87 o výměře 182 m² na částku 8.609,90 Kč. K datu návrhu na vklad byl pozemek zařazen do majetku obce a je vykázán v účetní závěrce na účtu 031.

Vklad do KN byl proveden dne 5.1.2024.

Účet 018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek

018 100 – Drobný dlouhodobý nehmotný majetek (ÚM)	85 297,00 Kč
Celkem účet 018	85 297,00 Kč

Účet 019 – Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek

019 100 – Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	411.420,00 Kč
Celkem účet 019	411.420,00 Kč

Účet 021 - Budovy a stavby

021 200 - Budovy pro služby obyvatelstvu	7.466.311,01 Kč
021 210 - Budovy pro služby – zástava	1.310.000,00 Kč
021 300 – Jiné nebytové domy	7.112.562,00 Kč
021 310 – Jiné nebytové domy - zástava	893.331,00 Kč
021 400 – Komunikace a VO	3.644.641,69 Kč
021 500 – Jiné inženýrské sítě	7.480.621,32 Kč
021 600 – Ostatní stavby	6.510.977,85 Kč
Celkem účet 021	34.418.444,87 Kč

Účet 022 - Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí

022 0000 – Samostatné hmotné movité věci	1.029.482,00 Kč
Celkem účet 022	1.029.482,00 Kč

Účet 028 – Drobný hmotný majetek

028 0000 – Drobný hmotný majetek	1.675.986,25 Kč
Celkem účet 028	1.675.986,25 Kč

Účet 031 - Pozemky

031 200 – Lesní pozemky	784.687,08 Kč
031 201 – Lesní pozemky- věcné břemeno	71.820,00 Kč
031 300 – Trvalé travní porosty, orná půda, vodní plochy	854.579,20 Kč
031 310 – Trvalé travní porosty, orná půda, vodní plochy+VB	11.897,15 Kč
031 400 – Zastavěná plocha a nádvoří	17.292,12 Kč
031 420 – Zastavěná plocha a nádvoří+VB	12-997,25 Kč
031 500 – Ostatní pozemky	1.194.594,52 Kč
031 510 – Ostatní pozemky+VB	210.214,84 Kč
Celkem účet 031	3.158.082,16 Kč

Účet 042 – Pořízení DHM (nedokončené investice)	
042 220 – Vodovod a vodovodní přípojky Doubravice	50.000,00 Kč
Celkem účet 042	50.000,00Kč
Účet 078 Oprávky k drobnému DNM	
078 000 – Oprávky k DNM	- 85.297,00 Kč
Celkem účet 078	-85.297,00 Kč
Účet 079 – Oprávky k ostat.DNM	
079 100 Oprávky k DNM	-186.097,00 Kč
Celkem účet 079	-186.097,00 Kč
Účet 081 Oprávky ke stavbám	
081 200 Oprávky ke stavbám	- 1.562.164,00 Kč
081 210 Oprávky ke stavbám+VB	-929.892,00 Kč
081 300 Oprávky ke stavbám	-1.308.273,00 Kč
081 310 Oprávky ke stavbám+VB	- 352.536,00 Kč
081 400 Oprávky ke stavbám	-361.413,00 Kč
081 500 Oprávky ke stavbám	- 694.490,00 Kč
081 600 Oprávky ke stavbám	-1.176.924,40 Kč
Celkem účet 081	- 6.285.692,40 Kč
Účet 082 Oprávky k SMV a souborům SMV	
082 000 - oprávky k SMV a souborům SMV	- 211.376,00 Kč
Celkem účet 082	- 211.376,00 Kč
Účet 088 Oprávky k drobnému DHM	
088 000 oprávky k DHM	- 1.675.986,25 Kč
Celkem účet 088	- 1.675.986,25 Kč
Účet 231 Základní běžný účet	
231 100-ZBÚ	296.811,10 Kč
231 110-Účet ČNB	15,65 Kč
231 120-Spořicí účet	3.461.958,43 Kč
Celkem účet 231	3.758.785,18 Kč
Účet 244 Termínovaný vkladový účet	
244 100 -Termínovaný vklad	2.000.000,- Kč
Celkem účet 244	2.000.000,- Kč
Účet 261 Pokladna	
261 300 Pokladna	51.084,00 Kč
Celkem účet 261	51.084,00 Kč

Účet 314 Krátkodobé poskytnuté zálohy	
314 000 Poskytnuté zálohy – plyn	60.090,00 Kč
314 100 Poskytnuté zálohy – voda	5.400,00 Kč
314 030 Poskytnuté zálohy – energie	189.330,00 Kč
Celkem účet 314	254.820,00 Kč
Účet 321 Dodavatelé	
321 000 Dodavatelé	33.025,09 Kč
321 100 Dodavatelé-investice	19.965,00 Kč
Celkem účet 321	52.990,09 Kč
Účet 331 Zaměstnanci	
331 000 Zaměstnanci	69.369,00 Kč
Celkem účet 331	69.369,00 Kč
Účet 336 Zúčtování s institucemi SZ	
336 200 SP zaměstnanci	2.414,00 Kč
336 210 SP zaměstnavatel	9.210,00 Kč
Celkem účet 336	11.824,00 Kč
Účet 337 Zúčtování s institucemi ZP	
337 100 ZP zaměstnanci	3.815,00 Kč
337 110 ZP zaměstnavatel	7.626,00 Kč
Celkem účet 337	11.441,00 Kč
Účet 342 Jiné přímé daně	
342 100 Srážková daň	1.896,00 Kč
342 200 Zálohová daň	8.440,00 Kč
Celkem účet 342	10.336,00 Kč
Účet 345 Závazky k osobám mimo vládní instituce	
345 000 Dary	5.000,00 Kč
Celkem účet 345	5.000,00 Kč
Účet 374 Přijaté zálohy na dotace	
374 132 Dotace-prezidentské volby	74.000,00 Kč
Celkem účet 374	74.000,00 Kč
Účet 378 Ostatní krátkodobé závazky	
378 189 Pohledávky – zákonné pojištění	613,00 Kč
Celkem účet 378	613,00 Kč

Účet 388 Dohadné účty aktivní

388 100 Dohad – dotace SFŽP-FVE	702.113,70 Kč
388 300 Dohad – dotace prezidentské volby	71.431,00 Kč

Celkem účet 388 773.544,70 Kč

Účet 389 Dohadné účty pasivní

389 100 Dohad – spotřeba plynu	60.090,00 Kč
389 200 Dohad- spotřeba vody	5.400,00 Kč
389 300 Dohad – spotřeba el.energie	189.330,00 Kč

Celkem účet 389 254.820,00 Kč

Účet 401 Jmění účetní jednotky

401 000 Jmění účetní jednotky	3.739.563,52 Kč
401 300 Jmění účetní jednotky	749.545,10 Kč
401 901 Fond dlouhodobého majetku	9.162.011,99 Kč
401 933 Převod zúčtování minulých let	70.664,87 Kč
401 964 Saldo nákladů a výdajů	-120.918,15 Kč
401 965 Saldo výnosů a příjmů	1.976,00 Kč

Celkem účet 401 13.602.843,33 Kč

Účet 403 Dotace na pořízení dlouhodobého majetku

403 300 Dotace	4.509.553,11 Kč
403 310 Dotace	7.685.178,46 Kč
403 700 Rozpuštění transferů	-1.458.357,21 Kč

Celkem účet 403 10.736.374,36 Kč

Účet 406 Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody

406 000 Ostatní	- 3.042.651,71 Kč
-----------------	-------------------

Celkem účet 406 -3.042.651,71 Kč

Účet 408 Opravy předcházejících účetních období

408 000 Oprava transferů	-168.000,00 Kč
408 100 Oprava transferů	-1.509,00 Kč
408 500 Oprava AU transferů min.let	433.028,20 Kč
408 501 Oprava dotace SFŽP-vrt DB-1	-805.121,00 Kč

Celkem účet 408 -541.601,80 Kč

Účet 901 Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek

901 100 DDNM	3.666,00 Kč
--------------	-------------

Celkem účet 901 3.666,00 Kč

Účet 902 Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek

902 000	Jiný DDHM - obec	32.529,64 Kč
902 001	Jiný DDHM – hospoda	6.500,00 Kč
902 002	Jiný DDHM – hasiči	2.841,00 Kč
902 003	Jiný DDHM – prodejna	8.288,98 Kč
902 004	Jiný DDHM	9.427,00 Kč
Celkem účet 902		59.586,62 Kč

Účet 915 Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky

915 100	Dotace SFŽP- FVE MŠ Doubravice	702.113,70 Kč
Celkem účet 915		702.113,70 Kč

Účet 992 ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva

992 100	Kupní smlouva-vodárna s dohodou o zřízení služebnosti	10.000,00 Kč
Celkem účet 992		10.000,00 Kč

Prohlášení hlavní inventarizační komise:

- a) *Inventarizace byla provedena v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a směrnicí pro provedení inventarizace.*
- b) *Jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace.*

Inventarizační zpráva bude předložena zastupitelstvu obce ke schválení na nejbližším zastupitelstvu. Provedenou inventarizací nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly. Majetek je řádně uložen a zabezpečen.

V Doubravici dne 22.1.2024

Podpisy členů inventarizační komise:

Jiří Smetana - předseda

Pavel Srb – člen

Jana Slancová

