

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA - rok 2024

Obec: **POPICE** , IČ: 00283517

Datum zpracování: 16.01.2025

1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb. a vnitroorganizační směrnice k provádění inventarizace.

Inventarizační činnosti:

1.1. Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a vnitroorganizační směrnicí. 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.

Termíny inventur byly dodrženy.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu dne 04.12.2024. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

1.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

1.4. 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 přítomny osoby odpovědné za majetek.

Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a 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 a byl zpracován do data inventarizační zprávy.

K účtům (názvy účtů viz. Účtová osnova): 401, 406, 407, 408 a 419 byly vytvořeny zjednodušené inventurní soupisy.

Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech

Z přílohy „Seznamy inventurních soupisů“ vyplývají zjištění v členění na kódy 01- 07.

01 Řešení schodků a mank : žádné nebyly zjištěny.

02 Řešení inventarizačních přebytků a jejich ocenění : žádné nebyly zjištěny.

03 Změny odpisových plánů : odpisové plány byly prvotně zavedeny, pouze proběhlo sloučení karet jednoho objektu.

04 Řešení návrhů na opravné položky majetku – nebyly žádné návrhy stanoveny.

05 Řešení OP k pohledávkám nad rámec předpisu – žádné nebyly zjištěny.

06 Schválení odpisů pohledávek a závazků – byl sestaven odpisový plán, který byl schválen zastupitelstvem obce a podepsán starostou obce, včetně jednotlivých karet majetku s tvorbou odpisů.

07 Doplnění závazků z úroku z prodlení a penále, tvorba rezerv – nebylo nic doplněno.

Přílohy:

Seznam inventurních soupisů i zjednodušených inventurních soupisů včetně ocenění majetku a hodnoty účetních stavů.

Za ÚIK :

Předseda: Mgr. Blankla Šťastná podpis

Člen: Jaromír Židek podpis

Člen: Vintrlíková Jitka podpis
(kontrola účetních sestav)

Za DIK č.1:

Předseda: Jiří Vachala podpis

Člen: Ing. Stanislav Málek podpis

Člen: Josef Patka podpis

Osoba odpovědná za majetek :

Marek Sekanina, starosta obce

Seznam inventurních soupisů k 31. 12. 2024										1. strana
Příloha inventarizační zprávy Obce Popice za rok 2024										
SU	AU	ORG	TEXT	částka	Inventurní soupis			Oprávky		Inv. soupis č.
				účetní evidence						
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek, oprávky										
018	0000	3314	Knihovní systém Clavius	45 360,00		45 360,00		45 360,00		
018	0000	3341	Office 2019 infokanál	6 643,00		6 643,00		6 643,00		
018	0000	3639	Obecní Geoportál	30 600,00		30 600,00		30 600,00		
018	0000	6171	MS Office 2019, 32/64 bit.(2x)	13 364,00		13 364,00		13 364,00		
018	0000	6171	Webové stránky obce	30 129,00		30 129,00		30 129,00		
Celkem účet 018 + 078				126 096,00		126 096,00		126 096,00		1

SU	AU	ORG	TEXT	částka	Inventurní soupis	Oprávk		Inv.soupis č.
				účetní evidence				
Seznam inventurních soupisů k 31.12.2024								
Příloha inventarizační zprávy Obce Popice za rok 2024								3.strana
Pozemky								
031	0100		Stavební pozemky	136 302,09	136 302,09			
031	0110		Věcná břemena k 0100	4 889,00	4 889,00			
031	0200		Lesní pozemky	0,00	0,00			
031	0300		Orná půda, trvalý travní porost	4 665 879,06	4 665 879,06			
031	0310		Věcná břemena k 0300	717 090,00	717 090,00			
031	0400		Zahrady, vinice, sady	1 621 290,00	1 621 290,00			
031	0410		Věcná břemena k 0400	735 270,00	735 270,00			
031	0500		Ostatní, vodní plochy	3 616 593,39	3 616 593,39			
031	0510		Věcná břemena k 0500	2 256 481,62	2 256 481,62			
Celkem účet 031				13 753 795,16	13 753 795,16			6
Kulturní předměty								
032	0100		Sochy, pomníky, kříže	5 540 590,00	5 540 590,00			
Celkem účet 032				5 540 590,00	5 540 590,00			9
Pokladna								
261	0300		Pokladna OÚ	11 024,00	11 024,00			
Celkem za účet 261				11 024,00	11 024,00			7
Ceniny								
263	0000		Ceniny (stravenky)	720,00	720,00			
Celkem za účet 263				720,00	720,00			8
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek								
042	0041		3633 Optický kabel	1 221 949,21	1 221 949,21			
042	0072		3111 FVE pro MŠ	39 325,00	39 325,00			
042	0073		3113 FVE pro ZŠ	45 375,00	45 375,00			
042	0074		3111 Plynoinstalace v MŠ	5 000,00	5 000,00			
042	0075		6171 Popice-obnova budovy OÚ	718 900,00	718 900,00			
Celkem za účet 042				2 030 549,21	2 030 549,21			10

[illegible]

Příloha inventarizační zprávy Obce Popice za rok 2024

[illegible]

Ostatní dlouhodobý finanční majetek							
069	0100	Akcie Vak a.s.	3 269 000,00	3 269 000,00			
069	0100	Akcie Vak a.s.	188 000,00	188 000,00			
069	0100	Akcie Hantály a.s.	800 000,00	800 000,00			
Celkem za účet 069			4 257 000,00	4 257 000,00			11

Termínované vklady krátkodobé					
-------------------------------	--	--	--	--	--

244	0100	Termínovaný vklad v KB	6 674 925,39	6 674 925,39				
-----	------	------------------------	--------------	--------------	--	--	--	--

[illegible]

Základní běžný účet							
231	0xxx	Základní běžný účet	18 662 846,81	18 662 846,81			

Celkem za účet 231	18 662 846,81	18 662 846,81			13
--------------------	---------------	---------------	--	--	----

Běžné účty fondů ÚSC						
236	0xx	Sociální a kulturní fond	373 945,77	373 945,77		
Celkem za účet 236			373 945,77	373 945,77		14

SU		AU	ORG	TEXT	částka		Inventurní soupis	Oprávky	Inv.soupis
					účetní evidence				č.
Seznam inventurních soupisů k 31.12.2024									
Příloha inventarizační zprávy Obce Popice za rok 2024									
SU	AU	ORG	TEXT	částka	Inventurní soupis	Poznámka	5.strana	Inv.soupis	
				účetní evidence				č.	
Peníze na cestě									
262	0xx			0,00	0,00				
Celkem za účet 262				0,00	0,00				15
Odběratelé									
311	03xx	08xx	Odběratelé	8 218,55	8 218,55				
Celkem za účet 311				8 218,55	8 218,55				16
Krátkodobé poskytnuté zálohy									
314	0110		Elektrina	0,00	0,00	Dohadný účet 389			
314	0120		Plyn	2 800,00	2 800,00				
Celkem za účet 314				2 800,00	2 800,00	2 800,00			17
Jiné pohledávky z hlavní činnosti									
315	0312		Poplatek na hrbitově	0,00	0,00				
315	0337		Poplatek za likvidaci TKO	0,00	0,00				
Celkem za účet 315				0,00	0,00				18
Dodavatelé									
321	0xxx		inv. + neinv.	90 709,55	90 709,55	zbývá k úhradě			
Celkem za účet 321				90 709,55	90 709,55				19
Krátkodobé přijaté zálohy									
324	100		prodej pozemků	0,00	0,00				
Celkem za účet 324				0,00	0,00				30

SU	AU	ORG	TEXT	částka účetní evidence	Inventurní soupis	Oprávky	Inv.soupis č.
Seznam inventurních soupisů k 31.12.2024							
Příloha inventarizační zprávy Obce Popice za rok 2024							
SU	AU	ORG	TEXT	částka účetní evidence	Inventurní soupis	Poznámka	6.strana Inv.soupis č.
Mzdy za období 12/2020							
331	0000		Mzda k výplatě za 12/2024	285 520,00	285 520,00		
337	0101		ZP zaměstnanci	16 496,00	16 496,00		
337	0111		ZP zaměstnavatel	31 922,00	31 922,00		
336	0201		SP zaměstnanci	21 611,00	21 611,00		
336	0211		SP zaměstnavatel	75 476,00	75 476,00		
342	0111		Daň zálohová	30 270,00	30 270,00		
342	0100		Daň srážková	7 679,00	7 679,00		
377	0100		Stravenky 12/2018	-915,00	-915,00		
Celkem za účty 331, 336,337, 342,377				468 059,00	468 059,00		21
Daň z příjmu za obec							
341	0100		Daň z příjmu za obec	248 900,00	248 900,00		
Celkem za účet 341				248 900,00	248 900,00		22/A
Výdaje příštích období							
383	0300		stravenky proúčt. ale nevydané	0,00	0,00		
Celkem za účet 383				0,00	0,00		23
Závazky k osobám mimo vybrané vl.instituce							
345	0xx		vypořádání VPS + DSO	0,00	0,00		
Celkem za účet 345				0,00	0,00		24
Pohledávky za vybranými ústř.vládními instit.							
346	0300		pohledávky za vybr.ústř.	0,00	0,00		
Celkem za účet 346				0,00	0,00		25
Pohledávky za vybranými místními institucemi							
348	0300		pohledávky za místn.	0,00	0,00		
Celkem za účet 348				0,00	0,00		26

SU		AU		ORG		TEXT		částka		Inventurní soupis		Oprávký		Inv.soupis	
								účetní evidence						č.	
Seznam inventurních soupisů k 31.12.2024															
Příloha inventarizační zprávy Obce Popice za rok 2024														7.strana	
SU		AU		ORG		TEXT		částka		Inventurní soupis		Poznámka		Inv.soupis	
								účetní evidence						č.	
Závazky za vybranými místními institucemi															
349		xxxx				MŠ, ZŠ, DSO ...		0,00		0,00					
Celkem za účet 349								0,00		0,00				27	
Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery															
373		0510				VPS		0,00		0,00					
Celkem za účet 373								0,00		0,00				28	
Přijaté zálohy na dotace														UZ	
374		0130				volby do EP		11 286,50		11 286,50				98348	
374		0130				volby do 1/3 Senátu PČR a do ZK		13 876,50		13 876,50				98193	
374		0135				Popice-rekonstrukce MOK u hřiště		3 585 453,00		3 585 453,00				17508	
Celkem za účet 374								3 610 616,00		3 610 616,00				29	
Krátkodobé přijaté zálohy															
324		xxxx				prodej pozemků, pronájem KD		0,00		0,00					
Celkem za účet 324								0,00		0,00				30	
Ostatní krátkodobé závazky															
378		0100				Stražky z mezd		30 300,00		30 300,00					
378		0101				Penzijní připojištění		2 400,00		2 400,00					
378		0100				Odpovědnost za škodu (promile)		1 957,00		1 957,00					
Celkem za účet 378								34 657,00		34 657,00				31	
Ostatní krátkodobé pohledávky															
377		0100				výdej stravenek-proúčtování		915,00		915,00					
377		0300				Věcná břemena		0,00		0,00					
								915,00		915,00				32	
Výnosy příštích období															
384		03xx				Poplatek za psy a TKO		1 520,00		1 520,00					
Celkem za účet 384								1 520,00		1 520,00				32/A	

SU	AU	ORG	TEXT	částka účetní evidence	Inventurní soupis	Oprávký	Inv.soupis č.
Příloha inventarizační zprávy Obce Popice za rok 2024							
Seznam inventurních soupisů k 31.12.2024							
SU	AU	ORG	TEXT	částka účetní evidence	Inventurní soupis	Poznámka	Inv.soupis č.
Dohadný účet aktivní							
388	0100		Úroky na Termínovaném vkladu	37 379,58	37 379,58		
388	0105		Nev.dot. Popice-rek. MOK u hřiště	3 585 453,00	3 585 453,00		
Celkem za účet 388				3 622 832,58	3 622 832,58		33
Dohadné účty pasivní							
389	0xxx		dodadný účet k záloze plynu	2 800,00	2 800,00		
Celkem za účet 389				2 800,00	2 800,00		34
Jmění účetní jednotky							
401	0081		převod ze 403 081	2 111,17	2 111,17		
401	0901		Fond dlouhodobého majetku	64 394 592,10	64 394 592,10		
401	0933		Převod P+V z minulých let	477 083,34	477 083,34		
401	0964		Saldo výdajů a nákladů - přev.m.	-16 651,00	-16 651,00		
401	0965		Saldo příjmů a výnosů	187 222,50	187 222,50		
401	0300		Bezüplatné předání MŠ vybavení	-158 093,00	-158 093,00		
401	0300		Bezüplatné převody	22 915 647,73	22 915 647,73		
Celkem za účet 401				87 801 912,84	87 801 912,84		35
Dotace na pořízení dlouhodobého majetku							
403	03xx		Investiční dotace	34 188 219,55	34 188 219,55		
403	05xx		Snížení dotací - odpisy majetku	-5 933 694,37	-5 933 694,37		
Celkem za účet 403				28 254 525,18	28 254 525,18		36

SU		AU	ORG	TEXT	částka účetní evidence	Inventurní soupis	Oprávky	Inv.soupis č.
Seznam inventurních soupisů k 31.12.2024								9.strana
Příloha inventarizační zprávy Obce Popice za rok 2024								
SU	AU	ORG	TEXT	částka	Inventurní soupis	Poznámka	Inv.soupis č.	
				účetní evidence				
Oceňovací rozdíly při změně metody								
406	0018		oprávky k 018	104 180,00	104 180,00			
406	0022		oprávky k 022	178 672,00	178 672,00			
406	0028		oprávky k 028	902 021,90	902 021,90			
406	0079		oceňovací rozdíly	95 967,00	95 967,00			
406	0081		oceňovací rozdíly	7 115 982,00	7 115 982,00			
406	0082		oceňovací rozdíly	231 158,00	231 158,00			
406	0310		náklady minulých období	3 640,00	3 640,00			
406	0312		náklady minulých období	294,00	294,00			
406	0314		náklady minulých období	270 278,51	270 278,51			
406	0321		náklady minulých období	275 444,17	275 444,17			
406	0322		náklady minulých období	9 000,00	9 000,00			
406	0325		náklady minulých období	16 000,00	16 000,00			
406	0337		náklady minulých období	19 639,50	19 639,50			
406	0341		náklady minulých období	90,00	90,00			
406	0933		zúčtování minulých let	3 130,00	3 130,00			
Celkem za účet 406				9 225 497,08	9 225 497,08		37	
Jiné oceňovací rozdíly								
407	0991		k acim- dle převod.můstku dříve účet 909	400 000,00	400 000,00			
Celkem za účet 407				400 000,00	400 000,00		38	
Opravy předcházejících účetních období								
408	0300		duplicitně zavedené pozemky do majetku	557 480,00	557 480,00			
Celkem za účet 408				557 480,00	557 480,00		39	
Ostatní fondy - váže se k účtu 236								
419	0100		P.S fondu	242 775,91	242 775,91			
419	0101;109		příjmy - tvorba fondu a úroky	203 902,36	203 902,36			
419	0110		použití fondu a poplatky	-72 732,50	-72 732,50			
Celkem za účet 419				373 945,77	373 945,77		40	

SU	AU	ORG	TEXT	částka účetní evidence	Inventurní soupis	Oprávký	Inv.soupis č.
Příloha inventarizační zprávy Obce Popice za rok 2024							
				Seznam inventurních soupisů k 31.12.2024			10.strana
SU	AU	ORG	TEXT	částka účetní evidence	Inventurní soupis	Poznámka	Inv.soupis č.
Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení							
431	0322		Výsledek hospodaření	0,00	0,00		
Celkem za účet 431				0,00	0,00		41
Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta z minulých let							
432	03xx	xx je daný rok		60 206 171,54	60 206 171,54		
Celkem za účet 432				60 206 171,54	60 206 171,54		42
Dlouhodobé úvěry							
451	0200		Dlouhodobý úvěr na silnice	0,00	0,00		
Celkem za účet 451				0,00	0,00		43
Ostatní dlouhodobé závazky							
459	0300		Kauce na protl. Adamč.+Lejska+Kopp.	50 000,00	50 000,00		
Celkem za účet 459				50 000,00	50 000,00		44
Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek							
902	0028		jiny DDHM	355 812,79	355 812,79		
Celkem za účet 902				355 812,79	355 812,79		45
Ostatní majetek						Vyrovnávací účet 999	
909	0311		Majetek svěřený MŠ	4 800 339,82	4 800 339,82		
909	0971		Majetek vložený do DSO Strachotín,	18 168 646,43	18 168 646,43		
Celkem za účet 909				22 968 986,25	22 968 986,25	22 968 986,25	46

SU	AU	ORG	TEXT	částka účetní evidence	Inventurní soupis	Oprávký	Inv.soupis č.
Seznam inventurních soupisů k 31.12.2024							
Příloha inventarizační zprávy Obce Popice za rok 2024							
SU	AU	ORG	TEXT	částka účetní evidence	Inventurní soupis	Poznámka	11.strana Inv.soupis č.
Ostatní krátk. podmíněné pohled. a závazky z transferů				0,00	0,00	Vyrovnávací účet 999	
916	0999		poskytnuté dotace na základě VPS	0,00	0,00	0,00	duplíc: 20+47
Celkem za účet 916				0,00	0,00	0,00	
Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů							
955	0100		pouze rozhodnutí dlouhod.dotace (UZ 90504)	1 770 153,52	1 770 153,52	1 770 153,52	
Celkem za účet 955				1 770 153,52	1 770 153,52	1 770 153,52	48