

Inventarizační zpráva za rok 2023

Název a sídlo účetní jednotky: **Obec Milhostov, Milhostov 68, 350 02 Cheb,
IČ 00254070**

Inventura majetku, pohledávek a závazků ke dni: 31. 12. 2023

začata dne: 7. 12. 2023

ukončena dne: 7. 2. 2024

Předseda: Lukáš Kostlivý

členové: Lumír Bednařík, Ivana Smitková, Pavel Čevenický, Jitka Smrčková

Způsob provedení inventarizace:

D – dokladová, F – fyzická

1. Příprava inventarizace – na základě plánu inventur, vydaného dne 14.12.2023 došlo k instruktáži členů inventurních komisí.

Obecní úřad Milhostov – inventura drobného dlouhodobého nehm. majetku - D,F
inventura dlouhodobého hmotného majetku - F
inventura drobného dlouhodob. hm. majetku - F
inventura pohledávek a závazků - D

2. Inventurou bylo zjištěno, že stav majetku odpovídá údajům vedeným v účetních knihách, nebyly vyčísleny inventurní rozdíly. S majetkem je nakládáno hospodárně a účelně. Byly vytištěny konečné inventurní soupisy. V rámci inventury byl vyhotoven soupis o skutečném stavu majetku, pohledávek a závazků k 31. 12. 2023 dle jednotlivých účtů.

Součástí inventury jsou rovněž zápisy o přírůstcích a úbytcích majetku s odkazem na zaúčtování na příslušných účtech.

3. Závěr

Dne 7. 2. 2024 byly podepsány konečné inventurní soupisy a inventarizace byla odsouhlasena IK. Inventarizace proběhla řádně, za účasti všech členů IK, nebyly zatajeny žádné skutečnosti, které by mohly způsobit zkreslení údajů při inventuře.
Nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

S průběhem a výsledkem inventarizace byl seznámen starosta obce.

Počet vyhotovených inventurních soupisů celkem : 47

Návrh na vyřazení majetku: 0

Počet protokolů o vyřazení majetku celkem:

Počet protokolů zařazeného a doúčtovaného majetku:

Přílohou inventarizační zprávy je rekapitulace inventarizovaných účtů v tabulkové podobě s uvedením čísla a názvu účtu a účetního stavu k 31. 12. 2023 v rozsahu 3 stran.

Podpisy IK - předseda Lukáš Kostlivý -

členové: Lumír Bednařík -

Ivana Smitková -

Pavel Červenický -

Jitka Smrčková -

Podpis starosty obce:

V Milhostově dne 7. 2. 2024

Příloha č. 1 plánu inventur na rok 2023 - Seznam inventurních soupisů a dodatečných inventurních soupisů

				korekce				inventurní soupis	dodatečný inventurní soupis
opravy		opravné položky							
SÚ		AÚ		SÚ		AÚ			
soupis č.	synetický účet (SÚ)	analytický účet (AÚ)	název účtu						
1	018	0000	drobný dlouhodobý nehmotný majetek	078		156		22 606,39 Kč	
2	019	0000	ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	079				154 250,00 Kč	
	021	0000	bytové domy	081		163		3 109 381,00 Kč	
	021	0200	budovy pro služby obyvatelstvu	081		163		17 432 908,59 Kč	
	021	0600	ostatní stavby	081		163		4 636 886,10 Kč	
	021	0500	jiné inženýrské sítě	081		163		3 620 025,00 Kč	
3	021	0400	kommunikace	081		163		1 936 984,18 Kč	
4	022	0000	samosťané hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	082		164		2 644 131,50 Kč	
	028	0000	drobný dlouhodobý hmotný majetek	088		167		1 507 627,17 Kč	
	028	0001	drobný dlouhodobý hmotný majetek	088		167		69 630,81 Kč	
	028	0002	drobný dlouhodobý hmotný majetek	088		167		650,00 Kč	
5	028	0003	drobný dlouhodobý hmotný majetek	088		167		13 662,40 Kč	
	031	0300	zahrady, pastviny, louky, rybníky, orná půda			161		390 798,44 Kč	
	031	0360	pozemky s věcným břemenem			161		117 147,07 Kč	
	031	0400	zastavěná plocha			161		173 268,00 Kč	
	031	0560	pozemky s věcným břemenem			161		86 661,08 Kč	
6	031	0500	ostatní pozemky			161		394 305,33 Kč	

Příloha č. 2 plánu inventur na rok 2023 - Seznam inventurních soupisů a dodatečných inventurních soupisů

syntetický účet (SÚ)	analytický účet (AÚ)	název účtu	korekce				inventurní soupis	dodatečný inventurní soupis
			opravy		opravné položky			
SÚ	AÚ	SÚ	AÚ					
7	041	10					361 090,00 Kč	
8	042	xxxx					1 751 586,94 Kč	
9	063	xxxx					598 000,00 Kč	
10	112	0000					1 740,00 Kč	
11	231	0100					4 265 732,23 Kč	
	231	0200					51 212,52 Kč	
	231	0300					180 652,20 Kč	
	245	0100					-8 783,00 Kč	
12	236	xxxx					44 817,06 Kč	
13	261	0100					26 626,00 Kč	
	263	0000					297,00 Kč	
14	263	0361					7 575,00 Kč	
15	311	xxxx			194		580 029,90 Kč	
16	314	xxxx					859 821,40 Kč	
17	315	xxxx			192		103 397,00 Kč	
18	321	0300					95 646,74 Kč	
19	324	0100					174 437,00 Kč	
20	331	0300					185 450,00 Kč	
21	335	0					2 000,00 Kč	
22	336	0200					8 351,00 Kč	
	336	0210					31 858,00 Kč	
	337	0100					9 263,00 Kč	
23	337	0110					29 648,00 Kč	
24	342	0100					18 475,00 Kč	
	342	0110					1 934,00 Kč	
25	343	xxxx					11 007,01 Kč	
26	373	0410					70 000,00 Kč	
27	378	0					15 441,00 Kč	
16	389	0					859 821,40 Kč	

	384	xxxx	výnosy příštích období						0,00 Kč	
28	401	xxxx	jinění účetní jednotky						-20 130 289,59 Kč	
29	403	xxxx	transfery na pořízení dlouhodobého majetku						5 318 614,53 Kč	
30	406	xxxx	oceňovací rozdíly při prvotním použití metody						-7 000 394,82 Kč	
31	407	xxxx	jiné oceňovací rozdíly						42 442,69 Kč	
32	408	xxxx	opravy předcházejících účetních období						-1 035,00 Kč	
33	419	xxxx	ostatní fondy						46 817,06 Kč	
34	432	0	výsledek hospodaření předcházejících účetních období						-10 150 145,42 Kč	
35	455	xxxx	závazky z pronájmu						91 316,00 Kč	
	451	xxxx	dlouhodobé úvěry						0,00 Kč	
36	902	xxxx	jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek						87 562,28 Kč	
37	905	xxxx	vyřazené pohledávky						64 446,00 Kč	
38	909	xxxx	ostatní majetek						1 916 664,47 Kč	
	955	xxxx	ostatní pohledávky						0,00 Kč	
39	999	xxxx	vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům						2 068 672,75 Kč	
40	pol. 8901		operace z pen. účtů org. nemající charakter příjmů a výdajů						-8 406,20 Kč	
	192		opravné položky k pohledávkám						29 921,30 Kč	
41	194		opravné položky k pohledávkám						215 898,20 Kč	
42	078		opravy k účtu 018						22 606,39 Kč	
43	079		opravy k účtu 019						146 537,00 Kč	
44	082		opravy k účtu 022						883 813,00 Kč	
45	081		opravy k účtu 021						10 065 982,95 Kč	
46	088		opravy k účtu 028						1 591 570,38 Kč	
47	374		krátkodobé přijaté zálohy na transfery						22 125,95 Kč	