

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA

o provedené inventarizaci majetku a závazků obce Seloutky k 31.12.2024

Řádná inventarizace majetku a závazků byla provedena ve smyslu zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů a v souladu s prováděcími vyhláškami k tomuto zákonu a byla provedena ke dni 31.12.2024.

V období od 19.12.2024 do 23.12.2024 zajistili odpovědní pracovníci za inventarizovaný majetek práce k přípravě inventarizace. Zahájení činnosti komise pro inventarizační položky a plánu inventur bylo ke dni 01.01.2025 a ukončení činnosti ke dni 14.01.2025.

IK pracovala ve složení:

Petyrková Lucie – předseda komise
Kaprál Josef – člen komise
Kaprál František – člen komise
Hacurová Zdeňka – člen komise

Při inventarizaci bylo postupováno podle směrnice k provedení inventarizace a podle stanoveného plánu inventur. K provedení inventarizace majetku a závazků byli členové IK proškoleni dne 19.12.2024.

Drobný dlouhodobý nehmotný majetek - 018

Celková cena majetku činí 55.546,90Kč. Bez pohybu.

Ostatní dlouhodobý hmotný majetek – 019

Celková cena majetku činí 262.800, - Kč. Bez pohybu.
Beze změn.

Budovy, haly, stavby - 021

Celková cena majetku v této kapitole činí 118.498.503,68 Kč.
Beze změn

Samostatné movité věci - 022

Celková cena majetku v této kapitole činí 3.315.741,16 Kč.
Byla pořízena klimatizace pro budovu OÚ – 49.032,83 Kč
Byla pořízena vzduchová trampolína na hřišti – 194.930,00 Kč
Zařazení do majetku FVE pro ČOV- 662.244,55 Kč
Zařazení do majetku FVE pro OÚ – 833.692,47 Kč

Drobný dlouhodobý hmotný majetek – 028

Celková cena majetku 2.267.379,83 Kč

Došlo k navýšení ceny majetku ve výši 113.352,00 Kč a úbytku ve výši 16.239,00 Kč (viz. přehled)

Pozemky - 031

Celková cena majetku 5.557.359,88 Kč.

Přírůstek ve výši 52.010,00 Kč (darovací smlouva s Ol krajem) a úbytek ve výši 5.793,80 Kč (darovací smlouva s Ol krajem a prodej pozemků občanům - vodní plocha).

Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek - 042

Celková částka 1.735.796,00 Kč

AU 0100 - projekt „Revitalizace ul. Trávník“ – 74.690,00 Kč

AU 0200 – projekt „Revitalizace návsi“ – 595.476,00 Kč

AU 0300 – vzduchotechnika sál OÚ – 208.568,00 Kč

AU 0400 – nákup hasičského auta – 121.000,00 Kč

AU 0500 – prodloužení vodovodu „Sedláček“

AU 0700 – akce PD „Cyklostezka“ – 271.637,00 Kč

AU 0800 – rekonstrukce sálu III. etapa – 204.275,00 Kč

AU 0801 – chodník „Vágnerová“ – 228.690,00 Kč

Akcie - 069

Respono a.s. Vyškov, 10 ks v hodnotě 100.000, -Kč

Oprávky k DNHM - 078

Rovná se zůstatku na účtu 018 – DNHM v záporné hodnotě.

Konečný zůstatek - 55.546,90 Kč.

Oprávky k ostatnímu NH – 079

Oprávka k Územnímu plánu obce Seloutky na účtu 019.

Konečný zůstatek - 262.800,00 Kč.

Oprávky ke stavbám – 081

Oprávky ke stavbám dle jednotlivého analytického členění na účtu 021.

Konečný zůstatek - 18.849.700,00 Kč.

Oprávky k samostatným movitým věcem – 082

Oprávky k samost. HM věcem a souborům HM věcí na účtu 022 v záporné hodnotě.

Konečný zůstatek - 997.688,00Kč.

Oprávky k DDHM – 088

Rovná se zůstatku na účtu 028 – DDHM v záporné hodnotě.

Konečný zůstatek – 2.267.379,83 Kč

Běžný účet – 231

Konečný zůstatek - 13.958.981,12 Kč

BÚ - 1502126329/0800 u České spořitelny a.s., zůstatek 12.481.697,04 Kč

BÚ – 94-11215701/0710 ČNB zůstatek 1.477.284,08 Kč

Účet 244 – Termínované vklady krátkodobé – 0,00 Kč

Účet 261 – pokladna 0,- Kč

Účet 262 – peníze na cestě 0,- Kč

Účet 311 – pohledávky odběratelé

Zůstatek 90.333,00 Kč

311 300 – 8.000,00 Kč pohledávka poplatek stočné

311 400 – 42.333,00 Kč fa.č.8 EKO-KOM

311 401 - 40.000,00 Kč neuhrazená fa.č.7 Moravská vodárenská

Poskytnuté provozní zálohy - 314

Celkem poskytnuty provozní zálohy plynu, EE, vodné v částce 209.664,33 Kč.

Jiné pohledávky z vlastní činnosti – 315

315 100 – 4.900,00 Kč pohledávka poplatek komunální odpad za rok 2024.

Dodavatelé - 321

Celkem neuhrazené závazky v částce – 83.409,20 Kč. Neuhrazené fa. 280, 281, 283, 284, 285 v roce 2024.

Zúčtování se zaměstnanci a institucemi - 331

Účet 331 - Zaměstnanci - 135.186,00 Kč

Jedná se o nevyplacené mzdy za měsíc 12/2024.

Závazky ze sociálního a zdravotního pojištění - 336

Účet 336 0200 - sociální pojištění pracovníci 7.666,00 Kč

Účet 336 0210 - sociální pojištění zaměstnavatel 26.774,00 Kč

Celkem závazek na sociálním pojištění 34.440,00 Kč

Závazky ze zdravotního pojištění – 337

Účet 337 0100 - zdravotní pojištění pracovníci 6.965,00 Kč

Účet 337 0110 - zdravotní pojištění zaměstnavatel 13.929,00 Kč

Celkem závazek na zdravotním pojištění 20.894,00 Kč

Daň z příjmů – 341 – 136.500 Kč

Ostatní daně - 342

Účet 342 0100 - zálohová daň 13.665,00 Kč

Účet 342 0200 - srážková daň 3.630,00 Kč

Celkem závazek na daních v částce 17.295,00 Kč

Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce - 345

0,-Kč

Pohledávky za vybranými ústředními vlád. institucemi – 346

0,-Kč

Závazky k vybr. místními vládn.institucím - 349

0,-Kč

Krátkodobé přijaté zálohy na transfery - 374

Dotace volby 80.000,00 Kč

Volby do EP – 32.000,00 Kč

Volby do Senátu do zastupitelstva kraje – 48.000,00 Kč

Ostatní krátkodobé závazky - 378

Neuhrazené zákonné úrazové pojištění 12/2024 za zaměstnance v částce 818,00 Kč.

Dohadný účet aktivní – 388

Celkem dohadné účty aktivní 536.035,14 Kč

Uznatelné náklady na rekonstrukci VO – 479.999,00 Kč

Dotace volby EP – 19.082,00 Kč

Dotace volby do Senátu a Zastupitelstva Olomouckého kraje – 36.954,14 Kč

Dohadné účty pasivní - 389

Provozní zálohy EE, plyn, vodné ve výši 209.664,33 Kč

Jmění účetní jednotky – 401

Stav k 31. 12. 2024 - 53.390.920,14

Transfery na pořízení dlouhodobého majetku - 403

Stav: 42.135.560,49 Kč

Odpisy 939.227,76 Kč

Oceňovací rozdíly - 406

6.731.472,73 Kč

Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení - 431

0,-Kč

Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minul.let - 432

21.854.598,85 Kč – kumulace VH od roku 2010

Dlouhodobé úvěry – 451

Úvěr od ČS a.s. - konečný zůstatek k 31.12.2024 - 9.999.960,00 Kč

Ostatní dlouhodobé závazky – 459 – 0,00 Kč

Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery - 472

479.999,00 Kč – dotace na rekonstrukci veřejného osvětlení.

Počáteční účet rozvázný – 491 - 0,00 Kč

Podrozvahová evidence k DHM (030) - 902

Stav - 119.371,50 Kč

Ostatní majetek – 909

Celkem ostatní majetek 325.461,90 Kč

909 0100 - odúčtování majetku (bezplatný převod PO) z účtu 028 – 170.345,90 Kč obchod

909 0200 - odúčtování majetku (bezplatný převod PO) z účtu 028 – 124.530,00 Kč hospoda

909 0902 – bezúplatný převod majetku z účtu 902 (030 - obchod, hospoda) – 30.586,00 Kč

Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů – 915

0,00 Kč

Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů – 955

7.006.217,61 Kč

Dotace hasičské auto z MMR – 1.140.000,00 Kč

Dotace Revitalizace návsi z MMR – 5.866.217,61 Kč

Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům - 999

Stav: 7.451.051,01 Kč

Závěr

Fyzickou a dokladovou inventurou nebyl zjištěn obsah jiných účtů aktiv a pasiv, než které jsou v rekapitulaci uvedeny.

Inventarizační komise odsouhlasila stavy majetku v majetkové evidenci s fyzickým stavem. Nepotřebný majetek, který byl zastaralý, opotřebovaný nebo poškozený byl vyřazen z majetkové evidence obce a byly vypracovány „protokoly o vyřazení“.

Majetek byl k datu účetní závěrky 31.12.2024 odúčtován z majetkových účtů. K datu účetní závěrky, tj. 31.12.2024 byla provedena dokladová inventura všech pohledávkových a závazkových účtů, odsouhlasen účetní stav majetku na majetkovou evidenci a dokladově z výpisů z katastrálního úřadu byly odkontrolovány stavy pozemků. Byly odkontrolovány všechny analytické účty dle účtové osnovy na evidenční stavy a zůstatky v účetní evidenci.

Prohlašujeme, že inventarizace majetku a závazků byla provedena s největší zodpovědností.

Inventarizační komise, zastoupená předsedou komise Lucií Petyrkovou, neshledala provedenou inventarizaci manka nebo škody.

Podpisy členů inventarizační komise:

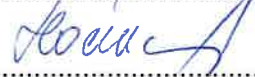
Lucie Petyrková - předseda



Josef Kaprál - člen



Zdeňka Hacurová - člen



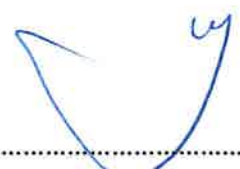
František Kaprál - člen



V Seloutkách dne 14.01.2025



Schvaluji zápis inventarizační komise


Ing. Radimír Babek - starosta obce