

## **Inventarizační zpráva**

### **z provedených inventur stavu majetku Obce Velká Jesenice k 31. 12. 2022**

Inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2022 Obce proběhla ve dnech 13. 12. 2022 – 31. 1. 2023.

Proškolení členů inventarizačních komisí proběhlo dne 14. 12. 2022.

Inventarizací byl porovnán stav účetní se stavem skutečným. Porovnáním nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.

Přílohy inventarizační zprávy:

- č. 1 – porovnání skutečného a účetního stavu k 31. 12. 2022,
- č. 2 – plán inventur na rok 2022,
- č. 3 – seznam identifikátorů,
- č. 4 – inventurní soupisy všech účtů uvedených v inventarizační zprávě.

### **Předseda hlavní inventarizační komise:**

- Jeništa Petr

### **Členové hlavní inventarizační komise:**

- Fraňková Monika
- Novák Jiří, MUDr.
- Uhnavý Vladimír, Bc.
- Zelený Jaroslav

**Příloha č. 1 – porovnání skutečného a účetního stavu k 31. 12. 2022**

Účet	Název účtu	Hodnota účetní	Hodnota dle inventarizace	Rozdíl
018	Drobný DNM	124.192,8	124.192,8	0
019	Ostatní DNM	223.500	223.500	0
021	Stavby	105.785.496,66	105.785.496,66	0
022	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	5.763.388,2	5.763.388,2	0
028	Drobný DHM	2.295.835,42	2.295.835,42	0
031	Pozemky	7.869.301,3	7.869.301,3	0
041	Nedokončený DNM	84.000	84.000	0
042	Nedokončený DHM	8.297.977,52	8.297.977,52	0
052	Poskytnuté zálohy na DHM	16.000	16.000	0
061	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	400.000	400.000	0
078	Oprávky k drobnému DNM	-124.192,8	-124.192,8	0
079	Oprávky k ostatnímu DNM	-223.500	-223.500	0
081	Oprávky ke stavbám	-24.354.587,7	-24.354.587,7	0
082	Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí	-4.224.566,59	-4.224.566,59	0
088	Oprávky k drobnému DHM	-2.295.835,42	-2.295.835,42	0
192	Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti	-5.640	-5.640	0
194	Opravné položky k odběratelům	-6485,1	-6485,1	0
231	Základní běžný účet územních samosprávných celků	12.308.788,95	12.308.788,95	0
236	Běžné účty fondů územních samosprávných celků	3.023.586,12	3.023.586,12	0
245	Jiné běžné účty	508.405,9	508.405,9	0

261	Pokladna	33.514	33.514	0
262	Peníze na cestě	0	0	0
311	Odběratelé	27.765	27.765	0
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	277.085	277.085	0
315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	14.550	14.550	0
321	Dodavatelé	0	0	0
324	Krátkodobé přijaté zálohy	38.500	38.500	0
331	Zaměstnanci	104.293	104.293	0
336	Sociální zabezpečení	29.714	29.714	0
337	Zdravotní pojištění	15.721	15.721	0
341	Daň z příjmů	143.070	143.070	0
342	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžní plnění	5.775	5.775	0
345	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	0	0	0
346	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	0	0	0
348	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	0	0	0
374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	21.145,46	21.145,46	0
377	Ostatní krátkodobé pohledávky	0	0	0
378	Ostatní krátkodobé závazky	509.101,9	509.101,9	0
384	Výnosy příštích období	0	0	0
388	Dohadné účty aktivní	0	0	0
389	Dohadné účty pasivní	273.200	273.200	0
401	Jmění účetní jednotky	50.180.776,36	50.180.776,36	0
403	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	13.935.611,8	13.935.611,8	0

406	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	-14.375.152,92	-14.375.152,92	0
408	Opravy předcházejících účetních období	-236,64	-236,64	0
419	Ostatní fondy	3.023.586,12	3.023.586,12	0
432	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	53.696.903,61	53.696.903,61	0
451	Dlouhodobé úvěry	0	0	0
459	Ostatní dlouhodobé závazky	22.122	22.122	0
469	Ostatní dlouhodobé pohledávky	22.506	22.506	0
471	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	69.582,9	69.582,9	0
472	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	270.000	270.000	0
901	Jiný drobný DNM	16.038	16.038	0
902	Jiný drobný DHM	783.763,21	783.763,21	0
905	Vyřazené pohledávky	4.610	4.610	0
909	Ostatní majetek	3.188.133,3	3.188.133,3	0
915	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	0	0	0
955	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	4.500.000	4.500.000	0
966	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	955.256	955.256	0
999	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	7.537.288,51	7.537.288,51	0

## **Příloha č. 2 – plán inventur na rok 2022**

Účetní jednotka: Obec Velká Jesenice

IČ: 00273163

Vydává: Petr Jeništa, starosta

Platnost: od 13. 12. 2022 do 31. 1. 2023

Ve smyslu zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a prováděcího předpisu č. 270/2010 stanovují tento plán inventur.

Inventury hmotného majetku, nehmotného majetku, pohledávek a závazků pro inventarizační položky budou zahájeny dne 13. 12. 2022 a ukončeny dne 31. 1. 2023.

Prvotní inventury k inventarizačním položkám se zahajují k uvedenému termínu z důvodu dostatečného časového prostoru pro zpracování inventurních soupisů. Tyto inventury jsou považovány za inventury sestavené ke konci rozvahového dne a nebudou k nim prováděny rozdílové inventury. Zpracování soupisů bude ukončeno dne 31. 1. 2023.

Zahájení činnosti inventurních komisí je ke dni 13. 12. 2022 a ukončení ke dni 31. 1. 2023. Veškeré inventarizační a zúčtovatelné inventarizační rozdíly musí být proúčtovány k datu zpracování účetní závěrky.

Inventarizační zpráva musí být zpracována do 6. 2. 2023.

Na každou inventarizační položku v členění minimálně na syntetické účty musí být zpracován jeden inventurní soupis.

Při inventarizaci majetku se postupuje dle Směrnice č. 5/2022, o provádění inventarizace. Členové inventarizačních komisí jsou povinni postupovat dle vyhlášky č. 270/2010 Sb., a dle vnitřní normy k inventarizaci obce. Za tímto účelem jsou povinni se s oběma předpisy seznámit.

Obec je povinna seznámit s touto normou a závaznými vzorovými tiskopisy všechny členy inventarizačních komisí do 31. 12. 2022. Členové inventarizačních komisí včetně předsedů se zúčastní proškolení k provádění inventarizace dne 14. 12. 2022 v budově obecního úřadu a svoji účast potvrdí na prezenční listině účastníků proškolení.

K zajištění inventarizace se zřizuje hlavní inventarizační komisi ve složení:

- Jeništa Petr – předseda,
- Fraňková Monika – člen,
- Novák Jiří, MUDr. – člen,
- Uhnový Vladimír, Bc. – člen,
- Zelený Jaroslav – člen.

K zajištění inventarizace se zřizují tyto dílčí inventarizační komise:

**Obec – úřad, knihovna a Česko-polská spolupráce**

- Jeništa Petr – předseda,
- Fraňková Monika – člen,
- Zelený Jaroslav – člen.

**Prodejna potravin Velká Jesenice**

- Fraňková Monika – předseda,
- Jeništa Petr – člen,
- Zelený Jaroslav – člen.

**Tělocvična**

- Fraňková Monika – předseda,
- Hukel Petr – člen,
- Pavlát Jaroslav – člen.

**Velkojesenická, s. r. o.**

- Jeništa Petr – předseda,
- Fraňková Monika – člen,
- Vondrová Alena – člen.

**SDH Velká Jesenice**

- Khol Filip, Bc. – předseda,
- Fraňková Monika – člen,
- Vondra Martin – člen.

### **SDH Veselice**

- Lukášek Kamil, Ing. – předseda,
- Fraňková Monika – člen,
- Hukel Petr – člen.

### **TJ Sokol Velká Jesenice**

- Kmoníček Jaroslav – předseda,
- Fraňková Monika – člen,
- Pavlát Jaroslav – člen.

### **ASPV – Sokol Velká Jesenice**

- Kmoníček Jaroslav – předseda,
- Fraňková Monika – člen,
- Pavlát Jaroslav – člen.

### **Restaurace tělocvična Velká Jesenice**

- Jeništa Petr – předseda,
- Fraňková Monika – člen,
- Pavlát Jaroslav – člen.

## Podpisové vzory členů inventarizačních komisí pro rok 2022

Příjmení, jméno, titul	Podpis	Datum
Fraňková Monika		
Hukel Petr		
Jeništa Petr		
Khol Filip, Bc.		
Kmoníček Jaroslav		
Lukášek Kamil, Ing.		
Novák Jiří, MUDr.		
Pavlát Jaroslav		
Uhnavý Vladimír, Bc.		
Vondra Martin		
Vondrová Alena		
Zelený Jaroslav		

Ve Velké Jesenici dne 13. 12. 2022

Petr Jeništa  
starosta



### Příloha č. 3 – seznam identifikátorů

Účetní jednotka: Obec Velká Jesenice

IČ: 00273163

Číslo účtu	Identifikátor
018	Inventární číslo
019	Inventární číslo
021	Inventární číslo
022	Inventární číslo
028	Inventární číslo
031	Parcelní číslo
042	Číslo dokladu
052	Číslo dokladu
061	Číslo dokladu
078	Inventární číslo
079	Inventární číslo
081	Inventární číslo
082	Inventární číslo
088	Inventární číslo
192	Seznam opravných položek
194	Seznam opravných položek
231	Číslo bankovního výpisu
236	Číslo bankovního výpisu
245	Číslo bankovního výpisu
261	Číslo pokladního dokladu
262	Číslo dokladu
311	Číslo vydané faktury
314	Číslo dokladu
315	Číslo plátce

321	Číslo přijaté faktury
324	Číslo dokladu
331	Číslo zaměstnance
336	Číslo zaměstnance
337	Číslo zaměstnance
341	Číslo dokladu
342	Číslo zaměstnance
345	Číslo dokladu
346	Číslo dokladu
348	Číslo dokladu
374	Číslo dokladu
377	Číslo dokladu
378	Číslo dokladu
384	Číslo dokladu
388	Číslo dokladu
389	Číslo dokladu
401	Číslo dokladu
403	Číslo dokladu / inventární číslo majetku + dotace
406	Číslo dokladu
408	Číslo dokladu
419	Číslo dokladu
432	Číslo dokladu
451	Číslo dokladu
459	Číslo dokladu
469	Číslo dokladu
471	Číslo dokladu
472	Číslo dokladu
901	Inventární číslo

902	Inventární číslo
905	Číslo plátce
909	Příspěvková organizace
915	Číslo dokladu
955	Smlouva
966	Smlouva
999	Číslo dokladu

**Příloha č. 4 – inventurní soupisy všech účtů uvedených v inventarizační zprávě**

**Viz samostatné přílohy**