**Inventarizační zpráva**

**z provedených inventur stavu majetku Obce Velká Jesenice k 31. 12. 2023**

Inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2023 Obce proběhla ve dnech 1. 1. 2024 – 31. 1. 2024.

Proškolení členů inventarizačních komisí proběhlo dne 19. 12. 2023.

Inventarizační zpráva byla vyhotovena dne 27. 1. 2024

Inventarizací byl porovnán stav účetní se stavem skutečným. Porovnáním nebyl zjištěn žádný inventarizační rozdíl.

Přílohy inventarizační zprávy**:**

* č. 1 – porovnání skutečného a účetního stavu k 31. 12. 2023,
* č. 2 – plán inventur na rok 2023,
* 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
* Uhnavý Vladimír, Ing,
* Zelený Jaroslav.

**Příloha č. 1 – porovnání skutečného a účetního stavu k 31. 12. 2023**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Účet** | **Název účtu** | **Hodnota účetní** | **Hodnota dle inventarizace** | **Rozdíl** |
| 018 | Drobný DNM | 166 857,8 | 166 857,8 | 0 |
| 019 | Ostatní DNM | 407 500 | 407 500 | 0 |
| 021 | Stavby | 108 178 091,66 | 108 178 091,66 | 0 |
| 022 | Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí | 7 106 627,2 | 7 106 627,2 | 0 |
| 028 | Drobný DHM | 2 369 660,09 | 2 369 660,09 | 0 |
| 031 | Pozemky | 7 870 512,3 | 7 870 512,3 | 0 |
| 042 | Nedokončený DHM | 8 515 508,67 | 8 515 508,67 | 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 | -166 857,8 | -166 857,8 | 0 |
| 079 | Oprávky k ostatnímu DNM | -226 567 | -226 567 | 0 |
| 081 | Oprávky ke stavbám | -26 555 297,33 | -26 555 297,33 | 0 |
| 082 | Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí | -4 499 737,56 | -4 499 737,56 | 0 |
| 088 | Oprávky k drobnému DHM | -2 369 660,09 | -2 369 660,09 | 0 |
| 192 | Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti | -2 295 | -2 295 | 0 |
| 194 | Opravné položky k odběratelům | - 5 951,6 | - 5 951,6 | 0 |
| 231 | Základní běžný účet územních samosprávných celků | 17 710 644,71 | 17 710 644,71 | 0 |
| 236 | Běžné účty fondů územních samosprávných celků | 3 586 231,38 | 3 586 231,38 | 0 |
| 245 | Jiné běžné účty | 735 174,9 | 735 174,9 | 0 |
| 261 | Pokladna | 71 397 | 71 397 | 0 |
| 262 | Peníze na cestě | 0 | 0 | 0 |
| 311 | Odběratelé | 159 514 | 159 514 | 0 |
| 314 | Krátkodobé poskytnuté zálohy | 451 765 | 451 765 | 0 |
| 315 | Jiné pohledávky z hlavní činnosti | 7 680 | 7 680 | 0 |
| 321 | Dodavatelé | 116 420 | 116 420 | 0 |
| 324 | Krátkodobé přijaté zálohy | 7 500 | 7 500 | 0 |
| 331 | Zaměstnanci | 159 555 | 159 555 | 0 |
| 336 | Sociální zabezpečení | 49 841 | 49 841 | 0 |
| 337 | Zdravotní pojištění | 23 727 | 23 727 | 0 |
| 341 | Daň z příjmů | 267 140 | 267 140 | 0 |
| 342 | Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžní plnění | 16 930 | 16 930 | 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 | 13 203 | 13 203 | 0 |
| 377 | Ostatní krátkodobé pohledávky | 0 | 0 | 0 |
| 378 | Ostatní krátkodobé závazky | 735 174,9 | 735 174,9 | 0 |
| 389 | Dohadné účty pasivní | 451 420 | 451 420 | 0 |
| 401 | Jmění účetní jednotky | 49 484 631,1 | 49 484 631,1 | 0 |
| 403 | Transfery na pořízení dlouhodobého majetku | 13 386 533,7 | 13 386 533,7 | 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 | 3 719 731,38 | 3 719 731,38 | 0 |
| 431 | Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení | 0 | 0 | 0 |
| 432 | Výsledek hospodaření předcházejících účetních období | 61 713 441,08 | 61 713 441,08 | 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 | 47 838,86 | 47 838,86 | 0 |
| 472 | Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery | 0 | 0 | 0 |
| 901 | Jiný drobný DNM | 13 038 | 13 038 | 0 |
| 902 | Jiný drobný DHM | 811 027,65 | 811 027,65 | 0 |
| 905 | Vyřazené pohledávky | 300 | 300 | 0 |
| 909 | Ostatní majetek | 353 614,58 | 353 614,58 | 0 |
| 915 | Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů | 10 000 | 10 000 | 0 |
| 932 | Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku | 100 000 | 100 000 | 0 |
| 955 | Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů | 4 560 000 | 4 560 000 | 0 |
| 966 | Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce | 955 256 | 955 256 | 0 |
| 999 | Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům | 4 892 724,23 | 4 892 724,23 | 0 |

**Příloha č. 2 – plán inventur na rok 2023**

Účetní jednotka: Obec Velká Jesenice

IČ: 00273163

Vydává: Petr Jeništa, starosta Obce

Platnost: od 1. 1. 2024 do 31. 1. 2024

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

Inventury hmotného majetku, nehmotného majetku, pohledávek a závazků pro inventarizační položky budou zahájeny dne 1. 1. 2024 a ukončeny dne 31. 1. 2024.

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. 2024.

Zahájení činnosti inventurních komisí je ke dni 1. 1. 2024 a ukončení ke dni 31. 1. 2024. Veškeré inventarizační a zúčtovatelné inventarizační rozdíly musí být proúčtovány k datu zpracování účetní závěrky.

Inventarizační zpráva musí být zpracována do 6. 2. 2024.

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. 2023. Členové inventarizačních komisí včetně předsedů se zúčastní proškolení k provádění inventarizace dne 19. 12. 2023 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,
* Uhnavý Vladimír, Ing. – člen,
* Zelený Jaroslav.

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**

* Pavlát Jaroslav – předseda,
* Fraňková Monika – člen,
* Hukel Petr – 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 2023**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Příjmení, jméno, titul | Podpis | Datum |
| Fraňková Monika |  | 19. 12. 2023 |
| Hukel Petr |  | 19. 12. 2023 |
| Jeništa Petr |  | 19. 12. 2023 |
| Khol Filip, Bc. |  | 19. 12. 2023 |
| Kmoníček Jaroslav |  | 19. 12. 2023 |
| Lukášek Kamil, Ing. |  | 19. 12. 2023 |
| Pavlát Jaroslav |  | 19. 12. 2023 |
| Uhnavý Vladimír, Ing. |  | 19. 12. 2023 |
| Vondra Martin |  | 19. 12. 2023 |
| Vondrová Alena |  | 19. 12. 2023 |
| Zelený Jaroslav |  | 19. 12. 2023 |

Ve Velké Jesenici dne 19. 12. 2023

Petr Jeništa
starosta Obce

**Příloha č. 3 – seznam identifikátorů**

Účetní jednotka: Obec Velká Jesenice

IČ: 00273163

|  |  |
| --- | --- |
| Číslo účtu | Identifikátor |
| 022 | Inventární číslo |
| 028 | Inventární číslo |
| 082 | Inventární číslo |
| 088 | Inventární číslo |
| 231 | Číslo bankovního výpisu |
| 261 | Číslo pokladního dokladu |
| 262 | Číslo dokladu |
| 311 | Číslo vydané faktury |
| 321 | Číslo přijaté faktury |
| 331 | Číslo zaměstnance |
| 342 | Číslo zaměstnance |
| 348 | Číslo dokladu |
| 349 | Číslo dokladu |
| 374 | Číslo dokladu |
| 401 | Číslo dokladu |
| 403 | Číslo dokladu / inventární číslo majetku + dotace |
| 406 | Číslo dokladu |
| 408 | Číslo dokladu |
| 432 | Číslo dokladu |
| 915 | Číslo dokladu |
| 932 | Číslo dokladu |
| 999 | Číslo dokladu |

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

**Viz samostatné přílohy**