**Inventarizační zpráva**

**z provedených inventur stavu majetku Obce Velká Jesenice k 31. 12. 2024**

Inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2024 Obce proběhla ve dnech 1. 1. 2025 – 31. 1. 2025.

Proškolení členů inventarizačních komisí proběhlo dne 19. 12. 2024.

Inventarizační zpráva byla vyhotovena dne 27. 1. 2025

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. 2024,
* č. 2 – plán inventur na rok 2024,
* č. 3 – seznam identifikátorů,
* č. 4 – inventurní soupisy všech účtů uvedených v inventarizační zprávě.

**Předseda hlavní inventarizační komise:**

* Jaroslav Zelený

**Členové hlavní inventarizační komise:**

* Fraňková Monika
* Zmrzlíková Nataša
* Zelený Jaroslav.

**Příloha č. 1 – porovnání skutečného a účetního stavu k 31. 12. 2024**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 110 844 297,75 | 110 844 297,75 | 0 |
| 022 | Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí | 7640 770,20 | 7640 770,20 | 0 |
| 028 | Drobný DHM | 2 700 999,09 | 2 700 999,09 | 0 |
| 031 | Pozemky | 7 911 109,64 | 7 911 109,64 | 0 |
| 042 | Nedokončený DHM | 19 257 463,45 | 19 257 463,45 | 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 | -263 371 | -263 371 | 0 |
| 081 | Oprávky ke stavbám | -28 738 270,33 | -28 738 270,33 | 0 |
| 082 | Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí | -4 917 410 59 | -4 917 410 59 | 0 |
| 088 | Oprávky k drobnému DHM | -2 700 999,09 | -2 700 999,09 | 0 |
| 192 | Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti | -2 295 | -2 295 | 0 |
| 194 | Opravné položky k odběratelům | - 3247,8 | - 3247,8 | 0 |
| 231 | Základní běžný účet územních samosprávných celků | 4 869 147,99 | 4 869 147,99 | 0 |
| 236 | Běžné účty fondů územních samosprávných celků | 1 771 249,59 | 1 771 249,59 | 0 |
| 244 | Termínované vklady krátkodobé | 11 660 511,78 | 11 660 511,78 |  |
| 245 | Jiné běžné účty | 774 234,77 | 774 234,77 | 0 |
| 261 | Pokladna | 7 926 | 7 926 | 0 |
| 262 | Peníze na cestě | 0 | 0 | 0 |
| 311 | Odběratelé | 195 570 | 195 570 | 0 |
| 314 | Krátkodobé poskytnuté zálohy | 693 864 | 693 864 | 0 |
| 315 | Jiné pohledávky z hlavní činnosti | 15 826 | 15 826 | 0 |
| 321 | Dodavatelé | 765 722,20 | 765 722,20 | 0 |
| 324 | Krátkodobé přijaté zálohy | 73 500 | 73 500 | 0 |
| 331 | Zaměstnanci | 162 338 | 162 338 | 0 |
| 336 | Sociální zabezpečení | 33 707 | 33 707 | 0 |
| 337 | Zdravotní pojištění | 20 679 | 20 679 | 0 |
| 341 | Daň z příjmů | 332 430 | 332 430 | 0 |
| 342 | Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžní plnění | 18 319 | 18 319 | 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 | 9 629 | 9 629 | 0 |
| 377 | Ostatní krátkodobé pohledávky | 0 | 0 | 0 |
| 378 | Ostatní krátkodobé závazky | 774 874,77 | 774 874,77 | 0 |
| 389 | Dohadné účty pasivní | 737 640 | 737 640 | 0 |
| 401 | Jmění účetní jednotky | 51 648 329,41 | 51 648 329,41 | 0 |
| 403 | Transfery na pořízení dlouhodobého majetku | 14 508 105,68 | 14 508 105,68 | 0 |
| 406 | Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody | -14 375 152,92 | -14 375 152,92 | 0 |
| 408 | Opravy předcházejících účetních období | 399 763,36 | 399 763,36 | 0 |
| 419 | Ostatní fondy | 1 771 249,59 | 1 771 249,59 | 0 |
| 431 | Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení | 0 | 0 | 0 |
| 432 | Výsledek hospodaření předcházejících účetních období | 69 918 603,64 | 69 918 603,64 | 0 |
| 455 | Dlouhodobé přijaté zálohy | 30 000 | 30 000 |  |
| 459 | Ostatní dlouhodobé závazky | 5223 | 5223 | 0 |
| 469 | Ostatní dlouhodobé pohledávky | 22 506 | 22 506 | 0 |
| 471 | Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery | 432 713,86 | 432 713,86 | 0 |
| 472 | Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery | 0 | 0 | 0 |
| 901 | Jiný drobný DNM | 19 575,5 | 19 575,5 | 0 |
| 902 | Jiný drobný DHM | 792 749,35 | 792 749,35 | 0 |
| 905 | Vyřazené pohledávky | 300 | 300 | 0 |
| 909 | Ostatní majetek | 353 614,58 | 353 614,58 | 0 |
| 915 | Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů | 139 | 139 | 0 |
| 916 | Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů | 10 000 | 10 000 |  |
| 932 | Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku | 100 000 | 100 000 | 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 | Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům | 4 801 122,43 | 4 801 122,43 | 0 |

**Příloha č. 2 – plán inventur na rok 2024**

Účetní jednotka: Obec Velká Jesenice

IČ: 00273163

Vydává: Jaroslav Zelený, starosta Obce

Platnost: od 1. 1. 2025 do 31. 1. 2025

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. 2025 a ukončeny dne 31. 1. 2025.

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. 2025.

Zahájení činnosti inventurních komisí je ke dni 1. 1. 2025 a ukončení ke dni 31. 1. 2025. Veškeré inventarizační a zúčtovatelné inventarizační rozdíly musí být proúčtovány k datu zpracování účetní závěrky.

Inventarizační zpráva musí být zpracována do 6. 2. 2025.

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. 2024. Členové inventarizačních komisí včetně předsedů se zúčastní proškolení k provádění inventarizace dne 19. 12. 2024 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 |
| Zelený Jaroslav |  | 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 |
| Zmrzlíková Nataša |  | 19. 12. 2023 |
| Vondra Martin |  | 19. 12. 2023 |

Ve Velké Jesenici dne 19. 12. 2024

Jaroslav Zelený
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**