

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	Vyrovňovací 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.

SDH Velká Jesenice

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

Prodejna potravin Velká Jesenice

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

SDH Veselice

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

Tělocvična

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

TJ Sokol Velká Jesenice

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

Velkojesenická, s. r. o.

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