

Inventarizační zpráva za rok 2023

Účetní jednotka: Obec Zdelov

IČO: 00275549

V souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků a směrnicí k inventarizaci ze dne 30.10.2007 byla provedena inventarizace veškerého majetku a závazků. Inventarizace byla provedena ke dni 31. 12. 2023.

Průběh inventarizace:

Inventarizace byla zahájena dne 01.12.2023, a to školením k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění. V měsíci prosinci probíhaly přípravné práce včetně doúčtování všech pohybů majetku na majetkové účty. Fyzické a dokladové inventury proběhly ve dnech 02.01.2024 – 10.01.2024 v souladu s plánem inventur. Na jejich základě byly vyhotoveny následující inventurní soupisy:

Číslo IS	Druh majetku
1	Budovy a stavby – účet 021 + oprávky 081 + opr. Pol. 163
2	Hmotný majetek – účty 022,+ oprávky 082,
3	Hmotný majetek – účty, 028 + oprávky 088
4	Pozemku – účet 031
5	Nedokončený DNM – účet 041
6	Nedokončený DHM – účet 042
7	Materiál na skladě – účet 112
8	Zboží na skladě – účet 132
9	Základní běžný účet – účet 231
10	Pokladna – účet 261
11	Odběratelé – účet 311
12	Krátkodobé poskytnuté zálohy – účet 314
13	Jiné pohledávky z hl. činnosti – účet 315
14	Dodavatelé – účet 321
15	Zaměstnanci – účet 331
16	Zdravotní pojištění – účet 337
17	Daň z příjmu – účet 341
18	Ostatní daně – účet 342
19	Závazky k osobám mimo vybr.vl.instituce – účet 345
20	Pohledávky za vybr. úředními vládními institucemi – účet 346
21	Závazky k vybr. úředním vládním institucím – účet 349
22	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery – účet 373
23	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery – účet 374
24	Ostatní krátkodobé pohledávky – účet 377
25	Ostatní krátkodobé závazky – účet 378
26	Dohadné účty pasivní – účet 389
27	Jmění účetní jednotky – účet 401
28	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku – účet 403
29	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody – účet 406
30	Jiný DDHM- účet 902
31	Ostatní majetek – účet 909
32	Vyrovňovací účet k podrozv. – účet 999

Výsledek inventarizace:

Porovnáním stavu majetku a závazků zjištěného inventurami se stavem v účetnictví zjistila inventarizační komise následující skutečnosti:

Účet	Stav zjištěný inventurou k 31. 12. 2023	Stav v účetnictví k 31. 12. 2023	Rozdíl (+ přebytek, - manko)
021	8 826 466,64	8 826 466,64	0,00
081	4 724 877,00	4 724 877,00	0,00
022	982 032,00	982 032,00	0,00
082	691 524,15	691 524,15	0,00
028	933 240,49	933 240,49	0,00
088	933 240,49	933 240,49	0,00
031	1 515 820,00	1 515 820,00	0,00
041	125 000,00	125 000,00	0,00
042	105 520,00	105 520,00	0,00
112	0,00	0,00	0,00
132	1 717,50	1 717,50	0,00
231	14 200 291,25	14 200 291,25	0,00
192	200,00	200,00	0,00
261	16 610,00	16 610,00	0,00
311	5 000,00	5 000,00	0,00
314	254 630,00	254 630,00	0,00
315	1 000,00	1 000,00	0,00
321	0,00	0,00	0,00
331	35 429,00	35 429,00	0,00
337	3 399,00	3 399,00	0,00
341	0,00	0,00	0,00
342	6 454,00	6 454,00	0,00
345	0,00	0,00	0,00
346	0,00	0,00	0,00
349	0,00	0,00	0,00
373	0,00	0,00	0,00
374	15 353,00	15 353,00	0,00
377	0,00	0,00	0,00
378	422,00	422,00	0,00
389	240 880,00	240 880,00	0,00
401	10 890 560,60	10 890 560,60	0,00
403	302 308,87	302 308,87	0,00
406	-4 186 191,30	-4 186 191,30	0,00
902	27 252,00	27 252,00	0,00
909	2 233 763,00	2 233 763,00	0,00
999	-2 261 515,00	-2 261 515,00	0,00

V průběhu inventury nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.

Vyjádření hlavní inventarizační komise:

Hlavní inventarizační komise prohlašuje, že inventarizace byla provedena s největší pečlivostí a svědomitostí, a že veškerý majetek je uveden v příložených inventurních soupisech a jeho ocenění bylo zkontrolováno a odpovídá zásadám stanoveným v zákoně o účetnictví.

Inventurní soupisy jsou také doloženy příslušnými doklady (smlouvy, výpisy z účtů, pokladní doklady, faktury apod.).

Ve Zdelově dne 10.01.2024

Předseda inventarizační komise: Zdenka Červinková

Člen inventarizační komise: Jaroslav Čestický

Člen inventarizační komise: Ladislav Pokorný

Člen inventarizační komise: Miroslav Gregor