

Inventarizační zpráva

Souhrnná o průběhu a výsledku inventarizace provedené ke dni 31. 12. 2022

Účetní jednotka: **Obec Vřesina**, Hlavní 24, 742 85 Vřesina

IČ: 00298581

Datum zpracování: 15.02.2023

Plán inventur

Plán inventur byl v termínu zpracován a řádně schválen radou obce Vřesina. Byla ustanovena pouze hlavní inventarizační komise, která postupovala v souladu s vyhláškou a vnitřní směrnici. Podpisy členů inventarizační komise byly odsouhlaseny na podpisové vzory. Hlavní inventarizační komise konstatuje, že veškeré inventury proběhly v souladu s vydaným plánem inventur a ve stanoveném termínu.

Průběh inventarizace:

Inventarizace byla zahájena dne: 31. 12. 2022

Inventarizace byla ukončena dne: 31. 1. 2023

Hmotně odpovědní pracovníci za jednotlivé druhy majetku byli inventarizaci přítomni.

Všichni zaměstnanci poskytli inventarizačním komisím potřebnou součinnost.

Výsledky inventarizace

Fyzické a dokladové inventury provedla jmenovaná inventarizační komise, která zjistila skutečné stavy majetku, závazků a ostatních inventarizačních položek. Provedla i porovnání skutečného stavu a stavu zachyceného v účetnictví obce. Rozdílová inventura nebyla provedena.

Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost.

Kontrola hospodaření s majetkem obce, stav pohledávek a závazků

Inventarizační komise nezjistila žádné závady ani cizí majetek, který by se nacházel v budovách v majetku obce či na pozemcích obce. Na základě revizních zpráv nelze některý drobný majetek dále používat. Tento majetek bude v roce 2023 vyřazen a řádně zlikvidován. Obdobně bude vyřazen i veškerý nefunkční, poškozený či morálně zcela opotřebovaný DDHM.

Hmotný a nehmotný majetek je evidován prostřednictvím softwaru firmy GORDIC s.r.o. určený pro evidenci majetku.

Inventarizační knihy jsou vedené v elektronické podobě a zápisy jsou prováděny průběžně. Komise nenavrhuje žádná nápravná opatření.

Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech

Inv.položka	Název položky	Účetní stav	Skutečnost	Rozdíl
018	Dlouhodobý drobný nehmotný m.	431 563,95	431 563,95	0
021	DHM - stavby	220 213 057,63	220 213 057,63	0
022	DHM - movitý	20 555 605,42	20 555 605,42	0
028	Dlouhodobý drobný hm.majetek	7 279 502,10	7 279 502,10	0
031	Pozemky	42 409 944,97	42 409 944,97	0
032	Kulturní předměty	20 000,00	20 000,00	0

042	Nedokončený dlouhodobý maj.	6 231 044,00	6 231 044,00	0
078	Oprávky k DNM	431 563,95	431 563,95	0
081	Oprávky k DHM	51 435 080,28	51 435 080,28	0
082	Oprávky k DHM	11 573 970,90	11 573 970,90	0
088	Oprávky k DDHM	7 630 933,38	7 630 933,38	0
469	Ostatní dlouhodobé pohledávky	10 507,14	10 507,14	0
132	Zboží na skladě	20 001,39	20 001,39	0
192	Oprávky k pohledávkám úč.315	62 796,90	62 796,90	0
194	Opravné položky k 311	392 988,50	392 988,50	0
311	Odběratelé	524 414,44	524 414,44	0
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	391 370,00	391 370,00	0
315	Jiné pohledávky	1 031 988,00	1 031 988,00	0
373	Krátkodobá poskytnutá záloha	1 591 742,00	1 591 742,00	0
346	Pohledávky za vybranými ústř.i.	0	0	0
388	Dohadné účty aktivní	326 068,48	326 068,48	0
231	Základní běžné účty	30 422 822,07	30 422 822,07	0
261	Pokladna	24 683,00	24 683,00	0
263	Ceniny	5 247,00	5 247,00	0
377	Ostatní krátkodobé pohledávky	64 145,25	48 049,63	0
343	DPH – nadměrný odpočet	159 280,40	159 280,40	0
401	Jmění účetní jednotky	118 079 869,32	118 079 869,32	0
403	Transfery na pořízení DM	35 556 297,73	35 556 297,73	0
406	Oceňovací rozdíly	-40 221 559,10	-40 221 559,10	0
431	Výsledek hosp.běžného roku	14 333 496,57	14 333 496,57	0
432	Výsledek hospodaření minulých l.	117 897 139,56	117 897 139,56	0
321	Dodavatelé	893 602,99	893 602,99	0
324	Krátkodobé přijaté zálohy	212 547,00	212 547,00	0
331	Zaměstnanci	700 168,00	700 168,00	0
336	Sociální zabezpečení	215 067,00	215 067,00	0
337	Zdravotní pojištění	108 593,00	108 593,00	0
342	Jiné přímé daně	67 715,00	67 715,00	0
374	Krátkodobé přijaté zálohy na tran.	2 126 533,68	2 126 533,68	0
384	Výnosy příštích období	297 920,00	297 920,00	0
389	Dohadné účty pasivní	1 983 112,00	1 983 112,00	0
378	Ostatní krátkodobé závazky	14 556,00	14 556,00	0
9XX	Podrozvahová evidence	69 215 140,30	69 215 140,30	0

Prohlášení inventarizační komise

- Inventarizace byla provedena v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví, a směrnicí obce č. 2/2011 včetně dodatku
- Jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace.

.....
Datum : 15. 02. 2023

.....
Předseda inventarizační komise

Podpisy členů inv.komise: