**INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA za ROK 2023**

**O PRŮBĚHU A VÝSLEDKU INVENTARIZACE MAJETKU A ZÁVAZKŮ obce PROVEDENÉ KE DNI 31.12.2023**

Obec Újezd u Rosic

IČ:488348

Datum zpracování: 31.1.2024

1. **Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb. a vnitroorganizační směrnice k inventarizaci.**

Pro zajištění provedení inventarizace byl starostou obce vydán plán inventur, který stanovil následující termíny pro provedení fyzických a dokladových inventur :

-okamžik zahájení inventur : 15.12.2023

-okamžik ukončení fyzických inventur hmotného majetku : 31.12.2023

-okamžik ukončení dokladových inventur : 25.1.2024

Termíny inventur byly dodrženy.

Členové IK byli před zahájením svých činností proškoleni, což je doloženo prezenční listinou. Inventarizační komise postupovala v souladu s vyhláškou a v souladu s vnitropodnikovou směrnicí.

**2. Výsledek inventarizace**

Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost. Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku, pohledávek a závazků a ostatních inventarizačních položek, který je zaznamenám v inventurních soupisech. Skutečný stav byl porovnán se stavem účetním. Při inventarizaci byl shledán rozdíl na účtu 331 – zaměstnanci : jedná se o chybně zaúčtované DNP z listopadu 2023, tyto dávky byly chybně naúčtovány na 333- závazky vůči zaměstnancům. Dávky byly správně vyplaceny v prosinci 2023, účtování bylo opraveno v lednu 2024. Fyzickou a dokladovou inventurou nebyl zjištěn obsah jiných účtů aktiv a pasiv, než které jsou v rekapitulaci uvedeny.

**SU popis účetní stav inventurní stav rozdíl**

018 drobný dlouhodobý nehmotný majetek 85.882,10 85.882,10 0,00

078 oprávky k DDNM 85.882,10 85.882,10 0,00

019 ostatní dlouhodobý nehmotný majetek 392.848,- 392.848,- 0,00

079 oprávky k ost.DNM 310.847,- 310.847,- 0,00

021 budovy,haly a stavby 9.592.940,59 9.592.940,59 0,00

081 oprávky ke stavbám 2.915.795,- 2.915.795,- 0,00

022 samostatné mov.věci a soubory 2.928.533,70 2.928.533,70 0,00

082 oprávky k sam.mov.věcem 1.114.219,85 1.114.219,85 0,00

025 pěstitelské celky trv.porostů 107.510,- 107.510,- 0,00

028 drobný dlouhodobý hmotný majetek 1.633.765,34 1.633.765,34 0,00

088 oprávky k DHM 1.633.765,34 1.633.765,34 0,00

031 pozemky 5.792.260,81 5.792.260,81 0,00

042 nedokončený majetek 1.683.331,11 1.683.331,11 0,00

231 běžný účet 3.405.551,44 3.405.551,44 0,00

231 účet ČNB 449,37 449,37 0,00

261 pokladna 18.092,- 18.092,- 0,00

314 krátkodobé poskytnuté zálohy 415.040,- 415.040,- 0,00

315 pohledávky z vl.činnosti 3.080,- 3.080,- 0,00

192 oprávky k pohledávkám 3.080,- 3.080,- 0,00

321 dodavatelé 61.611,37 61.611,37 0,00

324 přijaté zálohy 12.000,- 12.000,- 0,00

331 zúčtování se zaměstnanci 132.623,- 138.877,- 6.254,-

336 sociální pojištění 45.537,- 45.537,- 0,00

337 zdravotní pojištění 22.732,- 22.732,- 0,00

342 přímé daně 15.455,- 15.455,- 0,00

374 krátkodobé přijaté zálohy na transfery 394.786,50 394.786,50 0,00

377 ostatní krátkodobé pohledávky 1.088.963,90 1.088.963,90 0,00

199 Op k pohledávkám 653.369,09 653.369,09 0,00

388 dohadné účty aktivní 275.000,- 275.000,- 0,00

389 dohadné účty pasivní 335.000,- 335.000,- 0,00

401 jmění účetní jednotky 12.188.825,90 12.188.825,90 0,00

403 transfery na poř. Dlouhodobého majetku 2.186.222,79 2.186.222,79 0,00

406 oceňovací rozdíly 3.268.539,32 3.268.539,32 0,00

432 výsledek hosp. minulých účetních období 7.178.545,37 7.178.545,37 0,00

469 ostatní dlouhodobé pohledávky 17.020,- 17.020,- 0,00

149 oprávky k ostatním dlouh.pohledávkám 17.020,- 17.020,- 0,00

902 jiný DDM 84.271,- 84.271,- 0,00

905 vyřazené pohledávky 5.400,- 5.400,- 0,00

909 ostatní majetek-vodovod 411.931,- 411.931,- 0,00

**2. prohlášení inventarizační komise**

a) inventarizace byla provedena v souladu s ustanovením zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, v souladu s vyhláškou č. 270/2010 Sb., a vnitřní směrnicí o inventarizaci.

Předseda: Aleš Heller ,osoba zodpovědná za provedení inventarizace podpis

………………………..

Člen: Marie Ježková, osoba zodpovědná za zjištění skutečného stavu podpis ………………………..

Člen: Miroslav Dobrovolný, osoba zodpovědná za zjištění skutečného stavu podpis ………………………

Inventarizační zpráva bude předložena zastupitelstvu obce.

V Újezdě u Rosic dne 31.1.2024