

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2023.

Účetní jednotka:

Obec: Zdíkov

IČ: 00250872

Datum zpracování: 31.1. 2024

Den zahájení inventarizace: 2. 1. 2024

Den ukončení inventarizace: 26. 1. 2024

Den, ke kterému byla inventarizace provedena: 31. 12. 2023

1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb. a směrnice k provedení inventarizace.

Inventarizační činnosti:

1.1. Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a vnitřní směrní. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizační komise byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly. Koordinace inventur s jinými osobami proběhla. Termín prvotní inventury byl dodržen.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Před zahájením inventarizace se inventarizační komise seznámily s vyhláškou č. 270/2010 Sb. a vnitřní směrní o provedení inventarizace, přítomni byli všichni členové, na důkaz byly připojeny podpisy na protokolu. Dílčí komise byly proškoleny ústřední inventarizační komisí. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

1.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

1.4. Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur, k informačním tokům

Bez přijatých opatření.

Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost. Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazků a ostatních aktiv a ostatních pasiv a podrozvahy, který je zaznamenán v inventurních soupisech. Skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek dle data provedení inventury. Zjednodušená inventura byla provedena u účtů 401, 406, 407 a 419

2. Výsledek inventarizace:

Při fyzické a dokladové inventuře bylo vyhotoveno 49 inventurních soupisů s nenulovým zůstatkem – viz. níže.

*Kromě účtů výsledku hospodaření (431, 432) byly inventarizovány všechny účty, na kterých byl během roku zaznamenán pohyb a komise konstatuje, že nebyl zjištěn nenulový zůstatek u jiných účtů aktiv a pasiv, než které jsou uvedeny v následující rekapitulaci.
Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny u žádné inventarizační položky.*

Účet	018	DDNM	294 750,21
	078	- Oprávky k 018	294 750,21
	019	- Ostatní DNM	1 966 262,00
	079	- Oprávky k ostatnímu DNM	1 178 755,00
	021	- Stavby	212 363 636,76
	081	- Oprávky ke stavbám (021)	71 134 370,00
	022	- Samost.movité věci a soubory movit.věcí	35 034 610,27
	082	- Oprávky k samost.mov.věcem a souborům	13 833 259,70
	028	- DDHM	9 227 805,06
	088	- Oprávky k 028	9 227 805,06
	031	- Pozemky	36 342 193,30
	041	- Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	510 136,00
	042	- Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	10 622 972,69
	052	- Poskytnuté zálohy na DHM	11 372,00
	069	- Ostatní dlouhodobý finanční majetek	36 287,00
	112	- Materiál na skladě	458 149,75
	123	- Výrobky (vytěžené dřevo, knihy)	68 925,00
	132	- Zboží na skladě	24 521,82
	311	- Odběratelé	1 225 503,66
	194	- Opravné položky k odběratelům	43 361,90
	314	- Krátkodobé poskytnuté zálohy	895 028,27
	315	- Jiné pohledávky z hlavní činnosti	9 200,00
	192	- Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti	4 240,00
	377	- Ostatní krátkodobé pohledávky	42 018,00
	388	- Dohadné účty aktivní	9 118 590,18
	231	- Základní běžný účet ÚSC	7 082 302,34
	236	- Běžné účty fondů ÚSC	767 425,62
	263	- Ceniny	2 079,00
	321	- Dodavatelé	612 941,00
	324	- Krátkodobé přijaté zálohy	916 797,65
	331	- Zaměstnanci	588 637,00
	336	- Zúčtování s institucemi soc. pojištění	192 403,00
	337	- Zúčtování s institucemi zdrav. pojištění	87 876,00
	342	- Jiné přímé daně	46 751,00
	343	- Daň z přidané hodnoty (závazek)	2 082,00
	349	- Závazky k územním rozpočtům	2 000,00

