

Inventarizační zpráva za rok 2023

Účetní jednotka: obec Otín

IČO 00295043

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 1. 1. 2012, byla provedena inventarizace veškerého majetku a závazků. Inventarizace byla provedena ke dni 31. 12. 2023.

Průběh inventarizace:

Inventarizace byla zahájena dne 9. 1. 2024, a to školením k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění. V průběhu prosince probíhaly přípravné práce včetně doúčtování všech pohybů majetku na majetkové účty. Fyzické a dokladové inventury proběhly ve dnech 9. 1. 2024 – 27. 1. 2024 v souladu s plánem inventur. Na jejich základě bylo vyhotoveno následujících 14 inventurních soupisů:

Číslo IS	Druh majetku
1	Pozemky – účet 031
2	Budovy a stavby – účet 021
3	Nehmotný majetek – účty 018, 019
4	Hmotný majetek – budova obecního úřadu – účty 022, 028, 902, 955, 999
5	Nedokončený majetek – účty 041, 042
6	Oprávkový dl. nehmotnému a hmotnému majetku – účty 078, 079, 081, 082, 088
7	Zboží na skladě – účet 132
8	Pokladna – účet 261
9	Ceniny – účet 263
10	Bankovní účty – účty 231
11	Pohledávky – účty 311, 314, 915
12	Závazky – účty 321, 331, 336, 337, 342
13	Účty příštích období a dohadné účty – účty 384, 389
14	Jmění účetní jednotky – účty 401, 403, 406, 432, 472
15	Úvěry – účet 451

Výsledek inventarizace:

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

Účet	Stav zjištěný inventurou k 31.12.2023	Stav v účetnictví k 31.12.2023	Rozdíl (přebytek, manko)
18	38043,00	38043,00	0,00
19	376844,18	376844,18	0,00
21	53592676,03	53592676,03	0,00
22	9289636,38	9289636,38	0,00
28	1906987,26	1906987,26	0,00
31	3575262,56	3575262,56	0,00
41	114950,00	114950,00	0,00
42	1219756,47	1219756,47	0,00

78	-38043,00	-38043,00	0,00
79	-257060,00	-257060,00	0,00
81	-13265254,00	-13265254,00	0,00
82	-5592131,00	-5592131,00	0,00
88	-1906987,26	-1906987,26	0,00
231	7178896,19	7178896,19	0,00
261	5154,00	5154,00	0,00
263	76,00	76,00	0,00
311	140280,00	140280,00	0,00
314	190280,00	190280,00	0,00
321	-7134,52	-7134,52	0,00
331	-70197,00	-70197,00	0,00
336	-19741,00	-19741,00	0,00
337	-12032,00	-12032,00	0,00
342	-10810,00	-10810,00	0,00
346	0,00	0,00	0,00
374	0,00	0,00	0,00
384	-500000,00	-500000,00	0,00
388	0,00	0,00	0,00
389	-233646,13	-233646,13	0,00
401	-21091553,75	-21091553,75	0,00
403	-16949162,98	-16949162,98	0,00
406	5238770,81	5238770,81	0,00
431	0,00	0,00	0,00
432	-17892294,06	-17892294,06	0,00
491	0,00	0,00	0,00
902	254020,37	254020,37	0,00
915	1008296,00	1008296,00	0,00
999	-1262316,37	-1262316,37	0,00

Při inventarizaci nebyl zjištěn inventarizační rozdíl na účtech

Vyjádření hlavní inventarizační komise:

a) k dodržování předepsaných postupů při evidenci majetku a závazků a účetních postupů
O majetku a závazcích je účtováno v souladu s právními předpisy, evidence majetku obce je vedena přehledně.

b) k odepsání inventarizačního majetku

V letošním roce byl odepsán majetek, který byl nevyhovující a nebo nefunkční.

c)

Dotace na workoutová hřiště budou z účtu 915 odúčtovány v roce 2024.

V Otíně 27.1.2024

Jitka Plachetská..... ..... předseda hlavní inventarizační komise

Jaroslav Prchal ....., člen hlavní inventarizační komise

Petr Sojka ....., člen hlavní inventarizační komise

Bc. Radka Stejskalová ....., člen hlavní inventarizační komise

