

Inventarizační zpráva za rok 2023

1. Časový a věcný průběh inventarizace

Inventuru majetku evidovaného na účtech 018, 019, 021, 022, 028, 031, 078, 079, 081, 082, 088 provedli členové *inventarizačních komisí č. 1 - 3* k 31.12.2023 ve dnech 02.01.2024 až 19.01.2024.

Inventuru **ostatního majetku, závazků a rozvahových účtů** provedli členové *inventarizační komise č. 4* k 31.12.2023 ve dnech 02.01.2024 až 25.01.2024.

Inventuru pokladní hotovosti evidované na účtech 261 – pokladna CZK provedli členové *inventarizační komise č. 4* dokladově dne 02.01.2024 s konečným stavem **0,-Kč**, který odpovídá fyzickému stavu ke dni 31.12.2023.

Materiál na skladě - účetní jednotka nevytváří žádné skladové zásoby.

2. Způsob provedení inventury

Skutečné stavy majetku a závazků členové inventarizačních komisí zjišťovali:

- fyzickou inventurou v případě majetku, u kterého bylo možné vizuálně zjistit jeho fyzickou existenci na základě přílohy č. 1 inventurního soupisu,
- dokladovou inventurou v případě pohledávek, závazků a nehmotného majetku, u kterých nešlo vizuálně zjistit jejich fyzickou existenci, a u kterých nešlo tedy provést fyzickou inventuru na základě přílohy č. 2 inventurního soupisu, smluv, knihy faktur apod.

Fyzickou inventuru pokladní hotovosti provedl předseda finančního výboru. Hotovost dne 29.12.2023 odvedena na účet u KB, v pokladně zůstatek 0,- Kč. Odsouhlaseno inventarizační komisí dne 02.01.2024, účetní zůstatek souhlasil se skutečným fyzickým stavem.

Inventuru pohledávek členové inventarizační komise provádí srovnáním s doloženými kopiemi prvotních dokladů k pohledávkám, tj. faktur, případně smluv, kontrolou splatnosti pohledávek a kontrolou odsouhlasení pohledávek s dlužníky formou ověřovacích dopisů (nad 50 000 Kč na položku). Inventuru závazků členové inventarizační komise provedli srovnáním s doloženými kopiemi prvotních dokladů k závazkům, tj. faktur, případně smluv a kontrolou splatnosti závazků.

Inventuru nemovitostí členové inventarizační komise provádí srovnáním se sestavou inventarizačních položek v programu GORDIC EMA dle katastrálních území a s dokladem obsahujícím přehled majetku, tj. LV 10001 a LV 1005 pro obec Dyje ze dne 31.12.2023. Používají i webové stránky ČUZK <http://nahliznidokn.cuzk.cz/> pro upřesnění nových a rozdělených pozemků.

3. Doložení provedených inventur

Členové inventarizačních komisí sestavili inventurní soupisy, které jsou doloženy evidencí inventarizačních položek evidovaných programem GORDIC EMA v inventurních soupisech, nebo kopiemi dokladů.

Nebyly evidovány žádné inventurní rozdíly: přebývající nebo chybějící majetek.

4. Inventarizační rozdíly a zúčtovatelné rozdíly

Nejsou.

5. Doporučení pro příští inventarizaci

Není.

V Dyji, dne 31. ledna 2024

Podpisy členů ústřední inventarizační komise:

Lenka Plešková předseda UIK

Martin Duba člen UIK

Ivona Bětíková člen UIK

Schvaluji inventarizační zprávu.

V Dyji dne 1. 6. 2024

.....
David Matoušek, starosta obce

Seznam příloh k inventarizační zprávě:

- Příloha č. 1 - Seznam všech inventurních soupisů (příloha plánu inventur č. 1 a č. 2)
- Příloha č. 2 - Přehled skutečných stavů majetku a závazků k 31. 12. 2023
- Příloha č. 3 - Přehled přírůstků a úbytků majetku ověřeného inventurou k 31. 12. 2023

Přílohy:

1. Seznam inventurních soupisů – příloha plánu inventur č. 1 a č. 2

Příloha č. 1 k inventarizační zprávě Obce Dyje za rok 2023

Příloha plánu inventur č. 1			
Seznam inventurních soupisů - inventarizační položky hmotného a nehmotného majetku			
SÚ	Text	Inventurní soupis č.	IK č.
022	Samostatné movité věci a SMV	4-5	1,3
	<i>Samostatné movité věci a SMV 022 0000-0023; DHM/*</i>	4	1
	<i>Samostatné movité věci a SMV 022 0000; DHM/H*</i>	5	3
082	Oprávky k samostatným movitým věcem a SMV	4-5	1,3
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	6-10	1,2,3
	<i>Drobný dlouhodobý hmotný majetek 028 0010; OÚ, obec*</i>	6	1
	<i>Drobný dlouhodobý hmotný majetek 028 0020; Mateřská škola*</i>	7	1
	<i>Drobný dlouhodobý hmotný majetek 028 0030; Školní jídelna*</i>	8	1
	<i>Drobný dlouhodobý hmotný majetek 028 0040; Knihovna*</i>	9	2
	<i>Drobný dlouhodobý hmotný majetek 028 0050; Hasiči*</i>	10	3
088	Oprávky k drobnému dlouhodobému majetku	6-10	1,2,3
018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	1	1
078	Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	1	1
019	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	2	1
079	Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku	2	1
021	Budovy a stavby	3	1
081	Oprávky ke stavbám	3	1
031	Pozemky	11	1
161	Opravné položky k 031	11	1
041	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	12	4
042	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	37	4

Příloha plánu inventur č. 2			
Seznam inventurních soupisů - inventarizační položky ostatní			
SÚ	Text	Inventurní soupis č.	IK č.
231	Základní běžný účet ÚSC	13	4
261	Pokladna	14	4
262	Peníze na cestě	37	4
263	Ceniny	15	4
311	Odběratelé	16,37	4
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	17,37	4
315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	37	4
321	Dodavatelé	18,37	4
324	Krátkodobé přijaté zálohy	19,37	4
331	Zaměstnanci	20,37	4
335	Pohledávky za zaměstnanci	20	4
336	Zúčtování s institucemi SP	20	4
337	Zúčtování s institucemi ZP	20	4
341	Daň z příjmů	21	4
342	Jiné přímé daně	22,37	4
345	Závazky k osobám mimo vládní instituce	37	4
346	Pohledávky za státním rozpočtem	37	4
348	Pohledávky za rozpočtem ÚSC	37	4
349	Závazky k rozpočtům ÚSC	37	4
373	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	37	4
374	Přijaté zálohy na transfery	23,37	4
378	Ostatní krátkodobé závazky	24,37	4
385	Příjmy příštích období	25	4
389	Dohadné účty pasivní	26	4
401	Jmění účetní jednotky	27	4
403	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	28	4
406	Oceňovací rozdíly při změně metody	29	4
431	Výsledek hospodaření	37	4
432	Výsledek hospodaření předch. účet. období	30	4
471	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	31	4
491	Počáteční účet rozvázný	37	4

901	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	32	4
902	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	33	4
909	Ostatní dlouhodobý majetek vložený do DSO	34-35	4
999	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	36	4
POZN: Rozvahové účty	s nulovým zůstatkem, u nichž byl pohyb během roku	37	4