

Inventarizační zpráva za rok 2023

Účetní jednotka: obec Jilem

IČO 00579858

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 6.3.2012 byla provedena inventarizace veškerého majetku a závazků. Inventarizace byla provedena ke dni 31. 12. 2023.

Průběh inventarizace:

Inventarizace byla zahájena dne 15. 12. 2023, 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 31.12.2023 v souladu s plánem inventur. Na jejich základě byly vyhotoveny následující inventurní soupisy:

| Číslo IS | Druh majetku | Inventuru provede a IS vyhotoví |
|----------|---|---------------------------------|
| 1 | Pozemky – účet 031 | IK |
| 2 | Umělecká díla 032 | IK |
| 3 | Budovy a stavby – účet 021 | IK |
| 4 | Nehmotný majetek – účty 018, 019, 901 | IK |
| 5 | Hmotný majetek – budova obecního úřadu – účty 022, 028, 902 | IK |
| 6 | Účty 078, 079, 081, 082, 088 | IK |
| 7 | Sporinvest 069 | IK |
| 8 | Nedokončený majetek – účty 042 | IK |
| 9 | Pokladna – účet 261 | IK |
| 10 | Bankovní účty – účty 231 | IK |
| 11 | Pohledávky – účty 311 | IK |
| 12 | Závazky – účty 321, 331, 337, 342, 343 | IK |
| 13 | Pohledávky za vlád. Institucemi 346 | IK |
| 14 | Přijaté zálohy na transfery 374 | IK |
| 15 | Zálohy 314 | IK |
| 16 | Účty 403, 407 | IK |
| 17 | Podrozvahové účty 901, 902, 999 | IK |


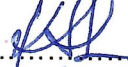


Výsledek inventarizace:

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) |
|------|--|-------------------------------------|---------------------------------|
| 018 | 17 162,30 | 17 162,30 | 0,00 |
| 019 | 208 250,00 | 208 250,00 | 0,00 |
| 021 | 14 358 188,97 | 14 358 188,97 | 0,00 |
| 022 | 1 323 330,08 | 1 323 330,08 | 0,00 |
| 028 | 954 692,99 | 954 692,99 | 0,00 |
| 031 | 1 740 311,49 | 1 740 311,49 | 0,00 |
| 032 | 7 497,00 | 7 497,00 | 0,00 |
| 042 | 1 870 979,80 | 1 870 979,80 | 0,00 |
| 069 | 676 600,03 | 676 600,03 | 0,00 |
| 078 | 17 162,30 | 17 162,30 | 0,00 |
| 079 | 124 124,00 | 124 124,00 | 0,00 |
| 081 | 4 018 252,00 | 4 018 252,00 | 0,00 |
| 082 | 335 101,00 | 335 101,00 | 0,00 |
| 088 | 954 692,99 | 954 692,99 | 0,00 |
| 231 | 5 439 442,98 | 5 439 442,98 | 0,00 |
| 261 | 14 880,00 | 14 880,00 | 0,00 |
| 262 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 311 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 314 | 18 060,00 | 18 060,00 | 0,00 |
| 321 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 331 | 44 928,00 | 44 928,00 | 0,00 |
| 337 | 6 818,00 | 6 818,00 | 0,00 |
| 342 | 8 334,00 | 8 334,00 | 0,00 |
| 343 | 1 485,00 | 1 485,00 | 0,00 |
| 346 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 374 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 403 | 372 071,50 | 372 071,50 | 0,00 |
| 407 | 186 601,13 | 186 601,13 | 0,00 |
| 901 | 4 640,00 | 4 640,00 | 0,00 |
| 902 | 226 036,05 | 226 036,05 | 0,00 |
| 999 | 230 676,05 | 230 676,05 | 0,00 |

Vyjádření hlavní inventarizační komise: Doporučujeme však starostovi obce, aby znovu seznámil všechny odpovědné osoby disponující majetkem obce s jejich povinnostmi souvisejícími se správou majetku obce, zejména s postupem při jeho vyřazování.

V Jilmu 25.ledna 2024

..... , předseda inventarizační komise
..... , člen inventarizační komise
..... , člen inventarizační komise
..... , člen inventarizační komise