**INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA**

Souhrnná zpráva o průběhu a výsledku inventarizace provedené ke dni 31.12.2022

**Účetní jednotka:**

Obec: Podluhy

IČ: 00233731

Datum zpracování: 27.1.2023

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

1. **Inventarizační činnosti:**

* Plán inventur

Pro zajištění provedení inventarizace byl starostou obce vydán dne 7.11.2022 plán inventur, který stanovil následující termíny pro provedení fyzických a dokladových inventur:

* den, ke kterému byla inventarizace provedena: 31.12.2022
* den zahájení inventarizace: 2.1.2023
* den ukončení inventarizace: 16.1.2023
* zpracování a odevzdání inventarizační zprávy nejpozději do 31.1.2023

Inventarizační komise tímto konstatuje, že veškeré inventury proběhly v souladu s vydaným plánem inventur v termínech, které byly stanoveny starostkou obce. Podpisy členů inventarizační komise byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly. Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu.

* Proškolení zaměstnanců a členů inventarizační komise

Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu dne 15.12.2022. Na důkaz proškolení byly připojeny podpisy v protokolu.

* Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

* Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur, k infomačním tokům

Bez přijatých opatření. Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost. Rozdílová inventura nebyla provedena.

Výpisy z KN byly vyhotoveny k 31.12.2022 dne 19.1.2023.

1. **Výsledek inventarizace**

Fyzickou a dokladovou inventurou nebyl zjištěn obsah jiných účtů aktiv a pasiv, než které jsou uvedeny v hlavní knize.

**AKTIVA CELKEM 87 943 120,61**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Dlouhodobý hm. majetek | 4 listy | 59 775 238,26 | Č.ú. 021 |
| 2 | Dlouhodobý hm. majetek | 1 list | 2 677 904,99 | Č.ú. 022 |
| 3 | Dlouhodobý nehm. majetek | 1 list | 276 378,00 | Č.ú. 019 |
| 4 | Drobný dlouh.nehm. majetek | 1 list | 396 327,99 | Č.ú. 018 |
| 5 | Drobný dlouh. hmotný majetek | 4 listy | 1 788 695,55 | Č.ú. 028 |
| 6 | Pozemky | 11 listů | 2 723 034,29 | Č.ú. 031 |
| 7 | Nedokončený DNM |  | 0,00 | Č.ú. 041 |
| 8 | Nedokončený DHM | 1 listy | 2 667 606,35 | Č.ú. 042 |
| 9 | Pokladna |  | 14 681,00 | Č.ú. 261 |
| 10 | Peněžní prostředky |  | 11 347 298,80 | Č.ú. 231/0010 |
|  |  |  | 3 108 092,80 | Č.ú. 231/0020 |
| 11 | Dluhové cenné papíry |  | 1 065 000,00 | Č.ú. 063 |
| 12 | Materiál na skladě |  | 10 541,00 | Č.ú. 112 |
| 13 | Zboží na skladě |  | 15 654,00 | Č.ú. 132 |
| 13 | Odběratelé |  | 5 000,00 | Č.ú. 311 |
| 14 | Poskytnuté zálohy |  | 27 350,00 | Č.ú. 314 |
| 15 | Pohledávky |  | 6 172,00 | Č.ú. 315 |
| 16 | Náklady příštích období |  | 51 588,00 | Č.ú. 381 |
| 17 | Krát.posk.zálohy na transfery |  | 110 000,00 | Č.ú. 373 |
| 18 | Dohadné účty aktivní |  | 1 876 557,58 | Č.ú. 388 |

**PASIVA CELKEM 508 922,92**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | Závazky (výplatní listina) | 145 509,00 | Č.ú. 331 |
|  |  | 41 590,00 | Č.ú. 336 |
|  |  | 16 355,00 | Č.ú. 342 |
|  |  | 23 362,00 | Č.ú. 337 |
| 2 | Dohadné účty pasivní | 115 544,00 | Č.ú. 389 |
| 3 | Krátkodobé přijaté zálohy | 10 500,00 | Č.ú. 324 |
| 4 | Výnosy příštích období | 28 800,00 | Č.ú. 384 |
| 5 | Ostatní krátkodobé závazky | 1 181,00 | Č.ú. 378 |
| 6 | Dodavatelé | 116 681,92 | Č.ú. 321 |
| 7 | Krátkodobé přijaté zálohy na transféry | 9 400,00 | Č.ú. 374 |

1. **Kontrola hospodaření s majetkem obce, stav pohledávek a závazků**

Inventarizační komise nezjistila cizí majetek, který by se nacházel v prostorách budov v majetku obce či cizí majetek na pozemcích obce. Hmotný a nehmotný majetek včetně finančního majetku a nedokončených investic je evidován prostřednictvím softwaru firmy ALIS, s.r.o. pro evidenci majetku. Inventarizační komise neshledala žádné závady ve vedení evidence majetku. Inventární knihy jsou vedeny v elektronické podobě a zápisy jsou prováděny průběžně. Hmotný majetek je řádně užíván a nevykazuje známky poškození či zanedbání údržby. Z tohoto titulu komise nenavrhuje žádná nápravná opatření.

Pohledávky jsou vedeny v účetnictví na účtu 311 a 315.

Závazky jsou vedeny na účtu 321.

**Vyjádření hmotně odpovědného pracovníka ke vzniku invent. rozdílů**

Při inventarizaci nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

1. **Prohlášení inventarizační komise**

Inventarizace byla provedena v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků a směrnicí k provádění inventarizace majetku a závazků č. 1/2011.

Jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace.

Inventarizační komise pro dokladovou kontrolu:

Předseda: Skřivan Milan ………………………………………………

Člen: Hasmanová Hana ………………………………………………

Člen: Huml Josef ………………………………………………

Inventarizační komise pro fyzickou kontrolu:

Předseda: Ing.Krausová Ivana ………………………………………………

Člen: Štěpničková Aneta ………………………………………………

Člen: Fryš Karel ………………………………………………

Ústřední inventarizační komise:

Předseda: Huml Josef ………………………………………………

Člen: Lizec Jan ………………………………………………

Člen: Hasmanová Hana ………………………………………………

Likvidační komise:

Předseda: Grunt Tomáš ………………………………………………

Člen: Skřivan Milan ………………………………………………

Člen: Štěpničková Aneta ………………………………………………

Osoba hmotně odpovědná za majetek:

Starosta obce: Josef Huml ……………………………………………..

Inventarizační zpráva bude předložena starostou obce zastupitelstvu.