

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA :

Inventarizační zpráva o průběhu a výsledku inventarizace k 31.12.2022

Vypracovala : Irena Szojková

Na základě příkazu starostky obce Benešov nad Černou ze dne 16.12.2022 proběhla řádná inventarizace majetku a závazků k 31.12.2022

inventarizační komise OÚ : předseda : Marian Malák
 členové : Irena Szojková, Sylvie Poslová
 vypracování podkladů: Irena Szojková

Členové inventarizační komise byli proškoleni z práv a povinností dne 19.12.2022. Inventarizace byla zahájena 20.12.2022 a ukončena 25.1.2023.

Přehled inventarizovaného majetku a závazků :

	zjištěný účetní stav	zjištěný skutečný stav - uvedený v příloze	inventarizační rozdíl
Fyzická inventura :			
021 - Stavby	251 697 447,95	251 697 447,95	0,00
022 - Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	28 621 491,64	28 621 491,64	0,00
028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek	6 650 731,74	6 650 731,74	0,00
031 - Pozemky	30 416 015,48	30 416 034,01	-18,53
032 - Kulturní předměty	91 991,98	91 991,98	
036 - Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	0,00	0,00	0,00
112 - Materiál na skladě	744 647,07	744 647,07	0,00
132 - zboží na skladě	146 197,44	146 197,44	0,00
261 - Pokladna	90 542,00	90 542,00	0,00
263 - Ceniny	436 841,00	436 841,00	0,00
902 - Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	500,00	500,00	0,00
Fyzická a dokladová inventura :			
013 - Software	129 230,35	129 230,35	0,00
018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	694 392,78	694 392,78	0,00
019 - Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	1 219 150,00	1 219 150,00	0,00
121 - Nedokončená výroba	34 920,00	34 920,00	0,00
Dokladová inventura :			
041 - Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	728 080,00	728 080,00	0,00
042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	6 602 192,84	6 602 192,84	0,00
069 - Ostatní dlouhodobý finanční majetek	2 731 200,69	2 731 200,69	0,00
073 - Oprávky k software	-67 306,00	-67 306,00	0,00
078 - Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	-694 392,78	-694 392,78	0,00
079 - Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	-868 168,00	-868 168,00	0,00
081 - Oprávky ke stavbám	-57 816 042,32	-57 816 042,32	0,00
082 - Oprávky k samostatným movitým věcem a souborů movitých věcí	-11 420 581,85	-11 420 581,85	0,00
088 - Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-6 650 731,74	-6 650 731,74	0,00
192 - Opravné položky k dlouhodobým pohledávkám z ručení	-84 334,00	-84 334,00	0,00
194 - Opravné položky k odběratelům	-2 087 432,62	-2 087 432,62	0,00






231 - Základní běžný účet	52 999 877,30	52 999 877,30	0,00
236 - Běžné účty fondů ÚSC	81 906,20	81 906,20	0,00
262 - Peníze na cestě	0,00	0,00	0,00
311 - Odběratele	3 900 138,89	3 900 138,89	0,00
314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy	587 581,00	587 581,00	0,00
315 - Pohledávky za rozpočtové příjmy	128 327,00	128 327,00	0,00
319 - Pohledávky z přerozdělených daní	0,00	0,00	0,00
321 - Dodavatelé	604 417,07	604 417,07	0,00
324 - Krátkodobé přijaté zálohy	30 000,00	30 000,00	0,00
331 - Zaměstnanci	612 302,00	612 302,00	0,00
335 - Pohledávky za zaměstnanci	43 365,00	43 365,00	0,00
336 - Sociální pojištění	242 125,00	242 125,00	0,00
337 - Zdravotní pojištění	107 515,00	107 515,00	0,00
341 - Daň z příjmů	0,00	0,00	0,00
342 - Jiné přímé daně	47 052,00	47 052,00	0,00
343 - Daň z přidané hodnoty	219 796,06	219 796,06	0,00
345 - Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	0,00	0,00	0,00
346 - Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	0,00	0,00	0,00
347 - Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	0,00	0,00	0,00
348 - Pohledávky za územními rozpočty	0,00	0,00	0,00
349 - Závazky k vybraným místním vládním institucím	0,00	0,00	0,00
364 - Závazky z neukončených finančních operací	0,00	0,00	0,00
373 - Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	0,00	0,00	0,00
374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	2 574 121,00	2 574 121,00	0,00
375 - Krátkodobé zprostředkování transferů	0,00	0,00	0,00
377 - Ostatní krátkodobé pohledávky	2 717 630,52	2 717 630,52	0,00
378 - Ostatní krátkodobé závazky	79 028,00	79 028,00	0,00
381 - Náklady příštích období	585 234,00	585 234,00	0,00
384 - Výnosy příštích období	0,00	0,00	0,00
388 - Dohadné účty aktivní	3 025 607,80	3 025 607,80	0,00
389 - Dohadné účty pasivní	597 617,39	597 617,39	0,00
401 - Jmění účetní jednotky	190 040 623,44	190 040 623,44	0,00
403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	47 583 752,16	47 583 752,16	0,00
406 - Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	-33 461 263,91	-33 461 263,91	0,00
407 - Jiné oceňovací rozdíly	731 200,69	731 200,69	0,00
408 - Opravy minulých období	- 2 306 489,50	- 2 306 489,50	0,00
419 - Ostatní fondy	81 906,20	81 906,20	0,00
441 - Rezervy	0,00	0,00	0,00
455 - Dlouhodobé přijaté zálohy	3 000,00	3 000,00	0,00
469 - Ostatní dlouhodobé pohledávky	0,00	0,00	0,00
472 - Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	0,00	0,00	0,00
905 - Vyřazené pohledávky	422 563,62	422 563,62	0,00
909 - Ostatní majetek - havarijní obtok vodovodu+ svěřený maj. ZŠ a MŠ	6 897 707,66	6 897 707,66	0,00
915 - Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	424 500,80	424 500,80	0,00
955 - Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	264 000,00	264 000,00	0,00
993 - Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva - bankovní účty opatrovanců	296 729,49	296 729,49	0,00

Součástí inventarizační zprávy jsou:

- přehled majetku a závazků podléhajících inventarizaci
- inventurní soupisy fyzické i dokladové inventury

Inventarizační komise konstatovala, že inventury byly provedeny ve stanoveném termínu a zjištěný inventarizační rozdíl u **SÚ 031 – Pozemky ve výši 18,53Kč** byl způsoben pozdním zápisem do katastru nemovitostí – až v roce 2023, ačkoli právní účinky vkladu byly již v roce 2022.

Ve Benešově nad Černou dne 25.1.2023

<u>jméno a příjmení</u>	<u>podpis</u>	<u>funkce</u>
Veronika Zemanová Korchová		starostka obce
Marian Malák		místostarosta - předseda
Irena Szojková		člen
Sylvie Poslová		člen
Irena Szojková		vypracování podkladů