

Inventarizační zpráva za rok 2022

Účetní jednotka: Obec Brtnička

IČ: 00290068

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 14.10.2020 byla provedena inventarizace veškerého majetku a závazků. Inventarizace byla provedena ke dni 31. 12. 2022

Průběh inventarizace:

Inventarizace byla zahájena dne 23.11.2022, 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 30.12.2022 - 15.1.2023 v souladu s plánem inventur. Na jejich základě byly vyhotoveny následující inventurní soupisy:

Číslo IS	Druh majetku
1	Nehmotný majetek – účet 018, 078
2	Územní plán 019
3	Hmotný majetek – účet 021, 081
4	Hmotný majetek – účet 022, 082
5	Hmotný majetek – účet 028, 088
6	Pozemky – účet 031
7	Nedokončený majetek – účet 042
8	Bankovní účty – účet 231
9	Pokladna účet 261,262
10	Pohledávky – odběratelé – účet 311
11	Krátkodobé poskytnuté zálohy – účet 314
12	Pohledávky – poplatky – účet 315
13	Závazky – dodavatelé – účet 321
14	Závazky – krátkodobé přijaté zálohy účet 324
15	Závazky –zaměstnanci – účty 331,336,337,342,378
16	Jmění účetní jednotky – účet 401
17	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku – účet 403
18	Oceňovací rozdíly při změně metody – účet 406
19	Výsledek hospodaření-účet 432
20	Ostatní dlouhodobé závazky –účet 459
21	Podrozvahové účty 902,999
22	Dohadné účty pasivní- účet 389
23	Daň obce – účet 341
24	DPH – účet 343
25	Pohledávky-účet 346
26	Příspěvek na výkon st.správy 348
27	Příspěvky-účet 349
28	Krátkodobé př.zálohy-účet 374/volby/

Výsledek inventarizace:

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

Účet	Stav zjištěný inve1turou k 31. 12. 2021	Stav v účetnictví k 31. 12. 2021	Rozdíl (+ přebytek, - manko)
018	23 538,60	23 538,60	0,00
078	23 538,60	23 538,60	0,00
019	169 400,00	169 400,00	
021	5 536 863,24	5 536 863,24x	0,00
081	1 693 064,00,	1 693 064,00	0,00
022	1 684 692,25	1 684 692,25	0,00
082	390 970,00	390 970,0	0,00
028	1 549 545,39	1 549 545,39	0,00
031	3 767 948,32	3 767 948,32	0,00
042	87 749,00	87 749,-	0,00
231	6 929 829,94	6 929 929,94	0,00
261/262	0,00	0,00	0,00
311	34 604,00	34 604,00	0,00
314	43 350,00	43 350,00	0,00
315	0,00	0,00	0,00
321	9 523,40	9 523,40	0,00
324	21 800,00	21 800,00	0,00
331	24 589,00	24 589,00	0,00
336	1 409,00	1 409,00	0,00
337	3 443,00	3 443,00	0,00
342	4 770,00	4 770,00	0,00
378	268,00	268,00	0,00
389	43 350,00	43 350,00	
401	8 434 968,66	8 433 059,76	0,00
406	-1 484 161,50	- 1 484 161,50	0,00
459	10 000,00	10 000,0,00	0,00
902/999	51 273,02	51 273,00	
341	0,00	0,00	
343	0,00	143 821,68	
346	0,00	0,00	0,00
348	0,00	0,00	0,00
349	0,00	0,00	0,00
374	0,00	0,00	0,00
388	0,00	0,00	0,00
			0,00

O majetku a závazcích je účtováno v souladu s právními předpisy, evidence majetku obce je vedena přehledně.

V Brtničce 15.1.2022

....., předseda hlavní inventarizační komise: Sobotka Michal

....., člen hlavní inventarizační komise: Kalců Miloš

....., předseda inventarizační komise: Berka Josef

..... člen inventarizační komise: Pokorná Radka

....., člen inventarizační komise: Pokorný Martin