

Inventarizační zpráva za rok 2022

Při prováděí inventarizace za rok 2022 bylo postupováno dle Plánu inventur na rok 2022, inventarizační komise byla řádně proškolená a byla zajištěna součinnost zaměstnance obce.

Komise pracovala ve složení: předseda: Ing. Jaroslav Vitoň

Členové. Kateřina Škoríková

Václav Prener

Způsob provedení inventarizace : fyzicky a dokladově.

Prohlášení pracovníka odpovědného za účetnictví:

„Prohlašuji, že jsem k datu zahájení inventarizace nezatajila žádný majetek, závazky a pohledávky a k datu účetní závěrky jsem vše zaúčtovala“.

.....
Kateřina Škoríková, účetní obce

Datum, ke kterému se prováděla fyzická a dokladová inventura je **31. 12. 2022**. Inventarizace se týkala veškerého majetku, závazků a pohledávek v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů a prováděcí vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci a Směrnici č.1/2011 k prováděí inventur obce Mutěín.

Na nulové zůstatky analytických účtů nebyly dle plánu inventur vyhotovovány inventurní soupisy, s výjimkou účtu 261 – *Pokladna*.

Zjištěné skutečnosti:

Na účtu 331 chybně odvedena mzda – doplatek 6. 2. 2022, d.č. 10030

Byly prověřovány tyto stavy účtů vykázané k 31. 12. 2022 v hlavní účetní knize

obce Mutěín:

018 – Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	79 165,80,-Kč
019 – Dlouhodobý nehmotný majetek	338 800,00,-Kč
021 – Budovy a stavby	19 731 355,71,-Kč
022 – Samostatné movité věci	1 750 499,00,-Kč
028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 763 199,87,-Kč
031 - Pozemky	4 394 017,16,-Kč
042 – Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	534 491,00,-Kč
067 – Dlouhodobé půjčky	2 020,00,-Kč
078 – Opravné položky k DDNM	79 165,80,-Kč
081 – Opravné položky ke stavbám	10 060 400,00,-Kč
082 – Opravné položky k SMV a souborům movitých věcí	919 904,62,-Kč
088 – Opravné položky k DDHM	1 763 199,87,-Kč
123 – Výrobky	232 200,00,-Kč
192 – Opravné položky k jiným pohledávkám z hl.č.	5 040,00,-Kč
194 – Opravné položky k odběratelům	1 963,80,-Kč
261 - Pokladna	167 513,00,-Kč
231 - Základní běžný účet	23 780 490,61,-Kč
311 - Odběratelé	2 010 583,20,-Kč
314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy	157 910,00,-Kč
315 – Jiné pohledávky z hlavní činnosti	16 800,00,-Kč
321 - Dodavatelé	468 245,86,-Kč
331 - Zaměstnanci	132 530,00,-Kč
336 – Sociální pojištění	33 813,00,-Kč
337 - Zúčtování s institucemi ZP	20 548,00,-Kč
342 - Jiné přímé daně	11 574,00,-Kč
343 - DPH	635 286,00,-Kč
373 - Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	14 795,00,-Kč
374 – Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	16 687,99,-Kč
378 – Jiné krátkodobé pohledávky a závazky	71 180,00,-Kč
384 – Výnosy příštích období	1 027 140,00,-Kč
388 – Dohadné účty aktivní	250 000,00,-Kč
401 – Jmění účetní jednotky	22 885 479,89,-Kč
403 – Transfery na pořízení DM	1 287 782,94,-Kč
406 – Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	12 586 035,20,-Kč
408 – Opravy minulých let	5 283 067,06,-Kč
432 – Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	17 729 637,64,-Kč
469 – Ostatní dlouhodobé pohledávky	140 779,33,-Kč
472 – Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	250 000,00,-Kč
902 – Jiný DDJM	16 465,88,-Kč
999 – Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	16 465,88,-Kč

Při inventarizaci byly zjištěny inventarizační rozdíly.
V Mutěnině dne: 10. 2. 2023

Předseda HIK:

Členové HIK
.....

SEZNAM INVENTURNÍCH SOUPISŮ

Číslo účtu	Text	IS - číslo	Přílohy
	Majetek		
018 0000	DDNM	1	1
019 0000	DNM	2	1
021 0100	Bytové domy	3	1-2
021 0200	Budovy pro služby obyvatelstva	3	1-2
021 0400	Komunikace a veřejné osvětlení	3	1-2
021 0500	Jiné inženýrské sítě	3	1-2
021 0600	Ostatní stavby	3	1-2
022 0000	SMV	4	1
028 0000	DDHM	5	1
031 0200	Lesní pozemky	6	1-2
031 0300	Zahrady, louky, pastviny	6	1-2
031 0400	Zastavěná plocha	6	1-2
031 0500	Ostatní pozemky	6	1-2
031 0000	Pozemky	6	1-2
042 0000	NDHM	7	1-11
067 0040	Dlouhodobé půjčky	8	1
078 0000	Oprávký k DDNM	9	
081 0000	Oprávký ke stavbám	10	
082 0000	Oprávký k SMV a souborům mov.věcí	11	
088 0000	Oprávký k DDHM	12	
123 0000	Zásoby vlastní výroby	13	1
	Opravné položky		
192 0000	Opravné položky k účtu 315	14	1
	ZBŮ a pokladna		
231 0100	Základní BŮ	15	1
231 0171	ČNB	15	2
261 0000	Pokladna	16	1
261 0300	Pokladna Bouček	16	2
	Pohledávky, závazky a ostatní		
311 0000	Odběratelé	17	1-2
314 0000	Zálohy na elektřinu	18	1-9
315 0043	Pohledávky za odpady	19	
321 0000	Dodavatelé	20	1-2
331 0000	Zaměstnanci	21	1
336 0200	Zúčtování s institucemi za SP	22	
337 0000	Zúčtování s institucemi za ZP	23	
342 0200	Jiné přímé daně – zálohová daň	24	

343 00xx	DPH	25	1
373 0xxx	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	26	1
374 0200	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	27	1
378 0400	Jiné krátkodobé pohledávky a závazky	28	
384 0000	Výnosy příštích období	29	1
388 0520	Dohadné účty aktivní	30	1
389 0000	Dohadné účty pasivní	31	
401 0000	Jmění účetní jednotky	32	
403 0000	Transfery na pořízení DM	33	1
406 0000	Oceňovací rozdíly při prvotním použ	34	
408 0000	Opravy minulých období	35	
432 031X	Výsledek hospodaření z předcházejících let	36	
469 0000	Dlouhodobé pohledávky	37	
472 0200	Dlouhodobé zálohy na transfery	38	
902 0000	Majetek účetní jednotky	39	
999 0901	Vyrovňovací účet k 901	40	
	Podrozvahové účty		

PŘÍLOHY

- Příloha č. 1. – PŘÍKAZ K PROVEDENÍ INVENTARIZACE ZA ROK 2022
- Příloha č. 2. – PLÁN INVENTUR NA ROK 2022
- Příloha č. 3. – PROŠKOLENÍ INVENTARIZAČNÍ KOMISE
- Příloha č. 4. – NÁVRH NA VYŘAZENÍ MAJETKU K 31. 12. 2022