

Inventarizační zpráva za rok 2025

Při prováděí inventarizace za rok 2025 bylo postupováno dle Plánu inventur na rok 2025, inventarizační komise byla řádně proškolená a byla zajištěna součinnost zaměstnance obce.

Komise pracovala ve složení: předseda: Ing. Jaroslav Vitoň

Členové. Kateřina Škoríková

Petr Blažek

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. 2025**. 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 403 je zaúčtování o 7500,-Kč, opraveno v lednu 2026, při transferu v roce 2024 místo 8 333,23 účtování 833,23

Byly prověřovány tyto stavy účtů vykázané k 31. 12. 2025 v hlavní účetní knize

obce Mutěín:

018 – Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	139 403,90,-Kč
019 – Dlouhodobý nehmotný majetek	338 800,00,-Kč
021 – Budovy a stavby	24 655 645,11,-Kč
022 – Samostatné movité věci	4 198 603,41,-Kč
028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek	2 118 504,57,-Kč
031 - Pozemky	5 058 949,09,-Kč
042 – Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	3 200 313,63,-Kč
067 – Dlouhodobé půjčky	2 020,00,-Kč
078 – Opravné položky k DDNM	139 403,90,-Kč
079 – Opravné položky k DNM	101 640,00,-Kč
081 – Opravné položky ke stavbám	11 330 397,00,-Kč
082 – Opravné položky k SMV a souborům movitých věcí	1 109 956,62,-Kč
088 – Opravné položky k DDHM	2 118 504,57,-Kč
192 – Opravné položky k jiným pohledávkám z hl.č.	18 000,00,-Kč
231 - Základní běžný účet	3 215 945,00,-Kč
244 – Termínované vklady	21 554 791,13,-Kč
261 - Pokladna	130 940,00,-Kč
311 - Odběratelé	115 380,28,-Kč
314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy	230 830,00,-Kč
315 – Jiné pohledávky z hlavní činnosti	60 000,00,-Kč
321 - Dodavatelé	440 165,47,-Kč
331 - Zaměstnanci	195 923,00,-Kč
336 – Sociální pojištění	63 278,00,-Kč
337 - Zúčtování s institucemi ZP	28 348,00,-Kč
342 - Jiné přímé daně	23 787,00,-Kč
343 - DPH	51 836,00,-Kč
373 - Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	13 464,00,-Kč
374 – Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	337 090,11,-Kč
378 – Jiné krátkodobé pohledávky a závazky	40 555,00,-Kč
384 – Výnosy příštích období	181 440,00,-Kč
388 – Dohadné účty aktivní	2 127 322,00,-Kč
389 – Dohadné účty pasivní	244 294,00,-Kč
401 – Jmění účetní jednotky	23 507 568,62,-Kč
403 – Transfery na pořízení DM	4 317 979,94,-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	28 331 603,06,-Kč
459 – Ostatní dlouhodobé závazky	5 380,00,-Kč
469 – Ostatní dlouhodobé pohledávky	109 975,27,-Kč
915 – Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	1 793 322,00,-Kč

Při inventarizaci nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

V Mutěnině dne: 10. 2. 2026

Předseda HIK:

Členové HIK

.....

SEZNAM INVENTURNÍCH SOUPISŮ

Číslo účtu	Text	IS - číslo	Přílohy
	Majetek		
018 0000	DDNM	1	1
019 0031	DNM	2	1
021 0100	Bytové domy	3	1
021 0200	Budovy pro služby obyvatelstva	3	2
021 0400	Komunikace a veřejné osvětlení	3	3
021 0500	Jiné inženýrské sítě	3	4
021 0600	Ostatní stavby	3	5
022 0000	SMV	4	1
028 0000	DDHM	5	1
031 0100	Stavební pozemky	6	1,6
031 0200	Lesní pozemky	6	2,6
031 0300	Zahrady, louky, pastviny	6	3,6
031 0400	Zastavěná plocha	6	4,6
031 0500	Ostatní pozemky	6	5,6
042 0xxx	NDHM	7	1-11
067 0040	Dlouhodobé půjčky	8	1
078 0000	Oprávký k DDNM	9	
079 0000	Oprávký k DNM	10	1
081 0xxx	Oprávký ke stavbám	11	1
082 0000	Oprávký k SMV a souborům mov.věcí	12	
088 0000	Oprávký k DDHM	13	
	Opravné položky		
192 0000	Opravné položky k účtu 315	14	1
	ZBÚ a pokladna		
231 0100	Základní BÚ	15	1
231 0171	ČNB	15	2
244 0000	Termínované vklady	16	1-3
261 0000	Pokladna	17	1
261 0300	Pokladna Bouček	17	2
	Pohledávky, závazky a ostatní		

311 0xxx	Odběratelé	18	1-4
314 0000	Zálohy na elektřinu	19	1-9
315 0043	Pohledávky za odpady	20	
321 0000	Dodavatelé	21	1
331 0000	Zaměstnanci	22	1
336 0200	Zúčtování s institucemi za SP	23	
337 0100	Zúčtování s institucemi za ZP	24	
342 0xxx	Jiné přímé daně – zálohová daň	25	
343 00xx	DPH	26	1
373 0200	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	27	1
374 0xxx	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	28	1-3
378 0400	Jiné krátkodobé pohledávky a závazky	29	
384 0000	Výnosy příštích období	30	1
388 0xxx	Dohadné účty aktivní	31	1
389 0000	Dohadné účty pasivní	32	
401 0xxx	Jmění účetní jednotky	33	
403 0xxx	Transfery na pořízení DM	34	1
406 0000	Oceňovací rozdíly při prvotním použ	35	
408 0000	Opravy minulých období	36	
432 03xx	Výsledek hospodaření z předcházejících let	37	
459 0400	Ostatní dlouhodobé závazky	38	1
469 0000	Dlouhodobé pohledávky	39	1
915 0000	Ostatní krátkodobé podmíněné pohled.z transf.	40	
999 0000	Vyrovňovací účet k 915	41	
	Podrozvahové účty		

PŘÍLOHY

Příloha č. 1. – PŘÍKAZ K PROVEDENÍ INVENTARIZACE ZA ROK 2025

Příloha č. 2. – PLÁN INVENTUR NA ROK 2025

Příloha č. 3. – PROŠKOLENÍ INVENTARIZAČNÍ KOMISE