

Inventarizační zpráva za rok 2023

Při prováděí inventarizace za rok 2023 bylo postupováno dle Plánu inventur na rok 2023, 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. 2023**. 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:

Byly prověřovány tyto stavy účtů vykázané k 31. 12. 2023 v hlavní účetní knize

obce Mutěnin:

018 – Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	79 165,80,-Kč
019 – Dlouhodobý nehmotný majetek	338 800,00,-Kč
021 – Budovy a stavby	20 451 260,35,-Kč
022 – Samostatné movité věci	1 750 499,00,-Kč
028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek	2 006 586,33,-Kč
031 - Pozemky	4 394 017,16,-Kč
042 – Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	855 454,86,-Kč
067 – Dlouhodobé půjčky	2 020,00,-Kč
078 – Opravné položky k DDNM	79 165,80,-Kč
079 – Opravné položky k DNM	33 880,00,-Kč
081 – Opravné položky ke stavbám	10 456 091,00,-Kč
082 – Opravné položky k SMV a souborům movitých věcí	1 007 648,62,-Kč
088 – Opravné položky k DDHM	2 006 586,33,-Kč
112 – Materiál na skladě	12 480,00,-Kč
123 – Výrobky	125 000,00,-Kč
192 – Opravné položky k jiným pohledávkám z hl.č.	12 600,00,-Kč
261 - Pokladna	79 772,00,-Kč
231 - Základní běžný účet	9 689 523,67,-Kč
244 – Termínované vklady krátkodobé	18 449 167,50,-Kč
311 - Odběratelé	1 528 324,01,-Kč
314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy	199 470,00,-Kč
315 – Jiné pohledávky z hlavní činnosti	12 600,00,-Kč
321 - Dodavatelé	75 931,37,-Kč
331 - Zaměstnanci	127 524,00,-Kč
336 – Sociální pojištění	35 450,00,-Kč
337 - Zúčtování s institucemi ZP	20 815,00,-Kč
342 - Jiné přímé daně	10 980,00,-Kč
343 - DPH	359 969,00,-Kč
373 - Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	13 566,00,-Kč
374 – Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	338 413,96,-Kč
378 – Jiné krátkodobé pohledávky a závazky	58 137,00,-Kč
389 – Dohadné účty pasivní	213 036,00,-Kč
401 – Jmění účetní jednotky	22 885 479,89,-Kč
403 – Transfery na pořízení DM	1 223 509,37,-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	22 826 904,85,-Kč
469 – Ostatní dlouhodobé pohledávky	109 975,27,-Kč
902 – Jiný DDJM	16 465,88,-Kč
999 – Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	16 465,88,-Kč

Při inventarizaci nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.
V Mutěnině dne: 10. 2. 2024

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
021 0200	Budovy pro služby obyvatelstva	3	1
021 0400	Komunikace a veřejné osvětlení	3	1
021 0500	Jiné inženýrské sítě	3	1
021 0600	Ostatní stavby	3	1
022 0000	SMV	4	1
028 0000	DDHM	5	1
031 0200	Lesní pozemky	6	1
031 0300	Zahrady, louky, pastviny	6	1
031 0400	Zastavěná plocha	6	1
031 0500	Ostatní pozemky	6	1
031 0000	Pozemky	6	1
042 0000	NDHM	7	1-10
067 0040	Dlouhodobé půjčky	8	1
078 0000	Oprávký k DDNM	9	
079 0000	Oprávký k DNM	10	1
081 0000	Oprávký ke stavbám	11	1
082 0000	Oprávký k SMV a souborům mov.věcí	12	
088 0000	Oprávký k DDHM	12	
112 0000	Materiál na skladě	13	1
123 0000	Zásoby vlastní výroby	14	1
	Opravné položky		
192 0000	Opravné položky k účtu 315	15	1
	ZBÚ a pokladna		
231 0100	Základní BÚ	16	1
231 0171	ČNB	16	2
244 0000	Termínované vklady	17	1
261 0000	Pokladna	18	1
261 0300	Pokladna Bouček	18	2
	Pohledávky, závazky a ostatní		
311 0000	Odběratelé	19	1-3
314 0000	Zálohy na elektřinu	20	1-9
315 0043	Pohledávky za odpady	21	
321 0000	Dodavatelé	22	1
331 0000	Zaměstnanci	23	1

336 0200	Zúčtování s institucemi za SP	24	
337 0000	Zúčtování s institucemi za ZP	25	
342 0200	Jiné přímé daně – zálohová daň	26	
343 00xx	DPH	27	1
373 0xxx	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	28	1
374 0200	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	29	1-3
378 0400	Jiné krátkodobé pohledávky a závazky	30	
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	
902 0000	Majetek účetní jednotky	38	
999 0901	Vyrovňovací účet k 901	39	
	Podrozvahové účty		

PŘÍLOHY

- Příloha č. 1. – PŘÍKAZ K PROVEDENÍ INVENTARIZACE ZA ROK 2023
- Příloha č. 2. – PLÁN INVENTUR NA ROK 2023
- Příloha č. 3. – PROŠKOLENÍ INVENTARIZAČNÍ KOMISE
- Příloha č. 4. – NÁVRH NA VYŘAZENÍ MAJETKU K 31. 12. 2023