

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA – ROK 2021 – k 31.12.2022

Obec: **Stříbrná**
IČ: **00259616**

V souladu s ustanoveními zákona č.563/1991 Sb., o účetnictví, vyhlášku č.410/2009 Sb., Českými účetními standardy a vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků a směrnicí pro provedení inventarizace byla provedena inventarizace veškerého majetku a závazků.

Den zahájení inventarizace: 15. 12. 2022
Den ukončení inventarizace: 31. 01. 2023
Rozhodný den inventarizace: 31. 12. 2022

Inventarizační činnosti:

1.1. Plán inventur

Plán inventur byl projednán a schválen ZO dne 8.11.2022. Bylo odsouhlaseno složení 4 dílčích a 1 hlavní inventarizační komise, seznam inventurních soupisů a časový harmonogram inventarizace. Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou č.270/2010 Sb. a směrnicí pro provedení inventarizace. Byla dodržena metodika postupů při inventarizaci. Podpisy členů inventarizačních komisí byly odsouhlaseny dle Prezenční listiny proškolení členů inventarizačních komisí pro provedení periodické inventarizace majetku a závazků obce Stříbrná, která slouží taktéž jako podpisový vzor. Byly dodrženy bezpečnostní předpisy, nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Koordinace inventur s jinými osobami proběhla. Termíny prvotních i rozdílových inventur byly dodrženy.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu dne 15. 12. 2022. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti viz příloha č.1 Prezenční listina proškolení členů inventarizačních komisí.

1.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

1.4 Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur, k informačním tokům

Bez přijatých opatření. Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost. Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazku a ostatních inventarizačních položek pasiv a podrozvahy, který je zaznamenán v inventurních soupisech.

Skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek k 31.12.2022.

1.5 Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech

Nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.

Přílohy:

č. 1 Prezenční listina proškolení členů inventarizačních komisí 15.12.2022

č. 2 Plán inventur na rok 2022

č. 3 Seznam inventarizačních identifikátorů

č. 4 Protokoly o zařazení, vyřazení a doúčtování majetku

č. 5 Seznam inventurních soupisů a dodatečných inventurních soupisů včetně ocenění majetku a hodnoty účetních stavů.

č. 6 Porovnání stavu majetku a závazků zjištěného inventurami se stavem v účetnictví dle inventurních soupisů k 31.12.2022

č. 7 Sumář k 31.12.2022

Prezenční listina proškolení členů inventarizačních komisí pro provedení
periodické inventarizace majetku a závazků obce Stříbrná dne 15.12.2022
(slouží i jako podpisový vzor)

Kortusová Jana

Bc. Kateřina Secká

Josef Kysela

Günter Fischer

Mgr. Andrea Krýzlová

Ing. Stanislav Pohanka

Martin Gössl

Jan Šudák

Jiří Papež

Ing. Štěpán Budaházy

Soňa Kantnerová

Hana Marešová

1. Hlavní inventarizační komise (HIK)

Složení HIK

- a) Předseda: Josef Kysela
b) Členové: Ing. Štěpán Budaházy, Ing. Stanislav Pohanka

PLÁN INVENTUR k datu 31. 12. 2022

Účetní jednotka: Obec Stříbrná, IČO: 259616

V souladu s ustanovením § 29 a § 30 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků a podle směrnice č. 5

nařizují

provedení periodické inventarizace majetku a závazků Obce Stříbrná k datu 31. 12. 2022

I. Stanovení inventarizačních komisí

Pro zajištění a provedení inventarizace stanovuji následující inventarizační komise:

1. Hlavní inventarizační komise (HIK)

Složení HIK

- a) Předseda: Josef Kysela
- b) Členové: Ing. Štěpán Budaházy, Ing. Stanislav Pohanka

2. Dílčí inventarizační komise č. 1 (DIK č. 1)

Složení DIK č. 1: budova OÚ

- a) Předseda: Jana Kortusová
- b) Členové: Soňa Kantnerová, Hana Marešová

3. Dílčí inventarizační komise č. 2 (DIK č. 2)

Složení DIK č. 2: sklady, dílna, hřbitov, veřejné prostranství, LV, č. 75-Márty

- a) Předseda: Günter Fischer
- b) Členové: Martin Gössl, Jan Šudák

4. Dílčí inventarizační komise č. 3 (DIK č. 3)

Složení DIK č. 3: pozemky, stavby, budovy, věcná břemena

- a) Předseda: Bc. Kateřina Secká
- b) Členové: Jiří Papež, Ing. Stanislava Pohanka

5. Dílčí inventarizační komise č. 4 (DIK č. 4)

Složení DIK č. 4: bankovní účty, pokladna, ceniny, územní plán, akcie, pohledávky, závazky podrozvahová evidence (viz. příloha Seznam všech inventurních soupisů)

- a) Předseda: Mgr. Andrea Krýzlová
- b) Členové: Soňa Kantnerová, Günter Fischer

Podpisové vzory členů inventarizačních komisí se nachází v příloze č. 1 Plánu inventur.

II. Seznam inventurních soupisů a dodatečných inventurních soupisů

Seznam inventurních soupisů a dodatečných inventurních soupisů se nachází v příloze Plánu inventur.

III. Časový harmonogram inventarizace

1. Instruktaž předsedů a členů inventarizačních komisí.
Termín: do 15. 12. 2022
Zodpovídá: předseda finančního výboru obecního úřadu
2. Fyzické inventury dlouhodobého hmotného majetku

Vymezení syntetických a analytických účtů SÚ AÚ dle seznamu inventurních soupisů:

Okamžik, ke kterému se sestavuje účetní závěrka, a zjišťují se skutečné stavy: 31. 12. 2022

Termín zahájení a ukončení inventur: od 15. 12. 2022 do 31. 1. 2023

Termín zahájení činnosti inventarizační komise: 15. 12. 2022

Termín ukončení činnosti inventarizační komise: 31. 1. 2023

Zodpovídá: předseda příslušné DIK

Odůvodnění:

Rozdílové inventury nebudou provedeny. Před datum ukončení fyzických inventur je plánováno po rozvahovém dni z důvodů organizačních.

3. Inventarizace peněžních prostředků a cenin na pokladně obecního úřadu

Vymezení syntetických a analytických účtů (SÚ AÚ) dle seznamu inventurních soupisů:

Okamžik, ke kterému se sestavuje účetní závěrka, a zjišťují se skutečné stavy: 31. 12. 2022

Termín zahájení a ukončení inventur:

Termín zahájení činnosti inventarizační komise: 15. 12. 2022

Termín ukončení činnosti inventarizační komise: 31. 1. 2023

Zodpovídá: předseda příslušné DIK

4. Dokladové a fyzické inventury majetku a závazků, mimo majetku dle bodu 2 tohoto článku:

Vymezení syntetických a analytických účtů (SÚ AÚ) dle seznamu inventurních soupisů:

Okamžik, ke kterému se sestavuje účetní závěrka, a zjišťují se skutečné stavy: 31. 12. 2022

Termín zahájení a ukončení inventur:

Termín zahájení činnosti inventarizační komise: 15. 12. 2022

Termín ukončení činnosti inventarizační komise: 31. 1. 2023

Zodpovídá: předseda příslušné DIK

5. Zpracování inventurních soupisů (dodatečných inventurních soupisů), včetně vyčíslení inventarizačních rozdílů, popř. zúčtovatelných rozdílů, navrhnutí vypořádání inventarizačních rozdílů, popř. určení odpovědných osob za vzniklé inventarizační rozdílů.

Termín: do 31. 1. 2023

Zodpovídá: předsedové příslušných DIK

6. V případě vzniklého inventarizačního rozdílu – manka (i v případě schodku u peněžních prostředků a cenin) postupují předsedové DIK ve spolupráci s HIK dle platných vnitřních předpisů k řešení škodních případů nebo likvidaci majetku a předají podklady a návrhy na vypořádání inventarizačních rozdílů-manka příslušnému subjektu k administraci (likvidační komise)

Termín: do 31. 1. 2023

Zodpovídá: předsedové příslušných DIK a HIK

7. Předložení inventurních soupisů HIK
Termín: do 31. 1. 2023
Zodpovídá: předsedové příslušných DIK
8. Rozhodnutí subjektu, který dle platných vnitřních předpisů rozhoduje o úhradě škody nebo o nepotřebnosti a neupotřebitelnosti majetku a o naložení s tímto majetkem. Předložení rozhodnutí o vypořádání inventarizačních rozdílů.
9. Termín: do 31. 1. 2023
Zodpovídá: předsedové příslušných DIK a HIK
10. Proúčtování inventarizačních rozdílů.
Termín: do 31. 1. 2023
Zodpovídá: účetní obecního úřadu
11. Zpracování inventarizační zprávy. Seznámení starosty obecního úřadu s inventarizační zprávou.
Termín: do 31. 1. 2023
Zodpovídá: předseda HIK

IV. Inventarizace hmotného majetku

1. V případě inventarizace hmotného majetku obce (mimo nemovitého), který užívá obecní úřad, bude přílohou inventarizačního soupisu vždy konečná sestava stavu majetku z majtkového modulu MAJ, a to v členění dle místností, ve kterých se inventovaný majetek nachází. Bude se jednat o konečnou sestavu po provedených přesunech dohledaného majetku mezi místnostmi.
2. Součástí přílohy inventarizačního soupisu budou rovněž seznamy majetku po místnostech, který inventarizační komise při inventuře zinventovala, a to s vyznačenými rozdíly, které inventarizační komise při inventuře dané místnosti zjistila (např. když se majetek v dané místnosti nenacházel nebo zde byl nějaký majetek navíc). Tyto seznamy majetku budou podepsané vždy konkrétními členy dílčí inventarizační komise, kteří inventuru v dané místnosti provedli.

Ve Stříbrné, dne 1. 11. 2022

Starostka obce Stříbrná
Jana Kortusová



Seznam inventurních identifikátorů k inventarizaci majetku a závazků za rok 2022

Účet	Název účtu	Popis inventarizačního identifikátoru
018/078	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek/oprávky	inventurní čísla majetku v evidenci
019/079	Ostatní dlouhodobý majetek/oprávky	inventurní čísla majetku v evidenci
021/081	Stavby/oprávky	inventurní čísla majetku v evidenci
022/082	Samostatné hmotné movité věci.../oprávky	inventurní čísla majetku v evidenci
028/088	Drobný dlouhodobý majetek/oprávky	inventurní čísla majetku v evidenci
031	Pozemky	parcelní čísla pozemků
036	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	parcelní čísla pozemků
042	Nedokončený dlouhodobý majetek	inventurní čísla majetku v evidenci
052	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý majetek	číslo prvotního dokladu
069	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	inventurní čísla majetku v evidenci
132	Zboží na skladě	slovní označení
231	Základní běžný účet	číslo bankovního účtu
244	Termínované vklady	číslo bankovního účtu
261	Pokladna	čísla příjmových a výdajových dokladů
262	Peníze na cestě	interní doklad z účetnictví
263	Ceniny	slovní označení
311	Odběratelé	číslo dokladu, analytické členění, popis obsahu
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	číslo dokladu, analytické členění, popis obsahu
315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	číslo dokladu, analytické členění, popis obsahu
321	Dodavatelé	číslo dokladu, analytické členění, popis obsahu
324	Krátkodobé přijaté zálohy	číslo dokladu, analytické členění, popis obsahu
331	Zaměstnanci	číslo dokladu, analytické členění, popis obsahu
335	Pohledávky za zaměstnanci	číslo dokladu, analytické členění, popis obsahu
336	Sociální pojištění	číslo dokladu, analytické členění, popis obsahu
337	Zdravotní pojištění	číslo dokladu, analytické členění, popis obsahu
341	Daň z příjmů	číslo dokladu, analytické členění, popis obsahu
342	Ostatní daně	číslo dokladu, analytické členění, popis obsahu
345	Závazky k osobám mimi vybrané vládní instituce	číslo dokladu, analytické členění, popis obsahu
346	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	číslo dokladu, analytické členění, popis obsahu
347		
349	Závazky k vybraným místním vládním institucím	číslo dokladu, analytické členění, popis obsahu
373	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	číslo dokladu, analytické členění, popis obsahu
374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	číslo dokladu, analytické členění, popis obsahu
377	Ostatní krátkodobé pohledávky	číslo dokladu, analytické členění, popis obsahu
378	Ostatní krátkodobé závazky	číslo dokladu, analytické členění, popis obsahu
383	Výdaje příštích období	číslo dokladu, analytické členění, popis obsahu
384	Výmasy příštích období	číslo dokladu, analytické členění, popis obsahu
388	Dohadné účty aktivní	číslo dokladu, analytické členění, popis obsahu
389	Dohadné účty pasivní	číslo dokladu, analytické členění, popis obsahu
401	Jmění účetní jednotky	číslo dokladu, příp.analytické členění
403	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	číslo dokladu, příp.analytické členění
406	Oceňované rozdíly při prvotním použití metody	číslo dokladu, příp.analytické členění
407	Jiné oceňované rozdíly	číslo dokladu, příp.analytické členění
408	Opravy předcházejících účetních období	číslo dokladu, příp.analytické členění
462	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	číslo dokladu, příp.analytické členění
469	Ostatní dlouhodobé pohledávky	číslo dokladu, příp.analytické členění
472	Dlouhodobě přijaté zálohy na transfery	číslo dokladu, příp.analytické členění
901	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	podrozdava, inventurní číslo
902	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	podrozdava, inventurní číslo
905	Vyřazené pohledávky	podrozdava, členění org.
915	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	podrozdava, členění org.
916	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	podrozdava, členění org.
955	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	podrozdava, členění org.
999	Vyrovňovací účty k podrozvahovým účtům	podrozdava, členění org.
431	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	číslo dokladu, příp.analytické členění
432	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	číslo dokladu, příp.analytické členění

Protokol o zařazení drobného majetku

poř.č.	skup/podsk	název	ks	Kč	datum zařazení	místnost
1	28/00	sada gumových břitů na radlici	1	13 788,00	01.02.2033	sklad
2	28/00	sněhuláci z plechu	1	12 055,00	21.02.2022	sklad
3	23/23	klíč momentový, ohybový	1	1 463,00	23.02.2022	sklad
4	28/00	tabule ooustranná bílá magne.	1	5 239,00	21.03.2022	zasedací síň
5	28/00	křovinořez STIHL FS 260	1	19 330,00	25.03.2022	sklad
6	28/00	sekačka RM 650 T	1	22 570,00	25.03.2022	sklad
7	23/23	konferenční židle Viva	20	15 706,00	25.03.2022	zasedací síň
8	28/00	jídelní stůl MODEX Mini	1	2 044,00	04.04.2022	zasedací síň
9	28/00	velikonoční vajíčko kovové	1	7 528,00	28.04.2022	sklad
10	23/23	stojan na sáčky na psí exkrem.	5	8 440,70	25.02.2022	obec
11	28/00	lano + zvedák	1	8 846,00	08.06.2022	LV
12	28/00	houpadlo pružinové BROUČEK	1	9 850,00	08.07.2022	obec
13	28/00	Houpadlo pružinové KUŘÁTKO	1	23 850,00	08.07.2022	obec
14	28/00	svahová skuzavka 2,7m červená	1	22 650,00	08.07.2022	obec
15	28/00	nástěnný zásobník AVENA	3	5 739,81	11.08.2022	chodba OÚ
16	28/00	tabule špendlíková KORK	1	3 582,21	11.08.2022	chodba OÚ
17	28/00	lavička Agora III - 1500 mm	4	23 173,88	14.09.2022	obec
18	28/22	lavička Agora III - 1950 mm	1	6 216,98	14.09.2022	obec
19	28/22	lavička Agora II - 1950 mm	2	14 936,24	14.09.2022	obec
20	28/00	koš Luco I	5	27 400,40	14.09.2022	obec
21	28/00	koš Luco I	5	22 324,50	14.09.2022	obec
22	28/00	fotopast Bunaty Mini Ful HD	6	19 140,00	15.10.2022	obec
23	28/00	rozkládací nůžkový stan 6x3m	3	82 497,00	11.10.2022	sklad
24	28/00	rozkládací nůžkový stan 3x3m	3	51 897,00	11.10.2022	sklad
25	28/00	pivní set 220x50x25 cm	20	55 980,00	13.10.2022	sklad
26	28/00	terasové plynové ohříváče	6	55 374,00	13.10.2022	sklad
27	28/00	LED řetězové svítidlo	6	7 194,00	17.10.2022	sklad
28	23/23	sada klíčů - vidlicové očkové	1	699,00	03.11.2022	sklad
29	23/23	klíč - očko ploché 36 mm	1	752,00	03.11.2022	sklad
30	28/00	PC DELL optiPlex MT	1	18 145,16	04.11.2022	kancel.starosty

	DIK č.1
	DIK č.2
	DIK č.3

Protokol o vyřazení drobného majetku

poř.č.	skup/podst	název	ks	Kč	datum vyřazení	místnost
1	23/23	hodiny PRIM stojací	1	220,00	31.12.2022	kancelář OÚ
2	23/23	stůl stylový	12	23 280,00	31.12.2022	č.e.75
3	28/00	web kamera	1	2 205,50	31.12.2022	kancel.starosty
4	28/00	web kamera	2	4 411,00	31.12.2022	kancelář OÚ
5	28/00	kancelářská židle	1	3 236,20	31.12.2022	kancelář OÚ
6	23/23	židle žluté čalounění	1	160,00	31.12.2022	kancelář OÚ
7	23/23	židle žluté čalounění	1	160,00	31.12.2022	kancelář OÚ
8	23/23	židle žluté čalounění	1	160,00	31.12.2022	kancelář OÚ
9	28/00	mobilní telefon NOKIA 6300	1	2 738,00	31.12.2022	kancelář OÚ
10	28/00	bojler	1	3 620,00	31.12.2022	č.e.75
11	28/00	počítačová sestava	1	16 504,00	31.12.2022	kancel.starosty
12	28/00	židle otočná vysoká modrá	1	3 339,00	31.12.2022	kancelář OÚ
13	23/23	kopírka AFICIO	1	1 210,00	31.12.2022	kancelář OÚ
14	23/23	židle žluté čalounění	1	160,00	31.12.2022	kancelář OÚ
15	23/23	scanner Canon Scan Lide	1	1 586,00	31.12.2022	balkon
16	23/23	plastická mapa KV kraj	3	2 943,00	31.12.2022	kumbál

	DIK č.1
	DIK č.2
	DIK č.3

Protokol o zařazení dlouhodobého majetku

poř.č.	skup/podsk	název	ks	Kč	datum zařazení	místnost
1	42/00	maltové cesty a cyklopark	1	21 780,00	19.04.2022	kancelář OÚ
2	42/00	přístřeš.kontejn. P.č,1195/4	1	34 827,07	01.07.2022	kancelář OÚ
3	42/00	autobusová zastávka p.č.6/3	1	17 873,51	01.07.2022	kancelář OÚ
4	22/30	zametač AGROMETALL	1	147 378,00	29.07.2022	sklad
5	22/30	příkopové rameno Marolin	1	45 120,00	01.09.2023	sklad
6	42/00	dostavba kanalizace v obci	1	288 585,00	09.11.2022	kancelář OÚ
7	42/00	kanalizace -proudlouž.k čp.712	1	500 000,00	14.11.2022	kancelář OÚ
8	21/20	revital.vybran.prostor v obci	1	77 236,12	15.11.2022	obec
9						
10						
11						
12						
13						
14						
15						

	DIK č.1
	DIK č.2
	DIK č.3

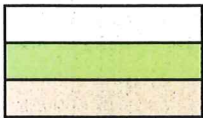
Protokol o doúčtování dlouhodobého majetku

poř.č.	skup/podsk	název	ks	Kč	datum doúčt.	místnost
1	42/00	šatna - sociál.zázemí		10 000,00	07.03.2022	kancelář OÚ
2	42/00	budova č.ev.75		90 145,00	28.04.2022	kancelář OÚ
3	42/00	centrální park		396 784,30	19.04.2022	kancelář OÚ
4	42/00	mlatové cesty a cyklopark		852 599,52	25.04.2022	kancelář OÚ
5	42/00	centrální park		100 000,00	19.05.2022	kancelář OÚ
6	42/00	přístřešky na tříděný odpad		9 500,00	05.05.2022	kancelář OÚ
7	42/00	centrální park		45 200,00	09.06.2022	kancelář OÚ
8	42/00	centrální park		-4 300,00	01.06.2022	kancelář OÚ
9	42/00	mlatové cesty a cyklopark		4 300,00	01.06.2022	kancelář OÚ
10	42/00	přístř.na kontejnery p.č.1195/4		52 001,00	25.07.2022	kancelář OÚ
11	42/00	atobusová zastávka p.č.6/3		37 617,41	25.07.2022	kancelář OÚ
12	42/00	přístř.na kontejnery p.č.1195/4		123 755,38	16.08.2022	kancelář OÚ
13	42/00	autobusová zastávka p.č.6/3		81 055,71	16.08.2022	kancelář OÚ
14	42/00	centrální park		13 500,00	15.09.2022	kancelář OÚ
15	42/00	centrální park		923 493,96	16.09.2022	kancelář OÚ
16	42/00	přístřešky na tříděný odpad		-14 667,00	16.09.2022	kancelář OÚ
17	42/00	přístřešky na tříděný odpad		-14 667,00	19.09.2022	kancelář OÚ
18	42/00	přístř.na kontejnery p.č.1195/4		7 260,00	19.09.2022	kancelář OÚ
19	42/00	přístř.na kontejnery p.č.1195/4		14 667,00	19.09.2022	kancelář OÚ
20	42/00	autobusová zastávka p.č.6/3		7 260,00	19.09.2022	kancelář OÚ
21	42/00	autobusová zastávka p.č.6/3		14 667,00	19.09.2022	kancelář OÚ
22	42/00	šatna - sociál.zázemí		14 500,00	28.10.2022	kancelář OÚ
23	42/00	šatna - sociál.zázemí		-10 551,20	30.11.2022	kancelář OÚ
24	42/00	šatna - sociál.zázemí		448 868,53	30.11.2022	kancelář OÚ
25	42/00	centrální park		406 493,55	20.12.2022	kancelář OÚ
26	42/00	centrální park		1 209 190,79	27.12.2022	kancelář OÚ
27	42/00	centrální park		97 340,87	14.09.2022	kancelář OÚ
28	42/00	centrální park		-1 523 890,96	20.12.2022	kancelář OÚ
29	42/00	kanalizace prodl.k č.p.712		200 000,00	14.11.2022	kancelář OÚ
30	021/20	revitall. vybran. prostor		1 526 890,96	20.12.2022	kancelář OÚ
31	42/00	centrální park		-3 000,00	20.12.2022	kancelář OÚ

	DIK č.1
	DIK č.2
	DIK č.3

**Převedení z nedokončeného dlouhodobého majetku - úč.042
do dokončeného dlouhodobého majetku - úč. 021 ..**

inv.č.	skup/podsk.	název	ks	Kč	datum zařazení	místnost
774200000049	42/00	mlatové cesta a cyklopark	1	-878 679,52		kancelář
774200000049	21/20	mlatové cesta a cyklopark	1	878 679,52	29.06.2022	obec
774200000050	42/00	přístřeš.tříd.odpad p.č.1195/4	1	-232 510,45		kancelář
774200000050	21/10	přístřeš.tříd.odpad p.č.1195/4	1	232 510,45	19.09.2022	obec
774200000051	42/00	autobus.zastávka p.č.6/3	1	-158 473,63		kancelář
774200000051	21/31	autobus.zastávka p.č.6/3	1	158 743,00	19.09.2022	obec



DIK č.1

DIK č.2

DIK č.3

Seznam inventurních soupisů:

Příloha č.5 k inventarizační zprávě 2022

	Inventurní soupis č. xxx/20....	Způsob zjišťování skutečného stavu F/D	Inventarizované systematické účty	Datum zahájení a ukončení inventury	
DIK č.1	Inventurní soupis - č.55 Inventurní soupis dlouhodobého majetku a drobného majetku dle místností (evidenční) – místnost 1-8 (budova OÚ č.p.670)	F	018,019,022,028,042,069,901(23/23),902(23/24)	15.12.2022-31.1.2023	4 listy - 54 příloh (142 listů)
DIK č.2	Inventurní soupis - č.56 Inventurní soupis dlouhodobého majetku a drobného majetku dle místností (evidenční) – místnost 9-22, 0000 (sklady, dílna, hřbitov, veřej. prostranství, LV, č. 75 Mártý)	F	021,022,028,902(23/23)	15.12.2022-31.1.2023	3 listy - 28 příloh (76 listů)
DIK č.3	Inventurní soupis - č.57 Inventurní soupis dlouhodobého majetku a drobného majetku dle místností (evidenční) – místnost 0 (pozemky, stavby, budovy, věcná břemena)	F	021,028,031, 069,902(23/23)	15.12.2022-31.1.2023	1 list - 5 příloh (108 listů)
DIK č.4	Inventurní soupis – č.1	D	018/078	15.12.2022-31.1.2023	1 list 3 přílohy
	Inventurní soupis – č.2	D	019/079	15.12.2022-31.1.2023	1 list 3 přílohy
	Inventurní soupis – č.3	D	021/081	15.12.2022-31.1.2023	1 list 3 přílohy
	Inventurní soupis – č.4	D	022/082	15.12.2022-31.1.2023	1 list 3 přílohy
	Inventurní soupis – č.5	D	028/088	15.12.2022-31.1.2023	1 list 4 přílohy
	Inventurní soupis – č.6	D	031	15.12.2022-31.1.2023	2 listy 3 přílohy
	Inventurní soupis – č.7	D	036	15.12.2022-31.1.2023	1 list 2 přílohy
	Inventurní soupis – č.8	F/D	042	15.12.2022-31.1.2023	1 list 2 přílohy
	Inventurní soupis – č.9	D	069	15.12.2022-31.1.2023	1 list 24 příloh
	Inventurní soupis – č.10	F/D	132	15.12.2022-31.1.2023	1 list 4 přílohy
	Inventurní soupis – č.11	D	231	15.12.2022-31.1.2023	1 list 4 přílohy
	Inventurní soupis – č.12	D	244	15.12.2022-31.1.2023	1 list 2 přílohy
	Inventurní soupis – č.13	F/D	261	15.12.2022-31.1.2023	1 list 3 přílohy
	Inventurní soupis – č.14	D	262	15.12.2022-31.1.2023	1 list 2 přílohy
	Inventurní soupis – č.15	D	311	15.12.2022-31.1.2023	1 list 5 příloh
	Inventurní soupis – č.16	D	314	15.12.2022-31.1.2023	1 list 2 přílohy
	Inventurní soupis – č.17	D	315	15.12.2022-31.1.2023	1 list 3 přílohy
	Inventurní soupis – č.18	D	321	15.12.2022-31.1.2023	1 list 2 přílohy
	Inventurní soupis – č.19	D	324	15.12.2022-31.1.2023	1 list 3 přílohy
	Inventurní soupis – č.20	D	331	15.12.2022-31.1.2023	1 list 3 přílohy
	Inventurní soupis – č.21	D	335	15.12.2022-31.1.2023	1 list 2 přílohy
	Inventurní soupis – č.22	D	336	15.12.2022-31.1.2023	1 list 3 přílohy
	Inventurní soupis – č.23	D	337	15.12.2022-31.1.2023	1 list 3 přílohy
	Inventurní soupis – č.24	D	341	15.12.2022-31.1.2023	1 list 2 přílohy
	Inventurní soupis – č.25	D	342	15.12.2022-31.1.2023	1 list 3 přílohy
	Inventurní soupis – č.26	D	345	15.12.2022-31.1.2023	1 list 2 přílohy
	Inventurní soupis – č.27	D	346	15.12.2022-31.1.2023	1 list 2 přílohy
	Inventurní soupis – č.28	D	347	15.12.2022-31.1.2023	1 list 2 přílohy
	Inventurní soupis – č.29	D	349	15.12.2022-31.1.2023	1 list 2 přílohy
	Inventurní soupis – č.30	D	373	15.12.2022-31.1.2023	1 list 2 přílohy
	Inventurní soupis – č.31	D	374	15.12.2022-31.1.2023	1 list 2 přílohy
	Inventurní soupis – č.32	D	377	15.12.2022-31.1.2023	1 list 2 přílohy
	Inventurní soupis – č.33	D	378	15.12.2022-31.1.2023	1 list 2 přílohy
	Inventurní soupis – č.34	D	383	15.12.2022-31.1.2023	1 list 2 přílohy
	Inventurní soupis – č.35	D	384	15.12.2022-31.1.2023	1 list 3 přílohy
	Inventurní soupis – č.36	D	388	15.12.2022-31.1.2023	1 list 5 příloh
	Inventurní soupis – č.37	D	389	15.12.2022-31.1.2023	1 list 2 přílohy
	Inventurní soupis – č.38	D	401	15.12.2022-31.1.2023	1 list 4 přílohy
	Inventurní soupis – č.39	D	403	15.12.2022-31.1.2023	1 list 3 přílohy
	Inventurní soupis – č.40	D	406	15.12.2022-31.1.2023	1 list 2 přílohy
	Inventurní soupis – č.41	D	407	15.12.2022-31.1.2023	1 list 2 přílohy
	Inventurní soupis – č.42	D	408	15.12.2022-31.1.2023	1 list 4 přílohy
	Inventurní soupis – č.43	D	462	15.12.2022-31.1.2023	1 list 7 příloh
	Inventurní soupis – č.44	D	469	15.12.2022-31.1.2023	1 list 9 příloh
	Inventurní soupis – č.45	D	472	15.12.2022-31.1.2023	1 list 3 přílohy
	Inventurní soupis – č.46	D	901	15.12.2022-31.1.2023	1 list 2 přílohy
	Inventurní soupis – č.47	D	902	15.12.2022-31.1.2023	1 list 2 přílohy
	Inventurní soupis – č.48	D	905	15.12.2022-31.1.2023	1 list 4 přílohy
	Inventurní soupis – č.49	D	915	15.12.2022-31.1.2023	1 list 4 přílohy
	Inventurní soupis – č.50	D	916	15.12.2022-31.1.2023	1 list 2 přílohy
	Inventurní soupis – č.51	D	955	15.12.2022-31.1.2023	1 list 3 přílohy
	Inventurní soupis – č.52	D	999	15.12.2022-31.1.2023	1 list 2 přílohy
	Inventurní soupis – č.53	D	431	15.12.2022-31.1.2023	1 list 2 přílohy
	Inventurní soupis – č.54	D	432	15.12.2022-31.1.2023	1 list 2 přílohy

**Porovnání stavu majetku a závazků zjištěného inventurami se stavem v účetnictví
dle inventurních soupisů k 31.12.2022**

Inventurní soupis	Syntetický účet	Účetní stav k 31.12.2022	Stav zjištěný inventurou k 31.12.2022	Rozdíl
Inventurní soupis – č.1	018	27 640,80	27 640,80	0,00
Inventurní soupis – č.2	019	803 672,00	803 672,00	0,00
Inventurní soupis – č.3	021	18 289 714,54	18 289 714,54	0,00
Inventurní soupis – č.4	022	4 440 245,04	4 440 245,04	0,00
Inventurní soupis – č.5	028	2 375 932,17	2 375 932,17	0,00
Inventurní soupis – č.6	031	13 333 533,00	13 333 533,00	0,00
Inventurní soupis – č.7	036	1 960 150,00	1 960 150,00	0,00
Inventurní soupis – č.8	042	3 683 361,04	3 683 361,04	0,00
Inventurní soupis – č.9	069	12 649 243,00	12 649 243,00	0,00
Inventurní soupis – č.10	132	4 730,00	4 730,00	0,00
Inventurní soupis – č.11	231	17 030 193,41	17 030 193,41	0,00
Inventurní soupis – č.12	244	7 000 000,00	7 000 000,00	0,00
Inventurní soupis – č.13	261	17 109,00	17 109,00	0,00
Inventurní soupis – č.14	262	0,00	0,00	0,00
Inventurní soupis – č.15	311	26 034,00	26 034,00	0,00
Inventurní soupis – č.16	314	532 924,41	532 924,41	0,00
Inventurní soupis – č.17	315	0,00	0,00	0,00
Inventurní soupis – č.18	321	699 892,15	699 892,15	0,00
Inventurní soupis – č.19	324	278 000,00	278 000,00	0,00
Inventurní soupis – č.20	331	-215 284,00	-215 284,00	0,00
Inventurní soupis – č.21	335	0,00	0,00	0,00
Inventurní soupis – č.22	336	-67 636,00	-67 636,00	0,00
Inventurní soupis – č.23	337	-33 685,00	-33 685,00	0,00
Inventurní soupis – č.24	341	0,00	0,00	0,00
Inventurní soupis – č.25	342	-21 015,00	-21 015,00	0,00
Inventurní soupis – č.26	345	0,00	0,00	0,00
Inventurní soupis – č.27	346	0,00	0,00	0,00
Inventurní soupis – č.28	347	0,00	0,00	0,00
Inventurní soupis – č.29	349	0,00	0,00	0,00
Inventurní soupis – č.30	373	0,00	0,00	0,00
Inventurní soupis – č.31	374	0,00	0,00	0,00
Inventurní soupis – č.32	377	0,00	0,00	0,00
Inventurní soupis – č.33	378	0,00	0,00	0,00
Inventurní soupis – č.34	383	0,00	0,00	0,00
Inventurní soupis – č.35	384	268 630,00	268 630,00	0,00
Inventurní soupis – č.36	388	1 584 295,52	1 584 295,52	0,00
Inventurní soupis – č.37	389	532 924,41	532 924,41	0,00
Inventurní soupis – č.38	401	51 230 264,95	51 230 264,95	0,00
Inventurní soupis – č.39	403	5 768 147,86	5 768 147,86	0,00
Inventurní soupis – č.40	406	-7 467 071,74	-7 467 071,74	0,00
Inventurní soupis – č.41	407	1 824 115,00	1 824 115,00	0,00
Inventurní soupis – č.42	408	185 420,00	185 420,00	0,00
Inventurní soupis – č.43	462	133 000,00	133 000,00	0,00
Inventurní soupis – č.44	469	36 530,00	36 530,00	0,00
Inventurní soupis – č.45	472	553 924,12	553 924,12	0,00
Inventurní soupis – č.46	901	31 627,00	31 627,00	0,00
Inventurní soupis – č.47	902	204 326,21	204 326,21	0,00
Inventurní soupis – č.48	905	73 683,10	73 683,10	0,00
Inventurní soupis – č.49	915	1 068 099,00	1 068 099,00	0,00
Inventurní soupis – č.50	916	0,00	0,00	0,00
Inventurní soupis – č.51	955	606 141,78	606 141,78	0,00
Inventurní soupis – č.52	999	-1 983 877,09	-1 983 877,09	0,00
Inventurní soupis – č.53	431	0,00	0,00	0,00
Inventurní soupis – č.54	432	15 412 006,45	15 412 006,45	0,00

Sumář 2022

Příloha č.7 inventarizační zprávy za rok 2022

účet	TEXT	STAV K 31.12.2021	PŘÍRŮSTEK	ÚBYTEK	STAV K 31.12.2022	celkem za účt.třidu	účetnictví
	Účtová třída O - Majetek						
018 00	DDNM - programy (7000 - 60 000 Kč)	27 640,80			27 640,80	27 640,80	018 00 27 640,80
019 00	Ostatní DNM (Územní plán obce)	803 672,00			803 672,00	803 672,00	019 00 803 672,00
021 ...	budovy, stavby	15 325 778,86	2 963 935,68	-	18 289 714,54	18 289 714,54	021 10 - 021 91 18 289 714,54
022 ...	stroje a přístroje, auta, inventář	3 842 747,04	597 498,00		4 440 245,04	4 440 245,04	022 00 - 022 30 4 440 245,04
028 00	DDHM (2000 - 40 000 Kč)	1 870 634,69	505 297,48		2 375 932,17	2 375 932,17	028 00 2 375 932,17
031 ...	pozemky	13 517 318,00	- 183 785,00		13 333 533,00	13 333 533,00	031 30 - 031 80
036 ...	pozemky, budovy určené k prodeji	357 100,00	2 513 950,00	- 910 900,00	1 960 150,00	1 960 150,00	036 06
042 00	nedokončený dlouhod.hmotný majetek	590 980,20	6 563 669,52	- 3 471 288,68	3 683 361,04	3 683 361,04	042 ... 3 683 361,04
052 ...	zálohy na dlouhodobý majetek	-			-		052 ...
069 00	akcie	8 000,00			8 000,00		8 000,00
069 10	vodovod (převod Sokolovské vodárenské)	6 062 172,00			6 062 172,00		6 062 172,00
069 11	kanalizace Špičák (převod Sokolov.vodáren.)	6 679 071,00			6 679 071,00	12 649 243,00	6 679 071,00
078 00	oprávky k DDNM	- 27 640,80			- 27 640,80		078 00
079 00	oprávky k DNM (územní plán obce)	- 217 685,00		- 40 188,00	- 257 873,00	- 285 513,80	079 00
081 ...	oprávky ke stavbám	- 6 164 873,00		- 287 623,00	- 6 452 496,00		081 10 - 081 80
082 ...	oprávky k samost.m.věc.a soub.	- 789 642,57		- 309 526,50	- 1 099 169,07		082 00 - 082 08
088 00	oprávky k DDHM	- 1 870 634,69		- 505 297,48	- 2 375 932,17	- 9 927 597,24	088 00
		39 914 638,53	12 960 565,68	- 5 524 823,66	47 350 380,55	47 350 380,55	
	Účtová třída 1 - Zásoby a opravné položky						
132 00	zboží a osta.zásoby - neprodané knihy	5 676,00	4 730,00	- 5 676,00	4 730,00		132 ...
		5 676,00	4 730,00	- 5 676,00	4 730,00		
	Účtová třída 2 - Účty rozpočt.hospodař....						
231 ...	ZBÚ, ČNB, ČS	25 612 278,15	14 198 711,77	- 22 780 796,51	17 030 193,41		231 ...
244 ...	termínované vklady krátkodobé	-	7 000 000,00		7 000 000,00		244 ...
245 ...	jiné běžné účty	-			-		245 ...
261 ...	pokladna	-	889 154,00	- 872 045,00	17 109,00		261 ...
262 ...	peníze na cestě	-	8 873 636,00	- 8 873 636,00	-		262 ...
263 ...	ceniny	-			-		263 ...
		25 612 278,15	30 961 501,77	- 32 526 477,51	24 047 302,41	24 047 302,41	
	Účtová třída 3 - Zúčtovací vztahy						
311 ...	odběratelé	4 094,00	2 332 831,48	- 2 310 891,48	26 034,00		311 ...
314 ...	krátkodobé přijaté zálohy	126 750,00	813 024,41	- 406 850,00	532 924,41		314 ...
315 ...	krátkodobé pohledávky (psi,hroby)	-	12 110,00	- 12 110,00	-		315 ...
321...-324..	krátkodobé závazky	- 267 198,96	9 696 751,69	- 10 407 444,88	- 977 892,15		321 ...-324..
331 ...	závazky - zaměstnanci	- 177 305,00	3 435 261,00	- 3 473 240,00	- 215 284,00		331 ...
335 ...	pohledávky za zaměstnanci	-	3 000,00	- 3 000,00	-		335 ...
336 ...	závazky - SP	- 51 132,00	790 819,00	- 807 323,00	- 67 636,00		336 ...
337 ...	závazky - ZP	- 27 460,00	405 118,00	- 411 343,00	- 33 685,00		337 ...
34 ...	zúčtování daní,dotací a ostatní účtov.	- 29 854,00	1 572 367,89	- 1 563 528,89	- 21 015,00		34 ...
373 ...	krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	-	180 000,00	- 180 000,00	-		373 ...
374 ...	krátkodobé přijaté zálohy na transfery	-	61 400,00	- 61 400,00	-		374 ...
377 ...	ostatní krátkodobé pohledávky	8 554,00		- 8 554,00	-		377 ...
378 ...	ostatní krátkodobé závazky	-	11 546,00	- 11 546,00	-		378 ...
383 ...	výdaje příštích období	- 40 000,00	40 000,00		-		383 ...
384 ...	účty příštích období i	- 428 305,00	428 305,00	- 268 630,00	- 268 630,00		384 ...
388 ...	dohadné účty aktivní	187 105,00	1 447 190,52	- 50 000,00	1 684 295,52		388 ...
389 ...	dohadné účty pasivní	- 126 750,00	406 850,00	- 813 024,41	- 532 924,41		389 ...
		- 821 501,96	21 636 574,99	- 20 788 885,66	26 187,37	26 187,37	
	Účtová třída 4 - Jmění účetní jednotky						
401 ...	jmění účetní jednotky	- 51 240 504,95		10 240,00	- 51 230 264,95		
403 ...	transfery na pořízení dlouhodob. majetku	- 4 369 621,06	92 386,00	- 1 490 912,80	- 5 768 147,86		
406 ...	oceňovací rozdíly při prvot.použití metody	7 467 071,74			7 467 071,74		
407 ...	jiné oceňovací rozdíly	- 325 610,00	856 475,00	- 2 354 980,00	- 1 824 115,00		
408 ...	oprava předcházejících účet.období	- 185 420,00			- 185 420,00		
431 ...	výsledek hospodaření ve schval.řízení	- 3 328 068,81	3 328 068,81		-		
432 ...	výsledek hospodaření předch.účet.období	- 12 083 937,64		- 3 328 068,81	- 15 412 006,45		
462 ...	poskytnuté návrat.financ.výpomoci dlouh.	205 000,00		- 72 000,00	133 000,00		
469 ...	ostatní dlouhodobé pohledávky	-	36 530,00		36 530,00		
472 ...	dlouhodobé zálohy na transfery	- 850 000,00	296 075,88		- 553 924,12		
491 ...	počáteční účet rozvážný	-			-		
	celkem	- 64 711 090,72	4 609 535,69	- 7 235 721,61	- 67 337 276,64	- 67 337 276,64	
	Účtová třída 9 - Podrozvahové účty						
023...(901)	500 - 6999 Kč operat.evid. (DDNM programy)	31 627,00			31 627,00		901 00 31 627,00
023...(902)	500 - 1999 Kč operat.evid. (DDHM)	207 144,51	- 2 818,30		204 326,21	235 953,21	902 00 204 326,21
905 ...	vyřazené pohledávky	74 883,10		- 1 200,00	73 683,10	73 683,10	905 ...
915 ...	ostatní krátkodobé podmíněné pohled.z transferů	-	1 088 099,00	- 20 000,00	1 068 099,00		915 ...
916 ...	ostatní krátkodobé podmíněné závaz.z transferů	-	180 000,00	- 180 000,00	-		916 ...
955 ...		879 874,69	- 273 732,91		606 141,78	606 141,78	955 ...
		1 193 529,30	991 547,79	- 201 200,00	1 983 877,09	1 983 877,09	999 00 2 619 885,38
							39 885 876,42
							42 505 761,80

vyhotovil: Soňa Kantnerová
datum: 30.01.2023