

# INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA – ROK 2023 – k 31.12.2023

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 směrnici pro provedení inventarizace byla provedena inventarizace veškerého majetku a závazků.

Den zahájení inventarizace: 15. 12. 2023  
Den ukončení inventarizace: 31. 01. 2024  
Rozhodný den inventarizace: 31. 12. 2023

## Inventarizační činnosti:

### 1.1. Plán inventur

Plán inventur byl projednán a schválen ZO dne 9.11.2023. 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 směrnice 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 18. 12. 2023. 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 31.12.2023.

### 1.5 Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech

Nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.

Přílohy:

- č. 1 Prezenční listina proškolení členů inventarizačních komisí 18.12.2023
- č. 2 Plán inventur na rok 2023
- 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 31.12.2023
- č. 7 Sumář k 31.12.2023

**Za HIK:**

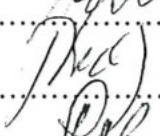
Předseda:

Josef Kysela

podpis .....  


Člen:

Ing. Štěpán Budaházy

podpis .....  


Člen:

Ing. Stanislav Pohanka

podpis .....  


Ve Stříbrné dne 31. 01. 2024

Prezenční listina proškolení členů inventarizačních komisí pro provedení  
periodické inventarizace majetku a závazků obce Stříbrná dne 18. 12. 2023  
(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

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  
podrozková evidence (viz. příloha Seznam všech inventurních soupisů)

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



## PLÁN INVENTUR k datu 31. 12. 2023

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. 2023

### I. Stanovení inventarizačních komisí

Pro zajištění a provedení inventarizace stanovují 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. 2023

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. 2023

Termín zahájení a ukončení inventur: od 15. 12. 2023 do 31. 1. 2024

Termín zahájení činnosti inventarizační komise: 15. 12. 2023

Termín ukončení činnosti inventarizační komise: 31. 1. 2024

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. 2023

Termín zahájení a ukončení inventur:

Termín zahájení činnosti inventarizační komise: 15. 12. 2023

Termín ukončení činnosti inventarizační komise: 31. 1. 2024

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. 2023

Termín zahájení a ukončení inventur:

Termín zahájení činnosti inventarizační komise: 15. 12. 2023

Termín ukončení činnosti inventarizační komise: 31. 1. 2024

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. 2024

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. 2024

Zodpovídá: předsedové příslušných DIK a HIK

7. Předložení inventurních soupisů HIK

- . Předložení inventurních soupisů HIK  
Termín: do 31. 1. 2024  
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. 2024  
Zodpovídá: předsedové příslušných DIK a HIK
10. Proúčtování inventarizačních rozdílů.  
Termín: do 31. 1. 2024  
Zodpovídá: účetní obecního úřadu
11. Zpracování inventarizační zprávy. Seznámení starosty obecního úřadu s inventarizační zprávou.  
Termín: do 31. 1. 2024  
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 10. 12. 2023

Starostka obce Stříbrná  
Jana Kortusová





## Seznam inventurních soupisů:

Příloha č.1 k plánu inventur 2023

K č.1

DIK č.2

DIK č.3

DIK č.4

Inventurní soupis č. xxx/20....	Způsob zjišťování skutečného stavu F/D	Inventarizované systematické účty	Datum zahájení a ukončení inventury
Inventurní soupis - č.55	F	018,019,022,028,042, 069,901(23/23),902(23/24)	15.12.2023-31.1.2024
Inventurní soupis dlouhodobého majetku a drobného majetku dle místností (evidenční) – místnost 1-8 (budova OÚ č.p.670)			
Inventurní soupis - č.56	F	022,028,902(23/23)	15.12.2023-31.1.2024
Inventurní soupis dlouhodobého majetku a drobného majetku dle místností (evidenční) – místnost 9-22 (sklady,dílna,hřbitov,veřej. prostranství,LV,č.e.75 Mártý)			
Inventurní soupis - č.57	F	021,028,031, 069,902(23/23)	15.12.2023-31.1.2024
Inventurní soupis dlouhodobého majetku a drobného majetku dle místností (evidenční) – místnost 0 (pozemky, stavby, budovy, věcná břemena)			
Inventurní soupis – č.1	D	018/078	15.12.2023-31.1.2024
Inventurní soupis – č.2	D	019/079	15.12.2023-31.1.2024
Inventurní soupis – č.3	D	021/081	15.12.2023-31.1.2024
Inventurní soupis – č.4	D	022/082	15.12.2023-31.1.2024
Inventurní soupis – č.5	D	028/088	15.12.2023-31.1.2024
Inventurní soupis – č.6	D	031	15.12.2023-31.1.2024
Inventurní soupis – č.7	D	036	15.12.2023-31.1.2024
Inventurní soupis – č.8	F/D	042	15.12.2023-31.1.2024
Inventurní soupis – č.9	F/D	052	15.12.2023-31.1.2024
Inventurní soupis – č.10	D	069	15.12.2023-31.1.2024
Inventurní soupis – č.11	F/D	132	15.12.2023-31.1.2024
Inventurní soupis – č.12	D	231	15.12.2023-31.1.2024
Inventurní soupis – č.13	D	244	15.12.2023-31.1.2024
Inventurní soupis – č.14	F/D	261	15.12.2023-31.1.2024
Inventurní soupis – č.15	D	262	15.12.2023-31.1.2024
Inventurní soupis – č.16	D	311	15.12.2023-31.1.2024
Inventurní soupis – č.17	D	314	15.12.2023-31.1.2024
Inventurní soupis – č.18	D	315	15.12.2023-31.1.2024
Inventurní soupis – č.19	D	321	15.12.2023-31.1.2024
Inventurní soupis – č.20	D	324	15.12.2023-31.1.2024
Inventurní soupis – č.21	D	331	15.12.2023-31.1.2024
Inventurní soupis – č.22	D	335	15.12.2023-31.1.2024
Inventurní soupis – č.23	D	336	15.12.2023-31.1.2024
Inventurní soupis – č.24	D	337	15.12.2023-31.1.2024
Inventurní soupis – č.25	D	341	15.12.2023-31.1.2024
Inventurní soupis – č.26	D	342	15.12.2023-31.1.2024
Inventurní soupis – č.27	D	345	15.12.2023-31.1.2024
Inventurní soupis – č.28	D	346	15.12.2023-31.1.2024
Inventurní soupis – č.29	D	349	15.12.2023-31.1.2024
Inventurní soupis – č.30	D	373	15.12.2023-31.1.2024
Inventurní soupis – č.31	D	374	15.12.2023-31.1.2024
Inventurní soupis – č.32	D	378	15.12.2023-31.1.2024
Inventurní soupis – č.33	D	381	15.12.2023-31.1.2024
Inventurní soupis – č.34	D	384	15.12.2023-31.1.2024
Inventurní soupis – č.35	D	388	15.12.2023-31.1.2024
Inventurní soupis – č.36	D	389	15.12.2023-31.1.2024
Inventurní soupis – č.37	D	401	15.12.2023-31.1.2024
Inventurní soupis – č.38	D	403	15.12.2023-31.1.2024
Inventurní soupis – č.39	D	406	15.12.2023-31.1.2024
Inventurní soupis – č.40	D	407	15.12.2023-31.1.2024
Inventurní soupis – č.41	D	408	15.12.2023-31.1.2024
Inventurní soupis – č.42	D	462	15.12.2023-31.1.2024
Inventurní soupis – č.43	D	469	15.12.2023-31.1.2024
Inventurní soupis – č.44	D	472	15.12.2023-31.1.2024
Inventurní soupis – č.45	D	901	15.12.2023-31.1.2024
Inventurní soupis – č.46	D	902	15.12.2023-31.1.2024
Inventurní soupis – č.47	D	905	15.12.2023-31.1.2024
Inventurní soupis – č.48	D	915	15.12.2023-31.1.2024
Inventurní soupis – č.49	D	916	15.12.2023-31.1.2024
Inventurní soupis – č.50	D	955	15.12.2023-31.1.2024
Inventurní soupis – č.51	D	971	15.12.2023-31.1.2024
Inventurní soupis – č.52	D	999	15.12.2023-31.1.2024
Inventurní soupis – č.53	D	431	15.12.2023-31.1.2024
Inventurní soupis – č.54	D	432	15.12.2023-31.1.2024



## Seznam inventurních identifikátorů k inventarizaci majetku a závazků za rok 2023

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	Ostatní dotace	číslo dokladu, analytické členění, popis obsahu
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
381	Výnosy příštích období	číslo dokladu, analytické členění, popis obsahu
383	Výdaje příštích období	číslo dokladu, analytické členění, popis obsahu
384	Výnosy 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	podrozvaha, inventurní číslo
902	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	podrozvaha, inventurní číslo
905	Vyřazené pohledávky	podrozvaha, členění org.
915	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	podrozvaha, členění org.
916	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	podrozvaha, členění org.
955	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	podrozvaha, členění org.
971	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení DM	podrozvaha, členění org.
999	Vyrovňovací účtek k podrozvahovým účtům	podrozvaha, členění org.
431	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	číslo dokladu, příp.analytické členění
432	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	číslo dokladu, příp.analytické členění

K zajištění inventarizace byly zřízeny tyto inventarizační komise:

#### Hlavní inventarizační komise (HIK)

Funkce	Jméno	
předseda HIK	Josef Kysela	
člen HIK	Ing. Štěpán Budaházy	
člen HIK	Ing. Stanislav Pohanka	

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

Funkce	Jméno	
předseda DIK	Jana Kortusová	
člen DIK	Soňa Kantnerová	
člen DIK	Hana Marešová	

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

Funkce	Jméno	
předseda DIK	Günter Fischer	
člen DIK	Martin Gössl	
člen DIK	Jan Šudák	

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

Funkce	Jméno	
předseda DIK	Bc. Kateřina Secká	
člen DIK	Jiří Papež	
člen DIK	Ing. Stanislav Pohanka	

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

Funkce	Jméno	
předseda DIK	Mgr. Andrea Krýzlová	
člen DIK	Soňa Kantnerová	
člen DIK	Günter Fischer	

#### Likvidační komise

Funkce	Jméno	
předseda LK	Josef Kysela	
člen LK	Jan Šudák	
člen LK	Günter Fischer	

Počet inventarizačních komisí:

1x Hlavní inventarizační komise

4x Dílčí inventarizační komise

1x Likvidační komise



**Prezenční listina proškolení členů inventarizačních komisí pro provedení  
periodické inventarizace majetku a závazků obce Stříbrná dne .....**  
(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

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



## Seznam inventurních identifikátorů k inventarizaci majetku a závazků za rok 2023

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 mimo vybrané vládní instituce	číslo dokladu, analytické členění, popis obsahu
346	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	číslo dokladu, analytické členění, popis obsahu
347	Ostatní dotace	číslo dokladu, analytické členění, popis obsahu
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
381	Výnosy příštích období	číslo dokladu, analytické členění, popis obsahu
383	Výdaje příštích období	číslo dokladu, analytické členění, popis obsahu
384	Výnosy 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.
971	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení DM	podrozdava, členění org.
999	Vyrovnávací účtek 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	mobilní telefon Samsung Galaxy A13	1	4 654,00	27.01.2023	kancelář
2	28/00	kancelářské křeslo Porto	2	8 030,00	03.02.2023	kancelář
3	18/00	CODEXIS - licence	1	43 560,00	20.04.2023	kancelář
4	28/00	kovová šatní skříň	2	10 403,00	19.05.2023	sklad
5	28/00	kovová šatní skříň	1	5 202,00	19.05.2023	sklad
6	28/00	chladnička ETA 2367 90000FN	1	7 439,00	26.05.2023	sklad
7	23/23	mikrovlnná trouba ETA 0208 9000	1	1 872,00	26.05.2023	sklad
8	23/23	rychlovarná konvice ETA ELA Mini	1	915,00	26.05.2023	sklad
9	28/00	stůl jídelní Modena	1	3 516,00	26.05.2023	sklad
10	23/23	židle Bos-Bos	4	6 612,00	26.05.2023	sklad
11	23/23	řezačka polystyrénu EXTOL-CRAFT	1	561,00	05.09.2023	sklad
12	28/00	lavička kovová Flip	1	6 403,32	20.09.2023	obec
13	28/00	figurína ženy	1	2 218,00	04.10.2023	sklad
14	28/00	pila,plotostřih Stiga Multi Tool	1	10 567,00	13.12.2023	sklad
15	28/00	motebook DELL Vostro	1	21 404,90	28.12.2023	kancelář
16	28/00	hrobové příslušenství - 299 hrobů	299	300 625,00	20.12.2023	obec
17	28/00	VB - vodovod., kanaliz.přípojka - šatna	1	1 250,00	30.11.2023	obec

	DIK č.1
	DIK č.2
	DIK č.3

**Protokol o vyřazení drobného majetku**

poř.č.	skup/podsl	název	ks	Kč	datum vyřazení	místnost
1	28/00	vysílačky Cobra	2	7 426,00	31.12.2023	kancel.starosty
2	23/23	nabíječka baterií	1	1 390,00	31.12.2023	kancel.starosty
3	23/23	diktafon SONY	1	1 740,00	31.12.2023	kancel.starosty
4	28/00	čelovka	1	2 400,00	31.12.2023	kancelář OÚ
5	28/00	LCD monitor BENG	1	4 400,00	31.12.2023	kancelář OÚ
6	23/23	prodlužovák bubnový 50 m	1	1 420,00	31.12.2023	sklad
7						
8						
9						
10						
11						
12						
13						
14						
15						

	DIK č.1
	DIK č.2
	DIK č.3



**Protokol o převedení drobného majetku**

inv.č.	skup/podsk.	název	ks	Kč	datum zařazení	místnost
45	28/00	LCD monitor LG MT 22"	1	-10 690,00	31.12.2023	kancelář starostky
45	28/00	LCD monitor LG MT 22"	1	10 690,00	31.12.2023	obec
176	28/00	mobilní zvukový systém QTX QX-12	1	-7 260,00	31.12.2023	balkon,kumbál...
176	28/00	mobilní zvukový systém QTX QX-12	1	7 260,00	31.12.2023	sklad

	DIK č.1
	DIK č.2
	DIK č.3

**Protokol o zařazení dlouhodobého majetku**

poř.č.	skup/podsl	název	ks	Kč	datum zařazení	místnost
1	22/10	kopírka RICOH IM 2702	1	44 140,80	01.02.2023	kancelář OÚ
2	21/20	volnočasový areál	1	1 284 390,79	27.02.2023	obec
3	22/30	herní prvek u Jitřenky	1	193 116,00	01.12.2023	obec
4	22/20	auto Caddy 2,0 TDI	1	663 162,99	11.12.2023	obec
5	21/20	veřejné solární osvětlení Sespark	1	180 000,00	28.12.2023	obec
6	21/10	přístř. na tříděn.odpad p.č.1370/2	1	267 549,41	22.11.2023	obec
7	21/10	autobusová zastávka p.č.2277/3	1	136 227,00	22.11.2023	obec
8	21/20	hrobka - zděný hrob s ocel.desko	1	4 000,00	20.12.2023	obec
9						
10						
11						
12						
13						
14						
15						

	DIK č.1
	DIK č.2
	DIK č.3

**Protokol o vyřazení dlouhodobého majetku**

poř.č.	skup/podsk	název	ks	Kč	datum vyřazení	místnost
1	21/10	srubový altán	1	8 980,00	31.12.2023	obec
2	21/10	autobus.čekárna - u Beneše	1	27 045,00	31.12.2023	obec
3	21/10	autobus.čekárna - uHospira	1	27 045,00	31.12.2023	obec
4						
5						
6						
7						
8						
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	centrální park	1	-691 570,72	01.01.2023	kancelář OÚ
2	21/20	revitalizace prostor v obci	1	691 570,72	01.01.2023	obec
3	42/00	centrální park		-1 284 390,79	27.02.2023	kancelář OÚ
4	42/00	garáže-šatna-sociální zázemí		396 408,82	01.03.2023	kancelář OÚ
5	42/00	garáže-šatna-sociální zázemí		400 000,00	03.03.2023	kancelář OÚ
6	42/00	garáže-šatna-sociální zázemí		24 200,00	21.03.2023	kancelář OÚ
7	42/00	sociální zázemí - šatna		368 995,02	03.04.2023	kancelář OÚ
8	42/00	sociální zázemí - šatna		200 000,00	04.04.2023	kancelář OÚ
9	42/00	sociální zázemí - šatna		29 887,00	17.04.2023	kancelář OÚ
10	42/00	sociální zázemí - šatna		429 245,30	18.04.2023	kancelář OÚ
11	42/00	sociální zázemí - šatna		-2 395 704,67	25.04.2023	kancelář OÚ
12	21/10	požární zbrojnice,garáž,dílna	2	395 704,61	25.04.2023	obec
13	42/00	přístř.tříděn.odpad+autobus.zastáv.		4 750,00	12.06.2023	kancelář OÚ
14	42/00	přístř.tříděn.odpad+autobus.zastáv.		4 750,00	12.06.2023	kancelář OÚ
15	42/00	dostavba kanalizace a vodovodu		295 034,00	02.08.2023	kancelář OÚ
16	42/00	přístř.tříděn.odpad+autobus.zastáv.		82 106,47	04.08.2023	kancelář OÚ
17	42/00	přístř.tříděn.odpad+autobus.zastáv.		16 042,12	04.08.2023	kancelář OÚ
18	21/20	revitalizace prostor v obci		-1 278,24	21.11.2023	obec
19	21/20	revitalizace prostor v obci		58 970,56	27.11.2023	obec
20	42/00	přístř.tříděn.odpad+autobus.zastáv.		163 334,44	08.12.2023	kancelář OÚ
21	42/00	přístř.tříděn.odpad+autobus.zastáv.		98 076,38	08.12.2023	kancelář OÚ
22	42/00	přístř.tříděn.odpad+autobus.zastáv.		7 441,50	13.12.2023	kancelář OÚ
23	42/00	přístř.tříděn.odpad+autobus.zastáv.		7 441,50	13.12.2023	kancelář OÚ
24	42/00	dostavba kanalizace a vodovodu		384 780,00	13.12.2023	kancelář OÚ
25	21/10	požární zbrojnice,garáž,dílna		0,06	31.12.2023	obec
26	42/00	přístř.tříděn.odpad+autobus.zastáv.		-267 549,41	31.12.2023	kancelář OÚ
27	42/00	přístř.tříděn.odpad+autobus.zastáv.		-136 227,00	31.12.2023	kancelář OÚ
28	42/00	kanalizace - prodloužení k č.p.712		-700 000,00	31.12.2023	kancelář OÚ
29	42/00	dostavba kanalizace a vodovodu		700 000,00	31.12.2023	kancelář OÚ
30	42/00	dostavba kanalizace a vodovodu		7 260,00	31.12.2023	kancelář OÚ

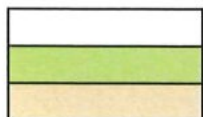


DIK č.2

DIK č.3

**Protokol o převedení dlouhodobého majetku**

inv.č.	skup/podsk.	název	ks	Kč	datum zařazení	místnost
774200000049	21/20	mlatové cesta a cyklopark	1	-878 679,52		3900 - 11
774200000049	21/20	mlatové cesta a cyklopark	1	878 679,52	29.06.2022	0000 - 0



DIK č.1

DIK č.2

DIK č.3

## Seznam inventurních soupisů:

Příloha č.5 k inventarizační zprávě 2023

	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)	15.12.2023-31.1.2024	4 listy - 41 příloh (85 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.č.75 Mártý)	F	021,022,028,902(23/23)	15.12.2023-31.1.2024	3 listy - 12 příloh (28 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)	15.12.2023-31.1.2024	1 list - 16 příloh (44 listů)
DIK č.4	Inventurní soupis – č.1	D	018/078	15.12.2023-31.1.2024	1 list 3 přílohy
	Inventurní soupis – č.2	D	019/079	15.12.2023-31.1.2024	1 list 3 přílohy
	Inventurní soupis – č.3	D	021/081	15.12.2023-31.1.2024	1 list 3 přílohy
	Inventurní soupis – č.4	D	022/082	15.12.2023-31.1.2024	1 list 3 přílohy
	Inventurní soupis – č.5	D	028/088	15.12.2023-31.1.2024	1 list 4 přílohy
	Inventurní soupis – č.6	D	031	15.12.2023-31.1.2024	2 listy 3 přílohy
	Inventurní soupis – č.7	D	036	15.12.2023-31.1.2024	1 list 2 přílohy
	Inventurní soupis – č.8	F/D	042	15.12.2023-31.1.2024	1 list 2 přílohy
	Inventurní soupis – č.9	D	052	15.12.2023-31.1.2024	1 list 2 přílohy
	Inventurní soupis – č.10	D	069	15.12.2023-31.1.2024	1 list 21 příloh
	Inventurní soupis – č.11	F/D	132	15.12.2023-31.1.2024	1 list 4 přílohy
	Inventurní soupis – č.12	D	231	15.12.2023-31.1.2024	1 list 3 přílohy
	Inventurní soupis – č.13	D	244	15.12.2023-31.1.2024	1 list 2 přílohy
	Inventurní soupis – č.14	F/D	261	15.12.2023-31.1.2024	1 list 3 přílohy
	Inventurní soupis – č.15	D	262	15.12.2023-31.1.2024	1 list 2 přílohy
	Inventurní soupis – č.16	D	311	15.12.2023-31.1.2024	1 list 3 příloh
	Inventurní soupis – č.17	D	314	15.12.2023-31.1.2024	1 list 2 přílohy
	Inventurní soupis – č.18	D	315	15.12.2023-31.1.2024	1 list 4 přílohy
	Inventurní soupis – č.19	D	321	15.12.2023-31.1.2024	1 list 2 přílohy
	Inventurní soupis – č.20	D	324	15.12.2023-31.1.2024	1 list 3 přílohy
	Inventurní soupis – č.21	D	331	15.12.2023-31.1.2024	1 list 3 přílohy
	Inventurní soupis – č.22	D	335	15.12.2023-31.1.2024	1 list 2 přílohy
	Inventurní soupis – č.23	D	336	15.12.2023-31.1.2024	1 list 3 přílohy
	Inventurní soupis – č.24	D	337	15.12.2023-31.1.2024	1 list 3 přílohy
	Inventurní soupis – č.25	D	341	15.12.2023-31.1.2024	1 list 2 přílohy
	Inventurní soupis – č.26	D	342	15.12.2023-31.1.2024	1 list 3 přílohy
	Inventurní soupis – č.27	D	345	15.12.2023-31.1.2024	1 list 2 přílohy
	Inventurní soupis – č.28	D	346	15.12.2023-31.1.2024	1 list 2 přílohy
	Inventurní soupis – č.29	D	349	15.12.2023-31.1.2024	1 list 2 přílohy
	Inventurní soupis – č.30	D	373	15.12.2023-31.1.2024	1 list 2 přílohy
	Inventurní soupis – č.31	D	374	15.12.2023-31.1.2024	1 list 3 přílohy
	Inventurní soupis – č.32	D	378	15.12.2023-31.1.2024	1 list 2 přílohy
	Inventurní soupis – č.33	D	381	15.12.2023-31.1.2024	1 list 4 přílohy
	Inventurní soupis – č.34	D	384	15.12.2023-31.1.2024	1 list 4 přílohy
	Inventurní soupis – č.35	D	388	15.12.2023-31.1.2024	1 list 6 příloh
	Inventurní soupis – č.36	D	389	15.12.2023-31.1.2024	1 list 2 přílohy
	Inventurní soupis – č.37	D	401	15.12.2023-31.1.2024	1 list 3 přílohy
	Inventurní soupis – č.38	D	403	15.12.2023-31.1.2024	1 list 2 přílohy
	Inventurní soupis – č.39	D	406	15.12.2023-31.1.2024	1 list 2 přílohy
	Inventurní soupis – č.40	D	407	15.12.2023-31.1.2024	1 list 2 přílohy
	Inventurní soupis – č.41	D	408	15.12.2023-31.1.2024	1 list 4 přílohy
	Inventurní soupis – č.42	D	462	15.12.2023-31.1.2024	1 list 7 příloh
	Inventurní soupis – č.43	D	469	15.12.2023-31.1.2024	1 list 5 příloh
	Inventurní soupis – č.44	D	472	15.12.2023-31.1.2024	1 list 2 přílohy
	Inventurní soupis – č.45	D	901	15.12.2023-31.1.2024	1 list 2 přílohy
	Inventurní soupis – č.46	D	902	15.12.2023-31.1.2024	1 list 2 přílohy
	Inventurní soupis – č.47	D	905	15.12.2023-31.1.2024	1 list 3 přílohy
	Inventurní soupis – č.48	D	915	15.12.2023-31.1.2024	1 list 4 přílohy
	Inventurní soupis – č.49	D	916	15.12.2023-31.1.2024	1 list 2 přílohy
	Inventurní soupis – č.50	D	955	15.12.2023-31.1.2024	1 list 2 přílohy
	Inventurní soupis – č.51	D	971	15.12.2023-31.1.2024	1 list 2 přílohy
	Inventurní soupis – č.52	D	999	15.12.2023-31.1.2024	1 list 2 přílohy
	Inventurní soupis – č.53	D	431	15.12.2023-31.1.2024	1 list 2 přílohy
	Inventurní soupis – č.54	D	432	15.12.2023-31.1.2024	1 list 2 přílohy



**Porovnání stavu majetku a závazků zjištěného inventurami se stavem v účetnictví  
dle inventurních soupisů k 31.12.2023**

Inventurní soupis	Syntetický účet	Účetní stav k 31.12.2023	Stav zjištěný inventurou k 31.12.2023	Rozdíl
Inventurní soupis – č.1	018	71 200,80	71 200,80	0,00
Inventurní soupis – č.2	019	803 672,00	803 672,00	0,00
Inventurní soupis – č.3	021	23 243 779,45	23 243 779,45	0,00
Inventurní soupis – č.4	022	5 340 664,83	5 340 664,83	0,00
Inventurní soupis – č.5	028	2 442 793,39	2 442 793,39	0,00
Inventurní soupis – č.6	031	13 665 918,50	13 665 918,50	0,00
Inventurní soupis – č.7	036	1 368 050,00	1 368 050,00	0,00
Inventurní soupis – č.8	042	1 827 671,00	1 827 671,00	0,00
Inventurní soupis – č.9	052	0,00	0,00	0,00
Inventurní soupis – č.10	069	12 649 243,00	12 649 243,00	0,00
Inventurní soupis – č.11	132	4 257,00	4 257,00	0,00
Inventurní soupis – č.12	231	20 564 176,10	20 564 176,10	0,00
Inventurní soupis – č.13	244	7 000 000,00	7 000 000,00	0,00
Inventurní soupis – č.14	261	16 053,00	16 053,00	0,00
Inventurní soupis – č.15	262	0,00	0,00	0,00
Inventurní soupis – č.16	311	3 480,00	3 480,00	0,00
Inventurní soupis – č.17	314	474 240,00	474 240,00	0,00
Inventurní soupis – č.18	315	0,00	0,00	0,00
Inventurní soupis – č.19	321	320 260,56	320 260,56	0,00
Inventurní soupis – č.20	324	897 210,00	897 210,00	0,00
Inventurní soupis – č.21	331	250 016,00	250 016,00	0,00
Inventurní soupis – č.22	335	23 023,00	23 023,00	0,00
Inventurní soupis – č.23	336	-79 966,00	-79 966,00	0,00
Inventurní soupis – č.24	337	-38 382,00	-38 382,00	0,00
Inventurní soupis – č.25	341	0,00	0,00	0,00
Inventurní soupis – č.26	342	-24 484,00	-24 484,00	0,00
Inventurní soupis – č.27	345	0,00	0,00	0,00
Inventurní soupis – č.28	346	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	476 990,00	476 990,00	0,00
Inventurní soupis – č.32	378	0,00	0,00	0,00
Inventurní soupis – č.33	381	35 263,00	35 263,00	0,00
Inventurní soupis – č.34	384	480 754,00	480 754,00	0,00
Inventurní soupis – č.35	388	939 141,78	939 141,78	0,00
Inventurní soupis – č.36	389	474 240,00	474 240,00	0,00
Inventurní soupis – č.37	401	51 234 264,95	51 234 264,95	0,00
Inventurní soupis – č.38	403	6 382 921,60	6 382 921,60	0,00
Inventurní soupis – č.39	406	-7 467 071,74	-7 467 071,74	0,00
Inventurní soupis – č.40	407	1 259 960,00	1 259 960,00	0,00
Inventurní soupis – č.41	408	185 420,00	185 420,00	0,00
Inventurní soupis – č.42	462	76 000,00	76 000,00	0,00
Inventurní soupis – č.43	469	8 554,00	8 554,00	0,00
Inventurní soupis – č.44	472	149 829,59	149 829,59	0,00
Inventurní soupis – č.45	901	31 627,00	31 627,00	0,00
Inventurní soupis – č.46	902	510 361,21	510 631,21	0,00
Inventurní soupis – č.47	905	72 483,10	72 483,10	0,00
Inventurní soupis – č.48	915	0,00	0,00	0,00
Inventurní soupis – č.49	916	0,00	0,00	0,00
Inventurní soupis – č.50	955	606 141,78	606 141,78	0,00
Inventurní soupis – č.51	971	0,00	0,00	0,00
Inventurní soupis – č.52	999	-1 220 613,09	-1 220 613,09	0,00
Inventurní soupis – č.53	431	0,00	0,00	0,00
Inventurní soupis – č.54	432	145 059 143,81	145 059 413,81	0,00



účet	TEXT	STAV K 31.12.2022	PŘÍRÚSTEK	ÚBYTEK	STAV K 31.12.2023	celkem za účetřídou	účetnictví
	<b>Účtová třída 0 - Majetek</b>						
018 00	DDNM - programy (7000 - 60 000 Kč)	27 640,80	43 560,00		71 200,80	71 200,80	018 00 71 200,80
019 00	Ostatní DNM (územní plán obce)	803 672,00			803 672,00	803 672,00	019 00 803 672,00
021 ...	budovy, stavby	18 289 714,54	5 017 134,91	- 63 070,00	23 243 779,45	23 243 779,45	021 10 - 021 91 23 243 779,45
022 ...	stroje a přístroje, auta, inventář	4 440 245,04	900 419,79		5 340 664,83	5 340 664,83	022 00 - 022 30 5 340 664,83
028 00	DDHM (2000 - 40 000 Kč)	2 375 932,17	81 087,22	- 14 226,00	2 442 793,39	2 442 793,39	028 00 2 442 793,39
031 ...	pozemky	13 333 533,00	341 555,50	- 9 170,00	13 665 918,50	13 665 918,50	031 30 - 031 80 13 665 918,50
036 ...	pozemky, budovy určené k prodeji	1 960 150,00	767 330,00	- 1 359 430,00	1 368 050,00	1 368 050,00	036 06 1 368 050,00
042 00	nedokončený dlouhodobý majetek	3 683 361,04	5 902 511,16	- 7 758 201,20	1 827 671,00	1 827 671,00	042 ... 1 827 671,00
052 ...	zálohy na dlouhodobý majetek	-	204 033,00	- 204 033,00	-	-	052 ... 1 827 671,00
069 00	akcie	8 000,00			8 000,00	8 000,00	069 ... 8 000,00
069 10	vodovod (převod Sokolovské vodárenské)	6 062 172,00			6 062 172,00	6 062 172,00	069 10 - 069 80 6 062 172,00
069 11	kanalizace Špičák (převod Sokolov vodáren.)	6 579 071,00			6 579 071,00	12 649 243,00	069 ... 6 579 071,00
078 00	oprávky k DDNM	- 27 640,80		- 43 560,00	- 71 200,80	- 71 200,80	078 00 - 079 00 - 081 80 - 082 08 - 088 00 - 71 200,80
079 00	oprávky k DNM (územní plán obce)	- 257 873,00	40 188,00		- 217 685,00	- 288 885,80	
081 ...	oprávky ke stavbám	- 6 452 496,00	478 734,00	- 27 510,00	- 6 001 272,00	- 6 001 272,00	
082 ...	oprávky k samost.m.věc.a soub.	- 1 099 169,07	305 020,00		- 794 149,07	- 794 149,07	
088 00	oprávky k DDHM	- 2 375 932,17	23 625,00	- 90 486,22	- 2 442 793,39	- 9 238 214,46	
		47 350 380,55	14 105 198,58	- 9 569 686,42	51 885 892,71	51 885 892,71	
	<b>Účtová třída 1 - Zásoby a opravné položky</b>						
132 00	zboží a osta.zásoby - neprodané knihy	4 730,00	4 257,00	- 4 730,00	4 257,00	4 257,00	132 ... 4 257,00
		4 730,00	4 257,00	- 4 730,00	4 257,00	4 257,00	
	<b>Účtová třída 2 - Účty rozpočt.hospodař....</b>						
231...	ZBÚ, ČNB, ČS	17 030 193,41	31 657 380,58	- 28 123 397,89	20 564 176,10	20 564 176,10	231 ... 20 564 176,10
244...	terminované vklady krátkodobé	7 000 000,00	15 000 000,00	- 15 000 000,00	7 000 000,00	7 000 000,00	244 ... 7 000 000,00
245...	jiné běžné účty	-			-	-	245 ... -
261...	pokladna	17 109,00	366 078,00	- 367 134,00	16 053,00	16 053,00	261 ... 16 053,00
262...	peníze na cestě	-	30 269 000,00	- 30 269 000,00	-	-	262 ... -
263...	ceniny	-			-	-	263 ... -
		24 047 302,41	77 292 458,58	- 73 759 531,89	27 580 229,10	27 580 229,10	
	<b>Účtová třída 3 - Zúčtovací vztahy</b>						
311...	odběratelé	26 034,00	2 486 293,25	- 2 508 847,25	3 480,00	3 480,00	311 ... 3 480,00
314...	krátkodobé přijaté zálohy	532 924,41	1 151 067,79	- 1 209 752,20	474 240,00	474 240,00	314 ... 474 240,00
315...	krátkodobé pohledávky (psi,treoby)	-	288 059,34	- 288 059,34	-	-	315 ... -
321...	dodavatelé	- 699 892,15	8 022 348,21	- 7 642 716,62	- 320 260,56	- 320 260,56	321 - 324... - 320 260,56
324...	krátkodobé závazky	- 278 000,00	1 761 737,00	- 2 380 947,00	- 897 210,00	- 897 210,00	
331...	závazky - zaměstnanci	- 215 284,00	3 594 143,00	- 3 628 875,00	- 250 016,00	- 250 016,00	331 ... - 250 016,00
335...	pohledávky za zaměstnanci	-	49 935,00	- 26 912,00	23 023,00	23 023,00	335 ... 23 023,00
336...	závazky - SP	- 67 636,00	931 732,00	- 944 062,00	- 79 966,00	- 79 966,00	336 ... - 79 966,00
337...	závazky - ZP	- 33 685,00	454 980,00	- 459 677,00	- 38 382,00	- 38 382,00	337 ... - 38 382,00
34...	zúčtování daní,dotací a ostatní zúčtov.	- 21 015,00	2 743 782,53	- 2 747 251,53	- 24 484,00	- 24 484,00	34 ... - 24 484,00
373...	krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	-	151 000,00	- 151 000,00	-	-	373... -
374...	krátkodobé přijaté zálohy na transfery	-	868 311,00	- 1 345 301,00	- 476 990,00	- 476 990,00	374... - 476 990,00
377...	ostatní krátkodobé pohledávky	-			-	-	377... -
378...	ostatní krátkodobé závazky	-	378 196,00	- 378 196,00	-	-	378... -
381...	náklady příštích období	-	35 263,00		35 263,00	35 263,00	381 ... 35 263,00
383...	výdaje příštích období	-			-	-	383... -
384...	účty příštích období í	- 268 630,00	268 630,00	- 480 754,00	- 480 754,00	- 480 754,00	384 ... - 480 754,00
388...	dohadné účty aktivní	1 584 295,52	351 910,86	- 997 064,60	939 141,78	939 141,78	388 ... 939 141,78
389...	dohadné účty pasivní	- 532 924,41	1 209 752,20	- 1 151 067,79	- 474 240,00	- 474 240,00	389 ... - 474 240,00
		26 187,37	24 747 141,18	- 26 340 483,33	- 1 567 154,78	- 1 567 154,78	
	<b>Účtová třída 4 - Jmění účetní jednotky</b>						
401...	jmění účetní jednotky	- 51 230 264,95		- 4 000,00	- 51 234 264,95	- 51 234 264,95	
403...	transfery na pořízení dlouhodob. majetku	- 5 768 147,86	141 231,65	- 756 005,39	- 6 382 921,60	- 6 382 921,60	
406...	oceňovací rozdíly při prvot. použití metody	7 467 071,74			7 467 071,74	7 467 071,74	
407...	jiné oceňovací rozdíly	- 1 824 115,00	1 291 140,00	- 726 985,00	- 1 259 960,00	- 1 259 960,00	
408...	oprava předcházejících účet.období	- 185 420,00			- 185 420,00	- 185 420,00	
431...	výsledek hospodaření ve schval.řízení	- 4 091 323,69	4 091 323,69		-	-	
432...	výsledek hospodaření předch.účet.období	- 15 412 006,45		- 4 091 323,69	- 19 503 330,14	- 19 503 330,14	
462...	poskytnuté návrat.financ.výpomoci dlouh.	133 000,00		- 57 000,00	76 000,00	76 000,00	
469...	ostatní dlouhodobé pohledávky	36 530,00		- 27 976,00	8 554,00	8 554,00	
472...	dlouhodobé zálohy na transfery	- 553 924,12	404 094,53		- 149 829,59	- 149 829,59	
491...	počáteční účet rozvázný	-			-	-	
	<b>celkem</b>	- 71 428 600,33	5 927 789,87	- 5 663 290,08	- 71 164 100,54	- 71 164 100,54	
	<b>Účtová třída 9 - Podrozvahové účty</b>						
023...(901)	500 - 6999 Kč operat.evid. (DDNM programy)	31 627,00			31 627,00	31 627,00	901 00 31 627,00
023...(902)	500 - 1999 Kč operat.evid. (DDHM )	204 326,21	310 585,00	- 4 550,00	510 361,21	541 988,21	902 00 510 361,21
905...	vyřazené pohledávky	73 683,10	-	- 1 200,00	72 483,10	72 483,10	905... 72 483,10
915...	ostatní krátkodobé podmíněné pohled.z transferů	1 068 099,00	368 000,00	- 1 436 099,00	-	-	915... -
916...	ostatní krátkodobé podmíněné závaz.z transferů	-	151 000,00	- 151 000,00	-	-	916... -
955...	ostatní dlouhodobé podmín.pohledávky .....	606 141,78			606 141,78	606 141,78	955... 606 141,78
971...	krátkodobé podmíněné pohledávky .....	-	158 400,00	- 158 400,00	-	-	971... -
		1 983 877,09	987 985,00	- 1 751 249,00	1 220 613,09	1 220 613,09	999 00 2 992 781,60

vyhotovil: Soňa Kantnerová  
datum: 31.01.2024

2 992 781,60 drobný maj.  
43 928 231,08 dlouhod.maj.  
46 921 012,68

## Účetnictví k 31.12.2023

účet	Kč	druh majetku
018 00	71 200,80	DDNM (programy PC)
019 00	803 672,00	OSNM (územní plán obce)
021 ....	23 243 779,45	DHM (stavby)
022 ....	5 340 664,83	Samostatné hmot.movit.věci a soubory movit.věcí
028 00	2 442 793,39	DDHM
042 00	1 827 671,00	Nedkončený DHM
069 00	8 000,00	Akcie Komunální odpadová
069 10	6 062 172,00	Ostatní dlouhod.finanční majetek - obecní vodovod
069 11	6 579 071,00	Ostatní dlouhod.finanční majetek - kanalizace Špičák
901 00	31 627,00	DDNM (500-6 999,99 Kč)
902 00	510 361,21	DDHM (500-1999,99 Kč)
	<b>46 921 012,68</b>	
	<b>3 063 982,40</b>	<b>úč.018, 028, 069 00, 901, 902</b>
	<b>43 857 030,28</b>	<b>úč.019, 021, 022, 042, 069 10, 069 11</b>
	<b>46 921 012,68</b>	