

## **Inventarizační zpráva za rok 2022**

Při provádění 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	Josef Hruška
členové	Pavel Vondaš Anna Ticháčková

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“.

.....  
Hana 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 Směrnicí k provádění inventur obce Tlumačov.

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

### **Zjištěné skutečnosti:**

Bylo vyhotoveno celkem **46** inventurních soupisů. Na účtu 031 – Pozemky za rok 2022 nebyl pohyb.

Dále došlo k vyřazení drobného dlouhodobého hmotného majetku z důvodu opotřebení, nefunkčnosti a poškození. Majetek byl převážně odevzdán do sběru nebezpečného a velkoobjemného odpadu. Vyřazený počítač z knihovny byl předán k následné ekologické likvidaci firmě REMA.

Inventarizační rozdíly zjištěny nebyly.

**Byly prověřovány tyto stavy účtů vykázané k 31. 12. 2022 v hlavní účetní knize obce Tlumačov- viz. příloha č.3 (Inventurní evidence)**

V Tlumačově dne: 22. 2. 2023

Předseda HIK:                    Josef Hruška                    .....

Členové HIK                    Pvel Vondraš                    .....

                                         Anna Ticháčková                    .....

### **SEZNAM INVENTURNÍCH SOUPISŮ**

<b>Číslo účtu</b>	<b>Text</b>	<b>IS – číslo</b>	<b>Počet příloh k IS - položka</b>
	<b>Majetek</b>		
018 0000	DDNM	1	1
019 0000	DDNM	2	1
021 0200	Budovy pro služby obyvatelstva	3	1
021 0300	Jiné nebytové domy a neb. Jednotky	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	1,2,3
022 0010	SMV – majetek z prostředků SZIF	4	1
022 0320	SMV	4	1
028 0000	DDHM	5	1-9
031 0200	Lesní pozemky	6	1,2
031 0300	Zahrada, pastviny, louky, rybník	6	1,2
031 0310	Zahrada, pastviny, louky, rybník - VB	6	1,2
031 0400	Zastavěná plocha	6	1,2
031 0410	Zastavěná plocha - VB	6	1,2
031 0500	Ostatní plocha	6	1,2
031 0510	Ostatní plocha – věcná břemena	6	1
032	Kulturní památky	7	1
042 0000	Nedokončený DHM - vodovod	8	1
042 0001	Nedokončený DHM - průtah Tlumač.	8	1
042 0002	Nedokončený DHM - hasičská zbrojn.	8	1
042 0003	Nedokončený DHM - stezka	8	1
042 0004	Nedokončený DHM – veř. vodovod	8	1
042 0005	Nedokončený DHM – víceúč. hřiště z PK	8	1
042 0006	Nedokončený DHM – sport. zařízení	8	1
042 0007	Nedokončený DHM - vod. přípojky	8	1

078 0000	Oprávky k DDNM	9	Viz. účet 018
079 0000	Oprávky k DDNM	10	1
081 0200	Oprávky ke stavbám	11	1
081 0300	Oprávky ke stavbám	11	1
081 0400	Oprávky ke stavbám	11	1
081 0500	Oprávky ke stavbám	11	1
081 0600	Oprávky ke stavbám	11	1
082 0000	Oprávky k SMV	12	Viz. účet 081
082 0010	Oprávky k SMV	12	Viz. účet 081
082 0100	Oprávky k SMV	12	Viz. účet 081
082 0200	Oprávky k SMV	12	Viz. účet 081
082 0320	Oprávky k SMV	12	Viz. účet 081
088 0000	Oprávky k DDHM	13	viz. Účet 028
132 0000	Zboží na skladě - brožury	14	rozpis
	<b>Opravné položky</b>		
149 0000	Opravné položky k účtu 469	15	1
192 0000	Opravné položky k účtu 315	16	1
	<b>ZBÚ a pokladna</b>		
231 0100	Základní BÚ KB	17	1
231 0110	Základní BÚ ČSOB	17	1
231 0160	Účet stavebního spoření	17	1
231 0171	Základní BÚ ČNB	17	1
261 0100	Pokladna	18	1
	<b>Ceniny</b>		
263 0200	Ceniny	19	1
	<b>Pohledávky, závazky a ostatní</b>		
311 0000	Odběratelé -	20	1
311 0001	Odběratelé – pronájem rybníků	20	1
311 0003	Odběratelé – pronájmy	20	1
311 0020	Odběratelé – vodovod a kanalizace	20	1
311 0021	Odběratelé - kanalizace	20	1
311 0032	Odběratelé – plynárenské zařízení	20	1
314 0000	ORJ 5154 – zálohy na elektřinu	21	1 - 13
315 0041	Pohledávky za psy	22	1
315 0043	Pohledávky za odpady	22	1
321 0000	Dodavatelé	23	1
324 0800	Krátkodobé přijaté zálohy	24	1
331 0100	Zaměstnanci	25	1
336 0200	Sociální pojištění	26	Viz účet 331 0000
337 0100	Zúčtování s institucemi ZP	27	viz. účet 331 0000
342 0100	Jiné přímé daně – srážková daň	28	viz. účet 331 0000
342 0200	Jiné přímé daně – zálohová daň	28	viz. účet 331 0000
343	DPH	29	1
373 0000	Krátk. poskytnuté zálohy na transfery	30	1
373 0301	Krátk. poskytnuté zálohy na transfery	30	1
374 0200	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	31	1
374 0240	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	31	1
374 0301	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	31	1
378 0200	Ostatní krátkodobé závazky	32	1
384 0000	Výnosy příštích období - DPPO	33	1
388 0520	Dohadné účty aktivní – dotace JSDH	34	1
388 0530	Dohadné účty aktivní – dotace MZe	34	1

389 0000	Dohadné účty pasivní	35	1
389 0373	Dohadné účty pasivní – dopr. obsl.	35	1
389 0561	Dohadné účty pasivní - transfery	35	1
401	Jmění účetní jednotky-převodový můstek	36	1
403	Transfery na pořízení dlouh.majetku	37	1,2
406	Oceňovací rozdíly při prvotním použ.	38	
408 0021	Opravy minulých let	39	
419 0121	Ostatní fondy – f. obnovy vodovodu a kanalizace	40	1
432 xxxx	Výsledek hospodaření předch.let	41	
469 0001	Ostatní dlouhodobé pohledávky	42	1
472 0304	Dl. přijaté zálohy na transfery	43	1
	<b>Podrozvahové účty</b>		
902 0000	Jiný DDHM	44	1
909 0000	Ostatní majetek – majetek SDH z dotace	45	1
999 0902	Vyrovňovací účet k podroz. účtům	46	viz. účet 902
999 0909	Vyrovňovací účet k podroz. účtům	46	viz. účet 909

---

Bc. Miroslav Kabourek  
Starosta obce

## **PŘÍLOHY**

- Příloha č. 1. – PLÁN INVENTUR NA ROK 2021
- Příloha č. 2. – PROŠKOLENÍ INVENTARIZAČNÍ KOMISE
- Příloha č. 3 - Inventurní evidence k 31.12.2022 s programu GORDIC
- Příloha č. 4 - VÝPIS Z KATASTRU NEMOVITOSTÍ 2022 LV 1
- Příloha č. 5 - VÝPIS Z KATASTRU NEMOVITOSTÍ 2022 LV 490
- Příloha č. 5 – VÝPIS Z KATASTRU NEMOVITOSTÍ 2022 LV 770