

Inventarizační zpráva za rok 2024

Při provádění inventarizace za rok 2024 bylo postupováno dle Plánu inventur na rok 2024, inventarizační komise byla řádně proškolená a byla zajištěna součinnost zaměstnance obce.

Komise pracovala ve složení: předseda Anna Ticháčková
 členové Pavel Vondraš
 Josef Hruška

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. 2024**. 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 **40** inventurních soupisů. 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 majetek - viz. příloha č.6).

Dále byl zjištěn inventarizační rozdíl mezi majetkem v účetnictví a listem vlastnictví č. 1 k.ú. Tlumačov u Domažlic, vlastnické právo pro obec Tlumačov, u pozemkové

parcely č. 1968/4 o výměře 3 m² (nové par.č.1968/20) účtu 031 – Pozemky. Rozdíl vznikl podáním návrhu na vklad dne 25.11.2024 na základě kupní smlouvy prodeje části pozemku p.č. 1968/4 p. Blanckovi, kdy účetní jednotka vyřazuje pozemek z účetní evidence v den podání návrhu. Katastr nemovitostí převádí pozemek na kupujícího až v den provedení vkladu, což je 15.01.2025 (viz. příloha č. 7).

Ostatní inventarizační rozdíly zjištěny nebyly.

Byly prověřovány tyto stavy účtů vykázané k 31. 12. 2024 v hlavní účetní knize obce Tlumačov- viz. příloha č.3 (Inventurní evidence)

V Tlumačově dne: 11. 2. 2025

Předseda HIK: Anna Ticháčková

Členové HIK Pavel Vondraš

Josef Hruška

SEZNAM INVENTURNÍCH SOUPISŮ

Číslo účtu	Text	IS – číslo	Počet příloh k IS - položka
Majetek			
018 0000	DDNM	1	1
019 0000	DDNM	1	1
021 0200	Budovy pro služby obyvatelstva	2	1
021 0300	Jiné nebytové domy a neb. Jednotky	2	1
021 0400	Komunikace a veřejné osvětlení	2	1
021 0500	Jiné inženýrské sítě	2	1
021 0600	Ostatní stavby	2	1
022 0000	SMV	2	1
022 0010	SMV – majetek z prostředků SZIF	2	1
022 0200	SMV	2	1
022 0320	SMV	2	1
028 0000	DDHM	4	1
031 0200	Lesní pozemky	3	1,2
031 0300	Zahrada, pastviny, louky, rybník	3	1,2
031 0310	Zahrada, pastviny, louky, rybník - VB	3	1,2
031 0400	Zastavěná plocha	3	1,2
031 0410	Zastavěná plocha - VB	3	1,2
031 0500	Ostatní plocha	3	1,2
031 0510	Ostatní plocha – věcná břemena	3	1

032	Kulturní památky	3	1
042 0001	Nedokončený DHM – průtah Tlumač	5	1
042 0002	Nedokončený majetek – hasičská zbrojn.	5	1
042 0003	Nedokončený DHM - stezka	5	1
042 0005	Nedokončený DHM – víceúč. hřiště z PK	5	1
042 0006	Nedokončený DHM – sport. zařízení	5	1
078 0000	Oprávký k DDNM	6	1
079 0000	Oprávký k DDNM	6	1
081 0200	Oprávký ke stavbám	7	1
081 0300	Oprávký ke stavbám	7	1
081 0400	Oprávký ke stavbám	7	1
081 0500	Oprávký ke stavbám	7	1
081 0600	Oprávký ke stavbám	7	1
082 0000	Oprávký k SMV	7	1
082 0010	Oprávký k SMV	7	1
082 0100	Oprávký k SMV	7	1
082 0200	Oprávký k SMV	7	1
082 0320	Oprávký k SMV	7	1
088 0000	Oprávký k DDHM	7	Viz. IS č. 4
132 0000	Zboží na skladě - brožury	8	rozpis
Opravné položky			
149 0000	Opravné položky k účtu 469	9	1
192 0000	Opravné položky k účtu 315	10	1
ZBÚ a pokladna			
231 0100	Základní BÚ KB	11	1
231 0110	Základní BÚ ČSOB	11	1
231 0160	Účet stavebního spoření	11	1
231 0171	Základní BÚ ČNB	11	1
244 0000	Termínovaný vklad	13	1
261 0100	Pokladna	13	1
Ceniny			
263 0200	Ceniny	40	
Pohledávky, závazky a ostatní			
311 0020	Odběratelé – fond vodovodu a kanalizace	14	1
311 0032	Odběratelé – plynárenské zařízení	14	1
314 0000	ORJ 5154 – zálohy na elektřinu	15	1
314 0000	ORJ 5153 – zálohy na plyn	15	1
315 0041	Pohledávky za psy	16	1
315 0043	Pohledávky za odpady	16	1
321 0000	Dodavatelé	17	1,2
331 0100	Zaměstnanci	18	1
336 0200	Sociální pojištění	19	1
337 0100	Zúčtování s institucemi ZP	20	viz. účet 336 0200
342 0100	Jiné přímé daně – srážková daň	21	viz. účet 336 0200
342 0200	Jiné přímé daně – zálohová daň	21	viz. účet 336 0200
343	DPH	22	1
373 0000	Krátk. poskytnuté zálohy na transfery	23	1
373 0300	Krátk. poskytnuté zálohy na transfery	23	1
374 0200	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	24	1

374 0301	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	24	1
377 0200	Ostatní krátkodobé pohledávky	25	1
378 0200	Ostatní krátkodobé závazky	26	1
378 0600	Ostatní krátkodobé závazky – přepl.odpady	26	1,2
384 0000	Výnosy příštích období - DPPO	27	1
388 0524	Dohadné účty aktivní – dotace KÚPK vodovod	28	1
389 0000	Dohadné účty pasivní	29	1
389 0373	Dohadné účty pasivní – dopr. obsl.	29	1
389 0100	Dohadné účty pasivní - transfery	29	1
401	Jmění účetní jednotky-převodový můstek	30	1
403	Transfery na pořízení dlouh.majetku	31	1,2
406	Oceňovací rozdíly při prvotním použ.	32	
408 0021	Opravy minulých let	33	
419 0120	Ostatní fondy – PS fondu vodovodu a kan.	34	1
419 0123	Ostatní fondy – fond kanalizace 2024	34	1
419 0124	Ostatní fondy – fond vodovodu 2024	34	1
432 xxxx	Výsledek hospodaření předch.let	35	
469 0001	Ostatní dlouhodobé pohledávky	36	1
	Podrozvahové účty		
902 0000	Jiný DDHM	37	1
909 0000	Ostatní majetek – majetek SDH z dotace	38	1
999 0902	Vyrovnávací účet k podroz. účtům	39	viz. účet 902
999 0909	Vyrovnávací účet k podroz. účtům	39	viz. účet 909

Bc. Miroslav Kabourek
Starosta obce

PŘÍLOHY

- Příloha č. 1. – PLÁN INVENTUR NA ROK 2023
- Příloha č. 2. – PROŠKOLENÍ INVENTARIZAČNÍ KOMISE
- Příloha č. 3 - Inventurní evidence k 31.12.2024 s programu GORDIC
- Příloha č. 4 - VÝPIS Z KATASTRU NEMOVITOSTÍ 2024 LV 1
- Příloha č. 5 - VÝPIS Z KATASTRU NEMOVITOSTÍ 2024 LV 490
- Příloha č. 5 – VÝPIS Z KATASTRU NEMOVITOSTÍ 2024 LV 770
- Příloha č. 6 - VYŘAZENÝ MAJETEK ZA ROK 2024
- Příloha č. 7 - VYROZUMÉNÍ O PROVEDENÉM VKLADU