

Inventarizační zpráva za rok 2023

Při provádění inventarizace za rok 2023 bylo postupováno dle Plánu inventur na rok 2023, inventarizační komise byla řádně proškolená a byla zajištěna součinnost zaměstnance obce.

Komise pracovala ve složení: předseda	Štěpán Karban
členové	Miroslav Smetka
	Jiří Větrovec

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. 2023**. Inventarizace se týkala veškerého majetku, závazků a pohledávek v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů a prováděcí vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci a Směrnicí k provádění inventur obce Rybník.

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

Zjištěné skutečnosti:

Bylo vyhotoveno celkem **42** inventurních soupisů.

Inventarizační rozdíly zjištěny nebyly.

Byly prověřovány tyto stavy účtů vykázané k 31. 12. 2023 v hlavní účetní knize obce Rybník- viz. příloha č.3 (Inventurní evidence)

V Rybníku dne: 28. 2. 2024

Předseda HIK: Štěpán Karban

Členové HIK Miroslav Smetka

Jiří Větrovec

SEZNAM INVENTURNÍCH SOUPISŮ

Číslo účtu	Text	IS – číslo	Počet příloh k IS - položka
	Majetek		
018 0000	DDNM	1	1
021 0100	Budovy pro služby obyvatelstva	2	1
021 0200	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	3	1
022 0011	SMV – lesní technika	3	1
022 0300	SMV – dopravní prostředky	3	1
028 0000	DDHM	4	1
028 0001	DDHM	4	1
031 0200	Lesní pozemky	5	1
031 0300	Zahrada	5	1
031 0310	Zahrada – VB	5	1
031 0400	Zastavěná plocha	5	1
031 0500	Ostatní plocha	5	1
031 0510	Ostatní plocha – věcná břemena	5	1
042 0000	Nedokončený DHM hydrogeologický vrt	6	1
042 0009	Nedokončený DHM „stavební parcely“	6	1
078 0000	Oprávky k DDNM	7	1
081 0200	Oprávky ke stavbám	8	1
081 0400	Oprávky ke stavbám	8	1
081 0500	Oprávky ke stavbám	8	1
081 0600	Oprávky ke stavbám	8	1
082 0000	Oprávky k SMV	9	1
082 0011	Oprávky k SMV – lesní technika	9	1
082 0300	Oprávky k SMV -	9	1
088 0000	Oprávky k DDHM	10	1
	Opravné položky		
192 0000	Opravné položky k účtu 315	11	1
194 0000	Opravné položky k účtu 311	12	1
	ZBÚ a pokladna		
231 0100	Základní BÚ KB	13	1

231 0171	Základní BÚ ČNB	13	1
244 0110	Termínovaný vklad	14	1
261 0100	Pokladna	15	1,2
Pohledávky, závazky a ostatní			
311 0000	Odběratelé	16	1
311 0042	Odběratelé – vodné	16	1
311 0043	Odběratelé – tříd.odpad	16	1
311 0032	Odběratelé – prodej dříví	16	1
311 0046	Odběratelé - byty	16	1
311 0324	Odběratelé - pohledávky	16	1
314 0000	ORJ 5154 – zálohy na elektřinu	17	1
3150041	Pohledávky - psi	18	1
315 0043	Pohledávky za odpady	18	1
321 0000	Dodavatelé	19	1
324 0122	Krátkodobé přijaté zálohy	20	1
331 0000	Zaměstnanci	21	1
336 0200	Sociální pojištění	22	1
337 0100	Zúčtování s institucemi ZP	23	1
342 0100	Jiné přímé daně – srážková daň	24	1
342 0200	Jiné přímé daně – zálohová daň	24	1
343 0000	DPH	25	1
373 0200	Krátk. poskytnuté zálohy na transfery	26	1
374 0200	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	27	1
377 0300	Ostatní krátkodobé pohledávky	28	1
378 0500	Ostatní krátkodobé závazky	29	1
384 0000	Výnosy příštích období	30	1
			1
389 0000	Dohadné účty pasivní	31	1
389 0520	Dohadné účty pasivní – dopr.obslužnost	31	1
401	Jmění účetní jednotky-převodový můstek	32	1
403	Transfery na pořízení dlouh.majetku	33	1
406	Oceňovací rozdíly při prvotním použ.	34	
408 0100	Opravy minulých let	35	
419 0010	Ostatní fondy – fond obnovy vodovodu a kanalizace – počát..stav	36	
419 0120	Ostatní fondy – fond obnovy vodovodu a kanalizace – tvorba 2021	36	1
419 0122	Ostatní fondy – fond obnovy vodovodu a kanalizace – tvorba 2022	36	1
419 0140	Ostatní fondy – fond obnovy vodovodu a kanalizace – počát..stav	36	
432 0xxx	Výsledek hospodaření předch.let	37	
451 0202	Dlouhodobé úvěry	38	1
472 0200	Di. přijaté zálohy na transfery	39	1
Podrozvahové účty			
902 0000	Jiný DDHM	40	1
909 0000	Ostatní majetek	41	1
999 0902	Vyrovňovací účet účtu 902 0000	42	Viz. účet 902 a 909

Jindřich Rejšek
Starosta obce

PŘÍLOHY

Příloha č. 1. – PLÁN INVENTUR NA ROK 2023

Příloha č. 2. – PROŠKOLENÍ INVENTARIZAČNÍ KOMISE

Příloha č. 3 - Inventurní evidence k 31.12.2023 s programu GORDIC

Příloha č. 4 - VÝPIS Z KATASTRU NEMOVITOSTÍ 2018 LV 1